



# Årsredovisning 2023

Helsingborgs stad

# Årsredovisning 2023

<b>Inledning</b>	<b>3</b>	<b>God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning</b>	
Kommunstyrelsens ordförande	4	Ekonomisk analys	110
Kommunstyrelsens ledamöter	6	God ekonomisk hushållning	124
Året som gått – stort och smått 2023	8	<b>Balanskravsresultat</b>	125
		<b>Väsentliga personalförhållanden</b>	
		Attraktiv arbetsgivare	126
		Medarbetarna i siffror	128
		<b>Förväntad utveckling</b>	130
<b>Vision och inriktningar</b>	<b>12</b>		
Vision Helsingborg 2035	14		
Stadens inriktningar	16		
<b>Verksamhetsberättelse</b>	<b>30</b>	<b>Ekonomisk redovisning</b>	<b>132</b>
<b>Nämnder</b>		Resultaträkning	134
Barn- och utbildningsnämnden	32	Kassaflödesanalys	134
Vård- och omsorgsnämnden	38	Balansräkning	135
Stadsbyggnadsnämnden	42	Noter	136
Arbetsmarknadsnämnden	48	Driftredovisning	156
Socialnämnden	52	Investeringsredovisning	158
Idrotts- och fritidsnämnden	54	Förslag till resultatdisposition	164
Kulturnämnden	56	Revisionsberättelser för 2023	165
Fastighetsnämnden	58		
Miljönämnden	60	Kontakta oss	167
Överförmyndarnämnden	62		
Valnämnden	63		
Kommunstyrelsen	64		
<b>Bolag</b>			
Helsingborg Arena och Scen AB	68	Helsingborgs stads årsredovisning 2023 är antagen i kommunfullmäktige 16 april 2024.	
Helsingborgs Hamn AB	70		
Helsingborgshem AB	72		
Öresundskraft AB	74	Årsredovisningen finns tillgänglig på stadens hemsida <a href="https://www.helsingborg.se">helsingborg.se</a>	
Nordvästra Skånes Renhållnings AB	78		
<b>Regionalt samarbete</b>			
Familjen Helsingborg	80		
Räddningstjänsten Skåne Nordväst	82		
Greater Copenhagen	84		
<b>Förvaltningsberättelse</b>	<b>86</b>		
<b>Översikt över verksamhetens utveckling</b>			
Fem år i sammandrag	88		
Vad används skattepengarna till?	89		
<b>Den kommunala koncernen</b>			
Koncernens organisation	90		
Stadens organisation	91		
Privata utförare	92		
<b>Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning</b>			
Omvärlden påverkar oss	94		
Risker och riskhantering	102		
<b>Händelser av väsentlig betydelse</b>	104		
<b>Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten</b>			
Så styrs Helsingborg	106		
Nämnders och bolags mål	108		

## Om årsredovisningen

Helsingborgs stads årsredovisning avlämnas av kommunstyrelsen till kommunfullmäktige. Den vänder sig också till externa intressenter i form av medborgare, kreditgivare, kunder, leverantörer och andra offentliga myndigheter.

Årsredovisningen produceras av avdelningen för ekonomi och styrning för kommunstyrelsen. De delar i årsredovisningen som är obligatoriska enligt lag är förvaltningsberättelsen och ekonomisk redovisning. Övriga delar ramar in och beskriver vad som görs i de olika verksamheterna och i bolagen.

Om du vill läsa mer om kommunens verksamheter och bolag finns separata årsbokslut för nämnderna och årsredovisningar för bolagen. För VA-verksamheten finns separat särredovisning att tillgå på stadens hemsida, [www.helsingborg.se](https://www.helsingborg.se).

# Kommunstyrelsens ordförande

Ytterligare ett händelserikt år har passerat. År 2023 blev dubbelspårssträckan på Västkustbanan mellan Ängelholm - Maria station äntligen färdigställd, E-sportanläggningen Fuzed utsedd till Årets peppare på Idrottsgalan och polisens årliga trygghetsmätning visar på ökad trygghet. Samtidigt har det på många sätt varit ett svårt år. Kriget i Ukraina rasar fortfarande, inflationen, konjunkturen och höga räntor har påverkat helsingborgarna och staden och bostadsbyggandet har stannat av med anledning av konjunkturen. Helsingborgs stad har trots utmaningar levererat god välfärd och service till helsingborgarna.

Helsingborg har liksom andra kommuner utmanats av en svår ekonomisk tid. Det påverkar såväl stadens verksamheter som helsingborgarnas privatekonomi. Under året har det därför varit viktigt att särskilt satsa på att säkra stadens kärnverksamhet, samtidigt som vi noga följt den ekonomiska utvecklingen. Jag konstaterar att vi tillsammans lyckats göra ett starkt ekonomiskt resultat. Det är viktigt för att säkra stora investeringar i vår stad och vår välfärd. Helsingborg har betydligt bättre förutsättningar att klara den ekonomiska krisen som landets kommuner går igenom, tack vare en välskött ekonomi som bygger på långsiktighet, ansvarstagande och stabilitet.

Efter valet beslutade kommunfullmäktige att anta Helsingborgs stads inriktningar för mandatperioden. Ett viktigt beslut som ger samlad kraft i att möta samhällsutmaningarna. Trygghetsfrågorna är för Helsingborgs stad och helsingborgarna högprioriterade. Det har under året varit viktigt att ytterligare öka antalet ordningsvakter och förstärka myndighets-samverkan mot organiserad brottslighet, samt förebygga och förhindra felaktiga utbetalningar från stadens välfärds- och bidragssystem. Under året ansökte även staden om att utöka nuvarande §3-områden som ordningsvakter får verka inom. Ytterligare en viktig pusselbit i det brottsförebyggande och brottsbekämpande arbetet är att samverka med olika aktörer. Helsingborgs stad har därför skrivit ett nytt samverkansavtal med polismyndigheten med gemensamma mål, åtgärder och kartläggning som kontinuerligt följs upp. Det förebyggande arbetet är avgörande för att på sikt vända brottsutvecklingen, utanförskapet och öka tryggheten. Stadens skolverksamhet, socialtjänst och civilsamhälle är oerhört viktiga aktörer i det arbetet. Varje ungdom som väljer en kriminell livsstil är en förlust för samhället. Det har under året pågått ett intensivt arbete och det är därför glädjande att polisens årliga trygghetsmätning 2023 visar på förbättring inom närmare samtliga parametrar.

Omvärldsläget har även krävt fortsatta investeringar i stadens civila beredskap. Det är ett nödvändigt arbete som är långsiktigt, men har också lett till att Helsingborgs stad på kort tid stärkt sin förmåga att hantera kris eller krig.

Helsingborgs stad har tillsammans levererat hög kvalitet i välfärden. Ett av flera kvitton på det är inom hemvården. Under året lyfte Helsingborg med hela 184 placeringar i hemtjänst-index, vilket ger staden bland rikets bästa betyg inom området. Samtidigt har både nya vårdboenden och LSS-boenden påbörjats och invigts. Det är viktigt för att tillgodose såväl nuvarande som framtida behov. Inom skolområdet är det en tydlig ambition att stärka yrkesprogrammets attraktivitet. Därför är det positivt att Rönnowska skolan under året blev ett yrkescollege med samtliga program certifierade av branschen. Det ger unga goda förutsättningar att snabbt komma in på arbetsmarknaden och fylla behoven som finns i de olika branscherna. Inom Helsingborgs stad har vi även tagit ett första steg för att se hur vi kan attrahera fler äldre att arbeta kvar inom staden efter pensionsålder, så att värdefull kompetens stannar kvar i stadens verksamhet.

Näringslivet har även under 2023 utmanats. Det ekonomiska läget har slagit hårt mot många företag. Lågkonjunkturen har även påverkat arbetslösheten som under året stigit. Det har, och är, oerhört viktigt att Helsingborgs stad ständigt arbetar för att fler helsingborgare blir självförsörjande. Samtidigt är det glädjande att staden blivit nationellt uppmärksammat gällande samarbetet med Tryggare Sverige med fokus på näringslivets trygghetsfrågor, antalet gästnätter på hotellen slog rekord och en kraftsamling för att stärka stadens företagsklimat har påbörjats. Staden fortsätter även arbetet med utbildningsinsatser, integration och att ställa krav. Yrkehögskola är både viktigt för att få fler i arbete och tillgodose kompetensförsörjningsbehovet på arbetsmarknaden. Därför är det glädjande att YH-acceleratorn, ett samarbete inom Familjen Helsingborg, fick 1 100 nya utbildningsplatser som är skräddarsydda för vår arbetsmarknadsregion 2023.

Hela Helsingborg fortsätter att utvecklas. Under året har arbetet med att ta fram ett nytt mark- och boendeprogram pågått. Programinriktningen ligger i linje med kommunfullmäktiges beslut om fler småhus, attraktiva boendemiljöer och mark till näringslivet. Det är viktigt att hela Helsingborg utvecklas hållbart, såväl socialt-, ekonomiskt- och miljömässigt. Även om bostadsmarknaden kraftigt bromsats in har nya småhus



Foto: David Lundin

under året byggts, bland annat har staden sålt tomtmarker i Allerum som blir ett välkommet tillskott. Fler småhus behöver byggas och det är viktigt att staden växer i takt med arbetstillfällena. Samtidigt behöver staden växa med en arbetande befolkning. Arbetet med Östra Ramlösa fortsätter, som ska bli Sveriges bästa stadsdel för barnfamiljer och med särskilt fokus på hållbarhet. Intill den nya stadsdelen pågår även planeringsarbetet av det nya regionsjukhuset. Sofiero renoveras och två arkitektävlingar har avslutats gällande stadens planerade badhus, Oceanbadet, och stadsbiblioteket. Sammantaget växer Helsingborg in i framtiden med både offentliga och privata investeringar som kommer invånarna till gagn.

Helsingborg har höga klimatambitioner som präglar stadens arbete. Fortsatt ligger staden i topp i Aktuell hållbarhets miljöranking, vi blev årets cykelkommun för andra året i rad och blev tilldelad en andra plats i Laddguld för arbetet med elektrifiering och laddinfrastruktur. Vi behöver snabbt minska stadens utsläpp genom att elektrifiera och satsa på ny grön teknik, såsom CCS. Ett konkret exempel på innovationer som både effektiviserar och bidrar till klimatet är AI-kamera på sopbilarna som analyserar vägnätet. Innovationen blev även tilldelat Götapriset. Helsingborgs klimatarbete handlar mycket om samverkan med akademien, näringslivet och civilsamhället. När vi tillsammans krokar arm, har vi möjlighet att på riktigt

minska stadens utsläpp. Livsmedelskoncernen Greenfood har tillsammans med Öresundskraft installerat solceller på taket till Greenfoods nya produktions- och logistikanläggning på Långeberga, utanför Helsingborg. Detta är en av landets största solcellsanläggningar och den årliga produktionen från solpanelerna kommer motsvara ungefär den hushållsel som 700 genomsnittliga villor förbrukar årligen.

Avslutningsvis går mycket bra för Helsingborg. Vi ligger långt fram inom många områden. Samtidigt är jag ödmjuk inför de stora komplexa samhällsproblem som vi står inför, men också övertygad om att vi tillsammans kan angripa dem och vända utvecklingen för att bli en än mer attraktiv, trygg och välmående stad med livskvalitet utöver det vanliga.

Jag vill även rikta ett stort tack till alla förtroendevalda, medarbetare, samarbetspartners och invånare. Tillsammans gör vi Helsingborg till en av de bästa städerna att leva och verka i.

Christian Orsing  
Kommunstyrelsens ordförande

# Kommunstyrelsens ledamöter

Kommunstyrelsen har en överordnad roll i den kommunala organisationen. Kommunstyrelsen brukar liknas vid kommunens regering och leder stadens verksamhet. Utöver det övergripande ansvaret för stadens utveckling och ekonomi verkställer kommunstyrelsen också ärenden som kommunfullmäktige beslutar om. Kommunstyrelsen kan även fatta beslut på egen hand.

Kommunstyrelsens ledamöter väljs av kommunfullmäktige strax efter de allmänna valen var fjärde år. Kommunstyrelsen

har 13 ordinarie ledamöter och 7 ersättare som deltar när en ordinarie ledamot inte kan närvara. Några av kommunstyrelsens ledamöter och ersättare utses till kommunalråd och arbetar med politik på heltid eller deltid.

Efter kommunvalet 2022 bildar Moderaterna, Liberalerna och Kristdemokraterna det styrande blocket i Helsingborg. De har tillsammans ledningsansvar för Helsingborgs stad.



**Christian Orsing (M)**  
Ordförande



**Jan Björklund (S)**  
Vice ordförande



**Mathilda Hjelm Espelund (M)**



**Hans Nelson (L)**



**Lars Thunberg (KD)**



**Michael Rosenberg (SD)**



**Alexander Aardgaard (SD)**



**Petri Kaldjäv (SD)**



**Mickey Magnusson (S)**



**My Rosell Wikström (S)**



**Maria Ward (S)**



**Jenny Björklund Hansson (V)**



**Peter Jansson (C)**



Foto: Studio-e/Anders Ebefeldt

# Året som gått – stort och smått 2023

## Januari - februari - mars

- Rönnowska skolan i Helsingborg blev ett yrkescollege då samtliga program blev certifierade av branschen. Certifieringen innebär en kvalitetssäkring och ett gemensamt åtagande från skola och bransch att utbilda för framtiden.
- Öresundskraft har beslutat att investera 70 miljoner kronor i ett projekt för koldioxidinfångning vid Filbornaverket, som förväntas vara färdigt 2027. Denna anläggning kommer att använda CCS-teknik (Carbon Capture and Storage) för att avskilja 90 procent av koldioxiden från rökgaserna, vilket motsvarar över 200 000 ton koldioxid per år. Detta initiativ är ett steg mot Helsingborgs mål att bli klimatneutralt till 2030.

## April - maj - juni

- Arbetsmarknadsförvaltningen har förstärkt arbetet för att förhindra välfärdsbrott (att man får ekonomiskt bistånd

felaktigt) genom bland annat mer utbildning till personal för att fler ska kunna upptäcka brott, utveckling av nya kontrollmetoder men också en systematik som gör att fler som utnyttjar systemet kan upptäckas.

- Under våren 2023 slutfördes arkitekttävlingen för stadens planerade nya aktivitets- och familjebad, Oceanbadet. Det vinnande förslaget är ritat av Yellon AB tillsammans med Lund & Slaatto Arkitekter AS och Bjørbekk & Lindheim Landskapsarkitekter AS. Det vinnande förslaget Niveau+ är en karaktärsbyggnad i tegel och byggnaden kommer att fungera för såväl barnfamiljer som motionssimmaren och föreningslivet.
- I juni, på Cykelns dag, bjöd Helsingborgs stad in till en festlig cykelparad genom city för att fira att Helsingborg har utsetts till Sveriges bästa cykelvänliga kommun två år i rad och för att uppmuntra till cykling som ett hållbart resande. Att staden tagit hem utmärkelsen "Sveriges bästa cykelstad" är



ett resultat av ett långsiktigt fokus och många satsningar på cykling, kombinerat med goda samarbeten med många involverade, inte minst över förvaltningsgränserna. Samtidigt invigdes det nya cykelgaraget på Kungstorget med 570 platser.

- I juni arrangerade Nordvästra Skånes Renhållnings AB (NSR) en internationell biokolskonferens i Helsingborg. Konferensen arrangerades tillsammans med en medlemsorganisation för biokolsproducenter och ett forskarnätverk. Under tre dagar kunde de drygt 400 besökarna lyssna på föredrag om biokolets framtid och besöka NSR:s anläggning för biokol.
- Socialförvaltningen erbjuder sedan flera år tillbaka digital hjälp för skilsmässofamiljer. Samarbeta efter skilsmässa, SES, är ett digitalt interaktivt verktyg som ska hjälpa föräldrar och barn att hantera den livskris som skilsmässa eller separation ofta innebär. SES kan användas både inför, under och efter en separation. Nu finns även SES Mini för barn mellan 3-5 år och SES Nxt för äldre barn och ungdomar. Verktögen hjälper barn och unga att sätta ord på sina känslor och upplevelser. SES är gratis, anonymt och tillgängligt 24 timmar om dygnet, 365 dagar om året. Användaren kan logga in på en surfplatta, en dator eller mobil.

## Juli - augusti - september

- Under sommaren kunde Helsingborgshem äntligen välkomna alla badsugna helsingborgare till det nyöppnade Drottninghögsbadet med tre nya bassänger. 10 000 entré-

biljetter såldes samt 350 säsongskort som gav fri entré hela sommaren.

- I augusti arrangerade Fritid Helsingborg tillsammans med kulturförvaltningen Sveriges fritids- och kulturchefers förenings årskonferens. Temat var: Öppna upp för samverkan och innovation!
- Musselodlingen, Helsingborgs första havskolonilott, invigdes under september i Oceanhamnen. Syftet med projektet är att testa om det går att odla musslor för konsumtion i en stadshamn, engagera invånare för vad som händer under vattenytan men också bidra till en större biologisk mångfald i hamnområdet.
- I september utsågs vinnarna i arkitekttävlingen för till- och ombyggnad av stadsbiblioteket. Det blev de danska arkitekterna Schmidt Hammer Lassen som vann med förslaget Kulturellt fyrtorn i Stadsparken. Går allt enligt plan står det nya stadsbiblioteket klart 2028.

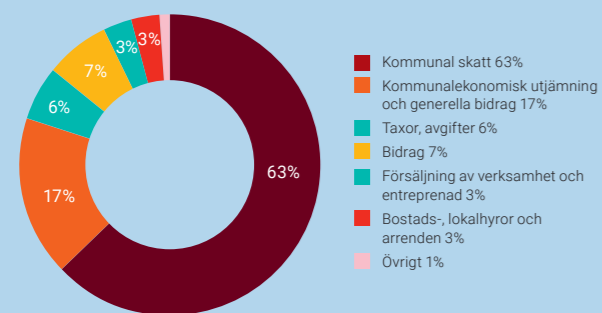
## Oktober - november - december

- I oktober öppnade Helsingborgs nya isyta, Norrvalla ishall, som föreningar kan boka och nyttja. Ishallen ligger i Mimerfastigheten på Rundgången 24, vägg i vägg med e-sporshallen Fuzed.
- Bostadsområdet Pålsjö Äng i Mariastaden har haft inflyttning under hösten. Det omfattar totalt 73 lägenheter varav 11 radhuslägenheter i två plan samt 62 lägenheter fördelat i tre flerbostadshus. För Helsingborgshem har klimatpåverkan varit en viktig parameter i projektet.

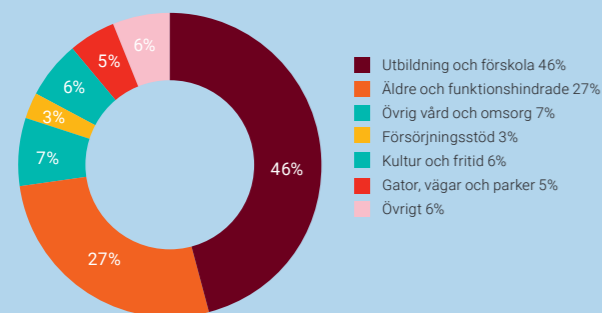


## Vad används skattepengarna till?

### Intäkter, procent



### Nettokostnadernas fördelning på olika verksamheter, procent



Nettokostnaderna är det som återstår av de löpande kostnaderna när vi har tillgodoräknat oss våra löpande intäkter, exempelvis barnomsorgsavgifter och avgifter för bygglov. Nettokostnaderna finansieras i första hand av skatter och statsbidrag. Diagrammet nedan visar hur nettokostnaderna fördelar sig på stadens olika verksamheter.

- Kommunfullmäktige godkände baslinjerapporten inom ramen för överenskommelsen Green City Accord. Rapporten beskriver nuläget, riktvärden som staden vill uppnå samt åtgärder som staden behöver vidta inom områdena luftkvalitet, vattenkvalitet och vattenhushållning, biologisk mångfald och ekosystem, avfall och cirkulär ekonomi samt buller.
- Den 30 oktober anlöpte containerfartyget Laura Maersk, världens första metanoldrivna containerfartyg, Helsingborgs hamn för första gången. Containerfartyget är det första i sitt slag som drivs på biometanol vilket är en viktig milstolpe för sjöfartens gröna omställning. Det unika fartyget trafikerar Maersks linjetrafik med anlöp i Helsingborgs hamn på veckobasis vilket inte bara utökar hamnens linjeutbud

med ytterliga ett rederi utan även möjliggör minskade koldioxidavtryck för godsägarna i sina leveranskedjor genom transporter ombord på Laura Maersk.

- Den 7-9 november deltog Helsingborgs stad på Smart City Expo i Barcelona som är en av världens största mötesplatser för alla aktörer som är verksamma inom urban innovation. Staden deltog för att söka nya samarbeten som kan utveckla Helsingborg och hjälpa oss i våra utmaningar, till exempel att uppnå klimatneutralitet och att skapa innovativa lösningar för att möta behoven inom välfärden. Staden deltog också som utställare på exopt tillsammans med näringslivsaktörer som staden har ett nära samarbete med.
- Den 23-25 november genomfördes Mänskliga Rättighetsdagarna (MR-dagarna) som är Nordens största forum för debatt och samtal om mänskliga rättigheter. MR-dagarna är en mötesplats för alla som arbetar med eller vill lära mer om mänskliga rättigheter. Helsingborgs stad var tillsammans med Region Skåne och Länsstyrelsen Skåne lokala värdar för arrangemanget som ägde rum på Helsingborg Arena och som också var öppet för allmänheten.
- Överförmyndarnämndens prisbelönta rekryteringskampanj resulterade i 98 nya gode män.
- Under 2023 har staden färdigställt ett nytt vårdboende, Furillen, i Rydebäck. Vårdboendet innehåller 72 lägenheter och i byggnaden finns även orangeri, spaavdelning, bastu, gym och solrum samt en takterrass. Då huset projekterades mitt under Covid-19-pandemin är huset både ritat och planerat utifrån extra fokus på smittsäkerhet. Bland annat är installationerna avseende ventilation utformade så att den friska uteluften inte kan blandas med luften som lämnar huset och den tekniska lösningen avseende kyla i fastigheten innebär att luftströmlarna, som kan sprida luftburen smitta, minskar.
- Helsingborg Arena och Scen arrangerade Höstljus på Sofiero i samarbete med Helsingborgs symfoniorkester med över 30 000 besökande i parken.
- Öresundskraft och Helsingborgs stad undertecknade en avsiktsförklaring där staden siktar på att införskaffa 12 000 ton negativa utsläpp årligen. Detta ska uppnås genom Öresundskrafts CCS-projekt på Filbornaverket, som inbegriper infångning och permanent geologisk lagring av koldioxid.
- Barn- och utbildningsnämnden har som första kommun ingått partnerskap med stiftelsen Tryggare Sverige för att ge barn och unga 8-12 år åtkomst till Hackshield. Konceptet är ett lustfyllt sätt att lära sig om digital trygghet och säkerhet via skola och datorspel. I paketet ingår kompetensutvecklingsmaterial för pedagoger, lektionsmaterial, möjlighet att få expertbesök på skolor samt datorspelet Hackshield.





# Vision och inriktningar

Här beskriver vi stadens vision för 2035 samt de fyra inriktningar som kommunfullmäktige beslutat ska gälla för mandatperioden.

---

Foto: Tanja Svärd

# Vision Helsingborg 2035

År 2035 ska Helsingborg vara den skapande, pulserande, gemensamma, globala och balanserade staden för människor och företag. Här finns möjlighet för dig som vill utveckla och vill utvecklas. Helsingborg är staden för dig som vill något!

## Den skapande staden

Hos oss finns idéer, talanger och förebilder. Vi har den bästa skolan för varje barn och det bästa klimatet för entreprenörer. Här finns möjligheterna för de som vill skapa, bygga, förändra, uppleva och utvecklas. I Helsingborg finns samverkan mellan forskning, näringsliv, kultur och skola. Här finns ett kreativt centrum med universitetet som motor. Här sker utbyten och samarbeten som får spännande saker att hända. Här är vi delaktiga i stadens utveckling och här bestämmer vi över våra liv. Helsingborg är staden för människor som vill något.



## Den pulserande staden

Hos oss finns lust och lekfullhet, busighet och allvar. Här uppstår möten, stora och små, där människor växer tillsammans. Här finns trygga stadsrum, vackra parker och roliga evenemang. Här lever alla delar av staden. I Helsingborg finns aktiviteter och upplevelser för alla åldrar. Här finns pulserande stadsliv, aktivt idrotts- och föreningsliv och internationellt uppmärksammat kultur. Här trivs både det fria kulturlivet och de etablerade aktörerna. Här finns samspel och mångfald. Helsingborg är det naturliga valet för kreativitet, affärer och turism.



## Den gemensamma staden

Hos oss finns gemenskap, jämlikhet och tolerans. Här finns lika möjligheter för alla människor. Här finns vård och omsorg för alla. I Helsingborg har vi inflytande över stadens utveckling och tar ett gemensamt ansvar för vår stad. Här finns hållbar tillväxt och hållbart byggande. Vi har spännande boendemiljöer och uppmärksam arkitektur. Här finns ett hem för alla smaker och behov. Hos oss finns stolthet, trygghet och samhörighet, här är det lätt att trivas. I Helsingborg finns det goda livet.

## Den balanserade staden

Hos oss finns insikt om samberoendet mellan människa och natur. Vi tar ansvar för hur vi använder våra energikällor och naturresurser. Här är vi på god väg mot ett hållbart ekologiskt fotavtryck – vi lever inte över jordens tillgångar. I Helsingborg finns ett unikt och vackert läge. Här finns staden, havet och landsbygden. Här finns stillhet och puls, tradition och nytänkande, historia och framtid. Här finns närproduktion och småskalighet, smarta klimatanpassningar samt hållbara miljö- och energisatsningar. Här är vattnet rent och luften lätt att andas. Allt i Helsingborg görs med social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet i fokus – här är det enkelt att göra kloka val.

## Den globala staden

Hos oss finns nyfikenhet, öppenhet och framtidstro. Vi är navet i norra Öresundsregionen som är uppkopplad och sammankopplad med omvärlden. Här är världen alltid nära och närvarande.

I Helsingborg finns smart infrastruktur, här är avstånden korta och kollektivtrafiken en förebild. Här finns en höghastighetsbana och nära kontakt med Danmark genom en fast förbindelse till Helsingør. Här finns hållbara transportsystem, avancerade godsflöden och en konkurrenskraftig hamn. Hos oss finns det moderna livet och det globala perspektivet. Helsingborg är ett föredöme för andra städer.



1. Foto: Peter Brinch
2. Foto: Martin Olson
3. Foto: Freddy Billqvist
4. Foto: Lotta Wittinger



# Stadens inriktningar

Kommunfullmäktige har beslutat om fyra inriktningar som handlar om innovation, trygghet, sysselsättning samt livskvalitet och klimatneutralitet. Nämnder och bolag arbetar gemensamt med inriktningarna för att Helsingborg ska utvecklas hållbart och erbjuda välfärd av hög kvalitet.

## Innovation för att säkra framtidens välfärdstjänster

Innovation är en av stadens fyra inriktningar men den skiljer sig från de övriga genom att vara ett medel för att lösa de andra tre.

Helsingborg ska vara en innovativ och framåtutad stad, inte bara när vi utmanar vår kärnverksamhet utan även när vi skapar förutsättningar för invånare, organisationer och företag att utvecklas, samskapa och verka här. Vi ska uppmuntra till innovation och nytänkande för att tillsammans skapa en smart, hållbar och omtänksam stad.

Helsingborg ska även vara den självklara partnern gentemot andra städer, akademien och näringslivet när det gäller att ta fram nya välfärdslösningar. Målsättningen är att hela staden ska agera möjliggörare och möta samhällets, stadens och välfärdens utmaningar genom att agera testbädd för nya och mer effektiva lösningar. Det bidrar till ett Helsingborg som kan möta samhällsutmaningarna och samtidigt upprätthålla högkvalitativ välfärd och service som stärker livskvaliteten för stadens invånare.

### Vikten av innovationsarbete

Helsingborg, liksom andra städer, står inför ett antal riktiga komplexa utmaningar. Utmaningar som vi inte kan lösa enbart genom att förbättra vår befintliga verksamhet utan vi behöver även förändra oss och ta mer omvälvande kliv. Vi behöver radikalt minska vårt klimatavtryck, vi behöver öka tryggheten i staden, vi behöver säkerställa att vi på ett bra sätt kan ta hand om den ökande gruppen av äldre och vi behöver säkra sysselsättningen. Detta är bara några av de utmaningar som vi står inför och ingen av dessa utmaningar kan vi lösa på egen hand. Ska vi lyckas ta oss an de utmaningarna måste vi göra det tillsammans över sektors-, bransch- och nationsgränser och tillsammans med invånare, akademi och näringsliv. Det handlar om att tänka nytt, men framför allt handlar det om att skapa de rätta förutsättningarna för att kunna implementera och skala upp, det är först då vi skapar verkligt värde.

Förändringstakten i samhället är hög, det visade inte minst accelerationen av AI-användandet under 2023, och för staden är det helt nödvändigt att följa med i utvecklingen och

leva upp till de förväntningar som helsingborgarna ställer på oss. Innovation behöver därför vara en naturlig del av all vår verksamhet. Vi har under 2023 fortsatt med att etablera kultur, struktur och förmåga för innovation.

Vår innovationskultur baseras på mod, tillit, samarbete och prestigelöshet. Vi är modiga nog att satsa på initiativ som vi aldrig testat förut, och som vi inte vet om de kommer att lyckas. Vi känner tillit till våra medarbetare och samarbetspartners. Vi samverkar mellan avdelningar, förvaltningar, bolag och vår omvärld och vi gör det med en prestigelös inställning där vi låter andra utmana oss.

Innovationsstruktur innebär att det är enkelt att gå ifrån att ha en idé till att testa den skarpt för att därefter implementera den om den skapar nytta. Staden har implementerat gemensam:

- innovationsmodell – som beskriver och tydliggör stadens process och förenklar samverkan
- innovationsplattform (innovation.helsingborg.se) – där stadens samtliga initiativ finns samlade
- uppföljning av nyckeltal – för att följa utvecklingen
- portföljanslys - för att synliggöra nuläge och förflyttningar
- metodik & verktygslåda – för att underlätta för våra chefer och de medarbetare som driver initiativ
- effekthemtagningsmodell - för att analysera nytta och uppföljning
- stadsgemensamma utmaningar – som är kopplad till stadens trend- och omvärldsanalys

Innovationsförmåga innebär att vi tar vara på den kompetens, handlingskraft och engagemang som finns bland våra medarbetare, invånare och näringsliv. Fler och fler medarbetare har fått testa på att driva egna innovationsinitiativ med stöttning från innovationsledare. Detta har lett till att pedagoger, vaktmästare och undersköterskor har kunnat förverkliga lösningar som fått effekter rakt in i kärnverksamheten. Vi kan fortfarande inte riktigt se någon motsvarighet till det bland andra kommuner i Sverige. Fler invånare har också fått testa på att driva innovationsinitiativ genom Visionsfonden och företag och akademi blir medskapare genom att staden agerar testbädd. Vi fick under 2023 se flera exempel på staden som testbädd, exempelvis genom vår samverkan med GEMINI (Greening European Mobility through cascading Innovation Initiatives) där vi som stad får testa olika mobilitetslösningar för minskad bilkörning. Ett annat exempel är HelsingBotica –

en förstudie där vi tillsammans med bolaget Hugotech testar både nya former av mikromobilitet och en ny form av datainsamling genom små leveransrobotar. Under 2023 etablerades även en ny stödavdelning för innovation och transformation. Avdelningen erbjuder både innovationsstöd för bolag och förvaltningar (internt samverkansfokus) och programstöd för större innovationsinitiativ (externt samverkansfokus).



### Systematiskt arbete i flera steg

Ett effektivt innovationsarbete handlar om att strukturera testerna som vi aldrig testat förut och växla upp de tester som skapar nytta. I Helsingborgs stad arbetar vi systematiskt och strategiskt med innovation utifrån tre horisonter:

**Idédriven innovation** handlar om alla ska känna sig inkluderade. Det innebär alla som har en idé om hur vår verksamhet kan förbättras ska veta vart man går och få rätt stöd i att testa, utvärdera och implementera lösningen. Under 2023 var det totalt 105 modiga medarbetare som gick hela vägen till ett innovationsråd för att pitcha sin idé.

**Utmaningsdriven innovation** innebär att vi har strukturer för att över verksamhets- och sektorsgränser tillsammans lösa samhällsutmaningar. Med hjälp av stadens trend- och omvärldsanalys har staden identifierat 15 stadsövergripande utmaningar som utgår ifrån invånarnas behov. Med utmaningarna som utgångspunkt kan vi följa om och hur innovationsarbetet svarar mot behoven.

**Möjlighetsdriven innovation** handlar om att staden ska ha tydliga strukturer för att utforska och ta vara på möjligheter med data och teknik. Det handlar också om att vi ska möjliggöra att enkelt ta vara på lösningar som andra har tagit fram, det kan vara inom offentlig sektor eller inom andra sektorer. Under 2023 har 40 procent av initiativen använt AI, machine learning och IoT-teknik.



Foto: Pierre Ekman

## Uppföljning nyckeltal

I stadens innovationsmodell finns tre nyckeltal som vi följer upp:

**Antal idéer som blivit pitchade till innovationsråd** – visar antalet idéer som utforskas vilket ger en indikation på engagemanget ur ett bredare perspektiv, följs över tid.

**Antal piloter som testas** – visar hur många piloter som pågår och ger en indikation på hur många idéer som krävs för att ta fram en pilotlösning, följs över tid.

**Antal piloter som är under uppskalning** – visar antalet piloter som ansetts skapa tillräckligt stort värde för att skalas upp med mål att implementeras och/eller användas utanför testgruppen, indikerar hur många piloter som krävs för att nå en skalbar lösning, följs över tid.

## Nämnderna - antal idéer, piloter och uppskalade initiativ 2023

Nämnder	Idéer	Piloter	Uppskalat
Barn- och utbildningsnämnden	12	3	6
Vård- och omsorgsnämnden	21	8	3
Stadsbyggnadsnämnden	18	4	6
Arbetsmarknadsnämnden	15	4	2
Socialnämnden	10	8	1
Idrotts- och fritidsnämnden	5	3	3
Kulturnämnden	4	2	2
Fastighetsnämnden	9	3	2
Miljönämnden	2	3	1
Kommunstyrelsen	9	6	3
<b>Summa nämnder</b>	<b>105</b>	<b>44</b>	<b>29</b>

## Bolagen – antal piloter och uppskalade initiativ 2023

Nämnder	Piloter	Uppskalat
Helsingborgshem AB med underkoncern	2	0
Helsingborgs Hamn AB	0	0
Öresundskraft AB med underkoncern	21	14
Helsingborg Arena och Scen AB	3	2
Nordvästra Skånes Renhållnings AB	0	0
<b>Summa bolag</b>	<b>26</b>	<b>16</b>

Siffrorna i tabellerna för bolagen är exklusive de initiativ som bedrivs inom ramen för våra två officiella testbäddar: RecoLab och RecoPark. Bolagens initiativ är generellt sett mer komplexa och löper över längre tid. Exempelvis har hamnens projekt med autonoma fordon inte stått stilla 2023 utan ett nytt projekt har påbörjats. Projektet är än så länge bara i upp-handlingsfas och piloten gör nystart 2024.

Även bolagen lägger fokus på uppskalningar. Under 2023 påbörjade Öresundskraft exempelvis etableringen av ytterligare två publika snabbbladdstationer för lastbilar, en placerad vid infarten till Helsingborgs hamn och en i Malmö vid trafikplats Sunnanå. Stationerna kommer tas i bruk under 2024 och har beviljats klimatstöd via Energimyndigheten främst för sin strategiska placering.

Totalt sett har antalet nya idéer och även antalet pilottester som staden startar minskat 2023 jämfört med tidigare år. Detta är något som vi behöver arbeta med att få upp lite även om vi inte kan räkna med att komma upp i de nivåer som fanns under H22-åren då hela staden kraftsamlade kring nya idéer. Det som dock är konstant är antalet uppskalningar och det är där vi kammar hem de verkliga effekterna. Här har införandet av den nya effekthemtagningsmodellen bidragit till att sätta fokus på synlig nytta och bidragit till att framför allt förvaltningarna har liknande sätt att räkna och visualisera nytta.

För att komplettera de öronmärkta medel som förvaltningar och bolag har avsatt, lanserade staden i november 2023 även en stadsövergripande innovationsfond. Totalt sett hann 3 initiativ pitchas till den nya fonden. Först ut att få medel var initiativet Omtanke Helsingborg som syftar till att skala upp pratcaféer vilket minskar ofrivillig ensamhet. Genom satsningen på pratcaféer uppstår minskat behov av socialt stöd, då känslan av gemenskap ger bättre hälsa och ökad livskvalitet.

## Fokusområden för inriktning innovation

De utmaningar och transformationer som staden står inför, de målsättningar som förvaltningarna och bolagen har och de ökade förväntningar som våra invånare har kräver att vi ställer om och tar fram helt nya lösningar på hur vi bedriver vårt kärnuppdrag. Detta behöver ske i samskapande med andra aktörer. För att kunna ta nästa steg på vår omställningsresa krävs det även att vi fokuserar på att bli ännu snabbare på att skala upp och mäta effekterna av vårt innovationsarbete. Hel-

singborgs stad har därför identifierat förflyttningsområdena samverkansförmåga och effekthemtagning. Fokusområdena sammanfattas inom ramen för Arbetsplan för Innovation.

För att öka vår samverkansförmåga tog kommunstyrelsen under hösten 2022 beslut om två viktiga satsningar. Det första handlade om att lansera ett nytt Center för Innovation – Parken - som är en vidareutveckling av innovationsmötesplatsen Hbg Works och som är placerat i det nya Innovationsdistriktet med fokus på extern samverkan. Smygstart skedde i slutet av 2023 med en officiell invigning i februari 2024. Det innebär att staden nu för första gången får en naturlig mötesplats för samverkan mellan stad, näringsliv och akademi.

Det andra beslutet handlade om att staden ska driva på utvecklingen av det nya innovationsdistriktet som håller på att etableras i det geografiska området som löper från Helsingborg C till Oceanhamnen till området för Fabriken 1891. Det nya innovationsdistriktet fungerar som en motor för att knyta ihop olika aktörer inom innovationsområdet och agera testbädd för lösningar som bidrar till ökad tillväxt i regionen. Ambitionen är att det ska bli en globalt ledande mötesplats för innovation för aktörer inom näringsliv, akademi, städer och institutioner.

Satsningen på innovation är en långsiktig satsning, de största effekterna av det arbete vi nu gör kommer att skörda frukterna av de kommande åren då effekter av förändrings- och innovationsarbete uppstår i användandet. Effekterna blir också större ju fler användare som finns, varför vi strävar efter att skala upp framgångsrika initiativ till fler av stadens verksamheter. Under 2023 har vi lagt mycket fokus på att få ut, och etablera förutsättningar för att arbeta med, stadens effekthemtagningsverktyg. Detta arbete fortsätter under 2024.

## Effekterna av Helsingborgs arbete uppmärksammas

Under året har Helsingborg stads systematiska arbete med innovation uppmärksammas på olika sätt. Dels genom en mängd studiebesök, dels genom inbjudningar att sitta med i paneler och gästföreläsningar på bland annat Almedalsveckan, Kvalitetsmässan och Barcelona Smart City. Framför allt kunde staden stoltsera med fem nomineringar till Götapriset, ett pris för Sveriges bästa utvecklingsprojekt inom offentlig sektor, som delas ut vartannat år på Kvalitetsmässan. Ett av initiativen gick hela vägen och vann. De fem initiativen var:

### Vinnaren:

*Så här mår stadens gator* – initiativet ger 24 gånger snabbare inventering av status på staden gator samtidigt som det ger stora besparingar i kostnader.

### Delat andrapris:

*Datadriven skola* – initiativet förbättrar skolans verksamhet och ökar chanserna att fler når gymnasiet – genom att analysera stora mängder data om olika faktorer som bidrar till att fler elever klarar skolan.

### Vidare i finalomgång 1:

*Journalkoll* – initiativet innebär att 90 procent fler journaler kan granskas automatiskt för att upptäcka saknad information, ett arbete som skulle kräva nästan två heltidsanställda.

*Spårad torsk med blockkedjeteknik* – initiativet innebär en koldioxidbesparing på cirka 93 procent för de 10 ton torsk som staden handlade in med hjälp av en smartare produktionskedja.

*Blickspårning i matteundervisning* – initiativet innebär ett minskat gap mellan elever med A och E i mattebetyg när man med blickspårningsteknik kan utveckla strategier för förbättrad matematikundervisning.

Även bolagens innovationsarbete, bland annat Öresundskrafts initiativ kring en ny CCS-anläggning och NSR:s satsning på att bli ett svenskt center för biokol, har uppmärksammas såväl nationellt som internationellt.

## Nästa steg

Under hösten 2023 började staden forma sitt innovationsarbete kopplat till tre transformationer: den gröna, den sociala och den teknologiska. De tre transformationerna är omvärldsdrivna. Helsingborgs stads förmåga att anpassa sig till och leda utvecklingen inom transformationerna är den omställning som behöver göras. Arbetet med att rigga innovations- och transformationsarbetet kring de tre transformationerna med tillhörande portföljhantering kommer att etableras under 2024.

Under 2024 kommer det även att genomföras en större Impact Summit där staden bjuder in akademi, näringsliv och andra förändringsaktörer att samskapa lösningar inom våra tre transformationer. Detta som ett komplement till satsningen på stadens nya Center för Innovation – Parken.

## Helsingborg ska upplevas tryggt och vara säkert

Trygghet är ett subjektivt begrepp och handlar om individens upplevelse av sin egen och andras säkerhet. Som en av stadens fyra inriktningar under mandatperioden har staden höga ambitioner för trygghets- och säkerhetsarbetet, vilket ställer höga krav på ett strukturerat och långsiktigt arbete som genom-syrar hela organisationen. Arbetet spänner från våra stadsdelars vardagsproblematik och socialt förebyggande arbete till krog-livet i centrum och ett förebyggande arbete mot en mer komplex organiserad brottslighet som kräver omfattande myndighets-samverkan.

Under de senaste åren har samhället genomgått förändringar som medfört utmaningar. Närvaron av den organiserade brottsligheten i form av exempelvis narkotikasmuggling och ekonomisk brottslighet har varit vida omskriven under året. Parallellt med detta har olika typer av livskvalitetsbrott stor påverkan på människors trygghet i vardagen. Under det gångna året har ett flertal allvarliga våldsbrott i den offentliga miljön ägt rum i Helsingborg, vilket påverkar upplevelsen av säkerhet och trygghet för så väl invånare som företagare.

**Staden har höga ambitioner för säkerhet- och trygghetsarbetet vilket ställer krav på ett strukturerat och långsiktigt arbete som genom-syrar hela organisationen.**

### Den anmälda brottsligheten Helsingborgs stad 2020 – 2023

Helsingborgs stad samverkar med Polismyndigheten i syfte att effektivt förebygga brott och otrygghet. I det veckovisa operativa lägesbilsarbetet EST används statistik över an-mälda brott, detta som underlag för operativ resursfördelning och i samverkan av insatser tillsammans med andra aktörer. Statistiken omfattar typer av brott som kan anses ha störst på-verkan på människors upplevda känsla av trygghet; stöldbrott, skadegörelsebrott och våldsbrott. I Helsingborg har allvarliga våldsbrott i den offentliga miljön ägt rum under året, både sprängdåd och skjutningar, vilket påverkar både säkerheten och upplevelsen av trygghet.

Under 2023 visar brottsstatistiken en fortsatt nedgående trend avseende skadegörelsebrotten jämfört med år 2020 och 2021, dock en ökning jämfört med år 2022. När det gäller stöldbrotten har det under 2023 anmälts fler brott jämfört med tidigare, och stöld ur eller från motordrivna fordon, samt inbrott i källare eller vind har ökat mest. Våldsbrotten har under 2023 minskat något jämfört med tidigare år.

Nyckeltal	2020	2021	2022	2023
Skadegörelsebrott	2 520	2 122	1 266	1 733
Stöldbrott	2 260	2 268	1 900	2 404
Våldsbrott	531	594	543	514

### Polisens trygghetsmätning

Helsingborgs samlade problemindex har fortsatt att förbättras och är på sin lägsta nivå sedan 2013. Det beror på att färre helsingborgare känner sig otrygga ute på kvällen, färre oroar sig för att bli överfallna och misshandlade, färre störs av ungdomsgång, färre oroar sig för inbrott, färre noterar skadegörelse i utemiljön och att färre upplever att bilar kör för fort. Samtidigt har den konkreta känslan av otrygghet minskat tydligt i Helsingborg, även om den fortsatt är förhöjd jämfört med perioden före 2016. Förbättringen beror på att fler känner sig trygga ute ensamma en sen kväll, och att färre avstår aktiviteter på grund av otrygghet eller rädsla för att bli hotad, ofredad eller utsatt för våld.

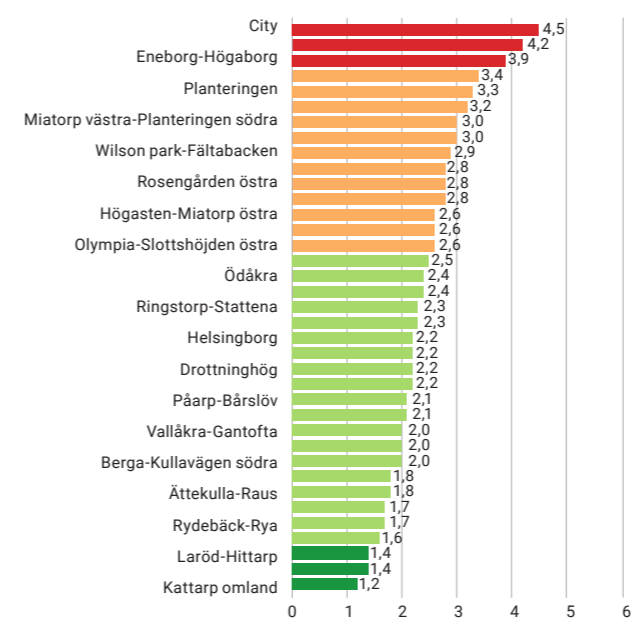
Resultaten skiljer sig fortsatt mycket åt mellan olika stadsdelar där en handfull av dem uppvisar flera "alarmerande påtagliga problem". Stadens högsta otrygghets-siffror bland boende finns i city, som sträcker sig mellan Stortorget och Trädgårdsgatan. De boende oroas av att de ofta ser alkohol- eller drog-påverkade personer, öppen narkotikaförsäljning samt bråk eller slagsmål i sitt bostadsområde. Därtill finns en oro över att själv bli utsatt för våld.

**Resultaten skiljer sig fortsatt mycket åt mellan olika stadsdelar. Övergången till statistikområden och ökat antal utskickade enkäter ger oss möjlighet att göra mer nyanserade statistiska analyser.**

Resultaten har förbättrats relativt mycket på Drottninghög och Planteringen. Dessutom är problemindex i båda fallen nu på den lägsta nivån sedan mätningarna startade. Problemindex har även minskat på Norr, Adolfsberg och i Norra centrum sedan förra årets mätning.

Förändringarna på delområdesnivå i år bör tolkas med försiktighet eftersom områdesgränserna har justerats i övergången från postnummer till statistikområden. Trygghetsmätningen skickades i år ut till 11 100 slumpmässigt utvalda helsingborgare i åldern 16-85 år, jämfört med 3 900 helsingborgare 2022.

### Problemindex per delområde



#### Definition av probleminivåer

- Nivå 6 – Alarmerande påtagligt problem
- Nivå 5 – Mycket påtagligt problem
- Nivå 4 – Påtagligt problem
- Nivå 3 – Ganska påtagligt problem
- Nivå 2 – Inte särskilt påtagligt problem
- Nivå 1 – Inte alls påtagligt problem
- Nivå 0 – Närmast obefintligt problem

\*City kallades tidigare "Södra Centrum" i trygghetsmätningen. Delområdet ligger mitt emot Helsingborg C och har döpts om för att undvika sammanblandning med stadsdelen Söder.

### Tryggare Helsingborg – navet för trygghetsarbetet

Att Helsingborg ska upplevas tryggt och vara en säker plats för alla är en av stadens viktigaste frågor. Detta innebär att alla delar av stadens verksamheter ska arbeta trygghets-skapande och brottsförebyggande, inom sina områden. Arbetet bedrivs av politiker och tjänstemän under samlingsnamnet Tryggare Helsingborg.

Organiseringen av arbetet har justerats under 2023 och ska i högre grad omfatta bredden av det arbete som behövs för att försvåra för den organiserade brottsligheten, minska nyrekryteringen av unga till kriminalitet, skapa trygga miljöer för boende och företag och ge en bra start i livet för stadens barn. Arbetet kommer drivas inom fyra fokusområden och åtgärdsplaner kommer att tas fram inom dessa områden. Planering och styrning av arbetet i respektive fokusområde ligger nära utförande verksamheter men samordnas inom inriktningen, och uppföljning av arbetet sker samlat.

Organiserad brottslighet och narkotika	Otrygga offentliga platser
Ung som är i eller riskerar hamna i kriminalitet	Väx dig stark i stadens utsatta områden

Arbetet fokuserar på brottsförebyggande och trygghets-skapande åtgärder som kräver samverkan och som kompletterar befintligt arbete. Sammantaget innebär det att stadens olika verksamhetsområden jobbar brett med såväl sociala som platsspecifika insatser, exempelvis trygghets-skapande åtgärder i våra stadsdelar, åtgärder på extra brottsbelastade platser och åtgärder för att förebygga ungdomskriminalitet.

**Organiseringen av arbetet har justerats under 2023 och ska i högre grad omfatta bredden av det arbete som behövs för att försvåra för den organiserade brottsligheten, minska nyrekryteringen av unga till kriminalitet, skapa trygga miljöer för boende och företag och ge en bra start i livet för stadens barn.**

### Stadens brottsförebyggande ansvar

Lag (2023:196) om kommuners ansvar för brottsförebyggande arbete innebär att kommunen ska ha en samordningsfunktion och ett särskilt forum för brottsförebyggande frågor. I Helsingborg ansvarar enheten trygghet och säkerhet (SLF) för samordningen och Tryggare Helsingborg är forumet som omhändertar uppdraget. Kommunalrådsberedningen är det politiska forum som har ett extra fokus på arbetet inom trygghetsfrågor, med uppdrag att fortsätta vidareutveckla stadens brotts- och skadeförebyggande arbete.

Enligt lagen ska staden minst vartannat år ta fram en lägesbild avseende den lokala brottsligheten och utifrån den ta ställning till lämpliga åtgärder och besluta om en åtgärdsplan. Stadens förvaltningar, bolag och nämnder är de primära mottagarna av lägesbilden och de allmänna rekommendationerna riktar sig i första hand till stadens förvaltningar och beredningen Tryggare Helsingborg. Tack vare ett effektivt samarbete som pågått under lång tid mellan Helsingborgs stad, Polisen och andra myndigheter så har förutsättningarna varit gynnsamma för en god lägesbild med framåtblick. Enheten för trygghet och säkerhet har under året producerat lägesbilden, som är av strategisk karaktär, för 2023/24 och den kommer att finnas tillgänglig i början av 2024.

**Stadens förvaltningar, bolag och nämnder är de primära mottagarna av lägesbilden och de allmänna rekommendationerna riktar sig i första hand till stadens förvaltningar och beredningen Tryggare Helsingborg.**

### EST - Gemensam operativ lägesbild

EST – Effektiv Samordning för Trygghet – är stadens systematiska arbetssätt för att kartlägga inrapporterade händelser avseende brott och ordningsstörningar i den offentliga miljön. Flertalet av stadens förvaltningar, Helsingborgshem AB, Helsingborgs Arena och Scen AB, Helsingborg Cityförening, bevakningsbolag, räddningstjänst och polis deltar i veckomöten och rapporterar in oönskade händelser.

Den operativa lägesbilden ger ett underlag för verksamheterna att styra sina resurser och synliggöra problem som kräver gemensamma insatser. De EST-möten som äger rum, två gånger i veckan, skapar förutsättningar för att snabbt fånga upp avvikelser som inträffat, samt bestämma veckans och helgens operativa inriktning. Utöver de veckovisa lägesbilderna samverkar EST-forumet vid allvarliga händelser såsom skjutningar eller sprängningar i det offentliga rummet. En utökad samverkan äger rum inför skollov, större helgdagar och evenemang.

Under våren satsade staden på utveckling av den digitala miljö som används inom ramen för arbetet. Det digitala brottsförebyggande verktyget *Embrace Safety* förespråkades av bland annat regeringen, Polismyndigheten, Brottsförebyggande rådet (BRÅ) och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR), och tjänsten ger möjligheter att på ett bättre sätt än tidigare skapa en gemensam lägesbild samt analyser och handlingsplaner mot påvisade problem. I samband med implementeringen under våren gavs staden tillgång till 70 brottskoder avseende anmälda brott från lokalpolisområde Helsingborg, vilket har varit värdefullt i skapandet av denna mer nyanserade operativa lägesbild.

De EST-möten som äger rum, två gånger i veckan, skapar förutsättningar för att snabbt fånga upp avvikelser som inträffat, samt bestämma veckans och helgens operativa inriktning.

### Myndighetssamverkan

#### Lokalt samverkansråd mot organiserad brottslighet

För att arbeta mot den organiserade brottsligheten och osund konkurrens driver Helsingborgs stad, tillsammans med Lokalpolisområde Helsingborg, lokal myndighetssamverkan. Arbetet görs inom ramen för ett lokalt samverkansråd (LSR), och genom att regelbundet genomföra tillsyn i näringsverksamheter arbetar staden myndighetsgemensamt för ett sunt näringsliv och ett Helsingborg fritt från en svart marknad av varor och tjänster. För att rikta insatserna rätt är vikten av god informationstillgång central.

Under 2023 påbörjades ett omfattande utvecklingsarbete för att bredda det lokala samverkansrådets verksamhet. För att dra nytta av hela den myndighetsgemensamma verktyglådan, och dra maximal nytta av alla samverkande parter lagstiftning, kompletteras den befintliga tillsynen med fler inriktningar.

För att dra nytta av hela den myndighetsgemensamma verktyglådan, och dra maximal nytta av alla samverkande parter lagstiftning, kompletteras den befintliga tillsynen med fler inriktningar.

#### Mot välfärdsbrottslighet och otillåten påverkan

Staden deltar i ett regeringsuppdrag, *Municipal*, med fokus på att förebygga och förhindra brott mot välfärden. Projektet leds av Polismyndigheten och involverar flera statliga myndigheter och kommuner. I Helsingborgs stad finns numera utredare av felaktiga utbetalningar på arbetsmarknadsförvaltningen och vård- och omsorgsförvaltningen. För att säkerställa att staden endast tecknar avtal och handlar med sunda företag har inköpsenheten tillsatt en medarbetare med uppdrag att utveckla och implementera ett systematiskt kontrollarbete för kravställning och avtalsuppföljning.

Under året har inköpsenheten tillsammans med digitaliseringsavdelningen drivit ett utvecklingsarbete för att effektivisera kontrollarbetet av stadens leverantörer. Gemensamt arbetar man fram ett kontrollverktyg som möjliggör automatiska inhämtningar från till exempel Skatteverket. Tanken är att kontrollverktyget ska vara till nytta för stadens samtliga förvaltningar. Även vård- och omsorgsförvaltningen har haft hjälp av digitaliseringsavdelningen i syfte automatisera delar av sin kontrollprocess.

I syfte att rusta staden att stå emot otillåten påverkan har stadsledningsförvaltningen tillsammans med HR-enheten genomfört workshops på ämnet tillsammans med medarbetare från stadens förvaltningar. Tillfällena gav möjlighet till en kompetenshöjande del samt utrymme att kartlägga förekomst och behov i den egna verksamheten. Dessa workshops har därefter kompletterats med ett APT-material är tänkt att användas när man som chef ska arbeta med frågan på enhetsnivå.

#### Samverkan för tillit, trygghet och säkra offentliga rum

Staden har under året gjort satsningar för att ge invånare, företag och idéburna organisationer möjlighet att engagera sig för ökad trygghet och tillit mellan människor. Engagemang och aktivitet bidrar till goda uppväxtmiljöer, och en vuxennärvaro minskar risken för unga att hamna i kriminalitet eller utanförskap.

#### Planteringen

På Planteringen samverkar flera aktörer för att möjliggöra en positiv utveckling för ungdomar och unga vuxna i stadsdelen. Här drivs även Platssamverkan, ett långsiktigt samfinansierat trygghetskapande samarbete mellan fastighetsägare i området och Helsingborgs stad. @plantan har här blivit en etablerad mötesplats.



Foto: Kim Nilsson

#### Invandrarföreningar och religiösa samfund

INVA-SAM's nätverk har kompetens kring integration, utanförskap och segregation. Samarbetet stärker staden i arbetet för invånarens väg mot egenförsörjning, trygghet och delaktighet i samhället. Gruppen för religionsdialog samlar församlingsrepresentanter från flera trosinriktningar och ger ett unikt nätverk för dialog kring samhällsutmaningar. Under året har nätverken varit mycket värdefulla, exempelvis i samband med demonstrationerna med anledning av konflikten mellan Israel och Hamas.

Gruppen för religionsdialog samlar församlingsrepresentanter från flera trosinriktningar och ger ett unikt nätverk för dialog kring samhällsutmaningar.

#### Sunt företagsklimat

Trygghetsarbetet riktat till näringslivet utgår från en avsiktsförklaring, där stad, polis och näringslivet, med stöd av branschorganisationerna, gemensamt satt prioriteringar och drivs enligt gemensam åtgärdsplan med stort fokus på dialog och kommunikation. Fysiska träffar och riktad information för ökad kunskap och delaktighet utifrån identifierade behov sker kontinuerligt och staden har dedikerad resurs till arbetet vilket skapar förutsättningar att möta företagarnas behov av information och stöd. Dialogen ger även värdefull information från företagarna som är relevant för EST-arbetet.

#### Förflyttningar 2024

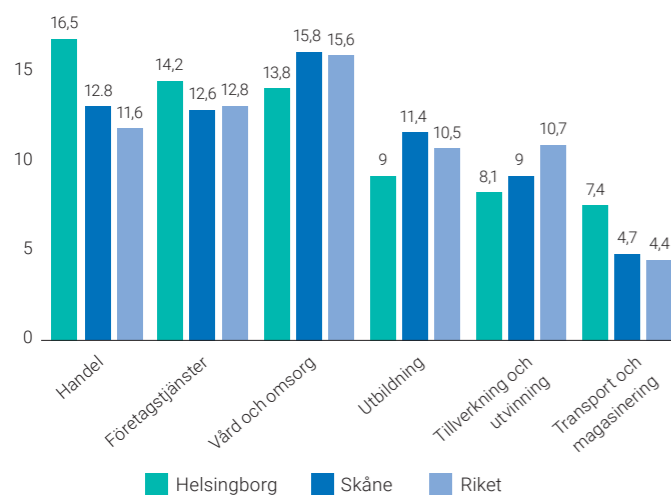
- Den lokala myndighetssamverkan utvecklas för att omfatta även olovlig avfallshantering och identifierade problem kopplat till krogmiljön. Arbetet med att motverka felaktig folkbokföring och välfärdsbrott kompletteras med ett ökat fokus på risk och förekomst av otillåten påverkan.

- Samverkan mellan stad, polis och näringslivet, med stöd av branschorganisationerna, tas vidare med systematiskt samarbete, gemensam åtgärdsplan med utgångspunkt i underskriven avsiktsförklaring och utgångspunkt i förnyad *Företagens trygghetsundersökning* under våren.
- Staden kommer att fortsätta utveckla arbetet med att leverera en strategisk lägesbild vartannat år innefattande rekommendation för vidare arbete och riktning framåt.
- EST-arbetet kommer att utvecklas och innefatta kvartalsanalyser som både kan nyttjas inom ramen för den strategiska lägesbilden framöver, samt utgöra ett underlag för arbetsgrupper inom Tryggare Helsingborg. Därtill är intentionen att utöka antalet inrapportörer i *Embrace* genom att involvera friskolor, privata fastighetsägare och näringslivet.
- Metoden SafeGrowth som implementerades på Drottninghög 2020 har resulterat i en mötesplats, *"TillsammansDDF"*. Mötesplatsen kommer finnas kvar 2024 för att vara ett nav för trygghetsarbetet i nordöstra staden och drivs av kulturförvaltningens stadsdelsutvecklare som arbetar på biblioteket Idé A. Genom att arbeta kunskapsbaserat i nära samverkan med stadens förvaltningar och utifrån lägesbilder skapar vi goda förutsättningar att rikta aktiviteter och åtgärder mot identifierade problem i stadsdelen för att kunna göra de nödvändiga förflyttningar som krävs för att ytterligare öka den upplevda tryggheten på Drottninghög.
- Under året kommer den operativa delen av den nya organisationen av Tryggare Helsingborg att påbörjas, detta primärt via framtagna åtgärdsplaner.

## Helsingborg ska ha en hög sysselsättning där fler kommer i arbete

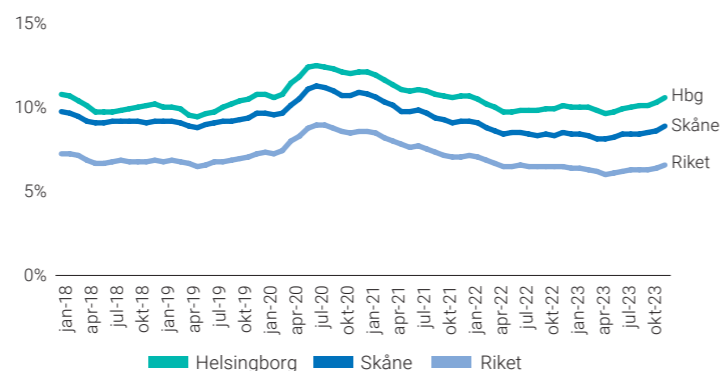
Alltför många helsingborgare står utanför arbetsmarknaden och försörjer inte sig själva genom arbete, och arbetsgivare vittnar om att de inte kan växa på grund av brist på kompetens. Ökad sysselsättning är därför nödvändigt för att Helsingborg ska vara den bästa platsen att bo och verka i. Genom ett starkt och blomstrande näringsliv och en bredd av utbildningsmöjligheter som möter arbetsmarknadens behov, skapas jobb hos de lokala företagen. Med rätt stöd och samarbete med arbetsgivare kan många av de jobben fyllas med dem som idag inte är självförsörjande.

Staden utsågs 2022 till "Sveriges bästa logistikläge" och är traditionellt en stark handels- och logistikstad. Branscherna sysselsätter tillsammans 25 procent av stadens arbetsföra befolkning, jämfört med rikets 15 procent. Bygg och anläggning, industri och besöksnäring är andra viktiga näringsgrenar.



Arbetslösheten i Helsingborg är högre än för Skåne och riket. På samma sätt är sysselsättningsgraden lägre. Efter pandemin har arbetslösheten, såväl som antalet invånare som uppstår ekonomiskt bistånd, minskat i Helsingborg. Inför 2023 fanns en stor osäkerhet kring hur inflation, konjunktur och elpriser skulle påverka arbetslösheten i Helsingborg men det var först i slutet av året som arbetslösheten började stiga igen. Statistiken visar att påverkan av det ekonomiska läget för företagen ser väldigt olika ut i olika branscher, varför arbetsgivare inom vissa branscher fortsatt har en hög efterfrågan på arbetskraft medan andra branscher släpper personal.

### Arbetslöshet 2018-2023



Vad gäller antalet arbetstillfällen i kunskapsintensiva företag har de ökat i Helsingborg vilket följer den nationella trenden. Detta innebär att arbetslivet i allt större grad ställer krav på kvalificerad arbetskraft. I Helsingborg har befolkningen som helhet lägre utbildningsnivå än riket och Skåne. Utbildningsinsatser och ökad samverkan med arbetslivet i olika former krävs för att fler ska bli en del av kompetensförsörjningsreserven. Inom såväl gymnasieskola som vuxenutbildning har utbildningsutbudet under en tid breddats för att möta behoven av kompetens hos arbetsgivarna. Staden har också, bland annat i samarbete med Arbetsförmedlingen, skapat icke-reguljära utbildningar som är en kombination av språkkunskap, yrkeskunskap och/eller praktisk erfarenhet. Även om utbildningsutbudet möjliggör tillgång till relevant kompetens för arbetsgivarna så visar uppföljningen att få av de som idag inte försörjer sig själva väljer att utbilda sig. Det är en utmaning vi delar med andra kommuner och Arbetsförmedlingen.

### Gymnasial yrkesutbildning, vuxenutbildning

Antal årsplatser 2024	1 307
Antal elever 2024	1 787

Ett blomstrande näringsliv och att fler försörjer sig själva är inte enbart en viktig fråga för enskilda företag eller invånare, utan en förutsättning för att försörja vår gemensamma välfärd. Arbetet inom sysselsättningsinriktningen är även en viktig del i att bidra till ett mer integrerat och tryggt Helsingborg med livskvalitet för alla.

### Med utgångspunkt i nuläget och de utmaningar vi står inför, ska sysselsättningsarbetet leda till att vi ska:

- Skapa snabbare vägar till arbete, ställa tydliga krav på självförsörjning och att kunna det svenska språket, för att minska utanförskap och ökad trygghet.

- Höja utbildningsnivån bland befolkningen och säkra språkfärdigheter och skolresultat hos både vuxna och unga.
- Förbättra stadens service genom att korta handläggningstider och minska regelkrångel.
- Bidra till ett bättre företagsklimat.
- Stötta befintliga företagare, nyföretagare och föreningsliv samtidigt som vi ska verka för att allt fler företag väljer att etablera sig i Helsingborg.

För att nå dit jobbar Helsingborgs stad tillsammans med aktörer i staden med prioriterade initiativ utifrån tre fokusområden; arbetsgivarnas kompetensförsörjning, utbildningsnivå och företagsklimat.

### Kompetensförsörjning

Brist på kompetens finns inom de flesta branscher och de individer som står utanför arbetsmarknaden saknar ofta de efterfrågade kompetenserna och har låg konkurrenskraft på arbetsmarknaden av olika skäl. Kompetensförsörjning handlar därför allt mer om utbildning på olika nivåer. Samarbete med arbetsgivarna är avgörande för att hitta mer flexibla, snabba och nya lösningar för att täppa igen glappet.

De initiativ som genomförs för att stärka arbetet med kompetensförsörjning fokuserar på:

- Bredda yrkesutbildningsutbudet. Ett bredare utbildningsutbud ska utvecklas tillsammans med arbetsgivare. I detta ingår att öka och bredda yrkesutbildningsutbudet för invånare som har svårt att tillgodogöra sig befintlig utbildning.
- Kompetensförsörjningsplaner på branschnivå för viktiga branscher. Kompetensförsörjningsplanerna ska säkerställa ett utbildningsutbud på olika nivåer för att möta branschens behov av kompetens.
- Effektiva mötesforum för partnerskap med arbetsgivare. Arbeta fram en struktur för effektiva mötesforum i syfte att öka partnerskapet med arbetsgivarna. En del i det är att visa arbetsgivarna både vad vi gör och hur de kan kroka arm.
- Främja att studenter vill arbeta i Helsingborg. Tillsammans med Campus ska staden genomföra aktiviteter som ger studenterna på Campus, liksom de på YH-utbildningar och gymnasiala yrkesutbildningar, kunskap om arbetsmarknaden och möjligheter i Helsingborg.
- Staden som samhällsbyggare. Stadens förvaltningar och bolag ska bidra med fler platser för att förbereda invånare som står utanför arbetsmarknaden för nästa arbete. Insatserna ska så ofta som möjligt innehålla utbildning.

Under året har staden arbetat intensivt för att skapa nya kontaktytor med arbetsgivare inom olika branscher. Syftet är att tillsammans med arbetsgivare ta fram relevanta utbildningar som leder till att arbetsgivarnas kompetensbehov tillgodoses. Samarbetet med arbetsgivare ska bidra till att skapa nya utbildningar både inom det reguljära utbildningssystemet men också för att möta invånare som är i behov av ett kortare utbildningsförlopp. Ett exempel är Green landscaping, där utbildningen ges via vuxenutbildningen och rekrytering av deltagare från grupper som idag uppstår ekonomiskt bistånd. Ett annat initiativ är en påbörjad dialog tillsammans med Kemira om hur vi skulle kunna bidra till att deras kompetensbehov inom industri tillgodoses. Här tittar vi på olika alternativ för att skraddarsy en lösning.

### Utbildningsnivå

Gymnasieexamen beskrivs ofta som en vattendelare på arbetsmarknaden. Lägre utbildningsnivå innebär en högre risk för arbetslöshet och bidragsberoende på kort och lång sikt. För de elever som inte slutför eller riskerar att inte slutföra gymnasieskolan med examen, behöver det finnas tydliga vägar mot vuxenutbildning eller arbete. Det är också viktigt att unga har goda förutsättningar att göra välgrundade val av utbildning, och att både unga och vuxna som saknar gymnasieutbildning eller står utanför arbetsmarknaden får tillgång till bra information om olika yrkesroller.

De initiativ som genomförs för att öka utbildningsnivån i Helsingborg fokuserar på:

- Fler sökande till yrkesutbildningar. Fler unga och vuxna behöver välja yrkesutbildning, inom gymnasiet, vuxenutbildning och yrkeshögskola, för att möta arbetsmarknadens kompetensbehov. Utbildningar ska i högre utsträckning utvecklas och kvalitetssäkras tillsammans med arbetsgivare för att säkerställa att elever/studerande får efterfrågade kompetenser. Arbetsgivare och utbildningsanordnare behöver tillsammans hitta sätt att informera om utbildningar och arbetsmarknaden för att öka attraktivitet och söktryck.
- Öka kunskap om olika yrkesroller. Kunskap om yrken, arbetsliv och utbildningsvägar ska stärkas såväl hos unga och deras föräldrar som hos arbetssökande vuxna.
- Breddad rekrytering. Oavsett bakgrund eller socioekonomisk ställning behöver utbildning i gymnasieskolan, yrkeshögskolan och högskolan vara ett naturligt alternativ för att kunna höja sin kompetens och delta i arbetslivet.
- Övergång från icke avslutat gymnasium. Elever som inte slutför sin gymnasieutbildning ska ha en sömlös övergång till annan utbildning eller arbetsmarknad.

Ett exempel på ett initiativ vi jobbar med för att möta detta är Yrkesmässan som arrangeras årligen för en högstadiårskurs inom Helsingborg samt Familjen Helsingborg. Yrkesmässan är en del av skolans arbete med modern arbetslivsorientering som handlar om att stärka elevernas valkompetens. På Yrkesmässan möter eleverna yrkesföreträdare från flera olika branscher och får möjlighet att prova på arbetsuppgifter. Syftet med Yrkesmässan är att, i mötet med yrkesföreträdare, väcka elevernas nyfikenhet och att ge dem kunskap om olika yrken och branscher. Eleverna får på så vis insikt i vilka kompetenser som krävs och ökar sin framtidstro genom att veta mer om vad arbetslivet erbjuder. I år kommer de grupper som finns på arbetsmarknadsförvaltningen också bjudas in för att värdet med Yrkesmässan ska nå fler invånare.

### Företagsklimat

Ett gott företagsklimat är en förutsättning för att skapa en attraktiv stad att bo och verka i. Stadens service ska präglas av snabbhet och hjälpsamhet gentemot näringslivet vilket kommer underlätta deras möjligheter till att växa, investera och anställa fler.

De initiativ som genomförs för att utveckla företagsklimatet i Helsingborg fokuserar på:

- Hög servicenivå. Stadens service ska präglas av snabbhet och hjälpsamhet gentemot näringslivet vilket kommer underlätta deras möjligheter till att växa, investera och anställa fler. Det ska vara enkelt att driva företag i Helsingborg.

- Utvecklad företagservice. Utvecklad funktion för företagservice (lots) genom ett nära samarbete med stadens förvaltningar, kundcenter och i dialog med det lokala näringslivet. Samtliga företagare ska via stadens företagservice få rätt hjälp av rätt myndighet på ett enkelt sätt.
- Fler kunskapsintensiva arbetstillfällen. En nära dialog med näringslivet för att förbättra vår kunskap om näringslivets förutsättningar och behov kopplade till kunskapsintensiva arbetstillfällen. Genom att staden bidrar till bättre förutsättningar för att fler kunskapsintensiva arbetstillfällen ska skapas, ökar tillväxten både i befintliga företag och etablering av nya företag.

En stadsgemensam kraftsamling har därför inletts för att öka servicenivån till näringslivet. Bland annat genomförs stora träffar med samtliga medarbetare som kommer i kontakt med företag och under 2024 genomförs en utbildning. I utbildningen ligger tonvikten på en trygg och rättssäker myndighetsutövning i kombination med hög servicenivå. Vi betonar vikten av ett professionellt och kundorienterat bemötande samt skapar forum för dialog och utveckling tillsammans med företagen. Oavsett nyanställd eller erfaren medarbetare i Helsingborgs stad ska rätt förutsättningar ges så att man förstår att ett gott företagsklimat är en grundläggande förutsättning när vi vill stimulera hållbar tillväxt och innovation.

Vi har också skapat en grupp med personer från stadens olika verksamheter där gemensamma erfarenheter utbyts och samordning sker för att skapa en tydlig kommunikation och hög servicenivå mot företagen.



## Helsingborg ska vara en stad med hög livskvalitet som siktar på klimatneutralitet 2030

Staden ska ha en tillväxt som är ekonomiskt som socialt och miljömässigt hållbar. Tillsammans gör vi Helsingborg till en av de bästa städerna att leva och verka i. Samtidigt ska vi också växla upp takten för att bli en klimatneutral stad redan år 2030. Så lyder huvudbudskapen i inriktningen.

Staden arbetar bland annat efter livskvalitetsprogrammets viljeinriktningar och fokusområden med åtgärderna i klimat- och energiplanen samt i plan för lika möjligheter för att skapa en hållbar utveckling.

### Axplock av arbetet under året

Staden har under året lämnat in en plan till EU för hur vi ska genomföra överenskommelsen Green City Accord, som syftar till att skapa en grönare och mer hälsosam stad till 2030. Som ett led i detta har staden också fått beviljat ett LIFE projekt som heter GreenMe5. Projektet syftar till att stötta genomförandet av Green City Accord på lokal nivå.

Under året som gick har staden startat upp en havskoloni för odling av musslor. Det är ett samarbete mellan staden och invånarna där staden står för infrastrukturen och invånarna för skötseln av havskolonin. Lanseringen fick stor uppmärksamhet och cirka 60 invånare anmälde intresse att delta i musselodlingen. Havskolonin med musselodlingen drivs nu av en projektgrupp med invånare under två års tid.

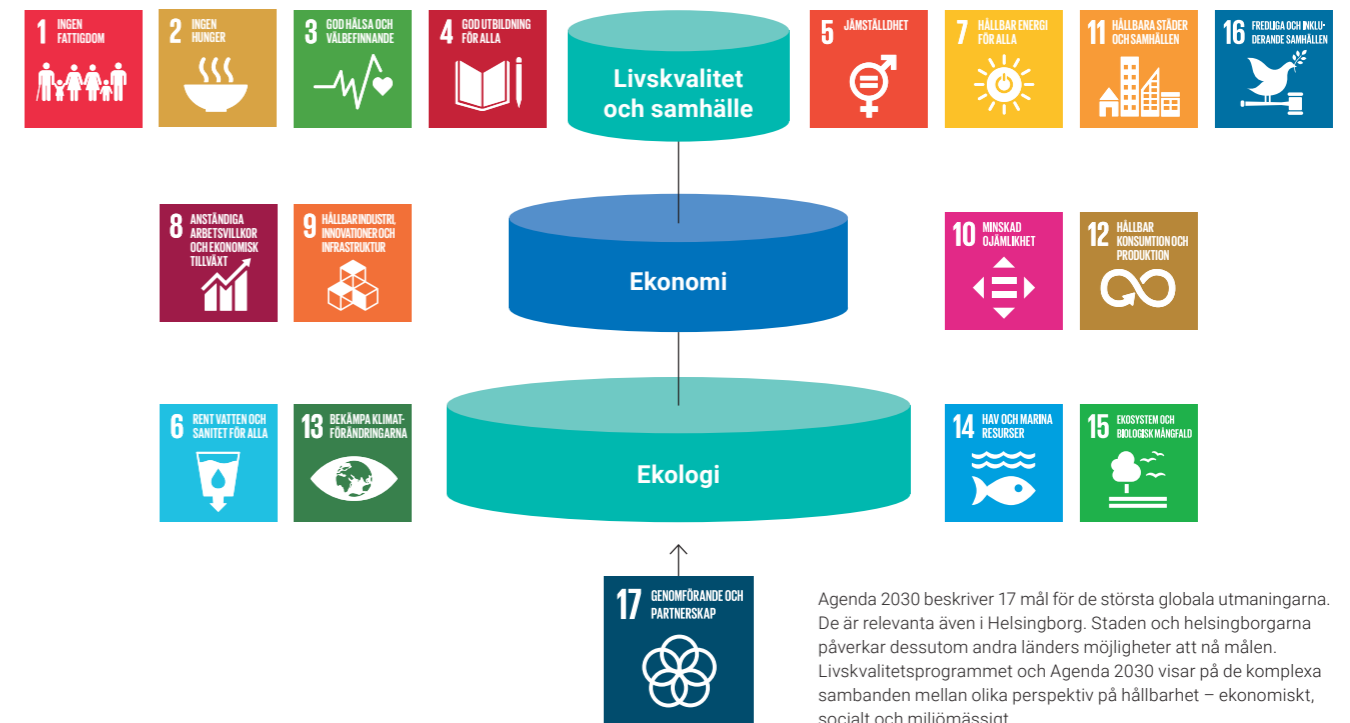
I november var Helsingborg värdstad för Mänskliga Rättighetsdagarna som är Nordens största konferens om mänskliga rättigheter. Flera förvaltningar medverkade och bidrog till fyra seminarier under konferensen samt med en monter på mässan. Inför konferensen arrangerade staden två seminarier om upplevelser av minoritetsstress i arbetslivet samt om artificiell intelligens och mänskliga rättigheter.

Under 2023 har Helsingborg som första kommun i Sverige lanserat ett ramverk för hållbara obligationer som inkluderar både gröna och sociala kategorier. Det innebär att vi har ett konkret verktyg så att internationella och nationella aktörer kan investera hållbart i staden ur ett brett perspektiv. Det handlar om satsningar på förnybara energikällor, fossilfri transport, gröna byggnader och om att investera i sociala projekt.

Under 2023 genomförde staden ett antal temabaserade träffar med de företag som signerat Klimatavtal Helsingborg 2030. Ur detta har samtal och flera samarbeten mellan olika företag startats för att exempelvis minska matsvinn och restflöden i livsmedelskedjan.

Ett hållbarhetsprogram för utvecklingen av Östra Ramlösa har tagits fram i syfte att tillse en hög miljö- och hållbarhetsprofil i den nya stadsdelen.

Stadsledningsförvaltningen har arrangerat två lärträffar för chefer och medarbetare i syfte att främja lärande och utbyte om lika möjligheter inom koncernen.



Agenda 2030 beskriver 17 mål för de största globala utmaningarna. De är relevanta även i Helsingborg. Staden och helsingborgarna påverkar dessutom andra länders möjligheter att nå målen. Livskvalitetsprogrammet och Agenda 2030 visar på de komplexa sambanden mellan olika perspektiv på hållbarhet – ekonomiskt, socialt och miljömässigt.

Stadens strategi under året att söka extern finansiering för projekt har burit frukt, bland annat har vi fått pengar från EU-Horizon med projektet Arcadia som syftar till att skala upp naturbaserade lösningar och naturkorridorer inom kommunen och utveckla finansiella verktyg tillsammans med markägare. Vi har också fått medel från Vinnova och Viable Cities för att stötta genomförandet av invånardialoger om klimatet. Sammanlagt är det flera miljoner kronor som stöttar upp klimat- och miljöarbetet i Helsingborg.

### Hur livskvaliteten i Helsingborg fördelas och hur den har utvecklats sedan 2016

Under året som gått har livskvalitetsprogrammet följts upp. Uppföljningen redovisade utvecklingen för varje fokusområde sedan livskvalitetsprogrammet startade år 2016. För att förstå förutsättningarna och de utmaningar staden har är det viktigt att analysera skillnaderna i förutsättningar för livskvalitet. Därför hade rapporten ett fokus på jämlikhetsaspekterna.

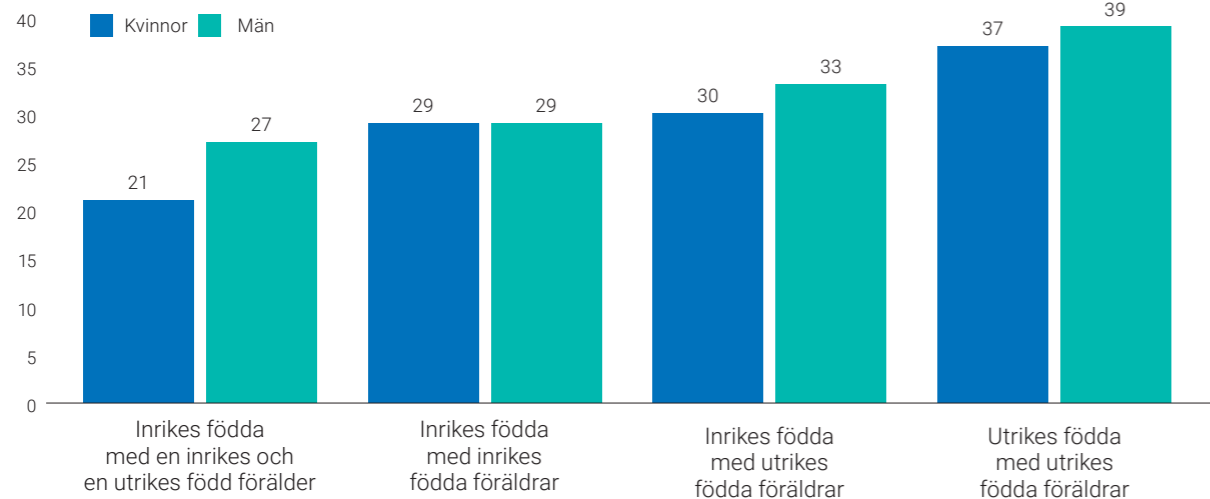
Det finns både positiva och negativa tendenser inom fokusområdena, men precis som tidigare ser vi tydliga skillnader mellan olika grupper och mellan stadsdelarna.

Fler män förvärvsarbetar idag men samma positiva utveckling har inte skett för kvinnor. Vi ser också skillnader i andel som förvärvsarbetar utifrån funktionsnedsättning, könsidentitet, utrikes bakgrund och stadsdel. Medelinkomsten har också ökat mer för män än kvinnor sedan 2016.

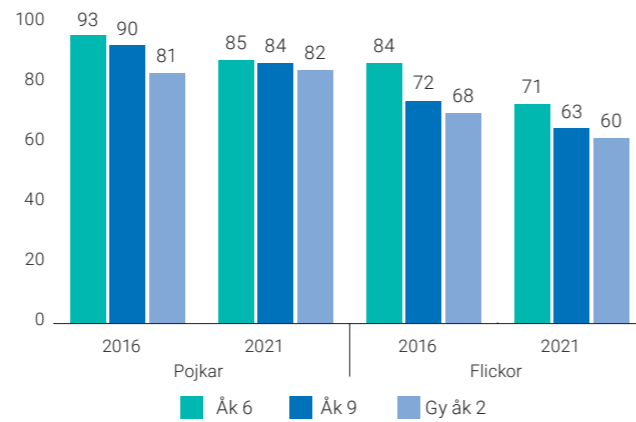
Samtidigt får färre personer försörjningsstöd och ohälsotalet har minskat. Utbildningsnivån har också ökat något och skillnaderna mellan stadsdelarna i utbildningsnivå har minskat sedan 2016, men behörigheten till gymnasieskolans yrkesprogram har sjunkit något sedan 2016. Flickor är i något högre grad än pojkar behöriga till gymnasiet.

Barn mår generellt bra, men flickor har sämre självskattad hälsa än pojkar. Den psykiska ohälsan skiljer tydligt mellan olika grupper. Ensamheten har ökat och särskilt för unga män.

### Andel med lågt socialt deltagande per utländsk bakgrund, procent



### Bra självskattad hälsa



Källa: Region Skåne folkhälsoenkät barn och unga 2021

Över tid har andelen barn som är medlemmar i en idrottsförening minskat och vi kan se skillnader mellan flickor och pojkar utifrån socioekonomisk bakgrund. Andelen barn som lever i ekonomisk utsatthet har också ökat.

Tilliten har minskat. Tilliten till andra skiljer också åt utifrån stadsdelar, kön, sexuell läggning, utrikes/inrikes bakgrund och utbildningsnivå.

Det finns tydliga skillnader mellan stadsdelarna när det gäller social delaktighet. Utrikes födda personer har en lägre social delaktighet och män mer än kvinnor.

### Livskvalitet och lika möjligheter för alla

I samband med årets Pridetag i Helsingborg utsattes ungdomar från stadens verksamhet Ung HBTQ/HBG för allvariga hot och hatbrott. Staden polisanmälde händelsen. Det som skedde under Pride är inte en isolerad händelse, utan en del av unga hbtq+-personers vardag. Till följd av händelserna samlades politiker, representanter från flera förvaltningar, civilsamhällerepresentanter, polisen och andra aktörer för att belysa unga hbtq+-personers livsvillkor och utsatthet i Helsingborg

samt gemensamt samtala om vilka steg vi som stad behöver ta för att förebygga och hantera alla former av hatbrott och diskriminering.

Under hösten 2023 har plan för lika möjligheter 2022-2025 följts upp. Uppföljningen presenterar många goda exempel från våra förvaltningar och bolag på hur de tagit sig an planens åtgärder. Dessa exempel bidrar till inspiration och lärande i det fortsatta arbetet. Uppföljningen visar också att det finns en förbättringspotential i implementeringen och mer krävs för att lika möjligheter ska bli införlivat helt i vårt välfärdsuppdrag och utvecklingsarbete.

### På väg mot ett klimatneutralt Helsingborg

Under året har staden arbetat med att ta fram ett förslag till klimat- och energiplan för perioden 2025 – 2030 som tar sikte på målet om klimatneutralitet 2030 och Parisavtalet.

Planen ska omfatta utsläpp som sker inom kommunen från transporter, energiproduktion, industri, arbetsmaskiner, jordbruk och avfall. Den ska även omfatta utsläpp som orsakas av den offentliga sektorns och hushållens konsumtion. Som ett komplement till att kraftigt minska utsläppen kommer planen också att verka för att kolinlagringen inom kommunen ökar genom naturliga och tekniska kolsänkor.

Hela samhället måste bidra om det ska vara möjligt att nå de långsiktiga klimatambitioner för Helsingborg. Därför har

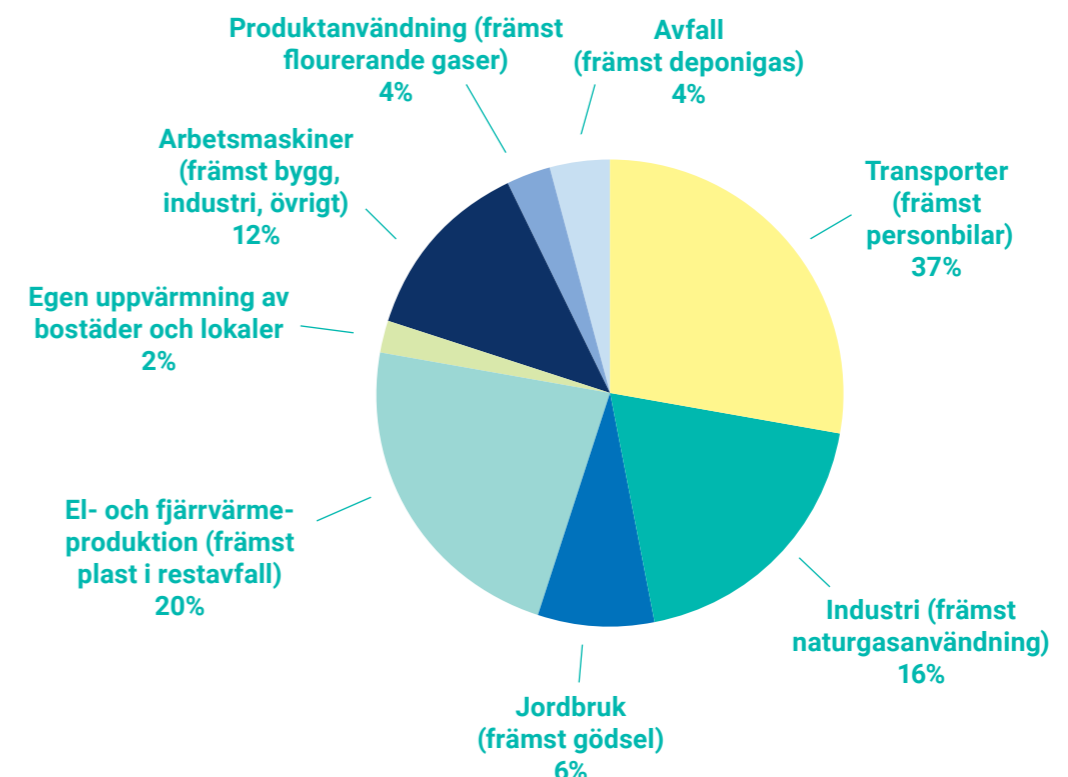


staden samlat en bred grupp med representanter från näringsliv och akademi som har bidragit till framtagande av mål och förflyttningar i den nya klimat- och energiplanen. Forskare från Lunds universitet har även engagerats för att bedöma vilken påverkan planen får för helsingborgarna ur ett socialt rättviseperspektiv. De har även utbildat medarbetare i staden på temat.

Staden har börjat genomföra en rad klimatdialoger med invånare. Ambitionen är att engagera fler helsingborgare i omställningen genom gemensamt lärande och utbyte av idéer. Dialogerna ger helsingborgarna möjlighet att förmedla vilka hinder och möjligheter de upplever i omställningen.

Genom Klimatavtal för Helsingborg och Helsingborgsdeklarationen samlas aktörer som står bakom Helsingborgs klimatambitioner och som vill bidra genom att minska utsläppen inom sina egna verksamheter. I nuläget har 91 stycken företag och föreningar signerat klimatavtalet och 55 företag signerat Helsingborgsdeklarationen.

### Fördelning av utsläpp





# Verksamhets- berättelse

Här beskriver vi aktiviteter som riktar sig till helsingborgarna och som utförs av staden, stadens bolag eller inom något av de regionala samarbeten som Helsingborgs stad deltar i, nämligen Familjen Helsingborg, Räddningstjänsten Skåne Nordväst och Greater Copenhagen. Var och en av stadens nämnder samt koncernens största bolag redogör för verksamheten 2023.

---

Foto: Martin Sörbo



# Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämndens uppdrag är att skapa de bästa möjliga förutsättningarna för barn och ungas uppväxt, vidare studier, arbete och ett hållbart liv.

## Nämndens inriktning

Kunskap och lärande är fokus för stadens förskolor och skolor. Alla barn och elever ska ges förutsättningar att utvecklas och nå målen. Särskild vikt ska läggas vid kunskaper i språk och matematik samt skolans kompensatoriska uppdrag.

Barn och elever ska känna sig trygga, få stöd i sin personliga utveckling och utveckla sin lust att lära. De ska rustas för en framtid i förändring, där hållbarhet, respekt för demokrati och människors lika värde är centrala begrepp.

## Nämndens mål

**Andelen elever som uppnår behörighet till gymnasieskolan ska öka under mandatperioden, målet 2023 är att öka med 0,5 procentenheter**

**Resultat: 83,9 procent, -0,5 procentenheter.**

Målet är inte uppnått.

Alla elever i grundskolan ska ha möjlighet att nå målen och gå vidare till fortsatta studier på ett nationellt program på gymnasieskolan. En alltför stor elevgrupp står idag utanför denna möjlighet. Att öka andelen elever som når behörighet till gymnasiet är därför ett prioriterat mål av nämnden.

Måttet som redovisas för målet är andel elever i årskurs 9 som uppnår behörighet till gymnasieskolans yrkesprogram. Som referenspunkt för bedömning av måluppfyllelse används data från läsåret 2021/2022.

Behörigheten till gymnasieskolan kan variera mellan åren så det är viktigt att se hur behörigheten utvecklas över tid. Vi använder då ett så kallat glidande medelvärde, baserat på tre år, för att minska risken att en specifik årskull påverkar resultatet. Om vi tittar på resultaten från förra mandatperioden, 2018–2022, så var trenden uppåtgående. Behörigheten ökade från 81,6 procent till 84,4 procent, en förbättring med knappt tre procentenheter. Resultatet för det senaste läsåret, 2022/2023, visar dock en minskning med 0,5 procentenheter till 83,9 procent. Nämndens mål nåddes därmed inte under 2023. Bedömningen är dock att målet kommer att nås under mandatperioden.

Det finns fortfarande en stor spridning i resultat mellan och inom de olika skolorna. Både meritvärdena och andelen elever med lägst betyg E i alla ämnen ökar. Samtidigt sjunker andelen elever som blir behöriga till gymnasieskolan något, vilket visar att spridningen mellan elevgrupperna ökar. Detta poängterar vikten av att hålla i de utvecklingsinsatser som har påbörjats

och att fortsätta fokusera på närvaro och studiero, extra anpassningar och särskilt stöd samt undervisningens kvalitet. Dessa faktorer blir avgörande för framtida insatser och utvecklingsarbete på de enskilda skolorna.

**Andelen elever som klarar gymnasieskolan på tre år ska öka under mandatperioden, målet 2023 är att öka med 0,5 procentenheter**

**Resultat: 73 procent, -0,7 procentenheter.**

Målet är inte uppnått.

Andelen elever på nationella program som når gymnasieexamen inom tre år ökade under förra mandatperioden, från 67 procent till drygt 73 procent. Trots ökningen är det fortfarande en alltför stor andel elever som inte når sin gymnasieexamen inom tre år. Detta är negativt ur såväl ett elev- som samhällsperspektiv. Att öka genomströmningen i gymnasieskolan är därför ett fortsatt prioriterat mål från nämndens sida under innevarande mandatperiod.

Den indikator som används för att beskriva graden av måluppfyllelse är det genomströmningsmått som används i Skolverkets nationella statistik. Måttet avser andelen elever i de kommunala gymnasieskolorna som har tagit gymnasieexamen från ett nationellt program – det vill säga ett yrkes- eller högskoleförberedande program – inom tre år. Referensdata som används för att bedöma måluppfyllelsen är det senaste kända resultatet, alltså utfallet för de elever som tog examen vårterminen 2022.

Resultatet för föregående läsår, 2022/2023, visar att andelen elever som klarade examen inom tre år sjönk något, från 73,7 procent till 73,0 procent. Målet om ökad genomströmning nåddes alltså inte under 2023. Bedömningen är dock att nämndens mål kommer att kunna nås under mandatperioden.

Det finns fortfarande en stor spridning i resultat mellan de olika programmen och skolorna. Detta poängterar vikten av att hålla i de insatser som har gjorts och att fortsatt fokusera på närvaro och studiero, extra anpassningar och särskilt stöd samt undervisningens kvalitet. Dessa faktorer blir avgörande för framtida insatser och utvecklingsarbete på de enskilda skolorna.

**Andelen elever med hög frånvaro i grundskolan ska minska under mandatperioden, målet 2023 är att minska till 10 procent**

**Resultat: 17 procent. Målet är inte uppnått.**

Elevers närvaro i skolan är avgörande för att nå goda kunskapsresultat och hög måluppfyllelse. Förvaltningens analys av frånvaron visar ett motsvarande samband: ju högre frånvaro för eleverna, desto sämre studieresultat. Sambandet är tydligt vid 15 procents frånvaro, varför denna gräns har valts för att definiera hög frånvaro. Vi mäter elevers totala frånvaro oavsett orsak, det vill säga att det saknar betydelse om frånvaron är giltig eller ogiltig. Som referenspunkt för bedömning av måluppfyllelse används frånvarodata från läsåret 2021/2022.

Orsaker till elevers frånvaro varierar och ofta finns komplexa samband mellan dem. Forskning pekar på faktorer som elevers trygghet, välmående, motivation och studiero samt undervisningens kvalitet som avgörande för en hög närvaro.

Frånvaron kommer troligen alltid att variera över tid, men det viktiga är att den sjunker långsiktigt och permanent. De senaste årens pandemi har påverkat frånvaron påtagligt. För grundskolans del ökade den totala frånvaron kraftigt, sett till alla elever. Andelen elever med hög frånvaro, det vill säga med minst 15 procents frånvaro, mer än fördubblades inledningsvis under pandemin. Den sjönk därefter gradvis under läsåret 2021/2022 men stabiliserades i slutet av perioden på en fortsatt hög nivå, runt 20 procent.

Under föregående läsår, 2022/2023, sjönk frånvaron cirka tre procentenheter och ligger nu på knappt 17 procent. Det är alltså fortfarande ett stort avstånd till målet om 10 procents frånvaro 2023. Förvaltningens arbete med utvecklings- och förbättringsinsatser fortsätter därför inom ett brett spektrum för att främja en ökad närvaro för eleverna.



**Andelen elever med hög frånvaro i gymnasieskolan ska minska under mandatperioden, målet 2023 är att minska till 35 procent**

**Resultat: 42 procent. Målet är inte uppnått.**

Elevers närvaro i skolan är avgörande för att nå goda kunskapsresultat och hög måluppfyllelse. Förvaltningens analys av frånvaron visar på sambandet ju högre frånvaro för eleverna, desto sämre studieresultat. Sambandet är tydligt vid 15 procents frånvaro varför denna gräns valts för att definiera hög frånvaro. Vi mäter elevers totala frånvaro oavsett orsak, det vill säga det saknar betydelse om den är giltig eller ogiltig. Som referenspunkt för bedömning av måluppfyllelse används frånvarodata från läsåret 2021/2022.

Orsaker bakom elevers frånvaro varierar och ofta finns komplexa samband mellan dem. Forskning pekar på faktorer som elevers trygghet och välmående, motivation, studiero samt undervisningens kvalitet som avgörande för en hög närvaro.

Frånvaron kommer troligen alltid att variera över tid, men det viktiga är att den sjunker långsiktigt och permanent. Frånvaron påverkades under pandemin, men på ett annat sätt än i grundskolan. Den totala frånvaron på gymnasiet, sett till alla elever, sjönk inledningsvis några procentenheter. Andelen elever med minst 15 procents frånvaro sjönk kraftigt, från nästan 46 procent till 33 procent, mellan 2019 och 2020. Därefter har frånvaron emellertid ökat de senaste två läsåren och andelen elever med hög frånvaro ligger nu på drygt 42 procent. Nämndens mål nås därmed inte under 2023. Däremot är bedömningen att det kan komma att nås under mandatperioden.

Förvaltningens arbete med utvecklings- och förbättringsinsatser fortsätter framöver inom ett brett spektrum för att främja en ökad närvaro för eleverna.

## Förskola

### Årets verksamhet

De senaste årens kraftiga befolkningstillväxt i Helsingborg har bromsat in och födelsetalen har minskat. Antalet barn i förskolan ökar därför inte i takt med tidigare prognoser. Under pandemin ökade frånvaron bland barnen och var inledningsvis relativt hög. En del föräldrar nyttjade sin föräldraledighet i högre utsträckning och avvaktade med att skriva in sina barn i förskolan. Andelen inskrivna barn i förskolan sjönk därmed, men har under 2023 ökat något igen. Dock gör de lägre födelsetalen jämfört med tidigare att antalet barn minskar i förskolan.

Arbetet med att nå balans mellan antal platser och behov sker kontinuerligt. Parallellt genomförs också renovering och ersättning av äldre förskolebyggnader. Under året har den nya förskolan Villa Canzonetta på Närlunda öppnats, med plats för 125 barn i åldrarna 1–5 år. Det fanns vid årets slut 130 förskolor i Helsingborg, varav 74 i kommunal regi och 56 i fristående regi. Totalt fanns drygt 7 800 barn i förskolan, varav drygt 63 procent gick i kommunala förskolor. Andelen barn i kommunal respektive fristående förskola har varit relativt konstant under senare år.

För att säkerställa en fortsatt god kompetensförsörjning inom förskolan, på både kort och längre sikt, sker ett kontinuerligt arbete med att utveckla förmågan att attrahera, behålla och utveckla medarbetare.

Läroplanen för förskolan beskriver målen för förskolans verksamhet. Hur måluppfyllelsen ska mätas och bedömas behöver konkretiseras. Inom Helsingborgs stads förskolor har kriterier för så kallad lärandeidentitet tagits fram. Arbetet fortsätter för att omfatta fler områden i läroplanen.

Nämndens årliga enkätundersökning visar att vårdnadshavarna är fortsatt mycket nöjda med sina barns förskola. De upplever att barnen är trygga och trivs på förskolan och att deras nyfikenhet och lärande stimuleras. Vårdnadshavarna är även mycket nöjda med personalens engagemang och bemötande. Föräldrarna uppger att de i hög grad kan rekommendera sitt barns förskola till andra.

Nyckeltal	Utfall	2021	2022	2023
<b>Förskola</b>				
Förskola och pedagogisk omsorg, antal barn folkbokförda i Helsingborg		7 881	7 842	7 807
- varav i fristående förskola/ pedagogisk omsorg		2 907	2 945	2 884
Andel barn i alternativ regi, procent		36,9	37,6	36,9
<b>Förutsättningar - Förskola och pedagogisk omsorg<sup>1)</sup></b>				
Andel årsarbetare i kommunal och fristående förskola med pedagogisk högskoleexamen, procent		46	46	-
- varav i kommunal förskoleverksamhet		56	56	-
- varav i fristående förskoleverksamhet		28	28	-
- i gruppen Större stad (från 2017)		45	45	-
Antal förskolebarn per årsarbetare i kommunal och fristående förskola, medelvärde		5,3	5,3	-
- varav i kommunal förskoleverksamhet		5,2	5,2	-
- varav i fristående förskoleverksamhet		5,5	5,5	-
- i gruppen Större stad (från 2017)		5,1	5,1	-

<sup>1)</sup> Uppgift för 2023 publiceras av Skolverket under våren 2024.

## Grundskola

### Årets verksamhet

Helsingborgs stads kraftiga befolkningstillväxt har stannat av. Antalet elever i grundskolan ökar fortfarande men inte i den takt som tidigare prognoser har visat. Ett kontinuerligt arbete pågår för att långsiktigt hålla balans mellan tillgång och behov av skolplatser. Ombyggnationer och renoveringar sker bland annat därför på flera skolor i staden. Det fanns vid årets slut 59 grundskolor i Helsingborg, varav 34 i kommunal regi. Totalt gick drygt 18 200 elever i grundskolan, varav 76 procent i en kommunal skola. Andelen elever i kommunala respektive fristående skolor har legat relativt konstant under senare år.

Helsingborgs stads skolor har under året fortsatt att arbeta utifrån nämndens mål och inriktning för verksamheten. Ett av målen är att öka närvaron för elever i grundskolan. Under pandemin ökade frånvaron bland eleverna, och nivån har sedan fortsatt vara betydligt högre än innan pandemin. Arbetet med att öka elevernas närvaro är därför fortsatt prioriterat.

Ytterligare ett mål för stadens skolor har varit att andelen elever som når behörighet till gymnasieskolan ska öka. Betygsresultaten för årskurs 9 under läsåret 2022/2023 visar att både det genomsnittliga meritvärdet och andelen elever med lägst betyg E i alla ämnen ökade. Däremot minskade andelen elever som blev behöriga till gymnasiet yrkesprogram något. Sammantaget innebär detta att de elever som klarar kraven

Nyckeltal	Utfall	2021	2022	2023
<b>Grundskola med förskoleklass</b>				
Grundskola, antal elever folkbokförda i Helsingborg		17 979	18 173	18 246
- varav antal elever i egen regi		13 558	13 685	13 644
- varav antal elever i fristående skolor		3 979	4 247	4 377
- varav antal elever i andra kommuner		249	240	224
Andel grundskoleelever i fristående skolor, procent		22,1	23,4	24,0
Fritidshem, antal elever folkbokförda i Helsingborg		5 564	5 896	5 983
- varav antal elever i egen regi		4 579	4 768	4 806
- varav antal elever i fristående skolor		936	1 072	1 123
- varav antal elever i annan kommun		49	56	54
Andel elever i fritidshem i fristående skolor, procent		16,8	18,2	18,8
Anpassad grundskola, antal elever folkbokförda i Helsingborg		193	213	230
<b>Eleverresultat</b>				
Andel elever behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram efter sommarskola, procent		86,1	87,0	86,3
Andel elever i grundskolan med lägst betyg E i alla ämnen i årskurs 9, kommunala och fristående grundskolor, procent		77,8	73,2	75,1
- Varav andel elever i grundskolan med lägst betyg E i alla ämnen i årskurs 9, kommunala skolor, procent		75,4	71,9	73,0
- Varav andel elever i grundskolan med lägst betyg E i alla ämnen i årskurs 9, fristående skolor, procent		82,4	75,9	79,3
Andel elever i grundskolan med lägst betyg E i alla ämnen i årskurs 9, samtliga skolor i riket, procent		76,1	74,1	73,2
Genomsnittligt meritvärde i grundskolan, kommunala och fristående skolor		238,5	229,3	233,8
- Varav genomsnittligt meritvärde i grundskolan, kommunala skolor		232,1	226,1	228,5
- Varav genomsnittligt meritvärde i grundskolan, fristående skolor		251,4	236,3	244,1
Genomsnittligt meritvärde i grundskolan, hela riket		232,1	229,2	228,5
Andel elever i grundskolan behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram, kommunala och fristående grundskolor, procent		86,1	85,6	85,6
- Varav andel elever i grundskolan behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram, kommunala grundskolor, procent		84,8	84,4	83,9
- Varav andel elever i grundskolan behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram, fristående grundskolor, procent		88,8	88,0	89,0
Andel elever i grundskolan behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram, hela riket, procent		86,2	85,0	85,2

för att ta sig in på gymnasieskolan när högre betyg och får även betyg i allt fler ämnen, samtidigt som en grupp elever fortfarande inte når upp till de grundläggande behörighetskraven. Skillnaderna i resultat mellan olika elevgrupper och mellan olika skolor i staden är fortsatt stora. Det är därför ett prioriterat område att öka likvärdigheten inom och mellan stadens skolor. Skolorna arbetar för att tidigt följa upp och sätta in åtgärder till elever i behov av stöd och stimulans i undervisningen. Satsningar fortsätter inom ett flertal områden, exempelvis språkutvecklande undervisning och förbättrad matematikundervisning. Under året har arbetet även fortsatt för att stärka det förebyggande och främjande arbetet mot kränkande behandling.

Sett till alla elever i Helsingborg, det vill säga oavsett huvudman för skolorna, ligger de senaste betygsresultaten över genomsnittet i riket. Detta avser såväl för behörighet, meritvärde och andel elever med lägst betyg i alla ämnen. De kommunala skolorna i staden ligger strax över riksgenomsnittet för kommunala skolor, medan de fristående ligger två procentenheter under motsvarande riksgenomsnitt.

Samverkan med socialtjänsten har utvecklats vidare under året, bland annat med inriktning på tidiga gemensamma insatser.

För att säkerställa en fortsatt god kompetensförsörjning inom grundskolan, på både kort och längre sikt, sker ett kontinuerligt arbete för att attrahera, behålla och utveckla medarbetare.

Nyckeltal	Utfall	2021	2022	2023
<b>Förutsättningar - Grundskola med förskoleklass<sup>1)</sup></b>				
Andel lärare i kommunal och fristående grundskola med pedagogisk högskoleexamen, procent		77,8	79,2	-
- varav i kommunal grundskola		82,2	83,3	-
- varav i fristående grundskola		70,5	-	-
- i gruppen Större stad (från 2017)		82,7	83,4	-
Antal elever per lärare i kommunal och fristående grundskola, medelvärde		11,8	11,7	-
- varav i kommunal grundskola		11,5	11,4	-
- varav i fristående grundskola		12,9	-	-
- i gruppen Större stad (från 2017)		12,2	12,1	-

<sup>1)</sup> Uppgift för 2023 publiceras av Skolverket under våren 2024.

## Gymnasieskola

### Årets verksamhet

I Helsingborg fanns vid årets slut 7 kommunala och 19 fristående gymnasieskolor. Det fanns totalt lite mer än 6 600 elever, varav drygt hälften gick i fristående skolor. Det finns ett mycket varierat utbud av både yrkesprogram och högskoleförberedande program med olika valbara inriktningar. Att tillväxttakten för Helsingborgs befolkning har bromsat in påverkar även stadens gymnasieskolor. Arbetet pågår kontinuerligt för att långsiktigt hålla balans mellan tillgång och behov av skolplatser. Det har under året skett ett omfattande renoveringsarbete avseende lokaler för stadens gymnasieskolor, vilket medfört viss omlokalisering av undervisningen mellan skolorna.

Andelen elever på Helsingborgs stads gymnasieskolor som tar examen inom tre år har legat relativt konstant kring 67 procent under en längre period. Att öka denna andel elever har varit ett prioriterat mål under senare år. Resultatet har stegvis förbättrats, från 65,7 procent 2018 till 73,7 procent läsåret 2021/2022. Ökningen har skett på både yrkesprogrammen och de högskoleförberedande programmen. Resultatet för det senaste läsåret, 2022/2023, visar dock en liten minskning till 73,0 procent, vilken är hänförlig till yrkesprogrammen.

Fokus för den kommunala gymnasieskolan är fortsatt att fler elever ska nå målen för undervisningen och att andelen som klarar examen inom tre år ska öka. De åtgärder som skolorna har vidtagit inom en rad områden för att förbättra undervisningen fortsätter, exempelvis när det gäller språkutvecklande undervisning och matematikundervisning. Under året har arbetet även fortsatt för att stärka det förebyggande och främjande arbetet mot kränkande behandling på stadens skolor.

Sett till alla elever, det vill säga oavsett huvudman för skolorna, följer Helsingborg genomsnittet i riket väl. Detta gäller både andelen elever som tar gymnasieexamen (oavsett studietid) och andelen elever som tar gymnasieexamen inom tre år.

Liksom för grundskolan har nämnden som mål även för gymnasieskolan att andelen elever med hög frånvaro ska minska. Frånvaron bland eleverna sjönk något under pandemin för att sedan öka igen, och nivån var under läsåret 2022/2023 högre än innan pandemin. Arbetet med att öka elevers närvaro i skolan är därför fortfarande ett prioriterat område. Samverkan med socialtjänsten har utvecklats vidare under året, bland annat med inriktning på tidiga gemensamma insatser.

För att säkerställa en fortsatt god kompetensförsörjning inom gymnasieskolan, både på kortare och längre sikt, sker ett kontinuerligt arbete med att utveckla förmågan att attrahera, behålla och utveckla medarbetare.

Nyckeltal	Utfall	2021	2022	2023
<b>Gymnasieskola</b>				
Gymnasieskola, totalt antal elever		6 565	6 602	6 643
- varav antal elever från andra kommuner		1 323	1 298	1 281
- varav antal elever folkbokförda i Helsingborg i egen regi		2 156	2 092	2 047
- varav antal elever folkbokförda i Helsingborg i fristående skolor		2 813	2 927	3 038
- varav antal elever folkbokförda i Helsingborg i andra kommuners skolor		273	285	277
Andel gymnasieelever i fristående skolor, procent		53,7	55,2	56,7
Anpassad gymnasieskola, totalt antal elever		152	165	174
- varav antal elever från andra kommuner		56	70	77
<b>Förutsättningar - Gymnasieskola<sup>1)</sup></b>				
Andel lärare i kommunal och fristående gymnasieskola med pedagogisk högskoleexamen, procent		76,1	78,7	-
- varav i kommunal gymnasieskola		78,2	82,4	-
- varav i fristående gymnasieskola		73,8	75,1	-
- i gruppen Större stad (från 2017)		81,7	83,4	-
<b>Gymnasieskola Elevresultat</b>				
Andel elever på gymnasieskolan som tar gymnasieexamen (nationella program), kommunala och fristående skolor, procent		92,1	92,1	90,9
- varav kommunala skolor		87,4	90,9	87,5
- varav fristående skolor		95,3	92,9	92,9
- hela riket		91,8	91,0	90,9
Andel elever som har påbörjat gymnasiestudier och gått ut gymnasieskolan med examen (nationella program) tre år efter det att de började i gymnasieskolan, kommunala och fristående skolor, procent		79,9	80,4	79,9
- varav kommunala skolor		70,8	73,7	73,0
- varav fristående skolor		85,7	84,4	83,9
- hela riket		79,6	79,7	79,7

<sup>1)</sup> Uppgift för 2023 publiceras av Skolverket under våren 2024.

## Anpassad skola

### Årets verksamhet

Särskolan har under året bytt namn till anpassad grundskola respektive anpassad gymnasieskola. Den anpassade skolan är till för elever som på grund av intellektuell funktionsnedsättning eller bestående hjärnskada inte bedöms kunna nå upp till grund- eller gymnasieskolans kunskapskrav. I Helsingborg finns kommunala anpassade grundskolor på fem enheter: Elinebergskolan, Påarp skola, Västra Berga skola, Borgmästarskolan och Rönnbäckskolan. Motsvarande anpassade gymnasieskolor finns på fyra kommunala enheter: Filbornaskolan, Nicolaiskolan, Borgmästareskolan och Rönnbäckskolan. Det finns inga fristående anpassade skolor i Helsingborg. I Skåne Nordväst finns ett samverkansavtal som innebär att elever inom den anpassade gymnasieskolan kan söka fritt till nationella program inom området. Detta ger eleverna ett större utbud av utbildningsmöjligheter.

De anpassade grundskolorna utformar lärmiljöer och undervisning efter elevernas intressen och styrkor, och varje elev har ett anpassat schema. Eleverna är i behov av individuellt särskilt stöd i alla lärsituationer och i olika vardagsaktiviteter. Läromedel, datorprogram och material anpassas till elevgruppen och verksamheten. Undervisningen fokuserar på att utveckla elevernas möjligheter att kommunicera, vara delaktiga och kunna påverka. Att använda digitala lärvverktyg ökar aktiviteten och intresset hos eleverna. Det har även bidragit till ökade möjligheter att individualisera undervisningen på ett bättre sätt.

Personaltätheten inom den anpassade skolan är anpassad till elevernas behov av särskilt stöd. Under läsåret 2022/23 fanns 5,9 elever per lärare i den anpassade grundskolan, vilket är en

Nyckeltal	Utfall	2021	2022	2023
<b>Förutsättningar - Anpassad skola<sup>1)</sup></b>				
Antal elever per lärare i anpassad grundskola, medelvärde		6,2	5,9	-
- i hela riket		4,3	4,2	-
Antal elever per lärare i anpassad gymnasieskola, medelvärde		-	-	-
- i hela riket		3,9	3,9	-
Andel lärare med pedagogisk högskoleexamen i anpassad grundskola, procent		85,6	84,5	-
- i hela riket		83,8	84,0	-
Andel lärare med specialpedagogisk högskoleexamen i anpassad grundskola, procent		30,5	37,1	-
- i hela riket		27,0	24,8	-
Andel lärare med pedagogisk högskoleexamen i anpassad gymnasieskola, procent		82,5	78,5	-
- i hela riket		80,3	81,4	-
Andel lärare med specialpedagogisk högskoleexamen i anpassad gymnasieskola, procent		32,4	31,1	-
- i hela riket		26,3	25,8	-

<sup>1)</sup> Uppgift för 2023 publiceras av Skolverket under våren 2024. Uppgift avseende lärartäthet 2021-2023 är inte heller publicerat av Skolverket.

lägre personaltäthet än snittet i riket. Även i den anpassade gymnasieskolan är personaltätheten lägre än i genomsnittet i riket. Personalen i Helsingborgs stads anpassade grund- och gymnasieskolor har däremot en högre utbildningsnivå än riksgenomsnittet, genom att andelen lärare med specialpedagogisk högskoleexamen är högre i Helsingborg än i många andra kommuner.



Foto: Anna Lindgren

# Vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämndens uppdrag är att arbeta för att äldre och personer med funktionsnedsättning kan leva ett värdigt liv och känna välbefinnande.

## Nämndens inriktning

I Helsingborg ska människor i alla åldrar kunna leva ett självständigt och aktivt liv med god livskvalitet. Invånarna ska känna sig trygga med den vård och omsorg staden tillhandahåller och erbjudas digital service och välfärdsteknik i framkant. De förebyggande insatserna ska öka.

## Nämndens mål

### Helsingborgarna ska 2023 vara mer nöjda än genomsnittet i riket med sin vård och omsorg

**Resultat:** Målet är inte uppnått.

Genom kundundersökningarna ges våra invånare möjlighet att tala om hur väl vi lyckas i vårt systematiska kvalitetsarbete för att säkerställa en vård och omsorg av god kvalitet som utgår från den enskildes behov och önskemål.

Samtliga verksamheter deltar i de nationella brukarundersökningarna som Socialstyrelsen genomför. Därmed har vi möjlighet att få värdefulla kundnöjdhetresultat inom såväl vårdboende, hemvård, hemservice som LSS-verksamheterna.

Utfallet av 2023 års brukarundersökningar inom äldreomsorgen (all verksamhet som nämnden ansvarar för) visar en liten förbättring för hemtjänst och en liten försämring för vårdboende i förhållande till 2022. Båda resultaten är lägre än genomsnittet för riket.

Helsingborg hamnar på fjärde plats bland Sveriges kommuner i det sammanräknade resultatet av hemtjänstindex 2023, en förbättring med 184 placeringar jämfört med 2022. Hemtjänstindex är en sammanvägning av data som på olika sätt indikerar kvalitet i hemtjänsten. Mätningen görs på fyra områden: information, biståndshandläggning, utförande samt stöd och utveckling. Inom samtliga områden har Helsingborgs stad klättrat uppåt.

I brukarundersökningen inom funktionshinderområdet visar personlig assistans en genomsnittlig nöjdhet som är högre än riksgenomsnittet, medan övrig verksamhet har en lägre motsvarande nöjdhet.

Samtliga verksamhetsområden arbetar med aktiviteter baserade på utfallet i respektive kundundersökning. Några verksamheter genomför dessutom egna pulsmätningar för att mer frekvent mäta kundnöjdheten.

### Minst 90 procent av hyresgästerna inom grupp- och servicebostad enligt LSS ska ha någon form av sysselsättning utanför bostaden

**Resultat:** 77 procent. Målet är inte uppnått.

Arbetet med att öka sysselsättningen utanför bostaden för hyresgäster inom grupp- och servicebostad har fortsatt utifrån den kartläggning som genomfördes 2022. Underlaget ligger som grund för ett antal förbättringsområden som verksamheten och myndighetsutövningen har i uppdrag att arbeta vidare med. Utöver det sker individuppföljningar samt uppstarter av flera nya och mer differentierade dagliga verksamheter. I samverkan med socialförvaltningen pågår ett arbete med att se över möjligheterna att öppna en gemensam träffpunkt som bland annat kommer att vara riktad till personer som bor i bostad med särskild service och saknar sysselsättning.

Antalet boende i gruppboendestäder och serviceboendestäder har ökat och tyvärr har även antalet utan sysselsättning utanför bostaden ökat. Vid årsskiftet 2023/2024 saknade 71 personer i yrkesverksam ålder sysselsättning utanför bostaden, vilket motsvarar 23 procent.

Statistiken baseras på en enkät och innefattar även de som har beslut om daglig verksamhet men som inte deltar i denna. Även personkrets 3 (personer med andra varaktiga fysiska eller psykiska funktionshinder som orsakar betydande svårigheter i den dagliga livsföringen) som inte har rätt att söka daglig verksamhet omfattas av statistiken.

## Årets verksamhet

Under våren har förvaltningen genomfört en organisationsöversyn som resulterat i beslut om en förändrad organisationsstruktur från den 1 januari 2024. Syftet med förändringen är att säkerställa att förvaltningen har bästa möjliga förutsättningar att leverera på nämndens uppdrag framöver. Vägledande principer för den nya organisationsstrukturen har varit att skapa förutsättningar för ett aktivt och nära ledarskap, strategiskt arbete, verksamhetsnära stöd och utvecklingsarbete och för att vi ska klara mer avancerad vård inom kärnuppdraget. Förändringarna innebär bland annat att ett nytt chefsled införs som får ett samlat ansvar för äldreomsorg och funktionsstöd. All legitimerad personal samlas i ett gemensamt verksamhetsområde, samtidigt som stöd och utvecklingsresurser samlas i en gemensam enhet för respektive avdelning.

Enligt stadens trend- och omvärldsanalys kommer gruppen 80 år och äldre i Helsingborg öka med 55 procent fram till 2040 medan den arbetsföra delen av befolkningen endast ökar med 13 procent. Det kommer att innebära stora utmaningar och kräver en god planering för att kunna tillgodose invånarnas behov långsiktigt. Nämnden har fått i uppdrag av kommunfullmäktige att säkerställa en långsiktig och adekvat planering för framtida investeringar inom äldreomsorg och verksamhet enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Arbetet med prognoser försätter nu med att skapa strukturerade prognosunderlag för fler insatser och att bryta ner de övergripande prognoserna till en ökad detaljnivå.

Kompetensförsörjningen kopplad till denna demografiska utveckling är vår största framtida utmaning. Svårigheterna att rekrytera både tillsvidareanställda, inom flera yrkeskategorier, och vikarier blir allt mer påtagliga. Förvaltningens kompetensförsörjningsplan omsätts nu till konkreta åtgärder. Utbildning och utveckling av medarbetarna fortsätter bland annat genom det så kallade äldreomsorgslyftet. Totalt har 180 medarbetare deltagit i utbildningar där vikarier finansierats med medel från denna satsning. I kommunfullmäktiges plan för mål och ekonomi för 2023 fick nämnden ett uppdrag att utbilda och implementera språkombud på samtliga enheter som ger vård och omsorgsinsatser. Syfte med språkombud på arbetsplatsen är att ge arbetsplatserna bättre förutsättningar att arbeta språkutvecklande såväl på en organisatorisk som på en individuell nivå. Vid utgången av året fanns 85 utbildade språkombud i förvaltningen (28 vid årets ingång).

Vi tror på tillitsbaserad styrning och ledning, och strävar efter att ta vara på invånarnas och medarbetarnas förmåga och engagemang genom att skapa en hög delaktighet i verksamhetsutvecklingen utifrån nämndens inriktning. Det förutsätter ett aktivt och nära ledarskap och de senaste åren har förvaltningen utökat antalet chefer. Erfarna chefer är svårt att rekrytera så framöver behöver förvaltningen fortsätta att utveckla ett systematiskt och strategiskt arbete kring chefsförsörjning och hållbart ledarskap. Att nyttja den befintliga kompetensen innebär att nämnden måste arbeta aktivt för att kunna behålla förvaltningens medarbetare och minska personalomsättningen. Undersökningar visar att ett nära, synligt och engagerat ledarskap är en viktig framgångsfaktor.

Året har präglats av ett omfattande planeringsarbete inför uppstart och återkommunalisering av vissa verksamheter. I november invigdes det nya äldreboendet Furillen i Rydebäck med 72 lägenheter. I december övergick driften av äldreboendena Jordbrodalen och Pålsjö Park i nämndens regi och därmed drivs samtliga äldreboenden i staden i kommunal regi. I Hasslarp öppnades dessutom ett nytt gruppboende under december. Boendet drivs enligt BoDa-konceptet där gruppboendestäder och daglig verksamhet drivs integrerat. Planering och förberedelser har även skett för ytterligare gruppboendestäder som startar i början av 2024. De nya verksamheterna innebär omfattande planeringsarbete som berör stora delar av förvaltningen. Det handlar bland annat om att rekrytera en stor mängd medarbetare och chefer samt att inreda och utrusta lokalerna.

I budgeten för 2023 tilldelades nämnden särskilda medel för arbetet mot välfärdsbrott. Utfallet blev att det under året togs 42 beslut antingen gällande felaktiga utbetalningar eller om att stoppa en utbetalning med anledning av att en felaktig utbetalning annars skulle kunna uppstå. Totalt stoppade eller återkrävde nämnden strax över 3,5 miljoner kronor.

För att utveckla det förebyggande arbetet har det genomförts ett arbete med kundresor tillsammans med förvaltningens tjänstedesigners. Ett exempel på en kundresa är där samtalen riktar sig till anhöriga för att undersöka om det finns något som kan förändras inom dagverksamheten som gör att stödet till anhöriga förbättras. Det har för detta öppnats ett anhörigcafé där det erbjuds enskilda samtal. Vidare har de mobila träffpunkterna ökat sina verksamheter under sommaren, med bland annat dans, stavgång och stadsvandring.

Nyckeltal	Utfall	2021	2022	2023
<b>Vårdboende</b>				
Antal externt köpta vårdboendeplatser		15	49	38
Antal personer med beslut om vårdboende som väntar på plats		103	115	14
Andel demensplatser av totalt antal vårdboendeplatser, procent		12,6	20,0	25,0
Andel boende som är ganska eller mycket nöjda med sitt vårdboende, procent <sup>1)</sup>		-	77	76
Andel boende på vårdboende som uppger att de inte besväras av ensamhet, procent <sup>1)</sup>		-	33	39
Andel boende som upplever att personalen på vårdboendet alltid eller oftast meddelar i förväg om tillfälliga förändringar, procent <sup>1)</sup>		-	45	43
Andel boende som upplever att det känns mycket tryggt eller ganska tryggt att bo på vårdboendet, procent <sup>1)</sup>		-	86	85
Andel boende som upplever att de alltid eller oftast får ett bra bemötande av personalen på vårdboendet, procent <sup>1)</sup>		-	89	89
<b>Hemvård och hemsjukvård</b>				
Antal personal som en hemvårdskund möter under 14 dagar		11	10	9
Andel hemvårdskunder som möter mer än 20 personal under 14 dagar, procent		5	2	0
Andel hemtjänsttagare som är ganska eller mycket nöjda med hemtjänsten som helhet, procent <sup>1)</sup>		-	80	81
Andel hemvårdskunder som uppger att de inte besväras av ensamhet, procent <sup>1)</sup>		-	46	50
Andel kunder som upplever att personalen i hemtjänsten alltid eller oftast meddelar i förväg om tillfälliga förändringar, procent <sup>1)</sup>		-	54	55
Andel kunder som upplever att det känns mycket tryggt eller ganska tryggt att bo hemma med stöd från hemtjänsten, procent <sup>1)</sup>		-	80	81
Andel kunder som upplever att de alltid eller oftast får ett bra bemötande av personalen i hemtjänsten, procent <sup>1)</sup>		-	93	94
Antal monterade digitala lås för hemvårdskunder		0 <sup>2)</sup>	1 352	423

<sup>1)</sup> Uppgift saknas med anledning av att Socialstyrelsens brukarundersökning inte genomfördes 2021 på grund av covid.

<sup>2)</sup> Uppgift saknas med anledning av att digitala lås för hemvårdskunder började monteras under maj månad 2022.

Våra patienter är ett samarbete mellan Helsingborgs lasarett, primärvården och kommunerna inom nätverket Familjen Helsingborg i syfte att skapa bästa möjliga omhändertagande av våra sköra äldre. För att öka förståelsen för varandras behov och utmaningar har studiebesök och auskultationer genomförts, och en av lärdomarna är att detta behöver ske återkommande. Genom att identifiera vårdprocesser i syfte att underlätta för såväl invånare som vårdens medarbetare har en förbättringsmatris skapats med 42 förbättringsområden.

Nyckeltal	Utfall	2021	2022	2023
<b>LSS-verksamhet</b>				
Genomsnittlig väntetid för plats i gruppboad LSS per den siste i varje tertial, antal dagar		449	350	596
Andel brukare som har varit med och bestämt alla sina assistenter, procent		36	46	64
Andel brukare som känner sig trygga med alla sina assistenter, procent		86	75	91
Andel assistenter som bryr sig om brukaren, procent		79	92	100
Andel brukare som kan göra det hen vill med hjälp av sina assistenter, procent		79	83	82
Andel brukare som vet vem hen ska prata med om något fungerar dåligt med assistenterna, procent		77	77	64
Gruppboad LSS: Andel av personalen som bryr sig om brukaren enligt brukarens bedömning, procent		84	85	71
Gruppboad LSS: Andel av personalen som pratar så brukaren förstår enligt brukarens bedömning, procent		67	71	61
Gruppboad LSS: Andel av personalen som förstår brukaren enligt brukarens bedömning, procent		74	75	67
Antal personer med beslut om boende LSS som väntar på plats		28	18	23
Antal externt köpta LSS-boendeplatser		36	42	39



Foto: Anna Alexandersson

# Stadsbyggnadsnämnden

Stadsbyggnadsnämndens uppdrag är att planera, bygga och förvalta Helsingborg för en hållbar stadsutveckling.

## Nämndens inriktning

Staden ska upplevas ren och kännas trygg för alla oavsett tid på dygnet. När staden växer med bostäder och verksamhetsytor ska den göra det med variation och stor hänsyn till livskvaliteten för dagens helsingborgare.

## Nämndens mål

**Vi ska genom trygghetsskapande åtgärder i det offentliga rummet bidra till att stadens trygghetsindex för allmän plats ökar till minst 60 år 2023.**

**Resultat: 60.** Målet är uppnått.

Under året har det säkerhetspolitiska läget i Sverige försämrats och i augusti höjde ansvariga myndigheter terrornivån. Den upplevda tryggheten är komplex och det osäkra omvärldsläget med krig och oroligheter, samt lokala händelser såsom sprängdåd och skjutningar, påverkar upplevelsen av säkerhet och trygghet i Helsingborg.

Det allvarliga läget till trots visar resultatet av Polisens trygghetsmätning att Helsingborgs samlade probleminde har fortsatt att förbättras och är på sin lägsta nivå sedan 2013. En positiv trend ses även i resultatet från Statistiska centralbyråns (SCB) medborgarundersökning för frågor om invånarnas uppfattning av tryggheten i kommunen.

Förvaltningen har under året, med utgångspunkt i identifierade behov och inkomna synpunkter, arbetat aktivt med olika trygghetsskapande åtgärder i det offentliga rummet. Exempel på dessa är trafiksäkerhetsåtgärder, belysning, beskärning, platssamverkan och myndighetssamverkan.

Trygghetsindexet är ett matematiskt index framtaget av stadsledningsförvaltningen. Det innehåller ett antal utvalda nyckeltal som möjliggör en jämförelse med oss själva över tid.

Förvaltningens trygghetsinsatser tillsammans med stadens övriga trygghetsarbete har förhoppningsvis bidragit till att kompensera för nuvarande säkerhetsläge och bidragit till trygghetsindexets nivå. Nedan följer exempel på trygghetsarbete och åtgärder som förvaltningen har arbetat med.

För ökad trafiksäkerhet har vi på Ramlösavägen och Mariehällsvägen anlagt farthinder av typen Actibump, vilket är fallluckor som aktiveras vid hög hastighet. Otrygghet genom biltrafik på cykelbanor är en vanligt förekommande synpunkt, så därför har vi under sommaren dessutom gjort en satsning på att sätta

ut pollare på ett antal cykelbanor för att hindra bilar där. Vi har även börjat bygga en upphöjd korsning på Lundsgårdsvägen i Kattarp för att få ner hastigheterna och minska risken för genomfartstrafik till det nya området som byggs.

Längs med Drottninggatan norr om Stadsteatern har den nya cykelbanan blivit klar. Gatan har under flera år genererat synpunkter om trafikoetrygghet. För att få ner hastigheterna och underlätta för fotgängare att gå över gatan har även upphöjda övergångsställen anlagts i strategiska punkter.

Längs Johan Banérs gata, mellan Romares väg och Ringstorpsrondellen, har vi byggt en ny separerad cykelbana. Längs med norra sidan löper nu dessutom en bred gångbana som är avskild från gatan med en planteringsyta som också fungerar som dagvattenfördröjning. Vidare har två korsningar höjts upp för att få ner hastigheterna och öka tryggheten för de som bor och rör sig längs gatan.

Utanför Västra Ramlösa skola på Södra Hunnetorpsvägen har två upphöjda korsningar med nya övergångsställen byggts för att skapa en säkrare och tryggare trafikmiljö för barnen på väg till och från skolan. I Ödåkra har vi byggt upphöjda passager över Marknadsvägen och längs Kanongatan, vilket underlättar för boende i norra delen av orten att ta sig till Väla och vidare söderut.

Vårt nära samarbete med Polisen har fortsatt under året. Det har resulterat i flera gemensamma livesändningar och kampanjer i sociala medier, bland annat inför skolstarten och i form av en synbarhetskampanj under hösten.

Beskärning och röjning har skett på flera platser för ökad sikt och trygghet, bland annat i centrum, i Öresundsparken på Adolfsberg, på Sofieberg och i Hjälmskult. Områden hålls rena och skador repareras löpande efter vandalisering på bland annat bänkar, stolpar och bommar.

Flera insatser utifrån inkomna synpunkter har skett med fokus på att tillföra och komplettera belysning på platser som i dialog med invånare har pekats ut som otrygga. Det handlar särskilt



Foto: Pierre Ekman

om Tågaborg, Öresundsparken, Gåsebäck, Högastan, Ramlösa och Påarp. Att där ljussätta parker, stråk och lekplatser har varit i fokus. På Närlunda har naturpunkten Tegel uppförts med förhoppningen om att få mer folk i rörelse.

Vi har arbetat med att försöka hindra vandalisering och buskörning vid Görarps mölla, främst genom att ha dialog med boende, informera genom skyltning och sätta upp pollare. Vi har fortsatt att testa sensorer på offentliga toaletter för att till exempel uppmärksamma om någon fallit. Vi har även testat olika metoder för att stöldsäkra konstverk.

Matpark Gröningen öppnade under sommaren och har bidragit till att skapa liv och rörelse på ett område som annars skulle kunna upplevas som otryggt. Som en extra åtgärd ronderar vakter däromkring.

Flera nya kameror är uppsatta i rondellen söder om Helsingborg C. Nya belysningsstolpar har dessutom monterats på en gång- och cykelväg i Fleninge.

På Adolfsberg har projektet om att aktivera grönområdet fortsatt. Med utgångspunkt i de trygghetsdialoger som genomfördes med boende och skolelever under 2022 har bland annat utegymmet färdigställts. Den anläggningen har glädjande nog varit välbesökt.

Under året har förvaltningen även deltagit i flera platssamverkansprocesser, vilket är ett långsiktigt arbete med ett bredare angreppssätt. Förändringsarbetet sker genom fysiska åtgärder och i samverkan med offentliga och privata aktörer, likväl som med föreningslivet och invånare. Exempelvis har placemaking-projektet Söderscen på Söder organiserat många välbesökta aktiviteter. Vidare har samverkan enligt Purple Flag-modellen, tillsammans med bolaget Helsingborg Citysamverkan AB (HBG City), fortsatt vid Maria torg/Gamla stan, Helsingborg C och på Söder. Vi har även deltagit aktivt i platssamverkan på Planteringen och Gåsebäck, liksom fört flera dialoger med både elever och exploatörer. Vi har också deltagit i trygghetsvandringar i olika områden.

Bygglovsenheten har under året haft större fokus och en tydligare styrning och struktur för tillsynsarbete. I dagsläget prioriteras de tillsynsärenden som handlar om bristande säkerhet och hälsa samt olovliga boenden och verksamheter. Enheten har även förstärkt resurserna i arbetet med stadens samordnade tillsyn, Lokalt samverkansråd (LSR). När det är möjligt vägs trygghetsaspekten in i bedömningar och vid rådgivning. Förvaltningen deltar även aktivt i Effektiv Samordning för Trygghet (EST), som är stadens nätverk avseende händelser med bäring på brott och otrygghet i den offentliga miljön. Nätverket syftar till att säkerställa en gemensam lägesbild och plan för åtgärdande arbete.

Vi har även arbetat med att öka vår medvetenhet och vårt stöd i frågor rörande trygghet i dialog vid ansökan om detaljplan. Dessutom har vi arbetat med att ta fram ett verktyg för att i detaljplanearbetet skapa ökade boendekvalitéer, trygghet och gröna värden på bostadsgårdar.

Med hjälp av sommarpraktikanter har vi gjort mätningar före åtgärd eller följt upp resultatet efter åtgärd på olika platser i staden. Dessa är Fredriksdal, Adolfsberg, Gåsebäck och miniparker på Söder. Av de platser som praktikanterna tittade på var två "före" (Adolfsberg och Gåsebäck) och två "efter" (Fredriksdal och miniparker).

Under året har representanter även deltagit i flera dialoger och trygghetsvandringar:

- Vi har träffat barn från Adolfinas förskola och Äppelgårdens förskola, högstadieelever på Vittraskolan, ungdomar på Framtidsverkstan och äldre på mötesplats 56:an för att engagera dem i ett kommande tunnelprojekt där de fick möjlighet att bidra med foton från sitt område och på så sätt lämna avtryck.
- På Internationella Engelska Skolan träffade vi gymnasieelever och berättade hur vi bygger staden, jobbar med inkludering och vad placemaking är.
- Som ett resultat av att eleverna har upplevt otrygghet deltog vi på ett trygghetsmöte och en trygghetsvandring på Söderskolan och Internationella Engelska Skolan.
- Vi har träffat en referensgrupp med exploatörer för Östra Ramlösa för att prata om trygghet, jämlikhet och inkludering kopplat till stadsbyggnad och om hur vi kan "bygga in trygghet" i Östra Ramlösa redan från början.
- Vi har deltagit i flera trygghetsvandringar, både på Gåsebäck, Fredriksdal och Dalhem. I de två senaste var det Helsingborgshem som hade bjudit in alla sina hyresgäster i stadsdelen samt hyresgästföreningen.
- Vi har tillsammans med stadsledningsförvaltningen, via Helsingborgs Dagblad (HD), bjudit in helsingborgarna att chatta med staden om frågor som rör invånarnas (och företagens) trygghet. Vi fick möjlighet att möta invånarna live i en kanal som vi inte själva äger eller styr över, i syfte att öka vår trovärdighet. Syftet var också att invånarna skulle känna att vi lyssnar, att vi förstår och att vi agerar. Återkopplingen från HD visade att cirka 5 000 läsare har varit inne i artikeln/chatten och att trycket på frågor från invånarna var över förväntan.

**Stadsbyggnadsförvaltningen ska främja möjligheterna till ökat byggande av småhus (villor, radhus, parhus). Som en del i detta ska förvaltningen prioritera planer och utbyggnad av områden som möjliggör ökat byggande av småhus. 2023 ska därmed detaljplaner innehållande minst 150 nya småhus antas/tillstyrkas i Stadsbyggnadsnämnden för att till 2024 ökas till 200 årligen.**

**Resultat: 15. Målet är inte uppnått**

Detaljplaner för totalt 700 bostäder har antagits eller tillstyrkts under 2023. Av dessa bostäder är 15 nya småhus. Vi når därmed inte upp till nämndens mål om minst 150 sådana hus.

Detaljplanerna för Björka 16:4 och Duvestubbe 1:1, som beräknades antas under det fjärde kvartalet 2023, har nu reviderade tidplaner och beräknas antas under det första kvartalet 2024. En avgörande faktor till att tidplanerna har reviderats är komplexitet i frågor kopplade till vatten, dagvatten och avlopp. Högt stående grundvatten gör hanteringen av dagvatten och skyfall svår. Vi samverkar med stadens aktörer, Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp (NSVA) och externa vattenplanerare för att tydliggöra hur vi ska utreda och hantera frågorna.

Områdena Björka 16:4 och Duvestubbe 1:1 möjliggör byggande av 105 respektive 47 småhus.

Det har skett en tydlig förskjutning i det långsiktiga fokuset från flerbostadshusområden till områden med en större del småhus, och flera detaljplaner pågår. Planerna är spridda över mindre orter med kollektivtrafik, såsom Ödåkra, Gantofta och Påarp. En generell utmaning för samtliga detaljplaner innehållande småhus i kommunen avser vattenrelaterade frågor.

## Stadsutveckling

### Årets verksamhet

I stadsutvecklingsprojektet Stadsplan södra staden har vi tagit fram en samrådshandling. Vi har även haft träffar och samråd avseende det nya sjukhuset, och i Oceanhamnen pågår detaljplanering för ett nytt badhus.

I planärenden har vi fokuserat på småhus i mindre orter såsom Ödåkra, Påarp och Mörarp samt utbyggnaden i Östra Ramlösa och Maria. För att öka planberedskap av kommunal verksamhetsmark har vi arbetat med detaljplaner inriktade mot verksamheter, bland annat hamnflytt och verksamhetsområdena

Uteslutningen och Norra Ekeberga. Vi har också utvecklat befintliga verksamhetsområden på Berga, Norra infarten och Gåsebäck. Totalt blev 70 småhus, 34 rad-/kedjehus och 770 lägenheter klara, liksom 14 lokaler för verksamheter.

Vi har planterat ut träden från projektet Flyttbar park samt arbetat med två naturreservat i Björka och olika våtmarksprojekt, där vi till exempel kompletterat våtmarken vid Ödåkra sjö. Vi har även börjat restaurera i Småryds naturreservat och rensat Ramlösa brunnsparcs svandamm.

I årets belysningssatsning Vinterljus fick Stadsparkens fontän ny belysning och Henckels torg i Oceanhamnen en gran. Dessutom var isbanan på Sundstorget återigen i gång.

I Påarp och Bårslöv byttes under året cirka 1500 armaturer. Vidare färdigställde vi lekplatsen på Gustav Adolfs torg, hundhägnet på Olympia och kajpromenaden i Oceanhamnen. Andra nyheter var att Rosenträdgården öppnades, cykelgaraget på Kungstorget invigdes och en cykelparad anordnades. Kvarteret Glasbruket rustades upp och fick flera laddplatser. Dessutom fick centrum turistvisare och elsparkcyklarna egna parkeringsplatser.

Flera infrastrukturprojekt har färdigställts, till exempel ombyggnad mellan Grönkullagatan och Gulkullagatan på Drottninghög, Mangårdsgatan och Hortensiegatan på Gustavslund samt nybyggnad av gång- och cykelvägar på Väla södra och Johan Baners gata. Korsningarna Ragnvalla/Filbornavägen och Fältarpsvägen/Sockengatan samt Gamla Larösvägen har blivit säkrare. Den nya gång- och cykelvägen längs Drottninggatan är klar och Väst kustbanan med stationerna Kattarp, Ödåkra och Maria färdigställdes i samverkan med Trafikverket. Vi har också påbörjat ombyggnation av Furutorpsgatan, en ny linje för HelsingborgsExpressen, Maria stationsgata samt södra entrén till Helsingborg C.

Asfaltering är gjord i till exempel en korsning på Ängelholmsleden, cirkulationsplatsen vid Lagmansgatan och Clausgatan, Rusthållsgatan samt delar av Österleden och Fältarpsvägen.

EU-projektet Life Coast Adapt avslutades med en välbesökt konferens, och tre av Sveriges nio stränder med miljöutmärkelsen Blå flagg finns nu i Helsingborg.

De så kallade södervärdarna som finns på plats på Söder i Helsingborg för att få invånarna att bry sig mer om området och minska nedskräpningen har fortsatt arbetet och fört

dialog för beteendeförändring. Vi har också genomfört kampanjer via dekaler och film för att påverka beteenden i en viss riktning.

Varvsbron fick priserna Cycling Infrastructure Award, Stålbbyggnadspriset och en särskild utmärkelse i anslutning till Ståldesignpriset. Vidare vann Dockan och Djungellekan Sveriges arkitekters arkitekturpris Landmärket. Helsingborg utsågs dessutom – på nytt – till Sveriges bästa cykelfrämjande kommun. Ytterligare en utmärkelse togs emot av utvecklingsprojektet, Så mår stadens gator, som fick Götapriset, och staden kom på andra plats när Laddguldlet delades ut till samhällsaktörer som verkat för en fossilfri fordonsflotta.

Nyckeltal	Utfall	2021	2022	2023
<b>Detaljplanering</b>				
Antal detaljplanelagda bostäder i buffert		1 672	1 735	1 759
Planberedskap verksamhet kommunal mark, hektar		26,9	24,8	8,8
<b>Trafik</b>				
Antal cyklisterna som passerar våra nio cykelmätare, antal miljoner		1,908	1,957	1,761
Antal resor med stadsbuss, antal miljoner		8,369	12,039	12,723
<b>Miljö och klimat</b>				
Areal skyddad natur, hektar		4 720	4 720	4 723
Antal kommunala naturreservat		10	10	10
<b>Kvalitet</b>				
Företagens bedömning av vår myndighetsutövning och service inom bygglov, nöjd-kund-index 0–100 (högre värde är bättre)		73	62	63 <sup>1)</sup>
Företagens bedömning av vår myndighetsutövning och service inom markupplåtelse, nöjd-kund-index 0–100 (högre värde är bättre)		82	74	81 <sup>1)</sup>
Kundernas upplevelse av bygglovshandläggningen, NKI live (intern mätning) index 1-4 (högre värde är bättre)		3,6	3,3	3,4
<b>Samhällsutveckling</b>				
Antal färdigställda bostäder		1 154	816	838
Antal bostäder som har börjat byggas		1 143	557	164
<b>Nämndens inriktning</b>				
Antal nedskräpningsärenden för hela staden		4 193	4 987	4 833
Polisens trygghetsmätning, problemindex 0–6 (0 = obefintlig, 6 = alarmerande)		2,62	2,51	2,22

<sup>1)</sup> Preliminära siffror. Slutligt resultat presenteras under våren 2024.

## Vatten och avlopp

### Årets verksamhet

Vatten- och avloppssystemet (VA) är en samhällsviktig infrastruktur som måste underhållas och förnyas för att leverera säkra vattentjänster. Utökat fastighetsunderhåll, höjd räntekostnader för material och råvaror, anpassningar för att möta nya miljökrav samt klimatförändringar som torka och håftigare skyfall har drivit kostnaderna uppåt. Även det försämrade säkerhetsläget har krävt ekonomiska åtgärder för att skydda IT-system och anläggningar.

### Investeringar och strategiskt arbete

Under året har ett antal arbeten startat, pågått eller avslutats. Det här är ett urval:

- en vattentjänstplan som beskriver samtliga vattentjänster
- en uppdaterad plan för dricksvatten som visar ledningsnätets framtidssäkrade dimensioner
- en uppdatering av dagvattenplanen
- en områdesplan för Ödåkra med åtgärder för samtliga vattentjänster för att kunna möta förväntad exploatering och optimera drift och underhåll av systemet
- en fallstudie kring påverkan på flödet i vattendrag till följd av exploatering som har gjorts för Ödåkrabäcken
- uppstart av satsningen om minskning av dricksvattenförluster via EU-initiativet Green City Accord
- en projektutredning för att kunna införa en lågzon för dricksvatten i Helsingborg med vinster som lägre tryck och minskad energiförbrukning.

### Leverera dricksvatten

Örbyfältet förses med vatten via två inkommande ledningar från Sydsvatten. Möjligheten att styra om vattnet i ledningarna är begränsad vid ett avbrott, så vi har börjat planera för ett system som klarar fler oförutsedda händelser. Arbetet projekteras under 2024 och utbyggnad sker 2025.

Nyckeltal	Utfall	2021	2022	2023
<b>NSVA</b>				
Antal mark- och källaröversvämningar		22	6	34
Producerad mängd vatten, antal miljoner kubikmeter		19 166	19 076	18 538
Mottagen mängd avloppsvatten, antal miljoner kubikmeter		19 634	17 834	19 521

En ny tillståndsansökan för vattendom för Örbyfältet har börjat förberedas för att kunna möta en ökad efterfrågan på vatten.

Klorering av utgående vatten från Örbyverket har skett under året som en extra säkerhetsåtgärd med anledning av de rörensarbeten som pågår. En större vattenläcka inträffade under november då en UV-barriär slogs ut. Den händelsen krävde tillfälligt ökad klorhalt i utgående vatten.

### Rena spillvatten

Fosforreningen på Öresundsverket har varit utmanade under året. Periodvis har stora regnmängder påverkat gränsvärdet, som har överskridits för 2023. De investeringar som har genomförts under året ligger dock i linje med en stabilare drift under 2024.

Vår ansökan om ett nytt miljötillstånd för Öresundsverket drogs tillbaka på grund av risken för krav på metallrening, som är en kostsam teknik. Bolaget Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB (NSVA) menar att krav på metallrening ska ligga på utsläpparen (källan). En ny ansökan ska skickas in inom kort.





# Arbetsmarknadsnämnden

Arbetsmarknadsnämndens uppdrag är att vara möjliggörare för vuxna att komma i arbete och att bidra till arbetsgivares kompetensförsörjning.

## Nämndens inriktning

Arbetsgivare ska kunna rekrytera relevant kompetens i Helsingborg. Tillsammans med arbetsgivarna skapar vi förutsättningar för att effektivt möta kompetensförsörjningsbehoven med en bredd av aktiviteter och utbildningar för en hållbar tillväxt.

Fler invånare med ekonomiskt bistånd ska bli självförsörjande så snabbt som möjligt. Vi möter invånarna på olika sätt, med tydliga förväntningar och ett tydligt arbetsfokus, även i stadsdelarna för att på så sätt bidra till ett mer integrerat och tryggt Helsingborg med livskvalitet för alla.

## Nämndens mål

**Antalet invånare med ekonomiskt bistånd ska under 2023 minska till högst 2 500.**

**Resultat: 2 371. Målet är uppnått.**

Trenden sedan 2021 av minskat antal biståndsmottagare har fortsatt under 2023. Samtidigt har även antalet individer som avslutas från ekonomiskt bistånd minskat.

Antalet individer med positiva avslutsorsaker (arbete, studier, annan ersättning) är betydligt lägre 2023 jämfört med tidigare år. Det är framförallt avslut till arbete som har minskat kraftigt. Jämfört med 2022 är det 28 procent färre individer som avslutas för att de är självförsörjande med arbete, och jämfört med 2021 är det 42 procent färre.

Resultaten är inte tillfredsställande och kan inte primärt förklaras med en förändring i behovet hos dem vi möter. En viktig faktor i utfallet är att förvaltningen inte har lyckats implementera viktiga delar av det inriktningsbeslut som nämnden fattade i december 2021. Genomförda uppföljningar visar dessa brister:

- En för låg andel av de invånare som förvaltningen möter har ett tydligt formulerat jobbmål.
- Aktivitetsgraden för de invånare som är aktuella behöver öka markant. Detta beror inte på tillgången till relevanta insatser, utan främst på att arbetssättet i förvaltningen i för låg utsträckning fokuserar på att skapa en hög aktivitetsgrad för invånaren. Detta leder till en låg fyllnadsgrad i insatser som väl möter de behov som finns i de aktuella målgrupperna.
- Den inriktning och de rutiner som finns för bedömning av om en invånare följer sin planering tillämpas inte konsekvent. Detta är en avgörande del av arbetet med balansen mellan rättigheter och skyldigheter.

Vissa indikatorer behöver förvaltningen undersöka ytterligare. Ett exempel är att ärenden som avslutas för att individer inte hör av sig ökar. Detta kan vara en indikation på att arbetet

med balansen mellan rättigheter och skyldigheter i delar av verksamheten leder till att personer väljer att inte längre ansöka om bistånd. Detta behöver följas upp under 2024 för att verifiera sambandet.

Arbetsförmedlingen ökade under det första halvåret 2023 antalet invånare som anvisades till extern aktör, främst så kallad KROM. (KROM är en förkortning inom Arbetsförmedlingens tjänst Rusta och matcha, som riktas till personer som har varit inskrivna på Arbetsförmedlingen under en längre tid.) Förvaltningens möjlighet att påverka planeringen för gemensamma klienter med KROM-beslut är låg. I maj 2023 hade 334 invånare med ekonomiskt bistånd KROM-beslut och av dessa bedömdes 73 procent vara jobbklara. Förvaltningens minskade möjligheter att påverka i kombination med effekterna av den, av Arbetsförmedlingen, upphandlade insatsen får följer för resultaten rörande självförsörjning.

Ytterligare en viktig del av nämndens inriktningsbeslut som påverkar antalet invånare med bistånd är ett effektivt arbete för att förhindra välfärdsbrott. En revisionsrapport bekräftade att förvaltningen har en god systematik i arbetet, även om det finns flera delar kvar att implementera. Effekter av arbetet kan verifieras genom att förvaltningen nu inleder fler utredningar om felaktiga utbetalningar och att fler anmälningar sker från arbetsmarknadsverksamheten, vilket är ett resultat av ett förtydligt uppdrag och kunskapsförstärkning.

**Antalet hushåll med barn med ekonomiskt bistånd ska under 2023 minska så att antalet barn blir högst 1 500.**

**Resultat: 1 317. Målet är uppnått.**

Antalet barn i hushåll med ekonomiskt bistånd har, precis som antalet vuxna biståndsmottagare, minskat successivt sedan 2021. Trenden med ett minskat antal sådana barn är genomgående i landet, men antalet för 2023 minskade mer i Helsingborg än både på riksplanet och i jämförelsekommuner.

Resultatet av antalet barn i hushåll med ekonomiskt bistånd har till stor del samma förklaringsfaktorer som målet avseende antalet invånare med ekonomiskt bistånd. En väsentlig del i målluppfyllelsen är att inflödet av nya hushåll i behov av ekonomiskt bistånd har avtagit de senaste åren. Den negativa utvecklingen med färre avslut till arbete, studier eller annan ersättning är dessutom betydligt mindre för barnhushållen jämfört med övriga hushåll med ekonomiskt bistånd.

Under året har förvaltningen arbetat med olika riktade insatser till hushåll med barn. Dessa insatser har dock inte skalats upp till större volymer och har därför påverkat målluppfyllelsen i liten utsträckning. Förvaltningen behöver utvärdera effekterna av de riktade insatserna för att avgöra om de ska skalas upp.

**Minst 330 invånare med ekonomiskt bistånd ska gå till reguljära studier under 2023**

**Resultat: 172. Målet är inte uppnått.**

Under 2023 har 172 invånare med ekonomiskt bistånd gått till reguljära studier och målet är därmed inte uppnått.

Åren 2020 till 2022 ökade antalet individer som avslutas från ekonomiskt bistånd till studier avsevärt. Detta kan härledas till pandemins påverkan på arbetsmarknaden, som ledde till att fler invånare valde att studera – en ökning som möjliggjordes av höjda statsbidrag till vuxenutbildningen. Utfallet för 2023 är därför intressant att jämföra med 2019, året innan pandemin. Den jämförelsen visar att avsluten från ekonomiskt bistånd till studier inte har ökat. Det är en utmaning som Helsingborg delar med andra kommuner och Arbetsförmedlingen. Det finns flera strukturella svårigheter som påverkar arbetet, främst kopplat till studiefinansiering, tidigare skolmisslyckanden och studiebakgrund.

I slutet av 2023 genomfördes en enkät med personal inom verksamheterna Arbetsmarknad och Ekonomiskt bistånd i syfte att undersöka invånarnas inställning till studier. Resultatet visar att bristande motivation att studera bedöms vara det största hindret. Detta kan till exempel ha sin grund i att studier inte ses som ett naturligt initiativ eller att individen har en begränsad studiebakgrund, tidigare dåliga erfarenheter av skolan eller en ovilja att ta studielån. Utifrån detta lyfter personalen fram att verktyg för att motivera och coacha till studier är viktiga för att fler invånare ska välja att studera.

Flödet till studier är viktigt eftersom de invånare som idag står utanför arbetsmarknaden behöver stärka kompetens och förmågor för att kunna möta arbetsgivarnas efterfrågan. Det är också skälet till att vuxenutbildningen nationellt har kommit att bli ett av de viktigaste verktygen inom arbetsmarknadspolitik. Förvaltningen påbörjade under hösten 2023 ett antal insatser för att öka avsluten till studier. Eftersom insatserna startade först i september förväntades dessa inte påverka utfallet 2023, utan först 2024. Förvaltningen har arbetat med effekthemtagningsmodellen i relation till samtliga studiemotiverande insatser som påbörjades under hösten. Slutsatserna av hittills genomförd uppföljning visar följande:

- De invånare som har deltagit i de studiemotiverande insatserna har i hög grad valt att söka en utbildning. Den främsta framgångsfaktorn bedöms vara ett nära motiverande arbete med fokus på studier.
- Flödet till de studiemotiverande insatserna var dock inledningsvis lågt, för att sedan öka i slutet av året. Den låga fyllnadsgraden beror till stor del på att arbetssättet i förvaltningen i för låg utsträckning har fokus på att skapa en hög aktivitetsgrad, men även ovana att göra en planering med invånaren med fokus på studier.

Uppföljningen av insatserna kommer att fortsätta under våren 2024 för att lärdomarna från insatserna ska kunna skalas upp för ökad målluppfyllelse.

Att hitta ett effektivt sätt att arbeta med att motivera och coacha invånare till olika typer av studier är viktigt för att fler ska nå självförsörjning. Det är också viktigt för att bidra till arbetsgivarnas kompetensförsörjning. Därför har förvaltningen genomfört flera kompetenshöjande insatser för personalen, för att möjliggöra för fler som möter invånaren att ha samtal om studier. Personal inom vuxenutbildningen har bland annat genomfört två workshoppar med personal från verksamheterna Ekonomiskt bistånd och arbetsmarknad som syftat till att öka kunskapen om vuxenutbildning och möjligheter till studier. Vid dessa sammankomster deltog även flera utbildningsanordnare. Ett resultat var att ett systematiskt arbete med trepartsmöten med invånare, guide samt studie- och yrkesvägledare infördes. Detta leder till att samtal om studier med invånaren kan inledas tidigare och med stöd av flera kompetenser. Arbetet kommer att fortsätta under 2024 och effekterna följas upp, eftersom detta arbete hittills inte bedöms ha påverkat antalet avslut till studier.

## Årets verksamhet

Vuxenutbildningen är ett av förvaltningens viktigaste verktyg för att arbetsgivare ska få tillgång till rätt kompetens, men även för att fler invånare ska bli självförsörjande. Förvaltningen har arbetat med att bibehålla ett brett och relevant utbud av gymnasiala yrkesutbildningar trots minskande statsbidrag.

Genom att planera och förändra utbildningsutbudet kontinuerligt utifrån arbetsgivarnas behov samt nyttja de statsbidrag vi får för vuxenutbildningen bidrar vi till tillväxt och skapar värde. Denna agila dimensioneringen har, tillsammans med ett utvecklat vägledningsarbete, medfört en god fyllnadsgrad i de gymnasiala yrkesutbildningar som erbjuds inom vuxenutbildningen.

Antalet invånare som får ekonomiskt bistånd sjönk under större delen av 2023, för att öka marginellt under årets sista månader. Inför 2023 förväntades efterfrågan på arbetskraft minska till följd av en begynnande lågkonjunktur, vilket i sin tur förväntades medföra en ökad arbetslöshet. Påverkan på arbetsmarknaden har dock varit begränsad. Ett flertal branscher hade en fortsatt stark efterfrågan på arbetskraft, delvis utifrån en sedan tidigare upparbetad brist på tillgång till rätt kompetens men också för att olika branscher påverkats olika mycket av den ekonomiska nedgången.

De invånare som idag står utanför arbetsmarknaden behöver till stor del kompetensförstärkning för att bli anställningsbara. Därför är utbildning ett av förvaltningens viktigaste verktyg. Detta kan handla om reguljär utbildning men också icke-reguljära utbildningar som är en kombination av språk, utbildning och praktisk erfarenhet. De invånare som har ekonomiskt bistånd tar i låg utsträckning del av befintligt utbildningsutbud, så att öka deras intresse för sådana aktiviteter är därför ett fortsatt viktigt fokus under 2024.

Ytterligare ett sätt att jobba med kompetensförstärkning är att använda stadens förvaltningar som en plattform och språngbräda för de invånare som idag står utanför arbetsmarknaden. Under 2023 tog stadens förvaltningar emot 196 invånare med ekonomiskt bistånd inom ramen för olika kompetensförstärkande koncept. Här avses insatser där invånare har möjlighet att utveckla kompetens och förmågor som är viktiga för att få ett arbete.

Vad gäller utbetalning av ekonomiskt bistånd är det värt att notera att trots en kraftig normhöjning till följd av höjt prisbasbelopp och samtidigt ökade hyresnivåer så är genomsnittskostnaden för utbetalt bistånd lägre än tidigare år. Det är sannolikt en effekt av att andelen barnhushåll har minskat men också av att förvaltningen har anpassat kostnadsnivåerna till nivåer i jämförbara kommuner.

Nyckeltal	Utfall	2021	2022	2023
<b>Vuxenutbildning</b>				
<b>Antal elever som studerar svenska för invandrare</b>		2 767	2 308	2 270
<b>Ekonomiskt bistånd</b>				
Utbetalt ekonomiskt bistånd, mnkr		271	240	212
Antal biståndsmottagare 18–64 år <sup>1)</sup>		4 970	4 345	-
<b>Arbetsmarknad</b>				
Antal ungdomar i sommarpraktik		879	1 267	754
Antal mottagna nyanlända		129	80	140
- varav antal barn		59	36	42

<sup>1)</sup> Uppgift för 2023 publiceras av Socialstyrelsen i april 2024.

Förvaltningen arbetar med att förstärka insatserna mot välfärdsbrott genom att skapa och implementera ett systematiskt arbetssätt som leder till hög effektivitet. De har bland annat förtydligt uppdraget för att förhindra välfärdsbrott, testat nya kontrollmetoder och genomfört kompetensförstärkande insatser för personalen. Det finns flera indikatorer som pekar på att arbetet är på väg åt rätt håll men det finns ytterligare steg att ta. Detta är därför ett fortsatt viktigt fokus under 2024.



Foto: Pierre Ekman

# Socialnämnden

Socialnämndens uppdrag är att möjliggöra för invånare som behöver socialt stöd att bli självständiga i livet så att de kan ta en aktiv del i samhället.

## Nämndens inriktning

Vi vill arbeta för en trygg stad där vi tillsammans verkar för att barn och ungdomar ges bättre förutsättningar att lyckas i skolan genom ett tidigt, tillgängligt och effektivt stöd till dem och deras familjer. Vi vill förflytta oss från en tungt myndighetsutövande socialtjänst till mer tillgängliga sociala tjänster för invånarna när och var de vill. Stödet till barn, unga och vuxna ska utvecklas genom invånarnas delaktighet och medskapande.

## Nämndens mål

**Under 2023 ska minst 70 procent av invånarna som använder sig av socialförvaltningens tjänster uppleva att det stöd de har fått har varit till nytta.**

**Resultat: 96 procent. Målet är uppnått.**

Socialförvaltningen följer löpande upp invånarnas upplevda nytta av förvaltningens tjänster. Detta sker genom både kvalitativa djupintervjuer och kvantitativa enkätundersökningar. Syftet med uppföljningen är att få underlag till att förbättra tjänster för invånarna och att få kunskap om upplevelsen av tjänsternas nytta. Antalet svarande är påtagligt lågt sett till hur många som kommer i kontakt med nämndens verksamheter. Vi har vidtagit olika åtgärder för att öka svarsfrekvensen, men det är ändå svårt att få in svar. Det finns även skäl att anta att de rutiner som har tagits fram för att genomföra undersökningarna inte har fått fullt genomslag.

Kvalitativa djupintervjuer har genomförts vid tre tillfällen och 42 personer har svarat på frågan om upplevd nytta. Svaren i intervjuerna visar på återkommande insikter:

- att det är viktigt för invånaren att bli sedd och lyssnad på
- att tjänstepersonerna är tydliga och bidrar till transparens
- att invånaren får möjlighet att ingå i meningsfulla sammanhang
- att invånaren har en hållbar boendesituation
- att tjänstepersoner och invånare tillsammans arbetar på flera områden samtidigt, till exempel kring boende, hälsa, föräldraskap och sysselsättning.

Kvantitativa enkätundersökningar sker på olika sätt i förvaltningen. När undersökningar sker samlat under en begränsad period ter det sig något lättare att få in svar. Det går inte att klart veta hur många som har tillfrågats under året, men drygt 1 800 brukare har varit aktuella för undersökningen om upplevd nytta. Sammantaget har 196 personer svarat på de kvantitativa undersökningarna.

Totalt har 253 personer svarat på frågor och 96 procent av dessa har upplevt att stödet från verksamheten har varit till nytta. Resultatet indikerar att nämndens tjänster i hög utsträckning motsvarar invånarnas upplevelser av nytta. Antalet svarande är dock för lågt för att kunna ses som annat än stickprov eller en temperaturmätning.

**Under 2023 ska andelen ansökningar öka till minst 18 procent av det totala antalet anmälningar och ansökningar.**

**Resultat: 13,2 procent. Målet är inte uppnått.**

Andelen ansökningar har under året uppgått till 13,2 procent. Resultatet är något lägre än 2022 men högre än 2021. Utfallet påverkas av ett högre antal anmälningar och en lägre ökning av antalet ansökningar, vilket innebär att andelen ansökningar sjunker.

Antalet ansökningar om att ändra eller upphäva beslut enligt lagen med särskilda bestämmelser om vård av unga (LVU) minskade med 41 procent under 2023. Det är också den orsakskategori som minskat mest inom verksamhet för barn, unga och familj. Att just denna kategori minskar kan vara ett tecken på att tydligare beslut har kommunicerats och att familjer i högre grad ser nyttan med den vård som erbjuds barnet. Det skulle också kunna vara ett resultat av att olika kompetenser har samlats för att öka kunskapen inför beslut och att stödverksamheten Fritt föräldrastöd har bidragit till ökad kvalitet respektive trygghet för föräldrar.

Ansökningar om en specifik insats, främst gällande råd och stöd, har också minskat. Ett samband skulle kunna finnas i den ökning av icke biståndsbedömda insatser som syns under 2023.

De orsakskategorier som har ökat mest bland anmälningar gäller barn som far illa, brister i omsorg/föräldraansvar, kriminalitet och omhändertagande av berusade personer. Under 2023 skedde en påtaglig ökning av anmälningar från både sjukvård, polis och skola, vilket skulle kunna förklara ökningen av anmälningar generellt och ovan nämnda orsakskategorier specifikt. Det förekommer även att fler anmälningar än tidigare kommer in per individ.

Vuxenverksamheten har bland annat fokuserat på att stärka medarbetarna i arbetet med tvångsvård. Man har höjt kompetensen, vilket har bidragit till ett förändrat synsätt kring tvångsvård, och riktat uppmärksamheten mot att motivera till frivillig behandling. Detta har resulterat i att antalet tvångsvårdsärenden under året har mer än halverats. Arbetsättet bygger på långvarig kunskap om och relationen till invånaren. Det förbättrade samarbetet med invånaren har inneburit att ansökningar har använts i högre utsträckning. Förkunskapen kring invånarens behov och dess förutsättningar innebär även att utredningstiderna har minskat, vilket i sin tur har resulterat i att insatserna har kommit i gång snabbare.

Mottagning, familjefridscentrum, socialjour samt råd- och stödcoordinatorer hänvisar eller slussar ofta invånare vidare till insatser som inte föregås av myndighetsutövning och som då inte registreras som ansökningar. Att invånaren på ett tidigt stadium får och vill ta del av biståndslösa insatser ökar möjligheterna för att insatserna ska ge positiva resultat. Nämndens biståndslösa insatser har ökat, om än att resultatet till stor del beror på att nämnden har ökat sin kännedom om redan befintliga insatser. De biståndslösa insatserna vägs inte in i målluppfyllelsen, utan redovisas separat.

Vi fortsätter att rikta insatser för att erbjuda invånare stöd via ansökningar och biståndslösa insatser. Vidare sker ett arbete med att vidga utbudet av insatser som inte föregås av individuell behovsprövning i syfte att erbjuda invånarna sociala tjänster i ett tidigt skede.

## Årets verksamhet

Verksamhetsåret 2023 har till stor del riktats mot att nå en budget i balans, att öka kvaliteten i verksamheten, att resursintegrera arbetet genom ett bredare samarbete mellan verksamhetsområdena och andra intressenter samt att öka insatser utan föregående myndighetsutövning.

Extern vård och kostnadseffektiva hemmaplanslösningar har särskilt varit i fokus under året. Arbetet har resulterat i att kostnaderna har minskat, att förvaltningens resurser har integrerats i högre utsträckning och att kvaliteten har ökat. För att förebygga välfärdsbrott sker samarbete med Skatteverket gällande externa vårdtjänster.

Placering av våldsutsatta på skyddat boende har ökat. Utfallet ses som en följd av att mörkertalet har minskat. Den som är utsatt för våld eller hot av någon närstående och är folkbokförd i kommunen i minst ett år kan numera få så kallad social förtur till en bostad hos Helsingborgshem. Rutinerna och samverkan som ligger bakom besluten om förtur är välfungerande och flera bostäder till målgruppen har förmedlats. Familjefridscentrum fortsätter att utveckla samarbetet med kommunnätverket Familjen Helsingborg

Det digitala verktyget SES, samarbete efter skilsmässa, har nu stöd även för barn i olika åldrar.

Mobila teamet har deltagit i stadens trygghetsskapande arbete och ökat sin närvaro på skolor och fritidsgårdar. Tillsammans

Nyckeltal	Utfall	2021	2022	2023
<b>Barn och vuxna</b>				
Andel barn placerade i jourhem, med behov av familjehem, som erhåller ett familjehem inom högst 6 månader, procent		68	57	59
Antal uppdrag inom förvaltningens serviceverksamheter		2 695	3 001	5 820
<b>Väntetid</b>				
Genomsnittlig väntetid från ansökan till beslut om insats, antal dagar		46	57	57
Genomsnittlig väntetid från anmälan till beslut om insats, antal dagar		53	67	67
<b>Statistik</b>				
Antal inledda utredningar		3 123	3 167	3 121
Antal inledda öppenvårds- och heldygnsinsatser		1 509	1 572	1 482
Antal unika individer som kommer till socialförvaltningen		5 920	5 798	5 888
Andel ansökningar av det totala antalet anmälningar och ansökningar, procent		12,6	13,5	13,2
Antal anmälningar och ansökningar totalt till förvaltningen		9 253	9 258	10 084

med Frälsningsarmén har teamet arbetat med uppsökande verksamhet på internet avseende människohandel i sexuellt syfte och prostitution.

För att motverka ofrivillig ensamhet har ytterligare ett Pratcafé öppnats, nu på Dalhem. Självhjälps huset Ljusglinten har öppnat upp sin hemsida för anmälningar till grupper.

Av barn till lågutbildade föräldrar når endast 50 procent gymnasiebehörighet. Därmed löper gruppen högre risk för utanförskap, kriminalitet och psykisk ohälsa. Genom att samarbeta med forskolor i underprivilegierade områden arbetar projektet Familjen läser förebyggande med denna grupp. Året före skolstart lär sig barnen grunderna i att läsa, skriva och räkna, och börjar därmed skolan med en kunskapsgrund och god skolsjälvbild. Föräldrarna deltar i studiecirkeln Lyckas i skolan för att öka sin kunskap om skolan och stärka sin självbild som aktiva skolföräldrar. Arbetet med Familjen läser växer och når fler barn som uppnår goda resultat.

Innovationsarbetet har fortsatt med påbörjade piloter från 2022. Initiativen rör till exempel stöd till separerade föräldrar genom appen Varannan vecka och projektet Jobb först – unga vuxna. Det senare är ett lågtröskelprojekt som syftar till att lära unga som har problem med alkohol eller droger hur arbetsmarknaden fungerar, samtidigt som de erbjuds meningsfull sysselsättning under behandlingstiden på mottagningen Maria Skåne Nordväst.

Nämndens arbete med förflyttningen mot sociala tjänster pågår för att kunna erbjuda invånarna personligt anpassade sociala tjänster, var de vill och när de vill, och för att möta införandet av den kommande nya socialtjänstlagen.

# Idrotts- och fritidsnämnden

Idrotts- och fritidsnämndens uppdrag är att möjliggöra fritidsaktiviteter som främjar ett fysiskt aktivt liv och en socialt hållbar livsstil.

## Nämndens inriktning

Barn och unga är vår prioriterade målgrupp. Verksamheten ska vara nytänkande och öppen för nya idéer och sätt att arbeta. Lika möjligheter för pojkar och flickor är en viktig grundförutsättning för nämndens arbete. Stadens befintliga anläggningar ska nyttjas mer effektivt. Vi ska skapa ökade möjligheter för spontanidrott och utforma mötesplatser med ett helt nytt innehåll med fokus på unga. Vi ska spela en aktiv roll i stadens trygghetsskapande arbete.

## Nämndens mål

**Minst 80 procent av all bokningsbar tid på vardagar i sporthallar för föreningslivet ska vara bokad vid utgången av 2023.**

**Resultat: 77 procent. Målet är inte uppnått.**

Fördelningen av träningstider för hösten 2023 till och med våren 2024 visar att antalet föreningar och träningsgrupper totalt sett har ökat. Ökningen består framför allt av föreningar med verksamhet vanligen förlagd utomhus och föreningar som använder specialsalar, såsom kampsport. Tider på fredagar samt vardagar efter klockan 21.00 är fortsatt minst efterfrågade. Genom dialog med föreningslivet, och med stöd av fördelningsprinciperna som nämnden har fastställt, har vi kunnat styra bokningar till tider som vanligtvis har lägre efterfrågan. Under hösten 2022 togs dessutom nya inomhusanläggningar i Rydebäck och Gantofta i bruk.

Vi ser att antalet aktiva medlemmar har minskat i vissa föreningar och ökat i andra. Totalt sett har vi en ökande trend av antalet aktiva medlemmar. Bedömningen är att såväl antalet träningsgrupper som gruppstorlekar har ökat. Att beläggningsgraden har minskat något jämfört med föregående år, trots en ökning av aktiva medlemmar i föreningslivet, beror på svårigheten att rekrytera ledare. Konsekvensen blir att träningsgrupper slås samman och därmed minskar till antalet bokade tider.

Vi ser även en flytt av träningstider från både tidiga och sena tider på vardagar till helgtider. Vi kan samtidigt konstatera att antalet träningsgrupper för seniorverksamhet har minskat. Eftersom det är denna grupp som tränar på de sena tiderna i våra hallar påverkas beläggningsgraden negativt. Beläggningsgraden påverkas även av en förflyttning av tider från mindre idrottslokaler på skolor till fullstora sporthallar, när det finns plats. Vi märker också ett ökat intresse för föreningsdrivna evenemang i sporthallar. På sikt kommer detta sannolikt att öka beläggningsgraden.

Det nya bokningssystemet, i kombination med utbildningar och ökad dialog med föreningslivet, har medfört att förening-

ar som tidigare inte har sökt tider i inomhusanläggningar nu aktivt vill ta del av de inomhustider som erbjuds. I det korta perspektivet ser vi dock att det är en utmaning att nå beläggningsgraden på 80 procent på grund av alltför få träningsgrupper för vuxna på sena kvällstider.

Sammantaget ser vi en ökning av antalet aktiva medlemmar i föreningslivet och en successiv ökning av efterfrågan på idrottslokaler. På sikt kommer detta att få en positiv effekt på den totala beläggningsgraden i alla idrottslokaler om föreningslivet löser rekryteringen av ledare.

**Fritid Helsingborg ska till 2023 utveckla nya verksamhetsformer för att skapa ett bredare utbud.**

**Resultat: Målet är inte uppnått.**

Idrotts- och fritidsnämndens mål om att utveckla nya verksamhetsformer ger en tydlig riktning som har underlättat förändrings- och utvecklingsarbetet. Målet har varit viktigt och en positiv injektion i Fritid Helsingborgs verksamhetsplanering.

I den öppna fritidsverksamheten Ung Fritid fortsätter vi att stärka fritidsledarna genom utbildning och dialog, för att höja kompetensen kring arbetet med att öka ungdomars delaktighet i skapandet av vår verksamhet. I detta arbete har implementeringen av dokumentet Europeiska principer och riktlinjer för lokal öppen fritidsverksamhet, ofta kallad Chartern, varit central. Dokumentet ger vägledning för att skapa metoder och verktyg som utvecklar fritidsledarna till att bli duktiga coacher och möjliggörare. Fokus ligger på att skapa verksamhet och aktiviteter tillsammans med de unga, utifrån deras intressen och behov.

Detta har inneburit att en rad nya initiativ från deltagarna i den öppna fritidsverksamheten har omsatts i aktiviteter, arrangemang, möten med mera, där de unga har planerat, genomfört och utvärderat verksamheten. Vi fortsätter att utveckla och ta lärdom av de metoder vi tidigare skapat, såsom Ungt inflytande, Para-finns och lokala arrangemang. Möjlighetsbanken, som ger ungdomar möjlighet att söka pengar för att genomföra aktiviteter utifrån sina idéer, är ytterligare en metod som vi har tagit fram. Den kommer att utvecklas vidare under 2024.

För oss är det tydligt att vi når nya grupper av ungdomar som aldrig har besökt oss innan – och som vill ha en annan typ av aktivitet där de får vara med och påverka samtidigt som de lär sig nya saker. Ett exempel är Motormec, som bygger på att motorintresserade ungdomar önskade en plats att vara på för att meka med sina fordon. Vi har därför skapat en helt ny verksamhet på Väla motorgård med en mötesplats där ungdomar träffas och med stöd av fritidsledare kan utveckla sitt motorintresse.

Under sommaren placerade vi vår Lounge, som kom till under H22, på Gröningen. Vi ville skapa ett attraktivt område för ungdomarna i staden, där vi coachade dem till att på egen hand skapa aktiviteter och arrangemang för sig själva och andra ungdomar.

Genom dialog och ekonomiskt stöd stöttar vi föreningslivet till att öka sin närvaro i staden. Många gånger är det en lokal eller marknadsföring som behövs. Vi märker att detta har börjat ge effekt, för föreningarna som vi samarbetar med, och föreningsstatistiken som rapporteras in, visar tydligt att antalet medlemmar har ökat. I somras hade vi under tre veckor en sportskamp på Drottninghög tillsammans med ett antal föreningar, där barn och ungdomar kunde testa olika idrotter. Flera av föreningarna kommer att fortsätta etablera sig i området under hösten.

I samarbete med arbetsmarknadsförvaltningen har vi ingått i en satsning för att utöka antalet sommarpraktikanter i vår verksamhet samt stötta lovpraktik med lokaler och fritidsledarnas kompetens. Under sommaren hade vi ett 60-tal sommarpraktikanter som aktivt var med och formade verksamheten.

## Årets verksamhet

Idrotts- och fritidsnämnden prioriterar utveckling och nytänkande, med grund i sin inriktning och olika mål. Exempelvis har målet Fritid Helsingborg ska till 2023 utveckla nya verksamhetsformer för att skapa ett bredare utbud varit centralt i verksamhetsplaneringen för aktiviteter och mötesplatser inom Ung Fritid. Fokus ligger på att skapa verksamhet tillsammans med de unga, utifrån deras intressen och behov. Vi arbetar vidare med att stimulera föreningsverksamhet i områden med lägre andel föreningsaktiva barn och unga. Ett exempel är stadsdelen Planteringen, där vi och organisationen RF-SISU Skåne har medverkat till att Högaborgs bollklubb startat ett ungdomslag. I nämndens ansvar ingår att stödja evenemang och att utveckla nyttjandet av stadens anläggningar. Året inleddes med Kallbadsveckan, ett populärt samarrangemang mellan Fritid Helsingborg och stadsledningsförvaltningen. För andra året i rad var musikfestivalen Bayside förlagd till Olympiafältet. Festivalen, med över 20 000 besök, har visat att vår organisation och våra idrottsanläggningar fungerar väldigt bra för större evenemang. I augusti arrangerade Fritid Helsingborg tillsammans med kulturförvaltningen Sveriges fritids- och kulturchefers förenings årskonferens. Temat var Öppna upp för samverkan och innovation! Traditionenligt bidrog vi också till stadens jul- och vinterarrangemang i city genom isbanan på Sundstorget.

Nyckeltal	Utfall	2021	2022	2023
<b>Anläggningar</b>				
Beläggningsgrad samtliga 11-spelsplaner naturgräs, vardagar kl. 17.00–21.00, procent		49	49	53
Beläggningsgrad samtliga 11-spelsplaner konstgräs, vardagar kl. 17.00–21.00, procent		84	84	85
Andel bokad tid av bokningsbar tid, vardagar kl. 16.30–22.30 i sporthallar, procent		76	79	77
Antal besök på Kallis		16 661	30 387	34 773
Antal besök på Pålsväddet		28 815	50 689	49 547
<b>Öppen fritidsverksamhet</b>				
Antal besök på fritidsgårdar och mötesplatser		31 016	69 284	69 293
Andel flickor bland besök på fritidsgårdar och mötesplatser, procent		41	36	36
<b>Föreningsverksamhet</b>				
Antal sammankomster med beviljat kommunalt lokalt aktivitetsstöd, för deltagare i åldern 7–20 år		86 665	91 173	- <sup>1)</sup>

<sup>1)</sup> Antal sammankomster för 2023 redovisas under våren 2024.

Föreningarna i staden är erkänt duktiga på evenemang och tävlingar, och har under året genomfört ett antal arrangemang. FC Helsingborg (FCH) hade påskcup i innebandy och i maj stod BTK Rekord värd för ungdoms-SM i bordtennis. I juli arrangerade IFK Helsingborg den årliga ungdomstävlingen i friidrott, Öresundsspelen, och i augusti var det junior-SM i friidrott. Eskils-cupen i fotboll satte rekord med 873 deltagande ungdomslag och i november var Tian Dao arrangör av SM i taekwondo.

Drift och utveckling av stadens idrotts- och fritidsanläggningar är en central del i nämndens uppdrag. Behovet av anläggningar för föreningsliv och skola är stort, inte minst i city. För att utveckla en redan hög kvalitet och service har Fritid Helsingborg infört en ny modell för arbetet med anläggningar. Modellen bygger på engagerad och kunnig personal i en tillitsbaserad organisation, där dialog med kunder och värdskap för anläggningen är ledord för förändringen. För att möta föreningslivets efterfrågan på ytterligare isyta har vi tillsammans med fastighetsförvaltningen färdigställt en ny ishall. Denna anläggning, Norrvalla ishall, är ett bra komplement till e-sporthallen Fuzed som ligger i samma hus.

Idrotts- och fritidsnämnden är ansvarig för tillståndsgivning och kontroll av lotterier, och har under året utarbetat nya lokala bestämmelser för lotteriverksamhet.

Nämnden har via sina verksamheter och utformningen av anläggningar en viktig roll i stadens trygghetsarbete. Genom att erbjuda ett brett utbud av aktiviteter som attraherar ungdomar ur alla samhällsskikt får stadens unga en meningsfull fritid samtidigt som tryggheten i stadens områden ökar.

# Kulturnämnden

Kulturnämndens uppdrag är att utveckla och främja kulturupplevelser, kunskap och bildning som bidrar till nya insikter, reflektion och god livskvalitet.

## Nämndens inriktning

I samverkan med andra aktörer utveckla kulturen i hela Helsingborg, i staden såväl som på landsbygden, så att den möter invånarnas behov av kulturupplevelser, kunskap och bildning där de vistas och bor samt ökar delaktigheten i kulturlivet. Detta med särskilt fokus på barn och unga.

## Nämndens mål

**Antalet inskrivna elever vid Helsingborgs kulturskola ska öka.**

**Resultat: 1 709.** Prognosen är att målet uppnås.

Antalet inskrivna elever 2023 var 1 709, vilket är 90 fler än 2022. Helsingborgs kulturskola har under 2023 lagt grunden för en framgångsrik och växande verksamhet. Med strategisk anpassning och åtgärder för ökad tillgänglighet och attraktivitet strävar kulturskolan efter att nå målet att senast under våren 2026 ha 2 000 inskrivna elever. Helhetssyn och samverkan inom olika organisatoriska och kommunikativa områden är avgörande för att skapa en stimulerande lärmiljö för barn och unga i Helsingborg.

För att öka antalet elever vid Helsingborgs kulturskola genomfördes omfattande utveckling och effektivisering under året. Åtgärderna strävar efter att göra skolan mer tillgänglig och attraktiv samt att säkra långsiktig tillväxt. Här följer en översikt av implementerade åtgärder och planerade strategier.

### Externt perspektiv

- Förnyat kursutbud: mål att öka omsättningen av tillgängliga elevplatser genom ökat kursutbud för diverse målgrupper.
- Effektiviserat anmälningsförfarande: direktanmälan till kulturskolans kurser för att minska administrativa hinder och främja en smidig process.
- Ökat samarbete: intensifierade samarbeten mellan kulturförvaltningen och skol- och fritidsförvaltningen för ökad närvaro och bättre arbetsförhållanden för pedagogerna.
- Målgruppsanpassad samverkan och schemaläggning: målriktad samverkan och effektiv schemaläggning för att möta elever där de är.
- Tjänsteplanomstrukturering: översyn av pedagogernas tjänsteplaner för effektivare elevtid.
- Strategisk kommunikation: utarbetad kommunikationsplan för att öka kunskapen om kulturskolans verksamhet, både internt och externt.

### Internt perspektiv

- Strategiskt arbete för lokaler: säkrande av ändamålsenliga lokaler genom verksamhets- och förvaltningsarbete.
- Ny upphandling av administrativt system: fokus på effektivitet, särskilt kring elevintag, och datadriven beslutsgrund för planering.
- Resursåtgärder: åtgärder för att säkra tillräckliga resurser, inklusive ökade medel, processeffektivisering och bättre arbetsmiljö för pedagogerna.
- Processoptimering och målmedvetenhet: kontinuerlig finslipning av processer och målmedvetenhet om att nå övergripande elevmål.

### Årets verksamhet

Friluftsmuseet Fredriksdal firade sitt 100-årsjubileum med en mångfacetterad jubileumsutställning. Helsingborgs museum har haft framgångsrika initiativ under sommaren för att förstärka besöksupplevelsen. Helsingborgs bibliotek har sett ökande digitala besök medan Dunkers kulturhus har haft ett ökat antal besök till huset trots att besöken till själva verksamhetens aktiviteter och utställningar har minskat. Förvaltningens verksamheter sökte olika samarbetsformer med externa aktörer för att utöka utbudet. Exempelvis har Helsingborgs kulturskola påbörjat en dialog med den nya upphandlade aktören på Fredriksdalsteatern, Anagram Live AB, avseende möjliga gemensamma aktiviteter under sommaren 2024.

Fokus på barn och unga inkluderar samarbete med skol- och fritidsförvaltningen för kulturprogram kopplade till läroplanen. Aktiviteter som Aktivitet förebygger introducerades för att ge elever möjlighet att prova kultur- och fritidsaktiviteter under skoltid. Helsingborgs museum och Helsingborgs bibliotek har dessutom arbetat intensivt med att erbjuda sommaraktiviteter för barn och unga samt involvera barnen i olika kreativa och skapande processer.



Foto: Torsten Herbertsson

Kulturförvaltningen förberedde under året en organisatorisk förändring avseende Helsingborgs kulturskola. Förändringen utgör en central insats för att möta uppdraget från kulturnämnden att expandera kulturskolan och stärka förmågan att möta barn och unga i fler sammanhang. Den nya organisationen trädde i kraft 1 januari 2024 och innebär att kulturskolan är ett eget verksamhetsområde direkt under förvaltningschefen.

I september tillkännagav tävlingsjuryn det vinnande bidraget i arkitekttävlingen för om- och tillbyggnad av stadsbiblioteket, "Ett kulturellt fyrtorn". Arbetet med att utveckla förslaget fortsätter under 2024 i samarbete med stadsbyggnads- och fastighetsförvaltningen tillsammans med det danska arkitektkontoret Schmidt Hammer Lassen. Byggstart är preliminärt planerad till hösten 2025 och det nya stadsbiblioteket ska stå klart 2028 enligt nuvarande tidplan.

För att stärka kulturella och kreativa näringar är nu Helsingborgs stad medlem i en EU-driven partnerskapsorganisation, Knowledge and Innovation Communities (KICs). Det är en fond inom EU:s organ Europeiska institutet för innovation och teknik (EIT). Målet är att tillsammans med medlemmar i konkurrens söka utvecklingsmedel för att stödja tillväxten inom stadens kulturella och kreativa branscher. Därigenom främjar förvaltningen innovationer som är inriktade på samhällsutmaningar och stödjer hållbar utveckling. Förvaltningen ser även över möjligheter att söka andra EU-medel genom samarbete med kulturplatser i nordvästra Skåne.

Nyckeltal	Utfall	2021	2022	2023
<b>Besökstal</b>				
Antal besökare Helsingborgs bibliotek		456 000	681 000	693 000
Antal anläggningsbesök				
Dunkers kulturhus		142 000	259 000	274 000
Antal anläggningsbesök Fredriksdal		217 000	276 000	249 000
Antal besökare Kärnan		5 600	37 000	37 900
<b>Deltagande</b>				
Antal sålda Kulturkort		22 032	15 067	15 464
Antal boklån per invånare i Helsingborg <sup>1)</sup>		3,4	3,9	-
Antal boklån per invånare i riket <sup>1)</sup>		4,6	5,1	-
Antal utlån Helsingborgs bibliotek, tusental		527	611	590
Antal unika individer i Kulturskolans kurser och utbildningar		1 689	1 619	1 709
<b>Övriga nyckeltal</b>				
Kostnader för Helsingborgs bibliotek, kr/invånare <sup>2)</sup>		439	451	459

<sup>1)</sup> Antal boklån per invånare redovisas av SCB i maj för föregående år och kan därmed inte rapporteras.

<sup>2)</sup> Utfallet för innevarande år baseras på preliminär befolkningsstatistik och uppdateras i efterhand.

# Fastighetsnämnden

Fastighetsnämndens uppdrag är att tillhandahålla relevanta lokaler och bostäder för stadens verksamheter.

## Nämndens inriktning

Sveriges smartaste fastighetsutvecklare med fokus på effektiva verksamhetslokaler.

## Nämndens mål

**Antalet hyresgäster med besittningsskydd i av staden ägda bostadsrätter ska vid årsskiftet 2023/2024 vara högst 55 och därefter minska med 10 varje år.**

**Resultat: 51.** Målet är uppnått.

Nämndens mål att begränsa antalet besittningsskydd i stadens bostadsrätter har uppnåtts med god marginal 2023. Målet var att minska sådana besittningsskydd till 55 hushåll och utfallet blev 51 hushåll. Trots att det under året riskerade att tillkomma ytterligare 43 hushåll lyckades vi med strukturerat arbetssätt och i samverkan med andra förvaltningar hålla nivån nere. För 2024 kommer målet att omvandlas till ett nyckeltal där förvaltningen fortsätter att fokusera på uppföljning av besittningsskydd.

**Fastighetsförvaltningens normalårskorrigerade energi-användning ska 2023 vara högst 125,7 kilowattimmar per kvadratmeter och år**

**Resultat: 123,2.** Målet är uppnått.

Helsingborgs stad antog i december 2018 en ambitiös klimat- och energiplan. Fastighetsförvaltningen har utarbetat riktlinjer som följer planens intentioner för energianvändning, som syftar till att bidra till att stadens mål inom klimat- och energiområdet uppnås. Nämnden har i enlighet med planen tagit ett beslut att förvaltningens energianvändning ska minska med 40 procent till 2030 (basår 2005). Som delmål på vägen har nämnden tagit beslut om att minska energiförbrukningen med 1,2 procent årligen under perioden 2021–2025. Detta motsvarar en årlig minskning med i genomsnitt 1,5 kilowattimme per kvadratmeter (kWh/kvm) under perioden, eller totalt 1 000 000 kWh. Detta är en tuff målsättning som kräver personalresurser, nya kunskaper, nytänkande, investeringsmedel och aktiv medverkan från våra hyresgäster.

Förvaltningen har under flera år arbetat med utbyte och effektivisering av tekniska installationer. Man behöver nu påbörja arbetet med att även se över de olika objektens klimatskal och samarbeta med våra hyresgäster om minskad energiförbrukning för att nå beslutade mål.

Förvaltningen har arbetat på flera fronter för att kunna uppnå 2023 års energiförbrukningsmål. Man har bland annat gjort olika underhållsåtgärder, slutfört geoenergiprojekt och andra energibesparingsprojekt samt genomfört utredningar om vad som kan göras med de objekt som har högst energiförbrukning. Även färdigställda nybyggnationer har bidragit till minskad energiförbrukning. Framöver blir arbetet tillsammans med våra hyresgäster väldigt viktigt för att kunna minska energiförbrukningen ytterligare. Vi tar också beslut som påverkar energiförbrukningen negativt på olika sätt, till exempel beslut om att undvika tomställda ytor, att använda lokalerna mer, att installera laddstolpar, behov av kyllösning i vårdboenden och ändrade verksamhetsbehov. Förutom att förkovra oss själva och nyttja vårt nya energiförbrukningssystem effektivare så har förvaltningen anställt en energicontroller och en hållbarhetssamordnare. Dessa satsningar tror vi också är ett måste för att även fortsättningsvis nå våra energiförbrukningsmål.

**Klimatpåverkan i nya projekt som projekteras under 2023 ska i genomsnitt vara högst 250 kilo koldioxidekvivalenter per kvadratmeter bruttoarea**

**Resultat: Prognosen är att målet inte uppnås.**

Bedömningen är att vi inte kommer att uppnå målet om klimatpåverkan i 2023 års uppstartade projekt (projekteringsstart), som i genomsnitt ska vara högst 250 kilo koldioxidekvivalenter per kvadratmeter bruttoarea (kg CO<sub>2</sub>/BTA). Verkligt utfall redovisas efter avslutad byggnation. Det sannolikt missade målet beror på att vi under 2023 bara har haft ett nybyggnadsprojekt som vi startat upp projektering för. Projektet är en dubbelidrottshall som ska byggas i två plan på Fredriksdal. Att idrottshallarna placeras ovanpå varandra gör att den undre hallen behöver vara en betongkonstruktion för att kunna ta upp lasten av den övre hallen. Detta tillsammans med ett krav på tegelfasad enligt detaljplan gör att bedömt värde i projekteringskedet är 325 kg CO<sub>2</sub>/BTA, vilket är högre än vårt målvärde. Det får dock anses vara ett bra värde för byggnadstypen eftersom Boverkets kommande gränsvärde för denna byggnadstyp, som preliminärt börjar gälla 2025, är 460 kg CO<sub>2</sub>/BTA. Vårt bedömda värde i projekteringskedet är cirka 30 procent lägre än detta kommande krav från Boverket.

## Årets verksamhet

Fastighetsnämnden arbetar med en väletablerad modell för fastighetsförvaltning som bygger på bolagsliknande villkor och affärsmässiga principer. Den nära kundrelationen är vår främsta framgångsfaktor. Genom regelbundna möten med våra hyresgäster utvecklar vi tillsammans vårt samarbete, på både operativt och strategiskt plan.

Nämndens mål med att begränsa antalet besittningsskydd i stadens bostadsrätter har uppnåtts. Målet för 2023 var att minska antalet besittningsskydd till 55 hushåll och utfallet blev 51.

Nämnden har i enlighet med den befintliga klimat- och energiplanen tagit ett beslut om att förvaltningens energi-användning ska minska med 40 procent till 2030 (basår 2005). Som delmål på vägen har nämnden tagit beslut om att minska energiförbrukningen med 1,2 procent årligen under perioden 2021–2025. Målet för 2023 sattes till 125,7 kilowattimmar per kvadratmeter (kWh/kvm) och utfallet blev 123,2 kWh/kvm.

Bygg och fastighetssektorn står för cirka 20 procent av Sveriges utsläpp av växthusgaser och i branschen pågår ett intensivt arbete för att minska utsläppen. Fastighetsnämnden var tidigt framme med att sätta mål för klimatpåverkan vid nybyggnation och har därefter minskat målvärdet till att 2023 vara 250 kilo koldioxidekvivalenter per kvadratmeter byggd yta. I dagsläget finns inga externa krav på klimatpåverkan i nyproduktion men Boverket kommer från 2025 att sätta krav på hur stor påverkan en byggnad får ha. Förutsättningarna för att bygga med låg klimatpåverkan varierar beroende på vilken verksamhet som ska bedrivas vilket gjort att Boverket från 2025 kommer att sätta olika krav beroende på byggnadstyp. Under 2023 är det bara dubbelhallen på Fredriksdal som har projekterats och förutsättningarna med detaljplan och tillgänglig mark har medfört en förhållandevis "tung" byggnad med en betongkonstruktion och tegelfasad som inneburit ett projekterat värde på 325 kg CO<sub>2</sub>/kvm och att vi inte når upp till nämndens mål för 2023. Värt att notera är att klimatpåverkan i projektet ändå är förhållandevis låg och understiger de riktvärden som kommer att träda i kraft 2025 med cirka 30 procent.

Nyckeltal	Utfall	2021	2022	2023
<b>Fastigheter</b>				
Yta lokaler, kvm		692 000	702 000	713 000
Antal lokaler		266	265	266
Energiförbrukning, kWh/kvm		131,2	125,5	123,2
Egenproducerad solenergi, MWh		1 982	2 096	2 119
Nöjd-kund-index, totalt utfall1, 0–100 (högre värde är bättre) <sup>1)</sup>		-	73	-
<b>Bostäder</b>				
Antal bostadsrätter		293	293	292
<b>Investeringar</b>				
Bokfört värde ägda fastigheter, mnkr		4 573	4 804	5 074
Investeringar, mnkr		500	507	577
<b>Ekonomi</b>				
Intäkter, mnkr		1 012	1 053	1 133
Kostnader, mnkr		754	768	825
Nettoeffekt, mnkr		258	285	308

<sup>1)</sup> NKI-undersökningen genomförs vartannat år.

Årets resultat för fastighetsnämnden blev 27 miljoner kronor (mnkr) bättre än budget. Den största förklaringsposten till detta är elkostnaderna, där utfallet för året blev 48 mnkr jämfört med budgeterade 77 mnkr. Driftskostnader och kostnader för avhjälpande underhåll har däremot blivit högre än budget, vilket bland annat beror på branden på Brunnsberga förskola strax före årsskiftet 2022/2023.

Utfallet för investeringsutgifterna blev 577 mnkr jämfört med budgeterade 671 mnkr. Avvikelsen om 94 mnkr beror i huvudsak på försening av en detaljplan för ett projekt och överklagan av en upphandling av ett annat projekt.

Under 2023 har vi färdigställt två nybyggnadsprojekt, vårdboendet Furillen i Rydebäck och ett LSS-boende i Allerum.

Nämndens inriktning att vara Sveriges smartaste fastighetsutvecklare med fokus på effektiva verksamhetslokaler speglar bland annat vikten av att fastighetsbeståndet utvecklas för att möta morgondagens behov. Lokalerna ska uppfattas attraktiva och vara effektiva, välanvända och inte minst hållbara.

# Miljönämnden

Miljönämndens uppdrag är att möjliggöra god hälsa och en miljö- och klimatmässigt hållbar utveckling i Helsingborg.

## Nämndens inriktning

Vi engagerar invånare, näringslivet och föreningar i klimatomställningen och arbetar för god vattenstatus. Vi bidrar till trygghet och motverkar osund konkurrens genom tillsyn, kontroll och myndighetssamverkan. Tillsammans med andra aktörer vidareutvecklar vi miljö- och klimatundervisning och kommunicerar kring miljömässig hållbarhet till invånare och företag.

## Nämndens mål

**För att minimera risker för utsläpp gör vi tillsyn på minst tio miljöfarliga verksamheter inom Ramlösa vattenskyddsområde.**

**Resultat: 12.** Målet är uppnått.

Vi har via utskick informerat företagarföreningen och alla företag i området, ett 50-tal, om reglerna för Ramlösa vattenskyddsområde. Vi genomförde sedan tillsyn på 12 verksamheter i vattenskyddsområdet. Sammanställningen visar på återkommande brister på flera av verksamheterna och vår slutsats är att tillsynen behövdes och har gett effekt. Vi har via inspektionsrapporter bett företagen att åtgärda bristerna. För att öka nyttan av tillsynen kommer vi att under 2024 skicka ut ett informationsbrev om tillsynsresultatet tillsammans med tips på åtgärder för att rätta till de vanligaste bristerna. Mottagare blir företagarföreningen och verksamheterna inom området.

**Minst 100 företag eller organisationer ska 2023 vara knutna till Helsingborgs klimatavtal.**

**Resultat: 92.** Målet är inte uppnått.

Målet för 2023 var att nå 100 klimatrelaterade avtal och vi nådde 92. Den främsta anledningen till att vi inte nådde den önskade nivån var att vi under året fokuserade på att skapa kvalitet för de som hade signerat avtal, med förhoppningen att det på sikt ska leda till både nöjda parter och att nätverket får ett gott renommé. I vår nyrekrytering av företag valde vi att tydligast rikta oss mot två områden där vi kan klustra företag för att skapa en omställning, och det var bygg- och anläggningssektorn samt livsmedelssektorn. Vi har nu ytterligare ett antal företag i fas att skriva på.

Under året genomförde vi fyra allmänna nätverksträffar, två studiebesök, två träffar kopplade till livsmedel och en träff



Foto: Lotta Wittinger

kopplad till bygg och anläggning. Utöver det samverkade vi även med en aktör som vid två tillfällen bjöd in sina bostadsrättsföreningar.

Vi har delat upp arbetet i två delar. En del har syftet att öka kunskapen för att kunna göra klimatomställningen. Här fortsätter vi att bjuda in till nätverks- och kunskapsträffar, studiebesök, workshoppar och liknande. Den andra delen handlar om att uppnå omställning, och där har vi identifierat fyra omställningsarenor där arbete behöver göras tillsammans med aktörerna. Dessa arenor gäller bygg och anläggning, livsmedel, stora industriutsläppare samt logistik och transport. Det sista området drivs genom Helsingborgsdeklarationen.

**Med fokus på att upptäcka livsmedelsfusk granskar vi olivolja eller honung vid minst 20 livsmedelsverksamheter.**

**Resultat: 26.** Målet är uppnått.

Vi har under året gjort kontroller av honung eller olivolja vid 26 livsmedelsverksamheter, så målet är uppnått.

Tjugo olika märken av honung har kontrollerats. Brister i märkning har noterats för fyra produkter och brister i spårbarhet för en produkt.

Arton olika märken av olivolja har kontrollerats. Resultatet blev saluförbud och destruktion för en produkt samt noterade brister i märkning för fem produkter. Tidigare år har flera partier med jungfrulig olivolja belagts med saluförbud och krav på åtgärder. Resultatet av årets olivoljekontroll med endast ett saluförbud visar att tidigare kontroller har haft effekt. Vid årets kontroller har flera företag som tidigare importerat olivolja uppgett att de har upphört med det eftersom många olivoljor som importerats inte har uppfyllt kraven.

## Årets verksamhet

Helsingborgs stad ökar nu takten i klimatomställningen och miljöförvaltningen har en viktig roll. Arbetet med att ta fram en ny klimat- och energiplan har pågått under året. Planen kommer under 2024 att skickas ut på remiss och det är planerat att kommunfullmäktige ska fatta beslut om den i slutet av detta år. Vi har även varit med och tagit fram en organisation för att arbeta med omställningen.

Vi genomförde 159 insatser inom myndighetssamverkan och deltog i den stora operationen Klöver 3, ett initiativ mot den organiserade brottsligheten. Inom livsmedelsområdet har vi haft fokus på att införa den nya riskklassningsmodellen och en ny kontrollprocess. Vi har dessutom fortsatt vårt arbete med att implementera den nationella strategin för miljöbalkstillsynen, som är ett verktyg för att uppnå en effektiv och likvärdig tillsyn i Sverige.

Nyckeltal	Utfall	2021	2022	2023
<b>Miljö- och hälsoskyddstillsyn</b>				
Antal hälsoskyddsinsatser inom myndighetssamverkan		60	34	65
Antal tillsyns- och platsbesök enligt miljöbalken		868	842	973
<b>Livsmedelskontroll</b>				
Antal genomförda planerade livsmedelskontroller		1 122	1 006	1 025
Antal livsmedelsinsatser inom myndighetssamverkan		62	39	53
<b>Miljörankning</b>				
Rankning Sveriges miljöbästa kommun enligt Aktuell hållbarhet, plats 1–290		2	3	6
<b>Nöjd-kund-index företagsklimat</b>				
Nöjd-kund-index, 0–100 (högre värde är bättre)		74	74	72
<b>Juridik</b>				
Andel överprövade beslut som håller i överinstans, procent		86	87	90

Vår miljöutbildning till stadens skolor har fortsatt och under 2023 var det totalt 18 264 elever som deltog i något av Miljöverkstadens program. Vi har också undersökt vilka möjligheter som finns för att vidareutveckla verksamheten till andra delar av året. I juni sommarjobbade 30 ungdomar på Habiteum och fick där lära sig om och stärka sitt engagemang för miljöfrågor. Vi genomförde också projektet 300 testcyklister, där invånare som vanligtvis kör bil till jobbet fick testa att cykla i stället. Resultatet blev att 87 procent kommer att fortsätta att cykla efter testet.

Vi har verkat för en god vattenstatus, bland annat genom att leda arbetet med att ta fram en struktur för stadens vattenplanering. Tillsammans med Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp (NSVA) och stadsbyggnadsförvaltningen har vi haft en dialog med verksamheter i närheten av Råån kring hur de kan minska sin påverkan på ån. Vi har också använt medel från EU för att strategiskt arbeta med klimatanpassningsåtgärder vid vattendrag. Bland annat har vi framgångsrikt ökat kunskapen om vattenskyddsområden, med särskild inriktning mot verksamheter inom Ramlösa vattenskyddsområde, och utfört insatser som förbättrat den ekologiska statusen i Lussebäcken och hanteringen av näringsläckage i Niagarabäcken. Vi har också engagerat invånare i stadens första havskoloni.

Den tekniska utvecklingen går ständigt framåt och vi har fortsatt att arbeta med digitalisering. Bland annat har vi automatiserat ytterligare en del av våra e-tjänster samt uppdaterat och förenklat vårt e-arkiv. I och med säkerhetsläget i omvärlden pågår det ett intensivt säkerhetsarbete i staden vilket vi också har deltagit i.

# Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämndens uppdrag är att hjälpa invånare i behov av god man eller förvaltare.

## Nämndens inriktning

Digitalisera gode mäns och förvaltares ekonomiska redovisningar för att skapa en mer effektiv och rättssäker hantering.

## Årets verksamhet

Verksamheten under 2023 har präglats av genomförandet av förändringar. Överförmyndarnämnden har exempelvis gjort ändringar gällande arvodering, som innebär möjlighet till ett högre normalarvode för en ställföreträdare vars huvudman bor i eget boende utan omfattande stöd. Skälet är att den situationen kan innebära ett mer omfattande uppdrag att hantera. Vidare har ett startarvode införts i samband med vissa nya uppdrag och vid byten.

Mentorskap har införts och arrangerats som utökad stöd åt nya gode män som önskar detta. Mentorn blir arvoderad per uppdrag.

Ovan beskrivna åtgärder syftar till att lyckas rekrytera fler ställföreträdare – och att lyckas behålla fler av de redan engagerade. Överförmyndarnämndens uppdrag står och faller med vanliga samhällsmedborgare som väljer att åta sig uppdrag som är att likna vid ideellt arbete. Att nämnden erbjuder utbildning och stöd är avgörande för att de gode männen och förvaltarna ska kunna göra en bra insats, vilja fortsätta med sina uppdrag samt vilja ta fler uppdrag. Detta behövs för att vi ska kunna hjälpa invånare i behov av god man och förvaltare.

Överförmyndarnämnden har genom en innovativ rekryteringskampanj lyckats rekrytera 98 nya gode män under en åttamånadersperiod. Det är ett mycket bra resultat, och kampanjen vann dessutom Stora kommunikationspriset i kategorin Bästa påverkanskommunikation.

Nämnden har dock under samma period tappat 87 gode män, av skäl som vi inte kan styra över. Det handlar om hög ålder, ohälsa och förändrad livssituation hos de gode männen.

Många av våra huvudmän har dessutom en komplex problematik med psykisk ohälsa, missbruk, kriminell livsstil och våldstendenser som gör uppdraget som god man svårt att utföra. Även dessa omständigheter kan leda till att vissa gode män väljer att sluta.

Överförmyndarnämndens verksamhetssystem e-Wärna Go har levererats i en uppdaterad och förbättrad version för att

förenkla den ekonomiska redovisningen för gode män och förvaltare. Denna insats var en viktig konkretisering av nämndens inriktning. Verksamheten har under året haft fokus på att erbjuda utbildningsträffar för de av systemets användare som inte velat eller kunnat lära sig hanteringen via instruktionsmaterial. De gode män och förvaltare som valde att lämna in sin redovisning digitalt under 2023 utgjorde 33 procent, det vill säga samma andel som under föregående år.

Överförmyndarenheten, som arbetar på uppdrag av Överförmyndarnämnden, har flyttat in i Rådhuset.

Nyckeltal	Utfall	2021	2022	2023
<b>Ärendehandläggning</b>				
Antal godmanskapsärenden		1 091	1 167	1 295
Antal förvaltarskapsärenden		158	158	262
Förmynderskap enligt föräldrabalkens 10 kapitel*		-	-	550
Antal handläggningsdagar godmanskaps*		-	-	115
Antal handläggningsdagar förvaltarskaps		93	113	101
Antalet granskade redovisningshandlingar*		-	-	2 232
Antal nya akter som tillkommit		236	267	296
Antal ärenden där godmanskaps eller förvaltarskaps inte har anordnats		137	160	175
Antal godmanskaps- eller förvaltarskapsärenden som har avslutats <sup>1)</sup>		-	-	226
<b>Digitalisering</b>				
Digitalt inlämnade och redovisade ekonomiska redovisningar för gode män och förvaltare, procent		31	33	33

<sup>1)</sup> Nya nyckeltal för 2023. Finns inga tidigare mätningar med utfall.

# Valnämnden

Valnämndens uppdrag är att genomföra val i Helsingborg enligt bestämmelser i regeringsformen, vallagen och annan relevant lagstiftning.

Eftersom inga allmänna val genomfördes 2023 har nämndens arbete inte präglats av samma intensitet som under ett valår. Sedan förra mandatperioden har nämndens utformning förändrats och är numera en parlamentarisk nämnd där samtliga partier representerade i kommunfullmäktige har varsin ledamot och en ersättare.

Efter sommaren har arbetet med att planera och förbereda inför val till Europaparlamentet 2024 påbörjats. En upphand-

ling av moduler för tillfälliga lokaler under förtidsröstningen har slutförts och samtliga röstmottagningsställen har inventerats för att tillgodose hög tillgänglighet och ändamålsenliga vallokaler för väljarna i Helsingborg. Vidare har valnämndens lager av valmaterial flyttat till nyrenoverade och större lokaler i syfte att framtidssäkra valgenomförandet och skapa en bättre arbetsmiljö för valkansliets medarbetare.



Foto: Lotta Wittinger



# Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens uppdrag är att utifrån ett helhetsansvar leda och samordna stadens verksamheter, utveckling och ekonomi.

## Nämndens inriktning

Helsingborg ska ha det bästa klimatet för företagsamma människor. Helsingborg ska attrahera fler kunskapsintensiva företag och talanger med eftertraktad kompetens. Vi ska förenkla för invånare, företag och organisationer att vara involverade i stadens utveckling.

## Nämndens mål

**Antalet arbetsställen med kunskapsintensiva företag och antalet anställda inom kunskapsintensiva företag ska öka med 4,5 procent mellan 2022 och 2023**

**Resultat: +1,4 procent respektive -5,4 procent.**

Målet är inte uppnått.

En kraftigt inbromsad ekonomi med höjda räntor och hög inflation samt en turbulent omvärld påverkade det lokala näringslivet brett 2023, vilket inverkade på möjligheterna och viljan till expansion och nyetableringar. Påverkan gällde inte minst kunskapsintensiva företag och antalet anställda minskade här mer än för näringslivet generellt.

Under året ökade antalet kunskapsintensiva arbetsställen med 1,4 procent medan antalet anställda där minskade med 5,4 procent, vilket utgör 664 personer. Detta kan jämföras med näringslivet i stort, som såg en förändring av antal arbetsställen med +0,9 procent och antal anställda med -1,3 procent.

Ökningen av antalet kunskapsintensiva arbetsställen 2023 ligger något under genomsnittet för de föregående åren. Trenden för antalet anställda svängde däremot tvärt från att ha varit positiv sedan 2016. Bidragande orsaker till detta var att såväl konsult- och bemanningstjänster som att ett antal större huvudkontor i staden påverkades av neddragningar i stor utsträckning. Efter att i flera år ha legat i linje med utvecklingen för större städer stack Helsingborg ut med sämst utveckling av antalet anställda bland landets tolv befolkningsmässigt största kommuner.

2023 fanns det i Helsingborg 4 455 arbetsställen med 11 553 anställda inom kunskapsintensiva tjänster, vilket motsvarar 27 procent av samtliga arbetsställen och 15 procent av samtliga anställda i Helsingborg. De senaste fem åren har antalet kunskapsintensiva arbetsställen i genomsnitt ökat med 2,0 procent per år, medan antalet anställda där har ökat med 2,6 procent per år.

De senaste åren har inneburit en kraftigt svängande utveckling från år till år, inte minst när det gäller antalet anställda. Efter att ha stått stilla under 2020 ökade antalet anställda 2021 och 2022 med totalt 13,4 procent, eller drygt 1 400 tjänster. Den

försämrade ekonomin under 2023 ledde i stället till 664 färre tjänster. Trots detta tapp ligger antalet anställda således fortfarande tydligt över nivån före pandemin.

Över tid finns det stora variationer sett till de olika delbranscherna, där exempelvis antalet anställda inom dataprogrammering och datakonsultverksamhet har ökat med över 50 procent under perioden 2016–2023 (runt 700 tjänster). Under samma period har antalet anställda i finansiella tjänster däremot minskat med över 20 procent (drygt 250 tjänster).

**Stadens säljbara mark för näringslivsutveckling som möter marknadens efterfrågan och följer stadens näringslivsprofilering ska 2022–2024 i genomsnitt uppgå till minst 20 hektar för att därefter ligga kvar på denna nivå**

**Resultat 2023: 8,8 hektar. Prognosen är att målet inte uppnås.**

Helsingborgs stad har idag cirka 8,8 hektar säljbar mark. Ingen andel av denna mark är reserverad med option. Under 2023 sålde staden 1,5 hektar (köpebrev) och ingick marköverlåtelseavtal för 16,4 hektar. Efterfrågan på mark för näringslivsetableringar är fortsatt relativt stor, företrädesvis avseende större sammanhängande etableringar.

Välluv verksamhetsområde är utbyggt med infrastruktur, och marköverlåtelseavtal för hela området beslutades av kommunfullmäktige under 2023. Tre större områden är under planläggning: Väla södra industriområde, Vasatorp industriområde och Björka 17:1 (Uteslutningen). Nuvarande detaljplaneförslag möjliggör för 23 hektar, 17 hektar respektive 43 hektar verksamhetsmark. För Väla södra industriområde planeras detaljplanen att antas andra kvartalet 2024 och därefter bedöms utbyggnad av området ta cirka 18 månader innan tomter kan säljas. För Vasatorp industriområde motsätter sig Trafikverket en utveckling med hänvisning till kapacitetsproblem i trafikplats Vasatorp. Planprocessen för Björka 17:1 (Uteslutningen) är i tidigt skede. Utöver ovannämnda verksamhetsområden pågår framtagande av ett planprogram för Norra Ekeberga som föregår kommande detaljplanearbete.

Tidplanerna för pågående planarbeten stämmer inte överens med målets mätperiod. Den enda möjligheten att uppnå målet hade varit att detaljplanen för Vasatorp antagits och vunnit laga kraft under 2023. Diskussioner pågår dock fortfarande med Trafikverket angående utvecklingen utifrån nuvarande förslag. Därutöver är efterfrågan på mark fortsatt relativt stor trots pågående lågkonjunktur. Detta innebär att det är svårt att hålla en markreserv till försäljning över tid.

**Tryggheten i Helsingborg enligt stadens index för trygghet och säkerhet ska 2023 öka till minst 60**

**Resultat: 60. Målet är uppnått.**

Det säkerhetspolitiska läget i Sverige är försämrat och ansvariga myndigheter har höjt terrorhotnivån. Krig och oroligheter i omvärlden kan påverka Helsingborgs invånare och företag i form av personliga tragedier eller ekonomiska utmaningar. Under året har också flera lokala manifestationer hållits för att visa såväl stöd som missnöje med anledning av händelserna i omvärlden.

Den relativt snabba samhällsutveckling kan skapa oro och påverka tilliten till samhället negativt, vilket bidrar till en upplevelse av otrygghet. Helsingborg har drabbats av allvarliga våldsbrott i den offentliga miljön under året, både sprängdåd och skjutningar, vilket påverkar upplevelsen av säkerhet och trygghet. För att möta utmaningen har stadens verksamheter ett ökat fokus på strategisk trygghetsskapande närvaro. Efter allvarliga händelser ordnas dessutom riktad närvaro och kommunikation dels för att säkerställa en gemensam lägesbild, dels för att kunna ge korrekt information till invånare och företag i närområdet och förmedla stadens trygghetsskapande och brottsförebyggande arbete.

Trots det allvarliga läget visar resultatet av Polisens trygghetsmätning att Helsingborgs samlade probleminde har fortsatt att förbättras och är på sin lägsta nivå sedan 2013. En positiv trend ses även i resultatet från Statistiska centralbyråns (SCB) medborgarundersökning för frågor avseende invånarnas uppfattning av tryggheten i kommunen.

Det finns anledning att tro att det lokala brottsförebyggande och trygghetsskapande arbetet ger effekt och att stadens stadsdelsarbete med fokus på invånarinvolvring och dialog skapar förutsättningar till ökad tillit och trygghet. Nattvandring,

föreningsverksamhet och församlingsarbete är viktiga pusselbitar för att involvera boende, skapa en känsla av ägandeskap och öka den kollektiva förmågan i våra stadsdelar.

Helsingborgs stads brottsförebyggande arbete utvecklas ständigt för att förstärka den lokala effekten av statliga myndigheters uppdrag att jobba mot den organiserade brottsligheten. Vi deltar i systematiserad samverkan mot osund konkurrens i näringsverksamhet samt mot välfärdsbrott och otillåten påverkan. Arbetet ökar förmågan att förebygga och upptäcka otillbörligt nyttjande av allmänna medel. Vidare minskar det risken för brott mot staden och statens ersättningsystem. Det bidrar också till ökad kontroll inom upphandling och inköp, vilket försvårar den svarta marknaden för varor och tjänster.

Trygghetsarbetet riktat till näringslivet utgår från en avsiktsförklaring, där stad, polis och näringsliv, med stöd av branschorganisationer, tillsammans har satt prioriteringar. Arbetet drivs enligt en gemensam åtgärdsplan med stort fokus på dialog och kommunikation. Staden har en dedikerad resurs till arbetet, vilket skapar förutsättningar att möta företagarnas behov av information och stöd.

Effektiv Samordning för Trygghet (EST) är stadens nätverk avseende händelser med bäring på brott och otrygghet i den offentliga miljön. Nätverket syftar till att säkerställa en gemensam lägesbild och plan för åtgärdande arbete. Under året har EST:s lägesbild visat att vissa av stadens skolor har drabbats av omfattande skadegörelse.

Stadens kostnader för åtgärder med anledning av skadegörelse (glaskross och klotter), samt brottskategorin skadegörelse, finns med som nyckeltal i stadens trygghetsindex. Vid analys av preliminära skadekostnader för 2023 ses en marginell minskning av kostnaderna jämfört med 2022. Preliminär statistik över antalet polisanmälda brott inom kategorin skadegörelse visar att antalet har ökat något under samma period. Även brottskategorierna våld samt stöld- och tillgreppsbrott finns med som nyckeltal i trygghetsindexet. Data hämtas från Brottsförebyggande rådet (Brå). Våldsbrotten visar på en ökning av antalet anmälda brott per 1 000 invånare, medan antalet stöld- och tillgreppsbrott är något färre och följer en tydlig trend med minskat antal anmälningar.

I och med den förbättring som ses i undersökningar avseende upplevelse av trygghet besvarade av invånare, och den relativt stabila nivån för skadekostnader och anmälda brott, när vi indexmålet 60.

### Antalet startbesked för småhus ska under en mätperiod av fem år (2022–2026) uppgå till ett genomsnittsvärde om minst 250 småhus per år

**Resultat 2023: 21.** Prognosen är att målet inte uppnås.

Nuvarande bostadsprognos (oktober 2023) visar att det kommer att börja byggas i genomsnitt knappt 160 småhus per år under perioden 2022 till 2026. Det högsta antalet prognostiserade byggstarter (meddelade startbesked) av småhus väntas under periodens sista år, 2026. Under 2022 byggstartades 111 småhus. År 2023 byggstartades endast cirka 30 småhus, men eftersom även 10 rivningslov meddelades beräknas nettot av antalet startbesked till cirka 20.

Vi bedömer att det låga antalet startbesked av småhus delvis beror av konjunkturförändringarna. Byggaktörer väljer att skjuta fram sina byggstarter på grund av att inte tillräckligt många bostäder har sålts. Många bolag fokuserar i stället på att bygga klart vad som redan har påbörjats. Om trenden att byggstarter skjuts på framtiden fortsätter riskerar antalet byggstarter att falla ytterligare inom femårsperioden, eftersom den större mängden byggstarter är prognostiserad till 2026.

För att fortsätta arbeta mot målsättningen krävs även framöver en prioritering av byggprojekt innehållande småhus och starter av nya detaljplaneprojekt för sådana bostäder. Även om staden aktivt prioriterar småhusprojekt är risken dock överhängande att byggstarter i många fall sker först efter 2026. Detta beror på de omfattande processer som ny bostadsbyggelse kräver, exempelvis detaljplanering och utbyggnad av infrastruktur. Ytterligare en aspekt rör definitionen av olika bostadstyper. Huvudsyftet med målsättningen är att skapa barnfamiljevänliga bostäder för att möta den demografiska efterfrågan. I den strikta kategoriseringen utifrån SCB:s definitioner av småhus faller delar av det som efterfrågas av barnfamiljer och är attraktiva bostäder bort – och kategoriseras i förekommande fall som flerbostadshus.

Med anledning av flera komplexa planprocesser som staden står inför, liksom konjunkturförändringarna, bedömer vi att målet inte går att uppnå. En positiv signal är dock att försäljningen av tomter för småhusbebyggelse som staden släppte via stadens tomtkö under 2023 har gått bra. Intresset för att stå med i stadens tomtkö är också fortsatt starkt.

Nyckeltal	Utfall	2021	2022	2023
<b>Bostäder och mark</b>				
Säljbar mark för industri, verksamhet och handel i stadens ägo, hektar		26,9	24,8	8,8
Antal påbörjade bostäder (beviljade startbesked)		1 141	556	108
Antal påbörjade småhus (beviljade startbesked)		138	112	21
Genomsnittligt antal påbörjade småhus (startbesked) de senaste fem åren		152	135	89
<b>Trygghet och säkerhet</b>				
Polisens trygghetsmätning, skala 0–6 (lägre värde är bättre)		2,62	2,51	2,19
Antal anmälda våldsbrott per 1000 invånare		14,0	13,3	14,2 <sup>1)</sup>
Antal anmälda stöld- och tillgreppsbrott per 1000 invånare		52,0	52,8	50,3 <sup>1)</sup>
Andel positiva svar på medborgarundersökningens trygghetsfrågor, procent		60,3	61,2	64,5
<b>Näringsliv</b>				
Företagsklimat enligt servicemätningen				
Insikt, nöjd-kund-index, 0–100 (högre värde är bättre)		74	71	- <sup>2)</sup>
Svenskt Näringslivs ranking av kommunens företagsklimat, plats 1–290		65	107	91
Antal kunskapsintensiva företag (arbetsställen)		4 313	4 395	4 455
Utveckling av antal kunskapsintensiva företag (arbetsställen), procent		+2,5	+1,9	+1,4
Antal anställda inom kunskapsintensiva företag		11 645	12 217	11 553
Utveckling av antal anställda inom kunskapsintensiva företag, procent		+8,1	+4,9	-5,4
<b>Turism</b>				
Antal kommersiella gästnätter		680 211	826 893	871 500 <sup>1)</sup>

<sup>1)</sup> Preliminärt utfall

<sup>2)</sup> Utfall för 2023 presenteras först i maj

### Årets verksamhet

Helsingborgs stad är en fortsatt attraktiv stad att investera i men inflation, den svaga svenska kronan, kriget i Ukraina och räntehöjningar påverkar stadens utveckling och nämndens måluppfyllelse 2023. Till exempel var prognosen för bostadsutvecklingen inför året över 700 bostäder medan utfallet endast blev 108 byggstarter. Helsingborg följer därmed rikstrenden. Samma effekter har ännu inte märkts för näringslivs-etableringar där det fortfarande finns en tydlig efterfrågan på större verksamhetsområden.

Trygghets- och säkerhetsfrågor har tydligt fokus i och med den oroliga omvärlden. Helsingborg har investerat i civil beredskap och tagit fram en risk- och sårbarhetsanalys som grund för kommande års investeringar. Vi bedömer att staden ligger i framkant med sina arbetssätt för att göra Helsingborg tryggare.

Samarbetet med Polisen är omfattande och fungerar väl. Polisens trygghetsmätning visar på en förbättring för staden som helhet och stor trygghetsökning inom flera stadsdelar, särskilt Drottninghög. Dock finns det fortfarande flera stadsdelar som har sämre utfall som behöver adresseras. Staden samarbetar också med näringslivet och Tryggare Sverige för att arbeta effektivare med trygghetsfrågor.

Vi har fortsatt med företagsklimatarbetet för att utveckla en mer företagarynlig kultur i stadens förvaltningar. Det finns bland annat en företagsklimatgrupp som syftar till att skapa samsyn och effekthemtagning. Vi har också genomfört gemensamma företagsbesök med god uppslutning och bra utfall i form av konkreta utbildningar kopplade till företagets kompetensbehov, förbättringar av processer i staden och bra kunskapsutbyte. Likaså har vi haft företagsbesök för att skapa dialog och strategiska förflyttningar där högt uppsatta politiker och tjänstemän deltagit.

Helsingborg var en av sex städer som var med i finalen i European Capital of Smart Tourism. Tävlningen är ett initiativ från EU som belönar städer för deras innovativa tillvägagångssätt inom områden som tillgänglighet, digitalisering, hållbarhet, kulturarv och kreativitet. Finalplatsen satte Helsingborg i ett europeiskt och globalt sammanhang som är bra både för staden och för det lokala näringslivet.

Nyckeltal	Utfall	2021	2022	2023
<b>Hållbara inköp</b>				
Andel anbud vid upphandling som lämnas av små eller medelstora företag, procent		56	58	71
Företagens syn på kommunens upphandling i Svenskt Näringslivs företagsenkät, betyg 1–6, högre värde är bättre		2,83	2,74	2,72
Andel ekologiska inköp av livsmedel till staden, procent		43	41	41
Andel tjänsteresor till/från Stockholm med flyg, procent		23	32	23
<b>Invånarinvolvering</b>				
Andel positiva svar på medborgarundersökningens fråga "Möjlighet att delta aktivt i arbetet med att utveckla kommunen fungerar bra", procent		38,0	40,4	38,3
Andel positiva svar på medborgarundersökningens fråga "Möjlighet att påverka inom de kommunala verksamheterna fungerar bra", procent		42,6	46,9	41,1
Andel positiva svar på medborgarundersökningens fråga "Möjlighet att påverka politiska beslut i kommunen fungerar bra", procent		35,2	34,8	31,2

Under året har förvaltningen fortsatt att stärka stadens arbete med involvering. Vi har till exempel gjort insatser inom områden som ofrivillig ensamhet och en mer tillgänglig lokal beslutsprocess, samt tagit initiativ till att jobba bredare med invånarinvolvering för att lyckas få fler grupper att komma till tals. Vi har även fortsatt med interna utbildningar i tjänstedesign och förberett nästa års klimatdialoger tillsammans med miljöförvaltningen.

I slutet av året firade kontaktcenter tio år, vilket gav tillfälle att blicka tillbaka på den utveckling som enheten har gjort under åren. I maj började vi med en ny metod för att följa hur nöjda de som hör av sig till kontaktcenter är med vår service. Resultaten för maj till december såg mycket bra ut med ett genomsnitt på 4,2, där siffran 5 anger att kunden är mycket nöjd.

# Helsingborg Arena och Scen AB

Helsingborg Arena och Scens uppdrag är att erbjuda stadens invånare, besökare och näringsliv möjligheter till att ta del av kultur, scenkonst, evenemang och idrott. Bolaget ska marknadsföra Helsingborg och bidra till att utveckla Helsingborg som destination. Bolaget ska tillsammans med staden och andra aktörer göra Helsingborg till en av de bästa städerna att leva och verka i.

## Bolagets inriktning

Helsingborg Arena och Scen ska ha fokus på hög beläggning och nyttjande av arenorna. Bolaget ska nå en så stor publik som möjligt och ha ett inkluderande förhållningssätt som bidrar till att människor möts och att fler invånare känner samhörighet och delaktighet i samhället. En fortsatt hög tillgång till kultur och upplevelser som appellerar till barn och unga ska vara i fokus i våra verksamheter. Bolaget ska också bidra till att öka tryggheten och säkerheten i Helsingborg.

## Bolagets mål

**Öka antalet besök på Helsingborgs stadsteater, Helsingborgs Symfoniorkester och Konserthus, Sofiero slott och slottsträdgårdar respektive Helsingborg Arena med 10 procent 2026 jämfört med 2022**

### Resultat: Inte mätbart.

Prognosen är att målet uppnås.

Det pågår ett kontinuerligt arbete med att utvärdera, analysera och anpassa vårt utbud så att förutsättningarna finns för att nå en så stor publik eller ett så stort antal besökare som möjligt. Vi lägger vikt både på vad vi ska producera och på vilket sätt vi ska producera. Genom att exempelvis förändra organisationen kring marknadsföring till ett tydligare fokus på försäljning närmar vi oss målbilden att våra föreställningar, konserter, evenemang och upplevelser ska generera en större publik. Ytterligare en aktivitet är de investeringar som har genomförts eller pågår med syfte att öka attraktionskraften. Som exempel kan nämnas renoveringen av Sofiero slott och den numera färdigställda naturlekplatsen i slottsparken.

**Självfinansieringsgraden ska uppgå till minst 43 procent 2026**

**Resultat: 40 procent.** Prognosen är att målet uppnås.

För att uppnå det finansiella målet kommer det att krävas en kombination av insatser och åtgärder som dels genererar tillväxt i egenproducerade intäkter, dels håller nere kostnadsutvecklingen. I likhet med målet att öka antalet besök så pågår ett kontinuerligt arbete kring repertoar och innehåll för att utveckla attraktionskraften för bolagets verksamheter. I kombination med detta så har bolaget, genom en omorganisering av kraftsamling, investerat i en ny försäljningsavdelning. Syftet är att såväl öka intäkterna ur ett volymperspektiv som att aktivt arbeta med pris- och affärsmodeller och därigenom öka intäkterna. Det sistnämnda har ambitionen att öka exempelvis intäkt per besök eller aktivitet samt att nå en mer dynamisk och flexibel prissättning. Ur ett kostnadsperspektiv pågår sedan länge ett arbete med att identifiera och genomföra åtgärder som minskar kostnadsutvecklingen framgent. Detta sker primärt inom bolagets två största kostnadsposter, personal och lokal. Vissa aktiviteter verkställas redan nu och vissa kommer att ta längre tid att verkställa och sedermera generera effektiviserande effekt. I dialog med moderbolag och stadsledning kommer åtgärder för måluppfyllelse att tas fram av bolaget och implementeras successivt under perioden fram till och med 2026. Utfallet för 2023 ger en självfinansieringsgrad om cirka 40 procent.

## Årets verksamhet

Året präglades av en publikmässigt stark säsong på Helsingborgs stadsteater. Samtidigt märktes försiktigt lovande post-pandemiska tendenser för Helsingborgs Symfoniorkester och Konserthus samt Helsingborg Arena. På teatern har framför allt produktionerna *Tysta Maria* och *Cabaret* varit stora publikframgångar. Till symfoniorkestern har publikantalet stadigt ökat till konserterna, där bland annat det nya formatet *Friday Fusion* – en konsertupplevelse där symfonikerna möter en populärartist – har visat sig framgångsrikt. På arenan har antalet stora möten och konserter fortsatt varit färre än före pandemin men antalet ökar sakta. Flera stora idrottsevenemang har genomförts med VM i handboll i december som lyckad avslutning på idrottsåret. Fler och fler besöker vår restaurang men verksamheten behöver fortsatt stärka sin lönsamhet.

Renoveringen av Sofiero slott kom igång på allvar i maj och håller än så länge tidsplanen. Färdigställandet är planlagt till maj 2024. Besöksmålets krögare har i tätt samarbete med verksamheten funnit provisoriska lösningar för mat- och dryckesförsäljning under året. Därigenom skapade man tillsammans förutsättningar för krögaren att hålla igång sin verksamhet i avvaktan på tillträdet till de färdigrenoverade lokalerna. Det konstateras dock att restaurangens försäljning sjönk väsentligt jämfört med ett normalår. I övrigt har säsongen på Sofiero avlöpvt väl, och på konsertsidan överträffade man alla förväntningar med nytt publikrekord. Vi har dock noterat en viss ojämnheter i tillströmningen till besöksmålet generellt, vilket inte är förvånande med tanke på de svårbedömda väderskiftningar som präglade sommaren i Sverige detta år. Det faktum att slottet som besöksattraktion var stängt till följd av renoveringen bidrog givetvis också. Årets arrangemang av Höstljus, i början på november, var ett samarbete med Helsingborgs Symfoniorkester som blev mycket populärt och lockade över 30 000 betalande besökare till parken – återigen ett rekord.

Publikrekord blev det även på årets upplaga av stadsfesten *Hx*, som liksom förra året ägde rum i månadsskiftet juni/juli. Totalt noterades cirka 230 000 besök, mot tidigare rekord på cirka 200 000 besök. Detta lyckades trots att den ena av de två genomfördedagarna drabbades av tungt, ihållande regn.

Helsingborg Convention and Event Bureaus utåtriktade verksamhet har under året värvat 16 evenemang och möten till Helsingborg. Enligt de vedertagna beräkningsmodeller som branschen använder kommer dessa värvningar att generera en framtida turistekonomi på totalt cirka 150 miljoner kronor.

För att stå rustade för att möta dagens och framtida besökares behov och förväntningar har bolaget avsevärt utvecklat sitt marknads- och försäljningsarbete. Vi har framför allt skapat en ny, tydligare försäljningsinriktad organisation med förstärkt fokus på bland annat digitalisering och dataanalys. Den nya organisationen har implementerats under hösten.

Nyckeltal	2021	2022	2023
<b>Publikantal och produktioner</b>			
Publikantal, Helsingborgs Symfoniorkester	8 370 <sup>1)</sup>	25 090	35 323
Publikantal, Helsingborgs stadsteater	17 700	48 100	58 011
Antal konserter,			
Helsingborgs Symfoniorkester	54 <sup>1)</sup>	77	80
Antal egna produktioner			
Helsingborgs stadsteater	11	13	11
<b>Besöksantal och beläggning</b>			
Besöksantal, Sofiero helår (uppskattad siffra) <sup>2)</sup>			
	201 100	269 000	244 000
Besöksantal, Sofiero högsäsong apr–sept (inkl. konserter)			
	158 000	203 320	213 450
Besöksantal, Helsingborg Arena, besöksräknare			
	52 800	253 960	- <sup>3)</sup>
Besöksantal, Konserthuset, kategori barn/unga			
	3 630	6 620	6 516
Besöksantal, Sofiero, kategori barn/unga (högsäsong apr–sept samt Höstljus)			
	25 100	28 780	24 985
Beläggningsgrad,			
Helsingborg Arena <sup>4)</sup> , procent	54	55	66
Andel av bokade timmar som avser löpande förenings- och skolidrott (inklusive idrottsevenemang), procent			
	94	94	60
Antal större kongresser/konferenser, Helsingborg Arena <sup>5)</sup>			
	3	12	11
Antal mässor, Helsingborg Arena			
	0	7	5
Antal mässdagar, Helsingborg Arena <sup>6)</sup>			
	0	16	14

<sup>1)</sup> Inkluderar livestreamade konserter. Publikantal innehåller dock enbart personer på plats.

<sup>2)</sup> Helårssiffran för Sofiero baseras normalt på statistik från en besöksräknare. Under 2021 har besöksräknaren av tekniska orsaker inte varit i drift under cirka 17 veckor under högsäsong. Volyntalet under denna period har därför fått beräknas på ett alternativt sätt. Som en konsekvens blir det en högre grad av osäkerhet gällande jämförbarhet mellan åren.

<sup>3)</sup> Till följd av funktionsfel på den tekniska utrustningen som beräknar antalet besök har denna siffra inte varit möjlig att ta fram för den aktuella perioden. Tekniken är återigen i drift för 2024.

<sup>4)</sup> Beläggningsgraden på Helsingborg Arena beräknas utifrån öppetiderna kl. 08–22 på vardagar och 08–20 på helger, samt över hela året, det vill säga inklusive perioder med skollov samt icke inomhussäsong. Avser hallarna A, B och C.

<sup>5)</sup> Antal större kongresser/konferenser definieras som heldagsaktiviteter med mer än 200 deltagare.

<sup>6)</sup> Antal mässdagar avser publika öppettid, det vill säga exklusive bygg- och förberedelsestid.

# Helsingborgs Hamn AB

Helsingborgs Hamns uppdrag är att vara ett konkurrenskraftigt nav för sjöfarts-, järnvägs- och lastbilstrafik i regionen som med hänsyn till säkerhet och miljö levererar kundnytta. Bolaget ska tillsammans med staden och andra aktörer göra Helsingborg till en av de bästa städerna att leva och verka i.

## Bolagets inriktning

Helsingborgs Hamn ska vara Nordens modernaste hamn. Bolaget ska vara en effektiv och lönsam hamn med nöjda kunder. Fokus ska vara på att fortsätta investera i innovativ teknik som ökar kapaciteten och förbättrar hållbarheten. Bolaget ska tillsammans med staden utreda en flytt av containerhamnen enligt kommunfullmäktiges inriktningsprinciper och avsiktsförklaring.

## Bolagets mål

**Resultatet inom Port operations ska uppgå till minst +25 miljoner kronor 2026 jämfört med -14,3 miljoner kronor 2022**

**Resultat: -39,3 miljoner kronor.**

Prognosen är att målet uppnås.

Vårt arbete med omorganisation och effektiviseringsåtgärder samt en beräknad återgång till normala volymnivåer under senare delen av 2024 och 2025 väntas ge en successiv resultatförbättring. Förväntningen är att krympa det negativa resultatet för Port Operations under 2024 för att nå upp till ett nollresultat för 2025. För att uppnå målet för 2026 behöver ytterligare effektiviseringar göras längs vägen i kombination med en fortsatt ökning av containervolymerna.

**Nöjd-kund-index inom Port Operations ska 2026 uppgå till minst 77**

**Resultat: 66.** Prognosen är att målet uppnås.

Helsingborgs Hamn har historiskt sett ett högt nöjd-kund-index. Utifrån resultatet i kundundersökningen 2023 kommer vi att koncentrera arbetet på att förbättra effektiviteten och produktiviteten i det nya terminaloperativsystemet. Detta kräver både ett kompetenslyft för befintlig personal och en organisationsförändring som genomfördes den 1 januari 2024. Kommunikation och täta dialoger med kunder för att hantera uppkomna problem och avvikelser ska prioriteras. Vårt arbete ska genomgående präglas av lyhördhet och förståelse för kundens behov.

**75 procent av hamnens arbetsmaskiner ska vara elektrifierade 2026 jämfört med 30 procent 2022**

**Resultat: 34 procent.** Prognosen är att målet uppnås.

Miljösatsningen med att byta ut arbetsmaskiner och personbilar har fortsatt under 2023. Leveransproblem för eldrivna arbetsmaskiner har resulterat i att leverans först sker under 2024. Under 2024 levereras en el-reachstacker, samt fyra eldrivna dragbilar som är försenade från ursprungligt leveranslöfte. Vi har en ambition att uppnå målet, men ser också de utmaningar som vi står inför vad gäller stora investeringskostnader, långa leveranstider, samt storleken på maskinparken.



Foto: Arne Juhlin

## Årets verksamhet

Under det fjärde kvartalet 2022 började containervolymer minska och denna nedgång har hållit i sig under hela 2023, med viss stabilisering under det fjärde kvartalet 2023. Samma trend ser vi i hamnarna runt om i Europa. Nedgången gäller både export- och importvolymer. Volymnedgången beror på det allmänna ekonomiska läget. Hushållen och företagen har under året pressats, både av den höga inflationen och av det ansträngda ränteläget. Utöver det ses en nedgång på exportvolymerna som delvis beror på strukturförändringar i bland annat bilindustrin.

Utöver volymnedgången ser vi även ett markant tapp i hyresintäkter för containrar som står i Helsingborgs Hamn jämfört med föregående år. Förklaringen är att de problem som fanns i de globala leveranskedjorna har minskat betydligt. Problemen i leveranskedjorna innebar att containrar blev stående i Helsingborgs Hamn längre än vad våra kunder egentligen hade för avsikt. Detta genererade extra hyresintäkter för oss under pandemin.

Den lägre ekonomiska aktiviteten i världen gör att priserna på containertransporter har minskat mycket och är tillbaka på nivåer som innan pandemin. De lägre priserna gör att gods som valde andra transportslag under pandemin sakta men säkert kommer tillbaka till containertransporterna, vilket har börjat dämpa nedgången i containervolymer trots rådande lågkonjunktur. Under det fjärde kvartalet 2023 var containervolymer tre procent lägre än samma period föregående år. Det får nedgången på helårsbasis att bromsa in något mot slutet av året och landa på minus 14 procent jämfört med helåret 2022.

Även lastbilsvolymer på Öresundslinjens färjor visar en negativ trend med minus 10 procent i volym för 2023 jämfört med 2022. Viss förbättring kan skönjas för det fjärde kvartalet 2023. På passagerarsidan ligger dock resandet för 2023 en procent över 2022 års passagerarantal, vilket väger upp intäktsmässigt på segmentet.

Bulkrelaterade volymer visar också på en tillbakagång under 2023 gentemot 2022, främst vad gäller flytande bulk. Under början av 2023 avvecklades hanteringen av bensen och diesel till förmån för biobränsle. Satsning på biobränsle har inneburit betydligt lägre volymer under året. Avskaffningen av reduktionsplikten som genomfördes vid årsskiftet 2023/2024 spås nu leda till att efterfrågan på biobränsle för vägtransporter i Sverige nu störtdyker.

Volymer inom logistik och lagring har ökat något under året, men segmentet visar fortfarande på stora förluster. Gällande konventionell last ser vi en uppgång relaterad till lossning av timmer. I enlighet med företagets strategi, som innebär att olönsamma affärer ska minimeras eller avvecklas, så har verksamheten på Skåneterminalen avvecklats.

Situationen med minskade volymer i kombination med högt inflationsdrivet kostnadstryck har inneburit ett ökat fokus på

kostnadskontroll inom organisationen samt genomförandet av en omorganisation. Omorganisationen av verksamheten innebär att 42 medarbetare varslades om uppsägning i april 2023. Slutresultatet av omorganisation blev att företaget Dalshult från och med 2024 tog över driften av Skåneterminalen och uppsagd personal som inte önskat gå över till Dalshult eller gått i pension har fått behålla sin anställning.

Implementeringen av vårt nya terminaloperativsystem har fortsatt och systemet togs i drift i oktober 2023. Den satsningen tillsammans med aktiveringen av kostnader för muddring av hamnbassängen har ökat avskrivningar och IT-relaterade kostnader för 2023 jämfört med föregående år. Viss avmattning av de höga elkostnaderna (minus 34 procent) och drivmedelskostnaderna (minus 10 procent) som rådde 2022 har dock verkat i positiv riktning under året.

Under 2023 gjordes även en nedskrivningsprövning för att utreda om det fanns behov av nedskrivning av anläggningstillgångar för segment med bristande lönsamhet. Det resulterade i en nedskrivning på tre miljoner kronor relaterat till Combiterminalen.

Sammantaget har årsresultatet minskat med 41 procent gentemot helåret 2022. Den genomförda omorganisationen tillsammans med införandet av terminaloperativsystemet är viktiga komponenter för att öka effektivitet och produktivitet i företaget framöver.

Nyckeltal	2021	2022	2023
<b>Volymer</b>			
Antal ton gods som passerar genom hamnen (tusental)	9 394	8 556	7 361
- varav andel med färja, procent	65	65	67
Antal passagerare med färja (tusental)	4 009	6 287	6 368
Antal lastfordon med färja (tusental)	450	457	410
Antal personfordon med färja (tusental)	718	1 038	1 032
Antal hanterade containers i TEU <sup>1)</sup> sjöledes (tusental)	273	272	235
Antal hanterade containers i TEU <sup>1)</sup> med järnväg (tusental)	24	28	20
<b>Kunder</b>			
Antal kunder som genererar en omsättning på minst 10 mnkr	9	9	10
Andel av bolagets omsättning som de tre största kunderna genererar (exklusive färjetrafik), procent	28	31	30
<b>Säkerhet</b>			
Antal tillbud i hamnen	168	142	187
Antal olyckor i hamnen	2	3	4
Antal olyckor i hamnen som lett till läkarbesök	2	3	4

<sup>1)</sup> Transportenheten Twenty-foot Equivalent Unit, TEU, är ett mått på vilken volym som passerar genom hamnen. En TEU är volymen på en container med måtten 8 x 9 x 20 fot eller drygt 36,25 m<sup>3</sup>.

# Helsingborgshem AB

Helsingborgshems uppdrag är att bidra till en fungerande bostadsmarknad inom kommunen och utveckla attraktiva bostäder och stadsdelar. Bolaget ska tillsammans med staden och andra aktörer göra Helsingborg till en av de bästa städerna att leva och verka i.

## Bolagets inriktning

Helsingborgshem ska bidra till en socialt, miljömässigt och ekonomiskt hållbar utveckling i Helsingborg. Särskilt fokus ligger på att i samverkan med staden och andra aktörer öka tryggheten i stadsdelarna och stärka invånarnas tillit till lokalsamhället. Bolaget ska också bidra i stadens ambition att skapa fler attraktiva boenden för barnfamiljer. Med långsiktigt hållbar drift och hållbart byggande bidrar Helsingborgshem aktivt i stadens förflyttning mot ett klimatneutralt Helsingborg.

## Bolagets mål

**Andelen hyresgäster som är nöjda eller mycket nöjda med den upplevda tryggheten i bostadsområdena ska vara minst 70 procent 2026**

**Resultat: 67 procent.** Prognosen är att målet uppnås.

Trygghetsupplevelsen har gjort en viktig förflyttning under året, från 64 till 67 procent nöjda eller mycket nöjda hyresgäster. Det är ett resultat av att vi jobbar brett, långsiktigt och systematiskt med trygghetsfrågan. Arbetet omfattar både fysiska åtgärder med fokus på säkerhet och sociala insatser för att långsiktigt skapa inkludering och framtidstro.



Foto: Pierre Ekman

Vår planering utgår från en lägesbild som beskriver situationen i ett avgränsat geografiskt område (oftast en stadsdel) med en analys av de bakomliggande orsakerna till det aktuella läget. Utifrån lägesbilden planerar vi åtgärder i den fysiska miljön, i förvaltningen, i sociala frågor samt i olika typer av samverkan med andra.

Insatser i den fysiska miljön ska bland annat bidra till att försvåra genomförandet av brott samt att göra brott lättare att upptäcka och enklare att klara upp. Ett annat syfte är att skapa överblickbarhet i stadsdelar och hus. Arbetet kan handla om trygghetscertifiering, vilket är ett större paket av trygghetsåtgärder som vi har tillämpat i tio år, eller enskilda punktinsatser.

Förvaltningsrelaterade åtgärder kan exempelvis vara arbete med rutiner för att säkerställa ett snabbt återställande vid problem med nedskräpning och skadegörelse. Även arbete med regelefterlevnad och hantering av olika typer av störningar räknas dit.

Våra sociala insatser handlar bland annat om förebyggande åtgärder och långsiktiga insatser för att skapa inkludering i samhället och bygga framtidstro. Det kan omfatta sådant som arbetsmarknadsinsatser för vuxna och fritidsaktiviteter för unga.

Våra områdesvärdar och trygghetsjouren är vår förlängda arm ute i stadsdelarna på kvällar, nätter och helger. Dessutom inhämtar och åtgärdar vi löpande hyresgästernas synpunkter på trygghetsfrågorna genom vår kundbarometer. Vi arbetar också aktivt med att kommunicera vad vi gör inom trygghetsfrågorna, såväl direkt till hyresgästerna som i media och sociala medier.

## Årets verksamhet

Under 2023 påverkades hela bostads- och fastighetsmarknaden av det tuffa omvärldsläget. Hög inflation, kraftiga kostnadsökningar och växande oroligheter i vår omvärld har inneburit stora utmaningar både för bostadsbolagen och för våra hyresgäster. Genom att jobba smart och effektivt har vi gjort vårt bästa för att dämpa effekterna av kostnadsökningarna och därmed hålla tillbaka hyreshöjningarna, som trots detta ändå har behövt vara högre än på många år.

Det tuffa läget har gjort att rörligheten på bostadsmarknaden har minskat. Under året märkte vi av det genom en ökning av våra vakanser i vissa segment. Vi möter nu detta bland annat genom ett särskilt "snabbspår" där man snabbt, enkelt och flexibelt kan få en lägenhet utan att behöva använda sina köpoäng i de fall där det inte finns någon kö.

Glädjande nog är Helsingborgshems två senaste nybyggnadsprojekt helt uthyrda, trots ett tufft marknadsläge. Det första projektet handlar om andra halvan av Stadskvarteret på Drottninghög, med nästan 200 bostäder, där det var inflyttning under första halvåret 2023. Vi har hyrt ut med förtur till våra hyresgäster och ser att intresset har varit stort från hela staden. Drottninghög som tidigare har haft svårt att locka helsingborgarna – hit har man främst flyttat när man kommer utifrån – verkar nu göra just det. Utöver många olika typer av nya hyresrätter så bidrar kvarteret också med stadsdelens första äganderätter i form av tio friköpta radhus.

Det andra nybyggnadsprojektet är Pålsjö Äng i Mariastaden, där vi har haft inflyttning under hösten. Projektet omfattar totalt 73 bostäder varav 11 radhuslägenheter i två plan samt 62 lägenheter fördelat i tre flerbostadshus. Lägenheterna är familjevänliga med rikliga förvaringsmöjligheter och stora fina balkonger och uteplatser. I upphandlingen av bygget har klimatpåverkan varit en viktig parameter.

Under sommaren kunde vi äntligen välkomna alla badsugna helsingborgare till det nyöppnade Drottninghögsbadet. Där finns nu tre nya bassänger. Vi sålde 10 000 entrébiljetter och 350 säsongskort som gav fri entré hela sommaren. Om varje säsongskort har använts tio gånger närmar vi oss 14 000 besök under sommaren. I juni när vädret var som bäst hade vi dagar när vi tillfälligt fick stänga inläppet för att badet var fullt. Det tyder på att helsingborgarna har hittat till Drottninghög och ser badet som en plats värd att besöka när det är badväder.

Nyckeltal	2021	2022	2023
<b>Fungerande bostadsmarknad</b>			
Antal inflyttningar i lägenhet	1 177	1 519	1 598
Antal tillförda lägenheter som påbörjats per år, via egen produktion eller på mark som Helsingborgshem har förvärvat	287	95	0
Helsingborgshems andel av stadens behov av lägenheter avsatta till bostäder för hyresgäster med särskilda behov, procent	78	87	87
Vi ska ligga i nivå med vår marknadsandel som anges inom parentes, procent.	(35)	(35)	(35)
Antal lägenheter som är avsatta till bostäder för hyresgäster med särskilda behov.	57	48	26
<b>Mycket nöjda kunder</b>			
Andel hyresgäster som är nöjda eller mycket nöjda med den upplevda tryggheten i bostadsområdena, procent	61	64	67
Antal trygghetscertifierade lägenheter per år	516	500	234
Helhetsbedömning av boendet och Helsingborgshem som hyresvärd (andel 5:or på en 5-gradig skala, värdet visar ett årligt genomsnitt), procent	31	31	33
<b>Attraktiv stad</b>			
Växthusgasutsläpp (kg CO <sub>2</sub> e/m <sup>2</sup> Atemp) <sup>1)</sup>	6,31	5,83	8,98
Andel inflyttade hyresgäster yngre än 26 år exklusive studenter, procent (totalt andel inflyttade hyresgäster yngre än 26 år exklusive studenter inom parentes)	18	18	16
Antal inflyttningar i studentlägenheter (totalt antal studentlägenheter inom parentes)	273	267	248
	(442)	(442)	(442)
<b>Attraktiv arbetsgivare</b>			
Andel engagerade medarbetare eller ambassadörer <sup>2)</sup> , procent	56	54	61

<sup>1)</sup> Utsläpp som Helsingborgshems energiinköp till fastigheterna samt anställdas transporter i tjänsten ger upphov till. Förändringen från år till år beror främst på den årliga utsläppsfaktorn från fjärrvärmeproduktionen. 2023-01-01 införde Öresundskraft en ny mätmetod (direkt mätning) och därmed är nyckeltalet inte jämförbart med tidigare år.

<sup>2)</sup> Personal som på frågan om de skulle rekommendera Helsingborgshem som arbetsgivare svarar 9–10 på en 10-gradig skala (0 = Mycket osannolikt, 10 = Mycket sannolikt).

# Öresundskraft AB

Öresundskrafts uppdrag är att främja och säkerställa energiförsörjningen och den elektroniska kommunikationen inom kommunen på ett sätt som gynnar en långsiktigt hållbar utveckling. Detta kan genomföras genom dotterbolag till Öresundskraft. Öresundskraft ansvarar i förhållande till staden för verksamheten i dotterbolagen och för styrningen av dem. Bolaget ska tillsammans med staden och andra aktörer göra Helsingborg till en av de bästa städerna att leva och verka i.

## Bolagets inriktning

Öresundskraft ska driva omställningen mot en hållbar energianvändning. Bolaget ska möjliggöra för kunderna att nyttja nya energilösningar med minskad klimatpåverkan. Vi ska också utreda frågan om en CCS-anläggning (Carbon Capture and Storage) och ta fram ett underlag för ett investeringsbeslut.

Öresundskraft ska bidra till ett robust samhälle där bolaget ska säkra hög stabilitet och säkerhet i de samhällsviktiga energisystemen och ha hög förmåga att förebygga, motstå, hantera och återhämta sig från störningar.

## Bolagets mål

**Möjliggöra lokal produktion av sole i både småskaliga och storskaliga anläggningar med målet att den totala produktionen ska utgöra minst 15 procent av Helsingborgs elanvändning 2026**

**Resultat: 3 procent.** Prognosen är att målet uppnås.

Även om tillväxttakten av solcellsinstallationer i elnätet är fortsatt kraftig så tyder trenden 2024 på en minskning jämfört med 2023. Minskningen är relaterad till våra microproducenter (villakunder). Fram till årsskiftet 2022/2023 hade solcellsanläggningar med en total installerad effekt om 69 MW (4 009 stycken) anslutits till Öresundskrafts elnät. Under året anslöts ytterligare 25 MW (1 615 stycken). År 2023 motsvarade därmed lokal produktion av sole tre procent av Helsingborgs totala användning.

Anslutning av solproduktion under 2024 uppskattas generera en tillförsel av cirka 25 MW ny eleffekt. Dock krävs ytterligare kraftig tillväxt av solcellsanläggningar för att realisera målet. Idag installeras i princip alla nya solcellsinstallationer på villor, större bostadshus eller verksamhetslokaler. För att nå målet om 15 procent solcellsproduktion i förhållande till elanvändningen i Helsingborgs kommun krävs sannolikt anslutning av en eller flera solcellsparkar. Den redan nu höga anslutningstakten om 25 MW/år måste öka till 50 MW/år för att målet ska möjliggöras.

**Antalet publika laddplatser för personbilar som Öresundskraft tillhandahåller ska vara minst 300 stycken år 2026**

**Resultat: 97 stycken.** Prognosen är att målet uppnås.

Arbetet med att bygga publika laddplatser för personbilar på en mer storskalig nivå pågår. Under 2022 adderades 18 AC-laddplatser på Stortorget och fyra snabbaddande DC-laddplatser på Hamntorget. I november 2023 driftsattes 28 laddplatser på Kv Glasbruket. Därmed var totalt 72 laddplatser driftsatta vid årets slut (exklusive de som ägs av Öresundskrafts intressebolag Mer Sweden AB). Mer Sweden AB bidrar med ytterligare 25 laddplatser.

Målet att ha 300 nya AC-laddplatser till 2026 är nåbart under förutsättning att lämplig mark för byggnation identifieras tillsammans med Helsingborg stad. Trenden går mot snabbare laddning via laddplatser med en kapacitet över 150 kW, så kallade DC-laddare. I och med den kortare laddtiden vid DC-laddning så kan en DC-laddare ersätta 10 AC-laddare. Målet 300 laddare till och med 2026 avser AC-laddare och kan behövas omformuleras om kunderna efterfrågar fler DC-laddare.

**Antalet publika laddstationer för tunga fordon (lastbilar) som Öresundskraft tillhandahåller ska vara minst 6 stycken år 2026.**

**Resultat: 1 styck.** Prognosen är att målet uppnås.

Sommaren 2022 driftsattes Öresundskrafts första publika laddstation för lastbilar på Ättekulla i samverkan med Volvo Truck Center AB. Det pågår nu ett arbete med att etablera ytterligare två publika laddstationer under 2024, med stödfinansiering av Energimyndigheten. En av stationerna uppförs på Volvo Truck Center (VTC) i Sunnanå i Malmö och den andra kommer att uppföras i Helsingborgs Hamn. 2024 kommer Öresundskraft därmed ha etablerat totalt tre sådana laddstationer och arbetet fortsätter. Under 2023 har förberedelserna för ett nationellt laddbolag, GITO Heavy Charging Solutions AB, pågått tillsammans med övriga delägare Jönköping Energi och Mälarenergi. GITOS:s uppdrag är att bidra till snabbare elektrifiering av tunga transporter och skapa hållbara fördelar för klimat, samhälle och ekonomi. Med start 2023/2024 avser Öresundskraft och övriga delägare att föra över sina verksamheter inom laddning av tunga fordon till GITO, som då blir en av de ledande aktörerna på marknaden, både lokalt och nationellt.

2022 – VTC Helsingborg	i drift
2024 – VTC Malmö och Helsingborgs Hamn	byggnation pågår
2025 – 3 identifierade nya (partnerdialog pågår)	beslutsunderlag

**Volymen nyanslutningar av fjärrvärme ska uppgå till minst 30 GWh under perioden 2023 till 2026**

**Resultat: 13,5 GWh.** Prognosen är att målet uppnås.

Under 2023 har Öresundskraft anslutit nya kunder till fjärrvärmenätet för motsvarande 13,5 GWh i förväntad årsanvändning. I sammanhanget betydande anslutningar är Landskronavägen och Koppargatan i Helsingborg och 14 anslutningar i

Rydebäck. Under 2023 har det även gjorts fler förtätningar än tidigare år. Nya kunder har bland annat tillkommit längs Landskronavägen, Koppargatan samt 14 stycken anslutningar i Rydebäck. 2023 har det även varit fler serviser till fastigheter i befintliga områden (så kallade förtätningar) än tidigare år.

Införsäljningen under 2023 borgar för kommande års anslutningar. På privatsidan sålde Öresundskraft totalt 29 anslutningar motsvarande 0,5 GWh. Det blygsamma utfallet inom hushållssektorn beror sannolikt på höjda räntor samt en viss stabilisering av el- och gaspriserna. På företagssidan sålde Öresundskraft nyanslutningar för motsvarande 10,8 GWh. Historiskt sett har Öresundskrafts årliga försäljning av nyanslutningar legat på mellan 7 och 8 GWh så försäljningsresultatet för 2023 är positivt.

Inför framtiden förutser vi att en ökande andel fastigheter kommer att övergå från gas till fjärrvärme. Våra ambitioner inkluderar bland annat en expansion av fjärrvärmenätet längs Landskronavägen samt in i utvalda delar av Råå.

**Förmåga att 2026 distribuera el motsvarande totalt 500 MW utan utökat regionnätsabonnemang**

**Resultat: 491,5 MW.** Prognosen är att målet uppnås.

Effektbehovet som prognostiserats för 2026 uppgår till 500 MW. Detta motsvarar den mest intensiva effekttimmen. Denna effektnivå kommer kontinuerligt att utvärderas och kan komma att förändras över tid beroende på ändrade uttagmönster och tillkommande kunder och producenter.

För närvarande är den tillgängliga planerbara effekten 491,5 MW. Öresundskraft har identifierat tre resurser som kommer att bidra till att uppfylla det nödvändiga effektbehovet: efterfrågeflexibilitet, energilager och energibesparing. Genom att samordna dessa resurser kommer Öresundskraft att säkerställa tillräckligt med effekt för sitt elnät. Arbetet samordnas med Skånes Effektkommissionens färdplan för Skånes framtids-säkra elsystem.

## Årets verksamhet

### Elnätsreglering

Den 26 juni 2023 meddelade Energimarknadsinspektionen (Ei) att man pausar genomförandet av en ny reglering för elnätsföretagens intäktsramar de kommande fyra åren. Detta har sin grund i att Kammarrätten i en dom slår fast att lagen inte tillåter Ei att samla in de uppgifter från elnätsföretagen som krävs för att gå vidare med förslaget. Beskedet innebär att nuvarande modell även kommer att gälla för tillsynsperioden 2024–2027. För Öresundskraft innebär domen att nuvarande investeringsplaner tills vidare ligger fast. Tempot i moderniseringen och förstärkningen av elnätet kan därmed upprätthållas, vilket är viktigt inte minst för att möjliggöra klimatomställningen.

### Carbon Capture and Storage (CCS)

Energimyndigheten har beviljat ett ekonomiskt stöd (34 miljoner kronor) för att Helsingborg ska kunna fortsätta sitt innovativa Carbon Capture and Storage-projekt (HICAS) fram till mars 2025. Målet är att uppföra en fullskalig CCS-anläggning för koldioxidinfångning vid Filbornaverket till 2027. Detta syftar till att göra Filbornaverket koldioxidnegativt genom att lagra cirka 100 000 ton biogen koldioxid och 100 000 ton fossil koldioxid årligen. Den lagrade biogena koldioxiden skapar så kallade negativa utsläpp som kan säljas till kunder som behöver klimatkompensera för att uppnå egna klimatmål, medan den fossila koldioxiden lagras för att Öresundskrafts egen fjärrvärmeproduktion ska bli klimatneutral.

### Batterilager

Under året godkändes planerna på ett storskaligt batterilager för bättre kapacitet och balans i elnätet. Batterilagret som beräknas få en effekt på sex MW kommer att placeras i Ängelholm och ska vara i drift i slutet av 2025. Lagret ska fungera som en buffert där el lagras under perioder med låg efterfrågan för att sedan kunna levereras till lokal- och regionnäten under topplasttimmar. Batterilagret ska också agera på stödtjänstmarknaden åt Svenska Kraftnät, så kallad frekvensreglering. Investeringen uppgår till cirka 60 miljoner kronor.

### Almedalen

I juli arrangerade Öresundskraft, Kraftringen och Sysav en gemensam arena under en heldag på Almedalsveckan. Det övergripande målet var att förbättra villkoren för en långsiktigt hållbar energiproduktion i Skåne och elprisområde 4. Arenan kallades Hållbar Energi 2030 där bolagen, inbjudna organisationer och talare lyfte angelägna frågor kring energi och hållbarhet. Bland annat offentliggjorde Skånes effektkommision sin strategi för de kommande åren. Förutsättningarna för CCS samt villkoren för investeringar i ny kraftvärmeproduktion belystes också.

Nyckeltal	2021	2022	2023
<b>Robusthet</b>			
Avbrottsminuter per kund, elnät	9,1	16,6	17,3
Avbrottsminuter per kund, fjärrvärmennät	11,7	16,4	13,8
Driftstillgänglighet infrastruktur			
Pingday, procent	99,99	99,95	99,98
<b>Hållbara energilösningar</b>			
Andel lokal produktion av solet av			
Helsingborgs energianvändning, procent	1,2	1,9	3,0
Antal anslutna mikroproduktionsanläggningar av förnybar el	1 318	2 245	3 997
Antal uppförda publika laddpunkter för elbilar i Helsingborgsregionen (Mer Sweden AB samt Öresundskraft)	50	71	97
Andel återvunnen och förnybar energi i fjärrvärmesystemet, procent	99,8	98,0	97,4
Primärenergifaktor <sup>1)</sup> Helsingborg	0,07	0,08	0,08
Primärenergifaktor <sup>1)</sup> Ängelholm	0,13	0,12	0,12
Andel fossila bränslen i fjärrvärmennätet, procent	0,2	0,0	0,0
<b>Den smarta staden</b>			
Antal inkopplade portar i Stadsnätet	38 469	39 464	54 200
<b>Piloter och uppskalade innovationsinitiativ</b>			
Antal påbörjade piloter (skarpa tester av en innovationsidé)	-	14	21
Antal uppskalningar (används även utanför testgruppen)	-	19	14

<sup>1)</sup> Primärenergifaktor visar hur stor andel primära, av människan orörda, resurser såsom exempelvis träd, olja, kol och gas som krävs för att få en kilowattimme användbar energi som till exempel el eller fjärrvärme. Förutom själva primärenergien krävs det ytterligare energi att omvandla resurserna till användbar energi. Eftersom Öresundskraft återvinner energi och resurser samt producerar el och fjärrvärme samtidigt behövs det väldigt lite primära energiresurser.

### Fjärrvärmepriset

I augusti avslutades årets prisdialog om fjärrvärmennätet. Den innebär att fjärrvärmepriset höjs med fem procent för företag och privatkunder under 2024. Justeringen ryms inom det prisåtagande som Öresundskraft gjorde 2022 med marknadens parter. För 2025 justeras prisåtagandet, från högst fem procent till högst åtta procent höjning. Utöver inflationen är det ökade bränslekostnader som påverkar prisåtagandet.

### Fordonsladdning

En ökad tillgång till laddning av eldrivna bilar och lastbilar är nödvändig för transportsektorns omställning. I september offentliggjorde Öresundskraft planer på att bygga ytterligare två laddstationer för lastbilar vid Helsingborgs hamn och i Sunnanå strax norr om Malmö. Därtill fattades beslut om att bilda ett nationellt bolag för laddning av tunga fordon, GITO, tillsammans med Mälarenergi och Jönköping Energi. Bolagsbildningen skedde formellt i slutet av 2023.



Foto: Pierre Ekman

# Nordvästra Skånes Renhållnings AB

Nordvästra Skånes Renhållnings AB (NSR) ska genom samverkan med aktörer på marknaden och ägarkommunerna utveckla en avfallshantering som syftar till att värna miljön, det regionala näringslivet och den lokala servicen genom att vara enkel, flexibel och miljöanpassad.

## Bolagets mål

**Bolagets koldioxidekvivalenta utsläpp var cirka 28 000 ton 2019. Bolaget ska reducera dessa utsläpp med 46 procent till och med 2025**

**Resultat: -14<sup>1)</sup> procent.** Prognosen är att målet inte uppnås.

NSR bedömer att målet blir svårt att nå. Bolagets utsläpp av klimatpåverkande gaser består främst av metangas och lustgas från deponier, kompostering av trädgårdsavfall samt biogasproduktion. För att minska utsläppen från kompostering behöver vi först göra en utredning, därefter eventuella investeringar i nya maskiner och sedan driftsätta dessa. Den processen beräknas ta för lång tid för att nå målet inom tidsramen.

Vad gäller den största utsläppskällan (deponin) bedömer NSR att planerade åtgärder för att reducera utsläppen hinner genomföras inom tidsramen. Under 2023 har bolaget planerat för nya uttagsbrunnar för deponigas, samtidigt som en ny kompressor med tillhörande förbränningsmotor har installerats. Den nya kompressorn minskar inte utsläppen från deponin men skapar förutsättningar för att hantera det större uttag av deponigas som fler uttagsbrunnar för med sig. Generellt minskar utsläppen från en deponi över tid, vilket innebär att utsläppen kommer fortsätta minska oavsett om åtgärder genomförs eller inte.

**Bolaget ska till och med 2025 implementera minst fem innovationer som är till nytta för bolaget och utvecklingen mot ett cirkulärt samhälle**

**Resultat: 3 stycken.** Prognosen är att målet uppnås

Inga nya innovationer har implementerats under året, däremot har ett flertal projekt pågått i verksamheten. Ett av dem är smart avfallsrådgivning, där man har arbetat för att identifiera insatser som ger ökad sortering, minskade kostnader, förbättrad arbetsmiljö samt ökad service och kvalitet. Med hjälp av nivååmätare (sensorer) i sopkärl har olika insatser utvärderats för att hitta dem som leder till minskade mängder restavfall.

NSR har även medverkat i och möjliggjort projekt som vi inte själva lett. Ett sådant är avfallshantering med robotar som Helsingborgs stad driver. Syftet med projektet är att utforska potentialen i att använda robotar som en alternativ lösning till traditionell sophämtning. I projektet testas genomförbarheten och funktionaliteten hos ett system där robotar autonomt hämtar sopkärl från soprum och transporterar dem till en uppsamlingsplats.

Ytterligare ett projekt som har letts av Helsingborgs stad, och som NSR medverkat i, är inventering av gatunätet med hjälp av data från mobiltelefoner placerade i framrutan på våra sopbilar. Med den nya tekniken inventeras gatunätet dagligen och stadens data är ständigt uppdaterad. Metoden är både snabb och effektiv, och staden kan sätta in underhållsåtgärder innan gatuskadorna blir för omfattande.

NSR har de senaste åren även lagt mycket resurser på insatser kopplade till biokol. Under 2023 har bolaget deltagit i fyra olika EU-projekt som utforskar materialets många användningsområden.

## Årets verksamhet

Under 2023 har NSR:s verksamhet präglats av förberedelserna inför det kommunala insamlingsansvaret för förpackningar som började gälla den 1 januari 2024. För Helsingborgs invånare blir förändringarna inte så stora eftersom NSR sedan länge har ett system med fastighetsnära insamling av förpackningar. Det nya ansvaret innebär att bolaget tog över driften av drygt 40 obemannade återvinningsstationer i regionen vid årsskiftet. Förpackningsproducenterna har dock kvar ett ekonomiskt ansvar och ersätter oss för insamlingen, vilket har gjort att vi har kunnat planera för generellt sett sänkta avfallstaxor. Ytterligare en följd är att det har tillkommit en omlastningsstation för förpackningar som ska vidare till producentansvarsorganisationerna på NSR:s återvinningsanläggning i Helsingborg.

Anpassningen till den nya lagstiftningen har tagit stora resurser i anspråk eftersom hela organisationen har omfattats. Bolaget har därför prioriterat om tidigare planerade insatser för att minska avfallsmängderna. Förändringarna väntas dock leda till en ökad utsortering av förpackningar, vilket i sin tur bidrar till att minska restavfallet. Ett viktigt mål i NSR:s affärsplan är just att restavfallet ska minska till 100 kilo per invånare under 2024.

Målen i bolagets affärsplan är synkroniserade med målen i den regionala avfallsplanen. Ett mål i avfallsplanen är att minska den totala avfallsmängden per invånare med 20 procent under 2024. Prognosen för den totala avfallsmängden är att den minskar med 7,2 kilo per invånare och år i Helsingborg. Restavfall, tidningar och förpackningar står för den största andelen av minskningen. Det är positivt att avfallsmängderna minskar, men det går för sakta. För att nå målet behöver den totala avfallsmängden i Helsingborg minska med 13 kilo per invånare under 2024. Den regionala avfallsplanen är giltig till och med 2024. Under 2023 har bolaget, tillsammans med ägarkommunerna, påbörjat arbetet med att ta fram en ny regional avfallsplan som ska börja gälla 2025. En översyn av renhållningsordningarna i respektive kommun har också gjorts.

I juni var NSR värd för en internationell biokolskonferens i Helsingborg. Bolaget arrangerade konferensen tillsammans med en medlemsorganisation för biokolsproducenter och ett forskarnätverk. Under tre dagar lyssnade 400 deltagare till föredrag om biokolets framtid samt besökte NSR:s nya

anläggning för biokol. De senaste åren har vi satsat på att både uppföra denna biokolsanläggning och initiera andra biokolsrelaterade projekt. Dessa projekt pågår fortfarande och fokus under den närmaste tiden blir att starta upp produktionen och få ut cirkulärt biokol på marknaden.

I övrigt har 2023 varit ett relativt stabilt år. Efter pandemin har verksamheten övergått till ett normalt tillstånd men med större flexibilitet och beredskap. Både tekniska förutsättningar och förhållningssätt är nu mer anpassade för snabba omställningar.

I slutet på 2023 avslutade Ulf Molén sin tjänst som vd på NSR. Den nya vd:n, Thomas Falkstrand, tillträdde den 8 januari 2024.

Nyckeltal	2021	2022	2023
<b>Kunder och partners</b>			
Nöjd-kund-index för Helsingborg, på en skala 1–5 (5 är högsta betyg)	4,3	4,3	4,3
Genomsnittlig avfallskostnad per invånare i Helsingborg, kronor <sup>1)</sup>	(564)	(529)	(547)
<b>Volym</b>			
Reducering av koldioxidekvivalenta utsläpp jämfört med 2019 (utsläppen var cirka 28 000 ton <sup>2)</sup> 2019), procent	9,5	0,0	0,0
Antal implementerade innovationer till nytta för bolaget och utvecklingen mot ett cirkulärt samhälle	3	0	0
Avfallsmängd från hushåll i Helsingborg (exklusive trädgårdsavfall), kilo per invånare <sup>3)</sup>	354 (365)	340 (353)	332 (341)
Mängd farligt avfall i restavfallet från hushåll, kilo per hushåll <sup>3), 4)</sup>	0,7 (0,9)	1,0 (-)	- (-)
Andel felsorterat avfall i restavfallet från villor <sup>3), 4)</sup> , procent	56 (63)	56 (63)	- (-)
<small><sup>1)</sup> Inom parentes anges motsvarande nyckeltal för samtliga kommuner som ingår i NSR. <sup>2)</sup> Uppgiften är hämtad från NSR:s klimatboksutslut för 2019, exklusive läckage från biogasproduktionen som inträffat 2019. <sup>3)</sup> Nyckeltalen avser Helsingborgs stad. Inom parentes anges motsvarande nyckeltal för samtliga kommuner som ingår i NSR. <sup>4)</sup> Under 2023 gjordes inga plockanalyser för att få fram andel felsorterat avfall och farligt avfall i restavfallet. Därför finns inga jämförande siffror. Anledningen till detta är att utfallen av plockanalyser har varit för osäkra. För att kvalitetssäkra kommande plockanalyser jämför Avfall Sverige just nu olika leverantörer. Nya plockanalyser kommer att utföras 2024.</small>			

1) Endast utsläpp från biologiska behandlingsprocesser inom scope 1 (de direkta utsläppen från verksamheten exklusive biogasproduktion) har bedömts vid denna uppföljning eftersom övriga indata inte är sammanställda vid denna tidpunkt på året.



# Familjen Helsingborg

Kommunsamarbetet Familjen Helsingborg består av elva kommuner som samarbetar för tillväxt, effektivitet och utveckling. Kommunerna som har ett gemensamt samarbetsavtal är Bjuv, Båstad, Helsingborg, Höganäs, Klippan, Landskrona, Perstorp, Svalöv, Åstorp, Ängelholm och Örkelljunga.

Familjen Helsingborg leds av en styrelse med två representanter för varje medlemskommun som sammanträdde sju gånger under 2023. Till kommittén är kommundirektörerna adjungerade och de bereder ärenden inför mötena. I samarbetet finns ett 40-tal kunskapsnätverk och arbetsgrupper med tjänstepersoner från medlemskommunerna och ett 30-tal samarbetsorganisationer. Det finns också ett gemensamt sekretariat som koordinerar ärenden, projekt och nätverk. Den gemensamma utvecklingsplanen för samarbetet är vägledande och färgar all verksamhet. År 2023 avsattes 4,5 miljoner kronor till test- och utvecklingsprojekt som ska bidra till att utvecklingsplanen förverkligas. Samarbetets grundfinansiering består av medlemsavgifter som uppgår till 21 kronor per invånare.

## Året 2023 i korthet

### Ny styrelse

I samband med årsskiftet tillträdde en ny styrelse för Familjen Helsingborg. I styrelsen representeras varje kommun av kommunstyrelsens ordförande och oppositionsråd. I samband med styrelsens första möte den 27 januari 2023 valdes Christian Orsing, Helsingborgs stad, till styrelsens ordförande. Under samma möte valdes Lars Nyander, Ängelholms kommun, till vice ordförande.

### Ny utvecklingsplan

Under 2023 har styrelsen med stöd av kommundirektörerna tagit fram en ny utvecklingsplan som träder i kraft vid årsskiftet 2023/2024. Denna utvecklingsplan ger uttryck för att kommunerna genom samarbetet blir starkare tillsammans, att samarbetet bygger på frivillighet och ansvar och att samarbetet vilar på nätverk och kunskap. Visionen i utvecklingsplanen bygger på att Familjen Helsingborg är en mångsidig och sammanhängande stadsbygd som präglas av innovation, samarbete och livskvalitet. Utvecklingsplanen innehåller vidare fyra utvecklingsområden:

- Livskvalitet

I Familjen Helsingborg skapar vi livskvalitet, utveckling och trygghet tillsammans. Vi tar tillvara initiativkraft hos individer och organisationer. Vår välfärd och våra miljöer, mötesplatser och upplevelser lockar både nationellt och internationellt. *I Familjen Helsingborg stärker vi tryggheten och livskvaliteten.*



- Företagsamhet

I Familjen Helsingborg vill fler etablera verksamheter och göra investeringar. Vi utvecklar gemensamma tjänster och lösningar för hela företagaresan – från idé till förverkligande. Tillsammans arbetar vi för en ständigt bättre kompetensförsörjning. *I Familjen Helsingborg lyckas företag bättre och växer snabbare.*

- Infrastruktur

I Familjen Helsingborg är vi nära varandra och vår omvärld genom utveckling av smarta lösningar och gemensamma prioriteringar för vår infrastruktur. Kollektivtrafiken ska utvecklas efter de behov som finns hos invånare och arbetsgivare. *I Familjen Helsingborg är det enklare att mötas och att resa.*

- Inre effektivitet

I Familjen Helsingborg utvecklar vi våra kommuners verksamheter med hjälp av mod och nyfikenhet. Vi är nytänkande och innovativa och tar tillvara på digitaliseringen och mobilitetens möjligheter. För att vara effektiva framtidssäkrar vi kompetens, metoder och arbetssätt. *I Familjen Helsingborg skapar vi en smartare framtid.*

Utvecklingsplanen ska färga Familjens verksamhet för perioden 2024-2027.

### Test- och utvecklingsprojekt

Under året har tio test- och utvecklingsprojekt beslutats som ska ta samarbetet närmre ambitionerna i Familjen Helsingborgs Utvecklingsplan, inom områden som öppna data kring fastighetsprodukter, myndighetskommunikation, kultur, smarta lekplatser, samverkan inom socialtjänsten och cirkulär materialanvändning.

### Påverkan

Styrelsen har genomfört dialogmöte med presidiet i Region Skånes kollektivtrafiknämnd. Dialogen rörde turtätheten för Pågatågstrafiken norr om Helsingborg C efter färdigställande av dubbelspår på västkustbanan. Regionen aviserade i samband med dialogen att ordinarie turtäthet återupptas i februari 2024. Yttranden och remisser tas också fram inom olika nätverk.

### Gemensam vuxenutbildningsansökan

Familjens kommuner har under 2023 tagit fram en struktur för gemensam vuxenutbildningsansökan. Strukturen vilar på ett samarbetsavtal de elva kommunerna emellan, och träder i kraft vid årsskiftet 2023/2024.

### Utvärdering prioriteringar infrastruktur och kollektivtrafik

Nätverket för infrastruktur och kollektivtrafik har under 2023 genomfört en utvärdering av de gemensamma prioriteringarna för infrastruktur och kollektivtrafik. Mot bakgrund av denna utvärdering genomförs en översyn av de gemensamma prioriteringarna.

### Kompetensförsörjning i kommunerna

Traineeprogrammet inom Familjen Helsingborg startade sin 18:e grupp med nya traineer. Det har arrangerats utbildningar inom ledarskap/projektledarskap. Medarbetare med särskild kompetens valdes ut att delta i programmet Framtidens chefer och för befintliga chefer finns ett Mentorsprogram.

### Basfinansiering för Näringsliv och Destination

Styrelsen beslutade vid styrelsemöte den 15 december 2023 att för 2024 bevilja en fast finansiering till nätverket för Näringsliv och Destination. Nätverket arbetar bland annat med talangattraktion, platsmarknadsföring och företagsklimat.

### Innovation och utvecklingsaktiviteter under året

#### Test- och utvecklingsprojekt

I Familjesamarbetet finns många bra idéer som matchar med Familjen Helsingborgs Utvecklingsplan och vissa av idéerna ska kunna testas och utvecklas i projektform. Varje år avsätter Familjen Helsingborg tillsammans medel för att utveckla vår verksamhet enligt utvecklingsplanen.

Ambitionen är att idéerna ska vara nyskapande för Familjen Helsingborg och innehålla små steg som kan bli stora kliv om vi lyckas med projektet. Det ska vara projekt som möter upp de utmaningar kommunerna står inför – demografi, skatteunderlag, digitalisering – för att nämna några. Projektet ska utgå från utvecklingsplanens vision, verksamhetsidé och de fyra utvecklingsområdena.

### Projekt som beviljats medel 2023

- Tillgänglighetsguide, steg 2
- Digital plattform för materialåterbruk
- Återbruk av bygg- och anläggningsmaterial
- Anpassad myndighetskommunikation
- Öppna fastighetsprodukter
- Gemensam kapacitet för kulturmiljöarbetet
- Smarta lekplatser
- Samverkan socialtjänst

### Organisation

#### Kunskapsnätverk

I Familjen Helsingborgs cirka 40 nätverk pågår ett kontinuerligt utvecklings- och förbättringsarbete. Ett av nätverken är Kommundirektörerna som har haft nio möten under året och som bland annat bereder ärenden till styrelsen. Några exempel på andra nätverk (som i flera fall har arbetsgrupper för olika verksamheter kopplade till sig) är:

- Näringsliv och destination (NoD)
- Arbetsmarknad-Vuxenutbildning-Integration, strategiskt chefsnätverk
- HR-chefer
- Socialchefer
- Infrastruktur och Kollektivtrafik
- Fritidschefer
- Strategisk Samhällsplanering
- Kriskommunikation
- Välfärdsteknik
- Elevhälsa
- Miljöchefer
- Skolchefer (för-, grund- och gymnasieskola)
- Kommunikationschefer
- Kommundirektörer

# Räddningstjänsten Skåne Nordväst

Räddningstjänsten Skåne Nordväst (RSNV) startade sin verksamhet den 1 januari 2015. Den politiska målsättningen är att RSNV ska vara en modern och professionell organisation som kan möta nuvarande och framtida utmaningar.

RSNV har nu slutfört sitt nionde verksamhetsår och i början av året genomfördes det första direktionsmötet med ny direktion och förbundets inriktning, utmaningar samt ekonomiska förutsättningar för mandatperioden behandlades på mötet. En inriktning som förbundet nu arbetar efter och har följt under året.

Omvärlden förändras dock varje år, varje dag, och inte minst har det blivit tydligt under både 2022 och 2023. Verksamheten har därför behövt förändras mycket under året, stora förändringar som har kunnat förutses och andra som inte har gjort det. Den största och mest positiva utvecklingen är arbetet inför driftsättningen av det gemensamma förbundet med Båstads kommuns räddningstjänst 2024. Som en del av utmaningarna under året kan bland annat återupprättandet av förmågan för räddningstjänst under höjd beredskap och stärkandet av säkerhetsskyddet i verksamheten, nya dygnsviloregler samt anpassningen efter de skärpta miljökraven nämnas.

## Förbundsbildning med Båstads kommuns räddningstjänst

2023 har gjort det än mer tydligt att räddningstjänsterna i Sverige behöver samverka för att klara framtidens utmaningar. Som en naturlig följd av alla nya inriktningar för verksamheten så valde medlemskommunerna att revidera befintlig förbundsordning med tillhörande reglementen och medlemsdirektiv under året. Arbetet har genomförts i samverkan mellan befintliga medlemskommuner men också med Båstads kommun. Den påbörjade processen 2022 om förbundsbildning med Båstads kommun medförde att kommunfullmäktige i Båstad tog beslutet om att begära inträde i förbundet, vilket direktionen beviljade den 1 juni. Genom samarbete möter man framtiden starkare och skapar ännu mer trygghet för invånarna i medlemskommunerna.

## Återuppbyggnaden av civilt försvar och räddningstjänst under höjd beredskap

Räddningstjänsten bär ett stort ansvar i den civila beredskapen för samhället och erfarenheter från kriget i Ukraina visar på att räddningstjänstens roll skiljer sig ifrån det som tidigare har varit förväntat i planeringen. Räddningstjänsten är del av såväl Sveriges motståndskraft som befolkningsskydd. Den 1 mars förmedlade därför Myndigheten för samhällsskydd och bered-

skap (MSB) de dimensionerande förutsättningarna för kommunal räddningstjänst under höjd beredskap, vilket förbundets förberedelse nu behöver anpassas efter. Förbundet har arbetat prioriterat med kontinuitetsplanering samt förmåge- och kompetenshöjning inom området. Under kommande år kommer detta arbete behöva intensifieras ytterligare. Förbundet håller en inriktning om att kunna genomföra alla åtgärder så snabbt som möjligt och prioritera det i verksamheten framåt.

## Nytt arbetstidsdirektiv

Under våren har stora förändringar i den operativa verksamhetens grundförutsättningar skett för personalen i verksamhetsplaneringen. Eftersom frågan har varit stor medialt kan det nämnas att detta beror på en annan syn på dygnsvila än tidigare. Förändringarna är historiska i branshperspektiv och verksamheten har behövt ställas om på kort tid för att anpassas efter dessa förutsättningar, men förändringarna kommer inte påverka räddningstjänstens förmåga att utföra ett bra arbete för samhället. Förbundets högsta prioritet nu är att kommuninvånarna i medlemskommunerna inte kommer att märka av den förändring som sker.

## Insatser i operativ verksamhet och förebyggande arbete

Under 2023 har trenden fortsatt med minskat antal insatser. Alla larmtyper har minskat med undantag på suicid och övriga händelser. Sjukvårdsuppdrag och brand i fordon är de händelserna som har minskat mest. Under året inträffade dock tre dödsbränder i RSNVs insatsområde. Samtliga fallen har koppling till äldre personer som varit ensamma i hemmet. Det är därför viktigt att förbundet nu arbetar vidare med individanpassat brandskydd för att kunna minska antalet bränder i hemmet i sitt förebyggande arbete.

Antalet tillsynsbesök för lagen om skydd mot olyckor (LSO) och Lagen om brandfarliga och explosiva varor (LBE) har under året varit drygt 450 tillsyner. Antalet genomförda externutbildningar har under året fortsatt legat på en mycket hög nivå (drygt 400 utbildningar) vilket är glädjande då utbildningarna är ett bra verktyg för att nå ut med brand- och HLR-kunskap i samhället och på så sätt rädda liv tillsammans med alla invånare.



Foto: David Lundin

Nyckeltal	2021	2022	2023
<b>Antal larm</b>			
Bjuv	236	216	200
Helsingborg	1 747	1 794	1 755
Ängelholm	440	457	415
Örkelljunga	295	206	176
<b>RSNV</b>	<b>2 718</b>	<b>2 676</b>	<b>2 546</b>

# Greater Copenhagen

Helsingborg är medlem i Greater Copenhagen Committee, en samarbetsorganisation för tillväxt och utveckling i Sydsverige och Östdanmark. Fyra regioner och 85 kommuner samarbetar inom en rad områden, främst arbetsmarknad och gränshinder, infrastruktur, grön omställning samt internationell marknadsföring. Syftet är att vår gemensamma region, Greater Copenhagen, ska vara ett globalt center för hållbar tillväxt och grön innovation.

För Helsingborg är utvecklingen av den norra delen av Öresundsregionen viktig, inte minst minskade gränshinder och en fast förbindelse mellan Helsingborg och Helsingör. Vi ser också stor potential i gemensam internationell marknadsföring och i arbetet för grön omställning.

Greater Copenhagen Committee har en politisk styrelse. Christian Orsing, kommunstyrelsens ordförande i Helsingborg, har en styrelsepost, och är organisationens talesperson för grön omställning på svensk sida. Ett sekretariat med säte i Köpenhamn står för det dagliga arbetet.

## Möten med svenska och danska ministrar

Många av frågorna i Greater Copenhagen behöver lösas på nationell nivå, och därför är kontakter med nationell nivå i Sverige och Danmark viktiga. De nordiska statsministrarna har beslutat att Norden ska vara det mest integrerade området i världen 2030. Det har bäring på det vi gör i Greater Copenhagen.

För att öka integration och tillväxt i regionen bildades Greater Copenhagen Task Force 2021. Den består av den svenska och den danska regeringen, Greater Copenhagen Committee, Dansk Industri, Sydsvenska Industri- och Handelskammaren samt Øresundsbro Konsortiet.

## Översyn av Öresundsavtalet

Under 2023 genomfördes två ministermöten inom ramen för Greater Copenhagen Task Force. I januari träffades Nordenministrarna Jessica Roswall (M) och Louise Schack Elholm (V). Fokus låg på Öresundsavtalet, som reglerar praktiska frågor kring till exempel skatt och pension för den som bor på ena sidan och har sin arbetsgivare på andra sidan Öresund. Avtalet är från 2003, och det finns sedan något år en överenskommelse mellan Sverige och Danmark om att revidera det.

Greater Copenhagen Committee har tagit fram fyra förslag till ändringar av Öresundsavtalet som skulle underlätta vardagen för tusentals pendlare. Förslagen gäller bättre förutsättningar för hemarbete, rättvis beskattning av pensioner, att Sverige och Danmark ömsesidigt ska erkänna varandras pensionsinbetalningar samt att privat och offentligt anställda ska omfattas av samma skatteavtal.

## Diskussioner om infrastruktur

I september var det dags för nästa ministermöte. Förutom de båda Nordenministrarna deltog i mötet även Danmarks transportminister Thomas Danielsen (V) samt Svenskt Näringsliv. Öresundsavtalet och infrastrukturinvesteringar dominerade

samtalet. Greater Copenhagen hade tre budskap med sig till ministrarna: ett nytt, reviderat Öresundsavtal ska finnas på plats inom nära framtid, Sveriges regeringar behöver fatta motsvarande beslut om infrastrukturinvesteringar i relation till Öresundsförbindelsen som Danmarks regering fattat, samt att fortsatt dialog kring nya fasta Öresundsförbindelser behövs.

## Fehmarn Bält kräver investeringar i infrastruktur

Fehmarn Bält-förbindelsen mellan Danmark och Tyskland planeras stå klar 2029 och kommer att påverka trafiken i hela Greater Copenhagen. Under 2023 genomförde SWECO på uppdrag av Greater Copenhagen Committee och STRING en studie av förväntad mängd gods genom Fehmarn Bält-tunneln. Studien visade att godstrafiken på vägarna kommer att öka markant om inte ökade investeringar sker i järnvägsnätet. Rapporten pekade också på ett antal flaskhalsar, bland annat kapaciteten på landanslutningarna till Öresundsbron och på Väst kustbanan, frågor som är viktiga också för Helsingborg.

## Risk för ökade gränshinder

I april 2023 meddelade den danska regeringen att Danmark slopar gränskontrollerna mot Sverige. Samma dag gick Greater Copenhagen Committee ut med uppmaningen att Sverige borde göra som Danmark, men gränskontrollerna är kvar som tidigare på svensk sida. Sveriges regering har under hösten 2023 lagt ett förslag till en lag om tillfälliga förbud att transportera personer utan giltiga identitetshandlingar till Sverige, det som också kallas ID-kontroller med transportöransvar (och är inte detsamma som de nuvarande gränskontrollerna). Enligt förslaget ska regeringen lättare kunna ta beslut om införande av sådana ID-kontroller. Förslaget har varit ute på remiss. Greater Copenhagen Committee ser stora negativa konsekvenser om förslaget blir lag, inte minst för pendlare, tågtransportörer och näringslivet, och är därför kritisk till förslaget i sitt yttrande.

## Internationell energikonferens i Helsingborg

I november genomförde Greater Copenhagen Committee tillsammans med Helsingborgs stad och Öresundskraft en internationell konferens om koldioxidavskiljning och lagring (Carbon Capture and Storage, CCS) samt användning (Carbon Capture and Utilization, CCU) i Helsingborg. Syftet med tekniken är att minska koldioxidutsläppen och påskynda klimatomställningen.

På konferensen deltog ledande experter, beslutsfattare och investerare från Greater Copenhagen, men också från resten av världen. Bland gästerna fanns representanter från EU-kommissionen, Nasdaq samt Bill Gates-bolaget Breakthrough Energy. Konferensen främjade kunskapsutbyte och kontaktskapande, samt borgar för framtida investeringar inom området.



Foto: Ty Stange



# Förvaltnings- berättelse

I denna förvaltningsberättelse lämnar Helsingborgs stad information om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning 11 kapitlet och RKR R15 Förvaltningsberättelse.

---

Foto: Pierre Ekman

# Fem år i sammandrag

Resultatet för verksamhetsåret 2023 är 951 (1 164) mkr för den kommunala koncernen samt 843 (1 079) mkr för kommunen. Resultaten är lägre än 2022 både i kommunkoncernen och i kommunen. Soliditeten – med hänsyn till totala pensionsförpliktelser – är 46 (44) procent i den kommunala koncernen respektive 64 (63) procent i kommunen. Omfattande investeringar under 2023, i både kommunen 1 286 (1 150) miljoner kronor och i de majoritetsägda bolagen 1 053 (1 235), har medfört att nivån på investeringarna är fortsatt hög.

## Koncernen Helsingborgs stad - ekonomi

	2019	2020	2021	2022	2023
Årets resultat, mnkr	670	972	1 134	1 164	951
Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster, mnkr	647	979	1 215	1 351	949
Nettoinvesteringar, mnkr	2 095	2 132	2 390	2 385	2 421
Självfinansieringsgrad av investeringar, procent <sup>1)</sup>	87	104	70	94	118
Soliditet, procent <sup>2)</sup>	37	41	41	44	46
Nettolåneskuld, mnkr <sup>3)</sup>	6 782	7 160	7 563	7 685	7 210
Medelantalet årsanställda	10 341	10 614	10 755	10 879	11 042

## Helsingborgs stad - ekonomi

	2019	2020	2021	2022	2023
Årets resultat, mnkr	337	683	847	1 079	843
Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster, mnkr	348	711	815	981	800
Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster och exploatering, mnkr	255	552	640	879	685
Årets resultat i förhållande till skattenetto	4,2%	8,1%	9,5%	11,5%	8,5%
Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster i förhållande till skattenetto	4,4%	8,5%	9,2%	10,5%	8,1%
Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster och exploatering i förhållande till skattenetto <sup>4)</sup>	3,2%	6,6%	7,2%	9,4%	6,9%
Skattenetto, mnkr	7 975	8 403	8 877	9 360	9 870
Skattenetto per invånare, kr	53 982	56 290	59 137	61 997	65 232
Skattenettots andel av verksamhetens nettokostnader, procent	104	108	110	110	108
Nettoinvesteringar, mnkr	1 219	1 029	1 236	1 150	1 286
Självfinansieringsgrad av investeringar, procent <sup>1)</sup>	83	119	69	138	117
Soliditet exklusive utlåning till dotterföretagen, procent <sup>2)</sup>	55	57	56	63	64
Nettolåneskuld, mnkr <sup>3)</sup>	-503	-840	-1 147	-773	-584
Skuld per invånare, kr	-3 405	-5 627	-7 641	-5 120	-3 860
Medelantalet årsanställda	9 229	9 410	9 498	9 487	9 783
Antal invånare 31/12	147 734	149 280	150 109	150 975	151 306
Kommunal skattesats, kr	20,21	20,21	20,21	20,21	20,21

<sup>1)</sup> Kassaflödet från den löpande verksamheten dividerat med årets nettoinvesteringar.

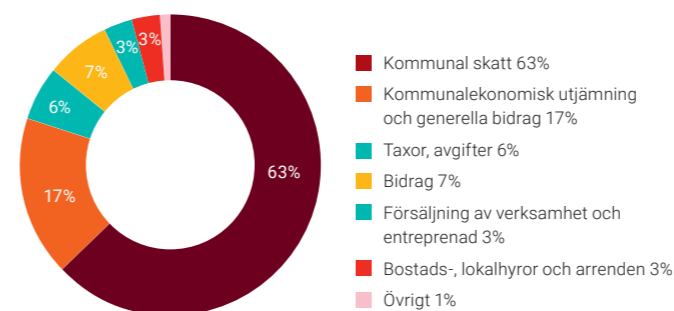
<sup>2)</sup> Eget kapital i förhållande till totala tillgångar.

<sup>3)</sup> Summan av räntebärande tillgångar minus räntebärande skulder.

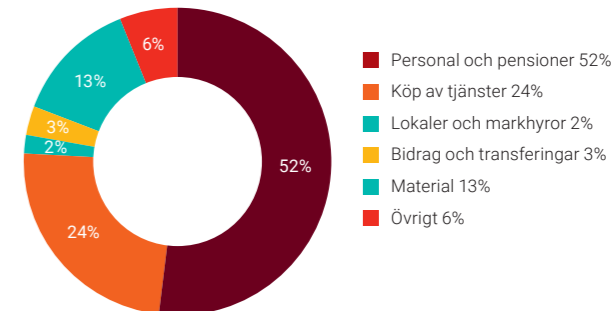
<sup>4)</sup> Jämförbar med stadens mål på 2 procent

# Vad används skattepengarna till?

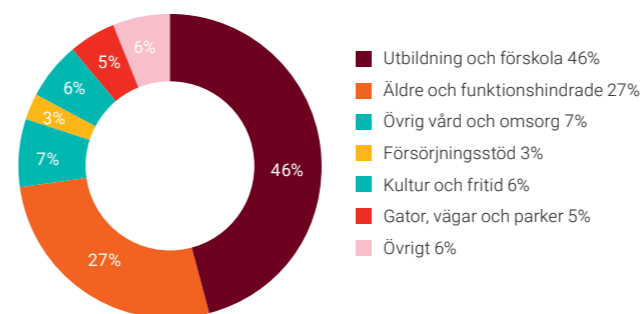
## Intäkter, procent



## Kostnader, procent



## Nettokostnadernas fördelning på olika verksamheter, procent

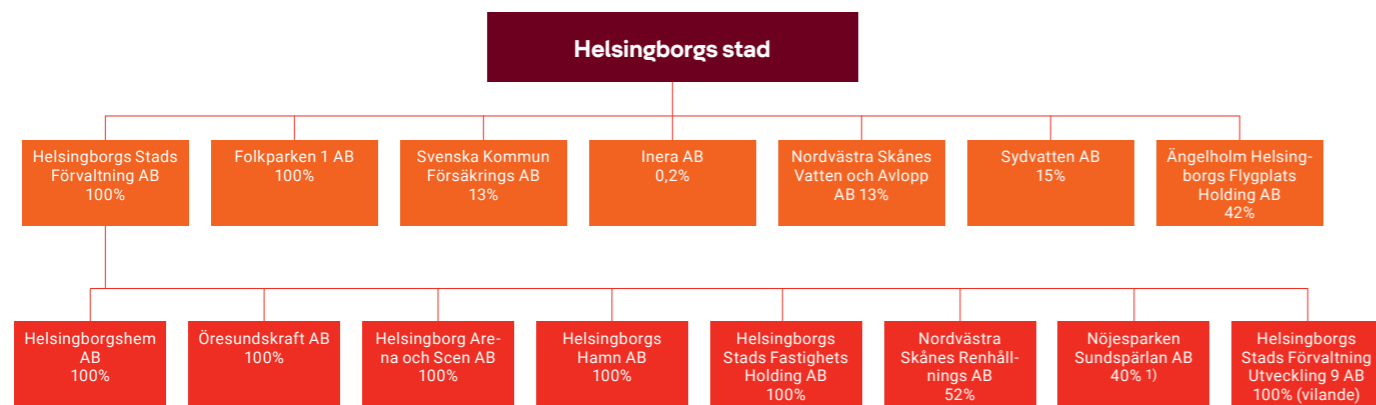


Nettokostnaderna är det som återstår av de löpande kostnaderna när vi har tillgodoräknat oss våra löpande intäkter, exempelvis barnomsorgsavgifter och avgifter för bygglov. Nettokostnaderna finansieras i första hand av skatter och statsbidrag. Diagrammet nedan visar hur nettokostnaderna fördelar sig på stadens olika verksamheter.

## En "100-lapp" i kommunalskatt används på följande sätt

Förskola med skolbarnomsorg	14,41
Grundskola med förskoleklass	21,29
Gymnasieskola	7,49
Särskola	1,63
Fritidsverksamhet	2,97
Vård och omsorg om äldre och funktionshindrade	18,39
Insatser enligt LSS och LAS	8,87
Individ- och familjeomsorg, barn och ungdom	4,49
Individ- och familjeomsorg, vuxen	2,12
Kultur	2,43
Gator, vägar och parker	5,36
Stadsbyggnad	1,17
Försörjningsstöd (inklusive administration)	3,02
Arbete, integration och näringsliv	0,06
Vuxenutbildning	1,18
Miljö- och hälsoskydd	0,47
Räddningstjänst	1,52
Politik och revision	0,93
Övrigt	2,20

# Koncernens organisation



## HSFAB-koncernen

**Helsingborgs Stads Förvaltning AB** (HSFAB) är moderbolag i HSFAB-koncernen med de helägda dotterbolagen Helsingborgshem AB, Öresundskraft AB, Helsingborgs Hamn AB, Helsingborg Arena och Scen AB och Helsingborgs Stads Fastighets Holding AB. HSFAB är också delägare i Nordvästra Skånes Renhållnings AB och i Nöjesparken Sundspärlan AB.

## Helsingborgs stads direktägda bolag

**Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB** är ett VA-bolag som ansvarar för all verksamhet inom vatten och avlopp i åtta nordvästskånska kommuner.

**Sydvatten AB** producerar och levererar dricksvatten till 17 kommuner i västra Skåne och är idag en av Sveriges största dricksvattenproducenter.

**Svenska Kommun Försäkrings AB** driver försäkringsverksamhet och ägs av nio svenska och en norsk kommun.

**Inera AB** koordinerar och utvecklar digitala lösningar till regioner och kommuner främst inom hälso- och sjukvård, socialtjänst och tandvård. Företaget ägs av SKR Företag samt Sveriges Kommuner och Regioner.

**Ängelholm Helsingborgs Flygplats Holding AB** ägs av sju nordvästskånska kommuner. Bolaget innehar samtliga aktier i bolaget Ängelholms Flygplats AB som driver Ängelholm Helsingborg Airport.

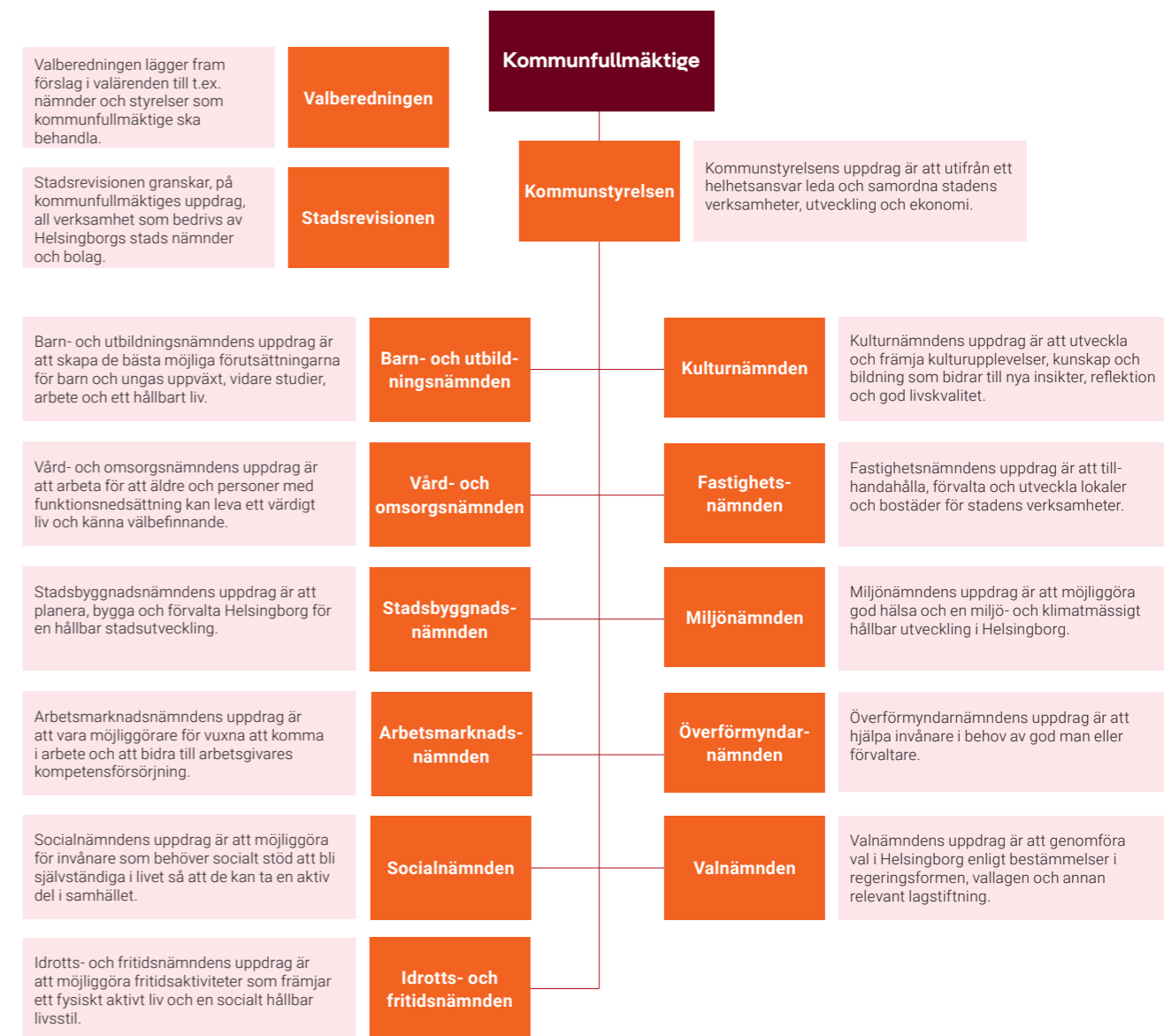
**Folkparken 1 AB** är ett helägt fastighetsbolag.

## Förbund

Helsingborgs stad är också medlem i kommunalförbunden Räddningstjänsten Skåne Nordväst och Medelpunkten samt i Samordningsförbundet Helsingborg.

För mer information om koncernens bolag se not 25 i Ekonomisk redovisning.  
1) Ytterligare 3 procent av andelarna i bolaget ägs indirekt via Helsingborgshem AB.

# Stadens organisation



## Ledamöter i kommunfullmäktige, antal

Styrande partier för respektive mandatperiod är markerade med orange siffror.

	2010	2014	2018	2022
Socialdemokraterna	20	19	19	20
Vänsterpartiet	1	3	3	4
Moderaterna	23	19	18	16
Liberalerna	5	4	3	3
Centerpartiet	–	2	3	3
Miljöpartiet	6	6	3	2
Kristdemokraterna	2	2	3	3
Sverigedemokraterna	8	10	13	14
<b>Totalt</b>	<b>65</b>	<b>65</b>	<b>65</b>	<b>65</b>

# Privata utförare

En privat utförare är en annan juridisk person än staden eller bolag inom kommunkoncernen till vilken staden med stöd av kommunallagen 10:7-9 överlämnat skötseln av en kommunal angelägenhet.

Staden har ett huvudansvar för att tjänsterna erbjuds. Staden ska också kontrollera och följa upp verksamheten samt tillse att det finns information som gör det möjligt för allmänheten att få insyn. Om verksamheten inte hade drivits externt skulle staden utfört en i egen regi. Internt riktad verksamhet och stödfunktioner som exempelvis städning omfattas inte.

I redovisningen ingår:

- Företag som helt ägs av andra juridiska personer än staden.
- Samägda företag som inte konsolideras i kommunkoncernen.
- Friskolor

## Förändringar i privata utförare under 2023

### Samtliga äldreboenden drivs nu i kommunal regi

Den 1:a december återgick driften av äldreboendena Jordbro-dalen och Pålsjö Park, med tillsammans 167 lägenheter, till kommunal regi. Samtliga vårdboenden drivs därmed i kommunal regi.

### De fem största privata utförarna i Helsingborgs stad:

- Attendo Sverige AB
- Vardaga Äldreomsorg AB
- Peab Anläggning AB
- Pysslingen förskolor och skolor AB
- Vittraskolorna AB

## Egen regi och köpt verksamhet

	Total kostnad 2022, mnkr	Andel privat utförare, %	Total kostnad 2023, mnkr	Andel privat utförare, %
<b>Skola</b>				
Förskola och pedagogisk omsorg	1 275	36	1 324	35
Grundskola med förskoleklass, fritidshem	2 420	22	2 543	21
Gymnasieskola	945	39	989	41
<b>Omsorg</b>				
Hemservice	36	17	39	15
Hemvård	419	22	422	18
Vårdboende	928	12	1 028	10
Daglig verksamhet	121	12	133	13
<b>Individ &amp; familjeomsorg</b>				
Familjehem	55	100	62	100
Föreningsstöd	10	100	11	100
Heldygnsvård	309	56	312	55
Öppenvård	77	20	83	24
<b>Gata &amp; park</b>				
Gator & trafik	366	40	367	39
Parkering	38	42	42	40
Parker, skogs- och naturvård	144	72	158	68
Övrigt	335	33	373	32
<b>Fritid</b>				
Idrottsanläggningar	257	24	263	24
<b>Arbetsmarknad</b>				
Arbetsmarknad	130	2	0	-
Vuxenutbildning	193	44	194	43



# Omvärlden påverkar oss

## Framtid

Vision Helsingborg 2035 ger oss riktning för vår gemensamma framtid. Då ska staden vara en skapande, pulserande, gemensam, global och balanserad stad för både människor och företag. Staden ska vara spännande, attraktiv och hållbar.

Som stöd i arbetet med att navigera i en föränderlig värld och anpassa våra verksamheter till omvärlden tas sedan 2013 en trend- och omvärldsanalys fram. Analysen består av tre sammanhängande delar – brännpunkter, utmaningar och megatrender. Brännpunkterna som lyfts fram är:

- ökade välfärdskostnader
- färre barn och fler äldre
- förändrade förväntningar
- ökad användning av AI
- ökat fokus på trygghet
- krafttag mot välfärdsbrott
- försämrat säkerhetsläge utmanar demokratin
- nya krav på dialog och kommunikation
- invånarna i skilda världar
- fortsatta integrationsutmaningar
- slaget om kompetensen
- mark och bostadsbehov i förändring
- omställning mot ett grönare samhälle
- tilltagande klimatpåverkan
- elektrifiering och digitalisering ger större sårbarhet

Analysen finns att läsa på [tremomvarld.helsingborg.se](https://tremomvarld.helsingborg.se).

## Konjunkturläget våren 2024

### Samhällsekonomi

Den svenska ekonomin befinner sig i lågkonjunktur som sannolikt fördjupas under 2024. Bakgrunden är den höga inflationen och de höga räntorna som har bromsat in den ekonomiska tillväxten i världen. Även om inflationstakten nu har avtagit fortsätter prisnivån i ekonomin att vara hög. Samtidigt förväntas räntorna ligga kvar på en hög nivå en längre period för att sedan successivt minska. Men mycket talar för att de då inte kommer ner på de historiskt låga nivåer som tidigare sågs. Lågkonjunktoren medför även ökad arbetslöshet och minskad sysselsättning, men arbetsmarknaden som helhet förväntas bara att försvagas måttligt. Anledningen är en stor underliggande brist på arbetskraft i många sektorer.

### Kommunernas ekonomi

Lågkonjunktoren förväntas bidra till historiskt stora underskott i kommunsektorn under 2024. Det beror till viss del på att inflationen har gett varaktigt högre priser på många varor och tjänster som behövs i driften av de kommunala verksamheterna. Parallellt har den höga räntenivån gjort det dyrare att låna pengar i ett läge där investeringsbehovet fortsatt är stort inom kommunsektorn, inklusive Helsingborg. De kommunala

## Några fakta om helsingborgarna

	Helsingborg	Skåne	Riket
Medelålder	41,3	41,5	41,9
Andel utländska medborgare, procent	9,4	9,2	8,0
Andel utrikesfödda, procent	28,4	23,8	20,6
Andel utländsk bakgrund, procent <sup>1)</sup>	38,4	31,6	27,2
Medelinkomst tkr/år <sup>2)</sup>	378,3	374,9	393,5
<b>Högsta utbildningsnivå<sup>3)</sup></b>			
– folk-/grundskola	17,6	16,6	16,2
– gymnasium	41,6	39,9	42,0
– eftergymnasial < 3 år	15,5	15,2	14,8
– eftergymnasial ≥ 3 år	22,4	25,1	24,4
Arbetslösa <sup>4)</sup>	10,2	8,6	6,6
Förvärvsfrekvens <sup>5)</sup>	75,2	75,6	79,6

<sup>1)</sup> Till personer med utländsk bakgrund, räknas dels utrikes födda, dels personer födda i Sverige med bägge föräldrarna födda utrikes.

<sup>2)</sup> Medelinkomsten för åldersgruppen 20-64 år, 2022.

<sup>3)</sup> Avser 16-74 år och anges i procent av åldersgruppen, 2022.

<sup>4)</sup> Avser andel arbetslösa 16-64 år, december 2023. Anges i procent.

<sup>5)</sup> Andel förvärvsarbetande av åldersgruppen 20-64 år, 2022. Anges i procent.

utgifterna påverkas även tillfälligt av ökade pensionskostnader till följd av att ett nytt pensionsavtal med högre premier som trädde i kraft under 2023 samt att vissa tjänstepensioner räknas upp med inflationen. Vidare förväntas personalkostnaderna öka relativt mycket under de kommande åren när lönebildningen skruvas upp för att kompensera för de senaste årens höga inflation.

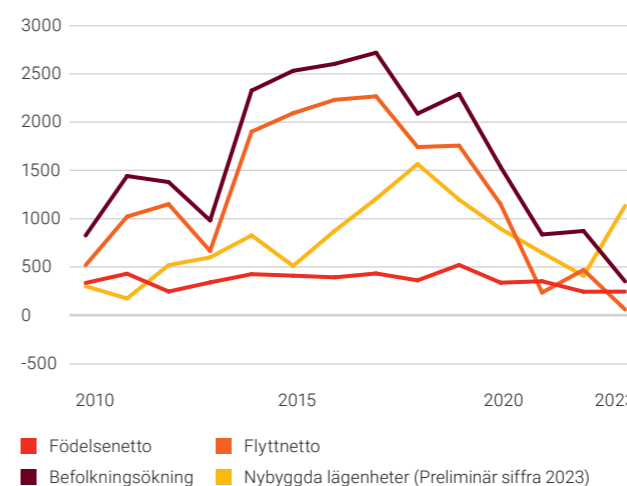
De kärva tiderna i kommunsektorn beror även på svagare intäkter. Bakgrunden är att det kommunala skatteunderlaget förväntas fortsätta försvagas under 2024. Den främsta anledningen till detta är att sysselsättningen minskar och att ökningen i skatteintäkterna därmed bromsar in, samt att den nominella ökningen sedan äts upp av inflationen. Resultatet är en ihållande urholkning av kommunernas köpkraft. Ökade statsbidrag förväntas kompensera för en del av intäktsminskningen, men bara i begränsad omfattning.

SKR bedömer att de kärva tiderna håller i sig fram till 2025 och att utsikterna för kommunernas ekonomi därefter lättar successivt. Det bör påpekas att framtidsutsikterna kan komma att vända relativt snabbt igen beroende på vad som sker i omvärlden. Här finns alltså en osäkerhet som blir tydlig i ljuset av de snabba förändringar som skett under senare år.

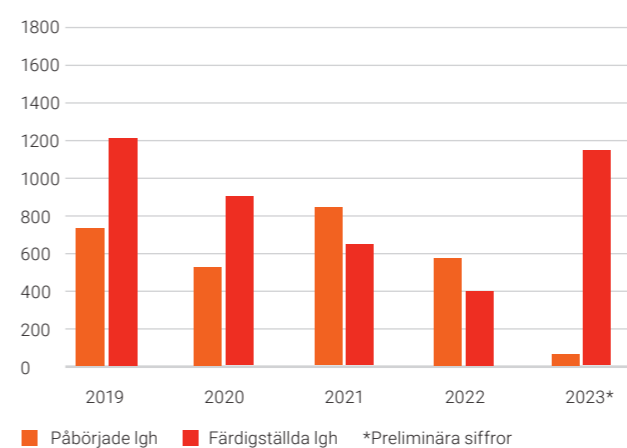
## Befolkning

Helsingborg hade 151 306 folkbokförda invånare den 31 december 2023. Befolkningen ökade med 331 personer eller 0,2 procent under året. Det är den lägsta befolkningstillväxten sedan 1981 både i antal och procent. Befolkningsökningen beror främst på ett positivt födelsenetto, med 224 fler födda än döda. Dessutom sågs ett positivt flyttnetto mot utlandet (+91 personer). Till det kommer en justeringspost i statistiken (+71 personer).

## Förändringar i befolkningens mängd och nybyggnation av lägenheter, antal

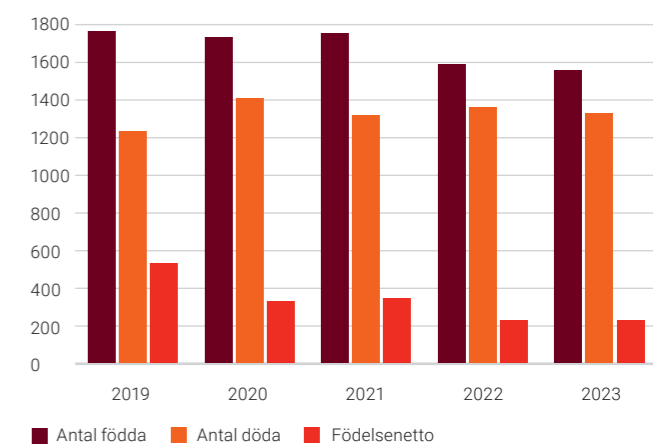


## Påbörjade och färdigställda bostadslägenheter, antal



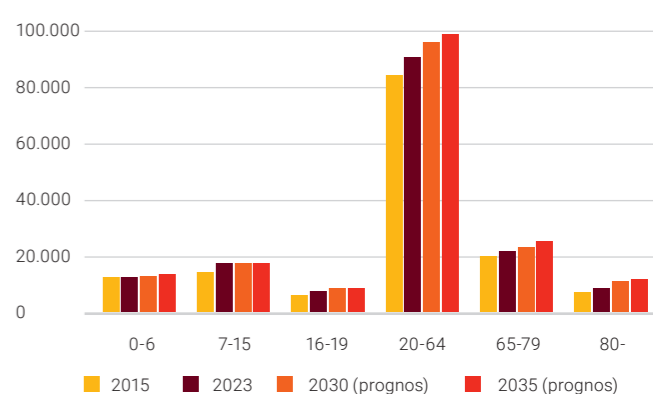
I gengäld hade Helsingborg ett litet negativt inrikes flyttnetto (-55 personer). Detta berodde på en relativt stor nettoutflyttning av helsingborgare till andra skånska kommuner (-505 personer), som delvis uppvägdes av ett positivt flyttnetto från kommuner i övriga Sverige (+450 personer).

## Stadens födelsenetto, antal



I den senaste befolkningsprognosen från 2023 beräknas stadens befolkning uppgå till närmare 168 000 personer år 2035. Det innebär en årlig genomsnittlig ökning med ca 1 300 personer. De flesta åldersgrupper förväntas öka, men det är de i åldrarna 80+ som ökar procentuellt sett mest. Åldersgruppen 0-19 år beräknas öka med 6 procent eller 2 200 personer fram till 2035 jämfört med 2023. Samtidigt ökar åldersgruppen 80+ med 36 procent eller 3 000 personer.

## Utveckling av befolkningens åldersstruktur, antal

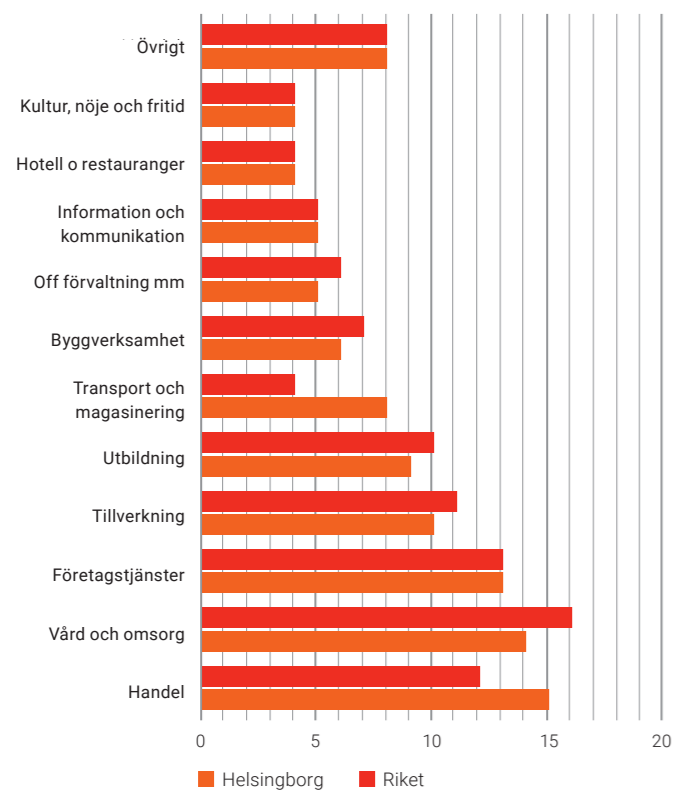




## Arbetsmarknad<sup>1)</sup>

Antalet sysselsatta i Helsingborg fortsatte att öka under 2022, och uppgick till nära 78 200 personer vid utgången av året. Störst ökning skedde inom Information och kommunikation, byggverksamhet, hotell och restauranger samt transport och magasinering. Totalt sett ökade antalet sysselsatta i dessa näringsgrenar med drygt 700 personer. Den enda tydliga minskningen skedde inom vård och omsorg som tappade 75 sysselsatta.

## Sysselsatta efter näringsgren år 2022, procent



Arbetspendlingen till och från Helsingborg fortsätter att öka. Samtidigt ökar utpendlingen från kommunen mer än inpendlingen. 2022 arbetspendlade 28 200 personer till Helsingborg. Omvänt pendlade 22 800 helsingborgare till arbetsplatser i andra kommuner. Av samtliga med arbetsplats i Helsingborg bor 36 procent i en annan kommun, medan 29 procent av de förvärvsarbetande helsingborgarna arbetar utanför den egna hemkommunen.

2022 förvärvsarbetade 76,9 procent av helsingborgare i åldersgruppen 20–65 år, vilket är en ökning med 0,8 procentenheter jämfört med 2021. Bland män var andelen sysselsatta 78,8 procent och bland kvinnor 74,9 procent. Preliminär statis-

## Arbetspendling till och från de sju största inpendlingskommunerna 2022, antal

Kommun	Inpendling	Utpendling	Netto
Höganäs	3 808	1 598	2 210
Ängelholm	3 785	2 369	1 416
Landskrona	3 195	2 160	1 035
Bjuv	2 666	1 355	1 311
Åstorp	2 368	1 186	1 182
Malmö	2 242	4 797	-2 555
Klippan	1 341	566	775
Lund	1 106	1 856	-750
Totalt inom de åtta kommunerna	20 511	15 887	4 624
Total arbetspendling	28 212	22 750	5 462

tik från SCB visar att sysselsättningen sedan sannolikt har minskat något fram till tredje kvartalet 2023. Från och med 2023 använder SCB en ny metod för framtagningen av arbetsmarknadsstatistiken. I denna ingår även de som bor i Sverige men som arbetar i ett annat nordiskt land, vilket bidrar till att Helsingborgs sysselsättningsgrad blir cirka en procent högre än den annars hade varit.

Arbetslösheten i Helsingborg ökade under 2023. Från början av januari till utgången av december 2023 ökade arbetslösheten i Helsingborg med 0,5 procentenheter till 10,7 procent (öppet arbetslösa och arbetslösa i program med aktivitetsstöd som andel av arbetskraften).

## Arbetslöshetens fördelning

Öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, andel av arbetskraften december 2021, 2022 och 2023

Kategori	Dec 2021	Dec 2022	Dec 2023
<b>Helsingborgs stad</b>			
Samtliga 16-65 år	10,8	10,2	10,7
18-24 år	11,2	11,6	12,0
<b>Skåne län</b>			
Samtliga 16-65 år	9,3	8,6	9,0
18-24 år	11,0	10,2	10,7
<b>Riket</b>			
Samtliga 16-65 år	7,2	6,6	6,7
18-24 år	8,7	8,1	8,3

Källa: Arbetsförmedlingen - månadsstatistik

## Medborgarundersökning

Hösten 2023 deltog Helsingborg för sjuttonde gången i Statistiska centralbyråns medborgarundersökning. Den visar att fler än nio av tio är nöjda med att bo och leva i Helsingborg och att sex av tio kan rekommendera andra att flytta hit. Minst nöjda är de som svarat på undersökningen i frågor som rör förtroende, insyn och lyhördhet i relation till staden och dess verksamheter. Jämfört med andra större kommuner är helsingborgarna mer nöjda med möjligheterna till idrott, motion och friluftsliv samt resor och kommunikationer i stort. Omvänt är de betydligt mindre nöjda med tryggheten i samhället, något som länge legat under genomsnittet.

## Medborgarundersökningen 2023

	Helsingborg	Större städer
Samhällsservice	90	89
Boende och boendemiljö	88	90
Lokala arbets- och utbildningsmöjligheter	86	85
Idrott, motion och friluftsliv	83	82
Bibliotek, kulturliv och mötesplatser	78	77
Klimat- och miljöarbete	78	76
Underhåll av den offentliga miljön	75	74
Resor och kommunikationer	75	67
Skola och omsorg	69	71
Kommunen som helhet	65	71
Trygghet i samhället	64	65
Bemötande, information och inflytande	57	57
Jämlikhet och integration	44	47
Förtroende	35	40

## Näringsliv och akademi

### Näringsliv

En orolig omvärld påverkade lokalt näringsliv och arbetsmarknad under året. Snabbt stigande inflation och räntor, råvarubrist och påverkade varuflöden ledde till ökade kostnader och osäkra marknader för flertalet företag. Påverkan skiljde dock stort både mellan och inom branscher.

Näringslivet i Helsingborg i förhållande till Skåne och riket i stort har klarat sig relativt väl under ett antal turbulenta år. Den lokala arbetsmarknaden påverkades i mindre grad än befarat, inte minst då en stark efterfrågan på arbetskraft och konkurrens om kompetens trumfadede ökade kostnader.

Helsingborg har ett varierat näringsliv med över 610 olika branscher, vilket motsvarar drygt 75 procent av Sveriges samtliga branscher. Handeln anställer flest med 17 procent av samtliga anställda, följt av vård och omsorg med 14 procent. Företagstjänster är en växande bransch här liksom i många andra större städer, med totalt 14 procent av samtliga anställda. Logistikföretagen är en annan stor arbetsgivare med över 7 procent av samtliga anställda jämfört med under 5 procent i regionen och riket.

## De största privata företagen i Helsingborg, per koncern

Företag	Antal anställda
Ica Handlarnas Förbund	1 585
IKEA	1 330
Dole PLC (Nowaste Logistics, Everfresh)	720
Johnson & Johnson Inc (McNeil)	675
Peab AB	640
AcadeMedia AB	585
Berkway AB (Femtiofemplus)	575
Mutares SE & CO KGaA (Frigoscandia)	525
Resurs Holding AB	425
Ambea AB (Vardaga, Nytida)	375

## Förändringar i antal företag i Helsingborg

	2021	2022	2023
Nyregistrerade företag	1 227	1 077	936
Företag försatta i konkurs	127	145	180

I slutet av 2023 fanns det totalt 16 748 arbetsställen i kommunen, en ökning med 155 mot året innan. Antalet konkurser under året var 180, en ökning med 24 procent mot 29 procent nationellt. 936 nya företag registrerades i Helsingborg, en minskning med 13 procent för andra året i rad efter två rekordår 2020–2021. Enligt senast tillgängliga uppgifter (2022) omsatte näringslivet i Helsingborg omkring 169 miljarder kronor. Handeln stod för nära hälften av den totala omsättningen. Tillverkningsindustri, byggverksamhet och företagstjänster stod tillsammans för ytterligare en fjärdedel medan övriga branscher stod för en fjärdedel.

<sup>1)</sup>Källa SCB. Senast tillgänglig statistik för arbetspendling och sysselsättning är från 2022.

Efterfrågan på verksamhetsmark har varit fortsatt hög och överstiger sedan flera år den tillgängliga detaljplanerade marken. Besöksnäringen är viktig för staden och gästnätterna nådde upp till nya rekordnivåer under 2023 med över 870 000 gästnätter. Helsingborgs betydelse som handelsplats i regionen är fortsatt mycket stor, trots en mindre minskning de senaste åren av försäljningsindex för sällanköpsvaror. Daglönesumman per sysselsatt senast tillgängliga år (2021) uppgick i Helsingborg till 384 624 kronor (+3,0 procent). Daglönesumman är en bit högre än skånesnittet, men lägre än rikssnittet. Under 2023 varslades 749 personer om uppsägning i Helsingborg, vilket är mer än det dubbla mot föregående år.

#### Ett urval av händelser i Helsingborgs näringsliv under 2023

- Det lokala näringslivet påverkades stort av en skakig makroekonomi med ökade kostnader utifrån hög inflation och snabbt höjd ränta, urholkad köpkraft för konsumenter och en försvagad svensk krona. Påverkan på arbetsmarknaden var dock förhållandevis liten, delvis då företagens grundläggande kompetensförsörjningsbehov fortsatt var stort.
- Grunderna för etableringen av Innovationsdistriktet Helsingborg Innovation District (HEIDI) i Oceanhamnen togs, med målet är att bli en mötesplats för näringslivets, akademins och det offentliga innovationsarbete.
- Med en snabb växelkursförändring mot danska kronan innebar närheten till Danmark både ett plus och minus. Kronkursen lockade stora volymer danskar över sundet för att konsumera, men för många företag med import och export över gränsen innebar den turbulenta kronkursen att prissättningen försvårades och volymerna minskade.
- Det täta och intensiva samarbetet mellan staden och besöksnäringen resulterade för staden i en delad andraplats som European Capital of Smart Tourism 2024, ett pris som premierar hållbar och innovativ turism.
- Matlogistikern Greenfoods nya anläggning på 44 000 kvm stod klar, en av norra Europas största center för hållbar och hälsosam livsmedelsinnovation, produktion och distribution.
- Skönhetsföretaget Yves Rocher lade ner sitt nordenskontor i Helsingborg och varslade 50 anställda.
- Dryckestillverkaren Carlsberg byggde ut Ramlösabryggeriet på Ättekulla efter tillstånd av länsstyrelsen om utökad produktion av läsk.
- Bolaget Alvier Mechatronics AB, ett dotterbolag inom Höganäs AB, flyttade in i Prisma Oceanhamnen.

#### Campus Helsingborg

Campus Helsingborg, Lunds universitet är en viktig del av både stadens och universitetets utveckling. I ett gemensamt samverkansavtal verkar bägge parter för att stärka staden som en ledande utbildnings-, forsknings- och innovationsmiljö med Campus Helsingborg som nav. Campus Helsingborg har idag cirka 4 000 studenter med flertalet utbildningar och forskningsområden som ligger nära de branscher och behov av kompetens som finns i Helsingborg, exempelvis logistik, handel, modevetenskap, ingenjörsvetenskap och strategisk kommunikation. På Campus finns idag runt 150 anställda. Att ha ett universitet i Helsingborg är viktigt för samhällsutveckling och kompetensförsörjning i stort. Utvecklingen av Campus Helsingborg och att vara en attraktiv stad för studenter är viktigt i stadens arbete framåt, för att vara en stad som möjliggör både för näringslivet att finna sin kompetens samt nyexamine-rade att komma ut på arbetsmarknaden. Under 2023 utsågs Helsingborg som tredje bästa studentstad i Studentums årliga topplista och beskrevs som en av de mest kompletta studentstäderna i landet, med genomgående höga poäng inom undersökningens olika parametrar. Staden fick bäst betyg i fråga om kommunikationer, studentboende, stadsliv och möjligheter till både extrajobb och praktik.

Under 2023 startades på Campus Helsingborg ett Centrum för innovation i offentlig sektor. Målet är att skapa en hubb för forskning, uppdragsutbildning och samverkan inom området, i samarbete med organisationer lokalt, nationellt och internationellt. Satsningen kommer ingå i universitetets redan etablerade Centre for Innovation Research/CIRCLE. Arbetet inom handel och logistik förstärktes ytterligare genom skapandet av REAL – Center for Retail and Logistics. Centret profileras mot hållbarhet, digitalisering och förändrat arbetsliv, tre stora utmaningar som handel och logistik har att hantera.

#### Internationell samverkan 2023

Det internationella arbetet är en integrerad del av stadens utvecklingsarbete. Det ger oss möjlighet att tillsammans med andra lösa gemensamma utmaningar, att växla upp viktiga insatser och att öka Helsingborgs attraktionskraft.

Stadens EU- och internationella arbete har fokuserat mycket på de gröna frågorna och på hållbar mobilitet under 2023.

#### Öresund

Den 28 februari 2023 arrangerades jobbmässan Tura till jobbet av Helsingörs kommun, Helsingborgs stad och Arbetsförmedlingen. Helsingborg och Helsingör har i nära samarbete



Foto: Pierre Ekman

arrangerat mycket välbesökta jobbmässor under åtta års tid inom ramen för HH-samarbetet. Syftet är att synliggöra den gemensamma arbetsmarknaden och skapa möjligheter till arbete i Öresundsregionen.

Sammanlagt besökte 3 670 personer mässan och 350 personer reste över sundet. Städerna planerar en ny jobbmässa på båda sidor sundet i mars 2024, tillsammans med bland andra Greater Copenhagen och Öresunddirekt.

Greater Copenhagen har under året arbetat med bland annat arbetsmarknad, gränshinder, infrastruktur och grön omställning. Läs mer om samarbetet på sidan 84.

#### Norra Europa

Inom samarbetsorganisationen STRING samlas regioner och större städer i det geografiska området från Hamburg i söder till Oslo i norr. STRING arbetar för att främja regional utveckling genom att driva infrastrukturens satsningar inom transport och vätgas och samarbetsinitiativ inom grön tillväxt. De gröna frågorna som samlas under namnet Green Hub består av tre områden: grön offentlig upphandling, positionering av regionen och klustersamarbete. Helsingborgs medlemskap i STRING innebär större möjligheter att påverka satsningar inom infrastruktur och mer samarbete som främjar grön tillväxt.

#### Nya EU-projekt

Under 2023 startade sju EU-projekt i staden.

Ett av dessa är Invest in the future, som är medfinansierat av socialfonden och startade i september. Projektet ska utveckla och genomföra kompensatorisk studie- och yrkesvägledning. Målsättningen är att möjliggöra för alla elever att hitta sin plats och utvecklas mot framtida hållbara yrkes- och utbildningsval oberoende av socioekonomisk bakgrund eller var i staden man bor.

Två andra projekt där staden deltar som partner är Gemini och Arcadia, som medfinansieras av EU:s forsknings- och innovationsprogram Horisont Europa.

Syftet med projektet Gemini är att verka för klimatneutralitet genom att utveckla olika typer av transportlösningar.

Dessa lösningar ska testas i åtta städer i samarbete med invånarna - Amsterdam, Köpenhamn, Helsingfors, Ljubljana, München, Paris, Porto och Turin. Förhoppningen är att delad mobilitet ska kunna ersätta en större andel av bilresorna än vad som görs idag.

Projektet Arcadia handlar om att skapa naturbaserade lösningar för klimatanpassning och åtgärder för att öka beredskap för extremväder, som torka och översvämningar. Projektet har 42 partners i Europa, varav fem i Skåne och Sverige. Visionen är att skapa ett nätverk av blågrön infrastruktur längs med vattendragen i hela kommunen.

#### Helsingborgs stad blir medlem i EIT Culture and Creativity

Staden deltar också i olika europeiska tematiska nätverk. I september fick staden besked om att den beviljats inträde i det europeiska samarbetet EIT Culture & Creativity, från och med januari 2024. Det är en kunskaps- och innovationsgemenskap utformad för att stärka och omvandla Europas kulturella och kreativa branscher genom att koppla samman kreativa företag och organisationer till Europas största innovationsnätverk. Helsingborg deltar som första svenska stad i nätverket och medlemskapet ger bland annat staden möjligheter att identifiera utvecklingsmöjligheter för den kreativa näringslivssektorn i Helsingborg.

En förteckning över Helsingborgs stads internationella samarbeten och EU-projekt finns på: <https://helsingborg.se/kommun-och-politik/samarbete/internationellt/eu-projekt>

## Stora utvecklingsprojekt

### 1 Sjukhusområdet

Region Skåne planerar i samråd med Helsingborgs stad för ett nytt sjukhus i Östra Ramlösa. Sjukhusflytten beräknas ske om 10-15 år. Parallellt pågår ett samarbete för att utveckla det nuvarande sjukhusområdet för framtida ändamål. Under 2023 genomfördes en förstudie/strategisk analys som översiktligt redovisar förutsättningarna för omvandling av det nuvarande sjukhusområdet. Analysen belyser områdets unika, strategiska läge och stora potential som framtida stadsutvecklingsprojekt. Området, som är 100 000 kvm stort och har utöver huvudbyggnaden en lokalyta på drygt 30 000 kvm, ligger i direkt anslutning till stadskärnan och Helsingborg C som kopplar samman stadens tåg- buss- och båttrafik med övriga Skåne och Köpenhamnsregionen. Huvudbyggnadens möjliga användningsområden blir sannolikt en av knäckfrågorna i den fortsatta planeringen. Den övriga äldre bebyggelsen bedöms attraktiv för bostäder, offentlig/kommersiell service, företag och kontor. Med rätt utformning och innehåll, kopplingar och stråk kan sjukhusområdet omvandlas till en attraktiv stadsdel som kan bidra till ökad tillväxt och integration, bättre knyta ihop norr och söder och stärka stadskärnan. Till våren kommer en bred intressentförfrågan genomföras för att öka kunskapen om vilka möjliga lösningar den internationella marknaden ser för området.

### 2 Östra Ramlösa och det framtida sjukhusområdet

Målbilden för Östra Ramlösa är att bli Sveriges bästa stadsdel för barnfamiljer. Under året har inkomna synpunkter från samrådet för detaljplanen för den första bostadsetappen hanterats och tillhörande utredningar har kompletterats. Hållbarhetsprogrammet har färdigställts enligt certifieringssystemet Citylab från Sweden Green Building Council. Ett program för gestaltad livsmiljö är under framtagande, och ska vägleda utformningen av en vacker, hållbar och jämlik stadsdel. Projektet fäster stor vikt vid samverkan och under året har staden och exploatörerna haft ett antal möten med olika teman, som till exempel energistrategi, gestaltad livsmiljö, jämlikhet och inkludering, för att bland annat utbyta erfarenheter och lösa gemensamma utmaningar. Planeringen av det nya sjukhusområdet i den södra delen av området fortsätter i samarbete med Region Skåne. Detaljplanen för det nya sjukhusområdet har varit på granskning under hösten och formella synpunkter har sammanställts för vidare hantering. Tillsammans med Trafikverket, Region Skåne och Skånetrafiken har en åtgärdsvalsstudie för vägnätet i östra Helsingborg genomförts för att bland annat identifiera vilka åtgärder som krävs för att säkra god framkomlighet till det nya sjukhusområdet.

### 3 H+

Det industriella hamnområdet omvandlas till en dynamisk stadsdel där inslag från hamnverksamheten förstärker områdets identitet och återspeglar dess historiska arv. Första fasen av Oceanhamnen har avslutats och människor och företag har

flyttat in. Drift och utvärdering av tre-rör avloppssystemet pågår. Arbetet med den andra etappen kommer att pågå hela 2024. Den konstgjorda Oceanön ska utvecklas till en klimatneutral stadsdel med en hållbar boendemiljö som främjar biologisk mångfald både på land och i vattnet. Gåsebäck-området genomgår en varierad stadsutveckling för att bevara och förädla dess unika och positiva kännetecken. Samarbetet mellan kulturförvaltningen, stadsbyggnadsförvaltningen och stadsledningsförvaltningen är inriktat på att locka fler kulturella och kreativa näringar till området. Målet är att skapa en blandad stadsdel som främjar och bibehåller det särpräglade och fördelaktiga med Gåsebäck.

### 4 Hamnflytt

Helsingborgs Hamn ser behovet av att modernisera och säkerställa långsiktig hållbarhet för sin verksamhet, vilket inte är genomförbart på nuvarande plats. En pågående process syftar till att förflytta kombiterminalen och hanteringen av containerterminalen söderut. Detta initiativ skulle möjliggöra etableringen av en framtidssäkrad och koldioxidneutral hamn. Efter omlokaliseringen av hamnen kan de nuvarande områdena omvandlas till en ny stadsdel. Tillsammans med Planteringen och Miatorp i söder kan detta område fungera som en betydelsefull länk och förena stadens södra delar.

### 5 Drottninghög

Projektet DrottningH, som sträcker sig över 20 år, har aktivt förändrat och utvecklat stadsdelen Drottninghög sedan 2011. Halvvägs in i projektet ser vi tydliga positiva resultat av samarbete från olika aktörer. Senaste trygghetsundersökningen utförd av Polismyndigheten visar en påtaglig förbättring av den upplevda tryggheten på Drottninghög. Flera viktiga framsteg har gjorts under 2023. BoKlok har färdigställt den sista etappen med ytterligare bostadsrätter i området. Höghuset Spira, med 72 bostadsrätter i Drottninghög centrum, stod klart under hösten. I samma byggnad invigdes det nya områdesbiblioteket och mötesplatsen Idé A. Här erbjuds Helsingborgs invånare möjligheten att låna böcker, delta i föreläsningar, samt få stöd för arbetssökande att hitta arbete eller studier. Helsingborgshem har beslutat att bygga ett vårdboende och hyreslägenheter i Drottninghög centrum som ett led i att fortsätta utveckla centrat och bidra till kommande efterfrågan på omvårdnadsbehov. Statistiken visar en ökning av inflyttningen till Drottninghög, både från den egna kommunen och andra regioner. Sommaraktiviteterna har lockat många helsingborgare till den nyöppnade Vattenlekan, och över 10 000 personer har njutit av det renoverade friluftsbadet i Drottninghögsparken. Vi har också intensifierat arbetet med sociala utvecklingsfrågor och förebyggande åtgärder, särskilt med inriktning på barn och unga. Framöver kommer vi att fortsätta samarbeta med olika aktörer för att stärka barnens skyddsfaktorer, stödja fler barn till meningsfull fritid, och främja en starkare skolgång med bättre framtidsutsikter.

### 6 Oceanbadet

Det är ett högt besöksstryck på stadens sim- och badanläggningar. I Oceanhamnen planeras ett aktivitetsbad och en ny 50-metersbassäng godkänd för nationella simtävlingar på SM-nivå. Under våren 2023 avgjordes arkitekttävlingen och Yellon presenterades som vinnare med tävlingsförslaget "Niveau+". Projektet är i projekteringskedet och en preliminär byggstart är planerad till våren 2025. Oceanbadet kommer preliminärt att vara färdigställt för invigning under våren 2028.

### 7 Stadsbiblioteket

En konsekvens av att staden växer är ett högt besöksstryck på stadsbiblioteket. Studie- och läsplatser är otillräckliga och lokaler för aktiviteter saknas. Det är därför nödvändigt att erbjuda större och bättre disponerade lokaler som motsvarar dagens behov och krav. Staden har beslutat att stadsbiblioteket ska byggas om och till med cirka 3 000 kvadratmeter för att skapa ett nytt, attraktivt stadsbibliotek för invånare och besökare. Under 2023 har en arkitekttävling i två steg avgjorts och Schmidt Hammer Lassen presenterades som vinnare med tävlingsförslaget "Ett kulturellt fyrtrorn i stadsparken". Projektet är nu i projekteringskedet och en preliminär byggstart är planerad till hösten 2025. Stadsbiblioteket kommer preliminärt att vara färdigställt för en nyinvigning under våren 2028.

### 8 Dubbelspår på Väst kustbanan

Väst kustbanan mellan Malmö och Göteborg är en av Sveriges viktigaste järnvägar. Den spelar stor roll för både persontrafik och godstransporter med de många samhällsnyttor det ger. Riksdagen fattade på 1990-talet beslut om att järnvägen skulle byggas ut till dubbelspår. Sträckan mellan Ängelholm och Maria station blev utbyggt till dubbelspår 2023. Nya stationer har i det projektet byggts i Ödåkra, Kattarp och Maria. Kompletterande åtgärder kommer att genomföras under 2024 och 2025. När dubbelspåret genom Varberg planeras stå klart under 2025 så återstår endast en enkelspårsträcka på Väst kustbanan, den mellan Maria och Helsingborg. Här startar Trafikverket under 2024 en lokaliseringstudie som ska ge svar på hur spåret ska dras. Staden vill att sträckan ska förläggas i tunnel. Det är en långsiktig lösning som ger positiva effekter på restider och stadsutveckling och som kan kopplas till en fast förbindelse till Helsingör. Lokaliseringstudien blir klar 2027. Projektet finns med i den nationella transportplanen med byggstart 2033 och kan stå klart 2038.



### 9 Fast förbindelse Helsingborg-Helsingör

Projektet består av en järnvägstunnel för persontågstrafik mellan Helsingborg C och Helsingör station samt en motorvägstunnel mellan de södra delarna av städerna. Tunnelarna kommer att kunna minska restiden kraftigt och öka redundansen för transporter mellan Sverige, Danmark och övriga Europa. Tunnelarna innebär också att området söder om Helsingborg C som idag används för trafik till och från färjorna i stället kan bli bostäder, kontor och service. Utgångspunkten är att projektet betalas med trafikavgifter på samma sätt som dagens färjeförbindelse och Öresundsbron. Under 2023 genomförde staden en marknadssdialog (RFI) med europeiska företag som visade stort intresse för att bygga och finansiera en fast förbindelse. Företagen har erfarenhet från liknande stora projekt globalt och Trafikverket har fått ta del av dialogen. Under 2023 har Trafikverket påbörjat en fortsatt fördjupning av HH-förbindelsen i ett regeringsuppdrag.

# Risker och riskhantering

## Omvärlden

På senare tid har vi blivit varse hur stora omvälvande händelser kan påverka verksamheten. Varken pandemi eller krig i vårt närområde fanns med i många riskanalyser för några år sedan, men sådana händelser får vi nu lägga till det som vi tidigare betraktade som risker: brist på arbetskraft, bostadsbrist, åldrande befolkning, finansiella risker med mera. Även risker som en följd av ett förändrat klimat blir alltmer påtagliga. Genom en stark finansiell ställning står emellertid stadskoncernen väl rustad för att möta de flesta risker.

## Verksamhet

Kompetensförsörjning är en nyckelfråga för kommunen och dess verksamhet. Det är svårt att rekrytera vissa personalgrupper, särskilt lärare, omvårdnadspersonal och ingenjörer. Samtidigt står kommunen inför relativt stora pensionsavgångar. Därför utvecklar och utbildar vi våra anställda parallellt med att vi arbetar för att attrahera och rekrytera ny personal.

Känslighetsanalys - resultateffekt, mnkr	
Löneökning 1 procent	-60
100 nya heltidstjänster	-62
Ökade priser tjänster och varor med 1 procent	-46
Ökat försörjningsstöd med 1 procent	-2
Skattehöjning med 1 kr	411
Ökat tillskott från staten med 1 miljard till kommunsektorn (kommuner och landsting)	10
Ökat tillskott från staten med 1 miljard till enbart kommunerna	14
Ökade taxor med 1 procent	7
Förändring samtliga statsbidrag med 1 procent	28

## Finansverksamheten

Risker är en naturlig del i en finansverksamhet. Internbankens målsättning är att minimera dem till en rimlig kostnad samtidigt som vi följer vårt riskmandat.

### Ränte- och finansieringsrisk

Belopps- och tidsmässiga avvikelser mellan internbankens upplåning och utlåning innebär en risk. De risker staden och dess bolag i första hand kan påverkas av är ränterisk och finansieringsrisk. Ränterisk är risken för att en allmän räntehöjning leder till högre upplåningskostnader, utan att denna kostnad kan kompenseras av höjda utlåningsräntor. Finansieringsrisken mäter risken i ett lån med rörlig ränta, men med fast marginal mot exempelvis Stibor eller reporäntan, om den fasta marginalen ändras utan att denna kostnad kan kompenseras av höjda utlåningsräntor. För internbankens totala risk finns ett fastställt riskmandat.

Risken kontrolleras genom att en extern part säkerställer att internbanken håller sig inom det fastställda riskmandatet. Riskexponeringen rapporteras varje månad till kommunstyrelsen.

### Motpartsrisk

Motpartsrisk är risken för att den part staden eller bolagen ingått avtal med inte kan fullgöra sina åtaganden. För att minimera denna risk finns fastställda riktlinjer för vem internbanken respektive de av staden ägda bolagen får ingå finansiella avtal med. För derivat gäller exempelvis att internbanken ska ha avtal med minst tre olika motparter.

### Valutarisk

Med valutarisk avses risken för att staden och dess bolag drabbas av ökade kostnader till följd av förändringar i valutakurserna. I de finansiella riktlinjerna finns riktlinjer för hantering av valutarisker. Vår exponering för valutarisker inom förvaltningarna är för närvarande minimal. Upplåning i utländsk valuta säkras omedelbart via valutaterminer, vilket innebär att ingen valutarisk föreligger. De hel- eller delägda bolag som exponeras för valutarisk hanteras dem utifrån fastställda riktlinjer.

### Klimat

Risker som en följd av ett förändrat klimat med hög havsnivå och fler och kraftigare skyfall blir alltmer påtagliga. I den senaste översiktsplanen finns ett flertal klimatanpassningar att följa:

- All ny bebyggelse ska dimensioneras för en havsnivå +3,5 meter. För samhällsviktiga anläggningar är denna nivå +4 meter.
- Översvämningsrisk vid skyfall och höga flöden ska beaktas vid all ny planering och vid alla ändringar i befintlig bebyggelse.
- All planering ska utgå från ett avrinningsperspektiv.
- Vid planering nära vatten ska vattendragets utbredning vid det beräknade högsta flödet vara beaktat.
- Skyfalls- och dagvattenåtgärder ska i första hand genomföras ovan mark.
- En handlingsplan ska tas fram för prioriterade åtgärder.

## Bolagen

### Helsingborgshem

Bolaget är utsatt för olika typer av risker till exempel kreditrisk, marknadsrisk, likviditetsrisk och operativ risk. Riskerna begränsas genom en rad åtgärder för att följa upp, analysera och motverka dem. Riskhanteringen är av väsentlig betydelse för bolagets långsiktiga stabilitet och lönsamhet. Förmågan att bedöma, hantera och prissätta de risker verksamheten medför är av största vikt för att kunna möta eventuella oförutsedda händelser. Bolagets starka balansräkning ger en hög motståndskraft och förmåga att hantera riskerna. Bolagets resultat påverkas av omvärldsförändringar som bolaget inte råder över. Det kan handla om makroekonomiska förändringar, förändringar i det allmänna ränteläget samt politiska händelser. Bolaget är inte direkt exponerat mot den internationella marknaden. Likväl kan bolaget komma att påverkas indirekt genom exempelvis stigande marknadsräntor, inflationstryck och leda till svagare konjunkturutveckling. Det kan resultera i större slag i marknadsvärderingen av fastighetsportföljen, med ökad risk för nedskrivningar.

Känslighetsanalys av resultatpåverkande poster, Helsingborgshem				
Förändring av	Enligt budget (mnkr)	Förändring (%)	Positiv resultatpåverkan (mnkr)	Negativ resultatpåverkan (mnkr)
Vakans bostäder	13	-0,5	6	-6
El och fjärrvärme	123	+/- 10	12	-12
Yield		+/- 0,25%-enheter	12	-36
Räntekostnad	164	+/- 0,25%-enheter	3	-3
<b>Resultat</b>	<b>44</b>	<b>Resultateffekt</b>	<b>33</b>	<b>-57</b>

### Kreditmarknaden och finansieringsrisk

Under 2023 såg man precis som under 2022 ökade marknadsräntor och kreditmarginaler. Prognoserna för 2024 ser mer stabila ut och kan även innehålla en viss avmattning av marknadsräntan. Då all upplåning för Helsingborgshem görs via Helsingborgs Stads internbank är en stor del av finansieringsrisken hanterad. Den genomsnittliga kapitalbindningstiden ligger på 2,8 år med förfallen väl fördelade över tid.

### Helsingborg Arena och Scen

Utifrån bolagets verksamhet och dess uppdrag är operativa risker de mest centrala i bolaget. Detta gestaltar sig primärt i de risker kopplat till att bolaget ska nå sina intäktsmål varje givet år och uthålligt över tid.

Efter pandemin har publikens och besökarnas beteenden ändrats. De bestämmer sig väldigt tätt in på evenemanget för om de ska gå och är mindre benägna att köpa biljetter långt i förväg. Det är också tydligt att många tidigare besökare inte längre kommer tillbaka, trots marknadsföringsarbete, vilket tyder på att besökarna ändrat vanor under pandemin. Dessutom är läget i världen ytterst osäkert och vi befinner oss i en lågkonjunktur med kraftig inflation och ökade priser vilket resulterar i mindre pengar för kultur och nöjen i hushållens ekonomier.

Inte minst på intäktsidan är det svårt att ta fram tillförlitliga underlag för budgetering, eftersom det också finns en betydande psykologisk effekt i all den osäkerhet som präglar samtiden och i

den osäkerhet som ännu dröjer sig kvar från pandemin. Många är ovilliga att binda upp sig, och i synnerhet för sådant som ligger en bit fram i tiden.

### Nordvästra Skånes Renhållning

Bolaget sätter årligen av pengar till en återställningsfond för att kunna möta framtida utgifter för saneringar. De senaste gångerna då deponier har återställts har kostnaderna motsvarat de uppskattningar som ligger till grund för fonderingen. En återställning innebär att deponin avslutas, täcks över och kontrolleras i enlighet med Länsstyrelsens krav. Kravet på att återställa deponier är en finansiell risk eftersom kapitalbehovet tillgodoses från den löpande verksamheten.

Att driva en biokolsanläggning är en ekonomisk risk då anläggningen förbrukar stora mängder el. Tanken var att anläggningen skulle drivas av el genererad av skattebefriad deponigas. Men då skattebefrielsen togs bort i slutet på 2022 och elpriset på marknaden har ökat betydligt under de senaste två åren utgör det en stor ekonomisk osäkerhet att driva anläggningen.

### Helsingborgs Hamn

Helsingborgs Hamn är konjunktur känsliga och världsläget har stor påverkan på volymer och således intäkter. Verksamheten är av den karaktär som gör det svårt att snabbt påverka bolagets kostnadsbas i förhållande till stora volymförändringar. Förändringar i branschen är svåra att överblicka över en längre tid och bolaget är i en bransch som kräver lång tid för omställning och stora investeringar i hamnverksamhet kräver en lång tidshorisont.

### Öresundskraft

Koncernen exponeras genom sin verksamhet för många olika typer av risker. Koncernens verksamheter och resultat är i många delar direkt eller indirekt påverkade av förhållanden utanför bolagets kontroll så som politiska beslut då delar av verksamheten befinner sig på en reglerad marknad, väderförhållanden och geopolitiska händelser i omvärlden.

Nedan beskrivs valda exempel på risker som koncernen är exponerad för samt vilka åtgärder som vidtas för att hantera respektive risk.

Riskanalys Öresundskraft		
<b>Områden</b> Finansiella	<b>Risker</b> - Energiprisrisk – Volatila energipriser kan innebära påverkan på koncernens resultat - Likviditetsrisk: Öresundskraft bedriver en kapitalintensiv verksamhet med stora svängningar i likviditeten. - Volymrisk: Risk som uppstår när faktisk energiförbrukning eller energiproduktion avviker från prissäkrade prognostiserade volymer - Ränterisk som koncernen exponeras för genom sin upplåning. - Valutarisk då förändrade valutakurser ger en direkt påverkan på resultatet. - Kreditrisk primärt inom Öresundskrafts försäljningsverksamhet.	<b>Riskhantering</b> Hanteras genom att prissäkra delar av den prognostiserade energiförbrukningen respektive produktionen enligt fastställda riktlinjer för riskhantering. - Löpande uppdatera och agera på likviditetsprognoser samt att kapitalförfall av lån sprids över tid. - I produktionsverksamheten hanteras risken genom analyser och prognoser av temperatur och anpassad optimering av driften av produktionsanläggningarna. Inom försäljningsverksamheten hanteras risken i kundavtal. - Hanteras med derivatinstrument som syftar till att hålla en så välbalanserad portfölj som möjligt i relation till förfallostruktur och räntebindningar. - Prissäkringsåtgärder syftar till att minimera valutaexponeringar. - Kreditbedömning av bolagets motparter enligt fastställda riktlinjer för kredithantering, kravhantering samt löpande identifiering av riskreducerande åtgärder.
Operationella	- Uppkommer till följd av otillräcklig eller icke ändamålsenliga processer, rutiner eller mänskligt misstag och har direkt eller indirekt påverkan på resultatet.	- Hanteras i respektive operativa enhets riskhantering och internkontrollplaner med tillhörande handlingsplaner och kontroller.
Strategiska	- Bland annat förändrade regulatoriska förutsättningar, politisk risk, konkurrens och teknologiska förändringar som kan få långsiktig påverkan på strategi, långsiktiga mål, affärer och varumärket.	- Aktiv omvärldsbevakning, analys, aktivt deltagande i branschorganisationer med mera för att skapa en relevant plattform för strategiplaner och affärsmodell. Genom fakta, samt med Helsingborg och Ängelholm som exempel bedriva påverkansarbete och belysa konsekvenser ur ett hållbarhetsperspektiv.
Regelefterlevnad	- Brister i efterlevnad av lagar och styrande dokument.	- Lagbevakning och identifiering av förändringar i lagstiftning med direkt/indirekt påverkan på koncernens verksamheter följs genom omvärldsbevakning inom respektive ansvarsområde, information via branschorganisationer samt verktyget Notisum för lagbevakning.

# Händelser av väsentlig betydelse

## Staden

- Resultatet för 2023 uppgår till 843 miljoner kronor. Förklaringen är främst bättre skatteintäkter än budgeterat, 214 miljoner, detta tack vare starka skatteavräkningar för både år 2022 och 2023 utifrån en god sysselsättning.
- Utmaningarna från 2022 med hög inflation, högre räntor och höjda pensionskostnader kvarstod under 2023.
- De innovationsprojekt inom H22 som var beslutade vid årets ingång löpte på även under 2023. Kostnaden för dessa uppgick till cirka 11 miljoner kronor och finansierades liksom tidigare via kvarvarande pengar från utdelningen från Helsingborgs Hamn.

## Koncernen

- Under 2023 har Helsingborgs Hamn gått ut med ett varsel och man har förberett för en verksamhetsöverlåtelse av Skåneterminalen. Lågkonjunktorens effekt på volymerna i kombination med högt inflationsdrivet kostnadstryck har inneburit ett ökat fokus på kostnadskontroll. Helsingborgs Hamn har under många år försökt få lönsamhet i Skåneterminalen men utan framgång. Således har man nu valt att lägga ner detta segment, vartill en extern aktör visat intresse för att ta över verksamheten och driva den vidare i egen regi. Denna överlåtelse blev klar och genomfördes från och med januari 2024.
- Helsingborgs Stadsteater har publikmässigt haft ett väldigt bra 2023. Årets publiksiffra, 58 000 åskådare, är det bästa utfallet på många år. Det är mycket glädjande, särskilt med tanke på de för scenkonsten svåra pandemiåren. Publiken har hittat tillbaka och verksamheten har intensivt arbetat med att vinna tillbaka förtroendet för levande scenkonst. Konstnärligt har hela året hållit väldigt hög nivå på de egenproducerade föreställningarna.
- Renoveringen av Sofiero Slott satte igång på allvar i maj och håller i nuläget tidsplanen. Färdigställandet är satt till maj 2024. Projektet omfattar bland annat konferensanläggning på plan fyra, ny glasveranda för restaurangen, ny tillbyggnad för nytt restaurangkök samt inre och yttre ytskiktrenovering. Fastighetsförvaltningen i Helsingborgs stad håller i projektet.
- Under 2023 investerade Helsingborgshem totalt 398 miljoner kronor, vilket var cirka 17 procent lägre än föregående år.
- Under 2023 färdigställde Helsingborgshem 234 trygghetscertifierade lägenheter.

- En bedömning av det totala marknadsvärdet på Helsingborgshems fastigheter uppgick till 20,2 (19,5) miljarder kronor exklusive pågående nyproduktion. Med hänsyn till 2023 års aktiverade investeringar och försäljningar innebär detta en värdeförändring på 1,6 (0,7) procent på befintligt bestånd. Marknadsvärdet kan jämföras med 2023 års taxeringsvärden som uppgår till 13,7 (13,7) miljarder kronor samt det bokförda värdet på 7,3 (6,9) miljarder kronor exklusive pågående nyproduktion.
- För NSR har 2023 varit ett stabilt år. Den kommunala renhållningens ekonomi har följt budget, medan den konkurrensutsatta delen av verksamheten haft höga intäkter. Detta på grund av stora inflöden av förorenade massor tidigt på året. Under första halvåret var aktiviteten hög och flera infrastrukturprojekt pågick fortfarande. Efter midsommar avtog inflödet och landade under hösten på nivåer som var mer förväntade för konjunkturen.
- Den operativa verksamheten har till stor del präglats av förberedelserna för det kommunala insamlingsansvaret för förpackningar som börjar gälla den 1 januari 2024. För NSR innebär detta ett antal förändringar. Bland annat ska Höganäs byta till fyr-fackssystem för att möjliggöra bättre sortering av förpackningar som lagen kräver. Ändringen i lagen innebär också att NSR den 1 januari 2024 tar över driften av återvinningsstationerna i regionen. Dessutom blir NSR:s anläggning i Helsingborg en omlastningsstation för förpackningar som ska vidare till producentansvarsorganisationerna. Producenterna av förpackningar har dock ett ekonomiskt ansvar, vilket gjort att NSR kunnat planera för totalt sett sänkta taxor. Istället för att fakturera invånarna kommer NSR få ersättning via Naturvårdsverket för insamling av förpackningar.
- Projektet för att fånga in koldioxid vid Filbornaverket resulterade bland annat i startskottet för en publik upphandling av en anläggning för ändamålet. En ansökan om miljö tillstånd påbörjades som förväntas lämnas in i början på 2024 och en analys av möjliga transportlösningar genomfördes. Projektet beviljades 34 miljoner kronor i stöd från Industrilivet för process- och projektutveckling inför kommande investeringsbeslut. Därtill tecknades intentionsavtal med kunder om negativa utsläppsverifikat. Koldioxidinfångningen syftar till att skapa klimatneutral fjärrvärme och en möjlighet för aktörer att köpa så kallade negativa CO<sub>2</sub>-utsläpp. Detta är ett av Öresundskrafts prioriterade fokusområden för att bidra till stadens övergripande klimatmål, att vara klimatneutralt i det geografiska området redan 2030. Via en CCS-anläggning skulle utsläppen minska med cirka 200 000 ton/år vilket motsvarar cirka 40 procent av nuvarande utsläpp.

- Ett så kallat PPA-avtal (Power Purchase Agreement) tecknades och Öresundskraft ska tillsammans med en samarbetspartner installera 3,8 MW solceller på taket till en logistikanläggning i Helsingborg. Avtalsformen innebär att Öresundskraft äger solcells-anläggningen med ansvar för projektering, byggnation, drift och underhåll. Solcellerna planeras vara installerade sommaren 2024.
- Under året godkändes planerna på ett storskaligt batterilager för bättre kapacitet och balans i elnätet. Batterilagret som beräknas få en effekt på 6 MW kommer att placeras i Ängelholm och ska vara i drift i slutet av 2025. Lagret ska fungera som en buffert där el lagras under perioder med låg efterfrågan för att sedan kunna levereras till lokal- och regionnäten under topplasttimmar.

## Byggande, infrastruktur och stora projekt

Staden växer och har ett fortsatt fokus på bostadsbyggande, arbetsplatser och service. Vi arbetar också med utveckling av hållbart resande, parker och grönstråk, vatten med mera när vi planerar för framtiden – och hela tiden har vi med perspektivet hur klimatförändringar ska hanteras och hur vi kan minimera påverkan på miljön.

- Bostadsbyggandet har minskat och under året har startbesked för 164 bostäder respektive slutbesked för 838 bostäder getts. Det höga tempot i bostadsbyggande under många år har gett en krympande planbuffert, men flera stora planarbeten pågår, bland annat i Ödåkra, Mariastaden och Östra Ramlösa. Totalt ryms över 4 500 bostäder i pågående planuppdrag, varav cirka 800 småhus. Under året har detaljplaner motsvarande 715 bostäder tillstyrkts eller antagits av stadsbyggnadsnämnden. Dock har cirka 200 av dessa upphävts i samband med Länsstyrelsens överprövning av etapp tre i Oceanhamnen.
- Flera större planarbeten som avser verksamheter har också pågått under året. Det handlar bland annat om stora ytor för verksamheter och logistik vid den så kallade uteslutningen öster om Väla samt Norra Ekeberga, men också ytor för service, handel och kontor i Oceanhamnen. I anslutning till RecoLab fortgår planeringen av ett nytt stort bad, och resultatet av en arkitekttävling presenterades i april med det vinnande förslaget Niveau+. I september presenterades också vinnaren av tillbyggnad till nytt stadsbibliotek med förslaget "Ett kulturellt fyrtorn".
- I den södra delen av Östra Ramlösa pågår arbetet med ett nytt sjukhus som ska ersätta det nuvarande i centrala Helsingborg. Planeringen av ett nytt sjukhus har stärkt utvecklingen av den nya stadsdelen som rymmer ytor för rekreation längs Lussebäcken, butiker och en väl utvecklad kollektivtrafik. Målet är en ny stadsdel som bygger på livskvalitet, nytänkande och hållbarhet. Detaljplanen beräknas antas under våren 2024.

- Under 2023 har naturreservat bildats för Björka skog och förväntas kunna vinna lagakraft den 31 januari. Som kompensation för den natur som tagits i anspråk i samband med byggandet av västkustbanan har Småryd naturreservat utökats och blivit tre hektar större. Samtidigt fortskrider arbetet med reservatsbildning för Björka fälad och beslut om reservat beräknas ske under 2024.

- Av stor vikt för utvecklingen av Helsingborg och de södra stadsdelarna och hamnen är stadsplan södra staden. Arbetet med denna har pågått under hela 2023 och samråd är planerat till våren 2024.

- I H+-området är arbetet med att iordningställa de allmänna ytorna i norra delen av Oceanpiren i princip klart. Området har blivit en ny besökspunkt för helsingborgarna. Valet av utformning och material är gjord så att man ska känna igen den hamnverksamhet som tidigare fanns på platsen. Kanalen tvärs över piren är klar och området har fått sin första ö. Planeringen av de förberedande arbetena inför bygget av det nya badhuset pågår och kommer att börja synas under våren 2024 då arbetet med att bygga om kajerna påbörjas.

- Arbetet med cykelparkeringen i anslutning till Kungstorget blev klart under våren. Här kan 540 cyklar parkera under ett grönt tak där speglar på undersidan skapar ökad upplevd trygghet. Staden har fått en vacker entré med ett torg i gult tegel och med "öar" i form av granitmurar i sitthöjd som är fyllda med perenner, sommarblommor och träd.

- Tillsammans med Trafikverket utvecklar vi områdena kring järnvägsstationerna utmed Västkustbanan. Först att bli klar var Kattarps station som flyttats i sidled och försetts med ännu en plattform. En gång- och cykeltunnel gör att man lätt kan nå båda sidor av stationen. Arbetet med stationen i Ödåkra blev klart innan vintern och Ödåkra har fått en planskild centrumkoppling lite längre norrut som ersättning för plankorsningen vid Björkavägen. Vid Maria station har Trafikverket färdigställt plattformarna och den nya stationen har tagits i bruk. Arbetet med Maria stationsgatan är i full gång och när gatan blir klar i december 2024 skapas en betydelsefull länk i stadens kollektivtrafknät och en viktig koppling mellan Mariastaden och Berga. Under 2025 ska även torgytorna på båda sidor av järnvägen vara klara och resenärerna mötas av gröna ytor som fylls av ängsblommor under sommaren.

## Viktiga händelser efter årets utgång

Inga väsentliga händelser som påverkar koncernens ekonomi har inträffat efter periodens utgång. Utmaningarna från 2023 med hög inflation, högre räntor, kraftigt höjda pensionskostnader kvarstår även i början på 2024.

# Så styrs Helsingborg

Regeringsformen, som är en av Sveriges grundlagar, anger att kommunerna har till uppgift att sköta kommunens angelägenheter genom kommunal självstyrelse. Kommunernas högsta beslutande organ är kommunfullmäktige och kan liknas vid "kommunens riksdag". Vart fjärde år väljer helsingborgarna vilka som ska sitta i kommunfullmäktige genom att rösta i kommunvalet. Kommunstyrelsen, som brukar liknas vid "kommunens regering", leder, samordnar och har uppsikt över kommunens nämnder och bolag.

För att styra Helsingborgs stads verksamheter och genomföra önskad politik beslutar kommunfullmäktige om prioriteringar för nämnderna och bolagen. Nämnderna och bolagen ansvarar för att driva en effektiv verksamhet inom sina uppdrag utifrån lagstiftning, inriktningar och mål, bolagsordningar, ägardirektiv, reglementen, styrdokument och ekonomiska förutsättningar.

## En hållbar stad

År 2035 ska Helsingborg vara den skapande, pulserande, globala, gemensamma och balanserade staden för människor och företag. Så lyder kortversionen av vision Helsingborg 2035, stadens beskrivning av en hållbar utveckling.

Livskvalitetsprogrammet är tillsammans med översiktsplanen Helsingborgs stads övergripande strategiska styrdokument för hållbar utveckling och utgör stadens program för Agenda 2030. Livskvalitetsprogrammet stöds bland annat av klimat- och energiplanen och planen för lika möjligheter. För att stärka den hållbara utvecklingen har staden under mandatperioden fyra inriktningar som handlar om innovation, trygghet, sysselsättning samt livskvalitet och klimatneutralitet. Inriktningarna utgår från det politiska programmet för mandatperioden.

Visionen, stadens inriktningar och styrdokument visar ambitionerna för ett socialt, miljömässigt och ekonomiskt hållbart Helsingborg. Som en hållplats på vägen mot vision Helsingborg 2035 har staden formulerat målbilden: Tillsammans gör vi Helsingborg till en av de bästa städerna att leva och verka i år 2027. Vi når målbilden med hjälp av samspel och innovation.

## Tillitsskapande styrning

Tillitsskapande styrning är ett förhållningssätt som handlar om att på bästa sätt ta tillvara medarbetares och invånares förmågor och engagemang för att skapa bättre kvalitet i service och tjänster.

## I Helsingborg har vi en tillitsskapande styrning för att:

- Skapa goda serviceupplevelser och livskvalitet för stadens invånare.
- Bättre kunna hantera komplexa problem och utmaningar.
- Stärka stadens innovationskraft.
- Vara en attraktiv arbetsgivare.

En tillitsskapande styrning involverar invånarna för att utveckla service och tjänster och skapar utrymme för medarbetarna att vara delaktiga i verksamhetsstyrningen. Att styra med tillit betyder att vara tydlig med prioriteringar men att begränsa antalet styr signaler, välja kontinuerlig dialog framför rapportering och att ha en helhetssyn som stimulerar till samverkan.

## Stadens styrmodell

Genom stadens styrmodell kommunicerar kommunfullmäktige politiska prioriteringar som ska få genomslag i organisationen. Styrmodellen syftar också till att ge information om kvaliteten i stadens verksamheter och om utvecklings- och förbättringsbehov. Styrmodellen ska vidare stödja stadens tillitsskapande styrning.

**Visionen** är stadens gemensamma och långsiktiga målbild för framtiden och **programmet för mandatperioden** beskriver de styrandes politiska viljeinriktning för mandatperioden.

**Stadens inriktningar** och **styrdokument** förtydligar politiska viljeinriktningar, ambitioner eller förhållningssätt inom olika områden i riktning mot Helsingborg 2035.

Kommunfullmäktige fastställer uppdrag, inriktning och mål för nämnderna och bolagen. Uppdraget beskriver syftet med nämndens eller bolagets verksamhet medan inriktning och mål uttrycker politiska prioriteringar inom uppdraget. Inriktningen och målen har fokus på invånare, företag och organisationer och ska leda till resultat och effekter som skapar ett mervärde för dem. Stadens nämnder och bolag ansvarar för att styra verksamheten enligt inriktningen och mot målen.

## Intern kontroll

Helsingborgs stad har ett reglemente för intern kontroll. Reglementet tydliggör ansvaret för intern kontroll samt beskriver hur den interna kontrollen ska följas upp. Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att det finns en god intern kontroll i Helsingborgs stad och i bolagen. Nämnder och bolagsstyrelser har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden.

Kommunstyrelsen bedömer årligen hur den interna kontrollen fungerar genom att nämnder och bolag varje år ska anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen.

Planen utformas med utgångspunkt från en riskanalys och rapporteras skriftligt till nämnden respektive styrelsen en gång om året som "Plan för uppföljning av intern kontroll". Kommunstyrelsen ska med utgångspunkt från nämndernas och styrelsernas uppföljningsrapporter "Årsresultat uppföljning av intern kontroll" utvärdera kommunkoncernens samlade system för intern kontroll och vidta de förbättringar som behövs.

## Kommunfullmäktige

Vision

Program för mandatperioden

Stadens inriktningar och styrdokument

## Nämnd

Nämndens uppdrag och inriktning

Nämndens mål

## Bolag

Bolagets uppdrag och inriktning

Bolagets mål

## Mer information

Mer information om stadens styrmodell, kommunens regelverk och styrdokument finns på webbplatsen styrning.helsingborg.se.

På stadens öppna intranät, intranat.helsingborg.se/styrning-och-ekonomi, finns mer information om vår verksamhetsstyrning.

Här finns Helsingborgs trend- och omvärldsanalys: trendomvarld.helsingborg.se

# Nämnders och bolags mål

Kommunfullmäktige har beslutat om 40 mål för stadens nämnder och bolag och här presenterar vi måluppfyllelsen 2023.

Du hittar målanalyser till målen i respektive nämnds eller bolags verksamhetsberättelse.

Mål	Resultat	Bedömning måluppfyllelse	Nämnd
Andelen elever som uppnår behörighet till gymnasieskolan ska öka under mandatperioden, målet 2023 är att öka med 0,5 procentenheter	83,9% -0,5	Målet är inte uppnått	<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>
Andelen elever som klarar gymnasieskolan på tre år ska öka under mandatperioden, målet 2023 är att öka med 0,5 procentenheter	73,0% -0,7	Målet är inte uppnått	
Andelen elever med hög frånvaro i grundskolan ska minska under mandatperioden, målet 2023 är att minska till 10 procent	17%	Målet är inte uppnått	
Andelen elever med hög frånvaro i gymnasieskolan ska minska under mandatperioden, målet 2023 är att minska till 35 procent	42%	Målet är inte uppnått	
Helsingborgarna ska 2023 vara mer nöjda än genomsnittet i riket med sin vård och omsorg	-	Målet är inte uppnått	<b>Vård- och omsorgsnämnden</b>
Minst 90 procent av hyresgästerna inom grupp- och servicebostad enligt LSS ska ha någon form av sysselsättning utanför bostaden	77%	Målet är inte uppnått	<b>Stadsbyggnadsnämnden</b>
Vi ska genom trygghetsskapande åtgärder i det offentliga rummet bidra till att stadens trygghetsindex för allmän plats ökar till minst 60 år 2023	60	Målet är uppnått	
Stadsbyggnadsförvaltningen ska främja möjligheterna till ökat byggande av småhus (villor, radhus, parhus). Som en del i detta ska förvaltningen prioritera planer och utbyggnad av områden som möjliggör ökat byggande av småhus. 2023 ska därmed detaljplaner innehållande minst 150 nya småhus antas/tillstyrkas i stadsbyggnadsnämnden för att till 2024 ökas till 200 årligen	15	Målet är inte uppnått	
Antalet invånare med ekonomiskt bistånd ska under 2023 minska till högst 2 500	2 371	Målet är uppnått	<b>Arbetsmarknadsnämnden</b>
Antalet hushåll med barn med ekonomiskt bistånd ska under 2023 minska så att antalet barn blir högst 1 500	1 317	Målet är uppnått	<b>Socialnämnden</b>
Minst 330 invånare med ekonomiskt bistånd ska gå till reguljära studier under 2023	172	Målet är inte uppnått	
Under 2023 ska minst 70 procent av invånarna som använder sig av socialförvaltningens tjänster uppleva att det stöd de har fått har varit till nytta	96%	Målet är uppnått	
Under 2023 ska andelen ansökningar öka till minst 18 procent av det totala antalet anmälningar och ansökningar	13,2%	Målet är inte uppnått	<b>Idrotts- och fritidsnämnden</b>
Minst 80 procent av all bokningsbar tid på vardagar i sporthallar för föreningslivet ska vara bokad vid utgången av 2023	77%	Målet är inte uppnått	
Fritid Helsingborg ska till 2023 utveckla nya verksamhetsformer för att skapa ett bredare utbud	-	Målet är inte uppnått	
Antalet inskrivna elever vid Helsingborgs kulturskola ska öka	1 709	Målet kommer uppnås	<b>Kulturnämnden</b>
Antalet hyresgäster med besittningsskydd i av staden ägda bostadsrätter ska vid årsskiftet 2023/2024 vara högst 55 och därefter minska med 10 stycken varje år	51	Målet är uppnått	<b>Fastighetsnämnden</b>
Fastighetsförvaltningens normalårskorrigerade energianvändning ska 2023 vara högst 125,7 kWh/kvm/år	123,2	Målet är uppnått	<b>Miljönämnden</b>
Klimatpåverkan i nya projekt som projekteras under 2023 ska i genomsnitt vara max 250 kg CO2/ kvm	-	Målet kommer inte uppnås	
För att minimera risker för utsläpp gör vi tillsyn på minst tio miljöfarliga verksamheter inom Ramlösa vattenskyddsområde	12	Målet är uppnått	
Minst 100 företag eller organisationer ska 2023 vara knutna till Helsingborgs klimatavtal	92	Målet är inte uppnått	
Med fokus på att upptäcka livsmedelsfusk granskar vi olivolja eller honung vid minst 20 livsmedelsverksamheter	26	Målet är uppnått	

Mål	Resultat	Bedömning måluppfyllelse	Nämnd
Antalet arbetsställen med kunskapsintensiva företag och antalet anställda inom kunskapsintensiva företag ska öka med 4,5 procent mellan 2022 och 2023	1,4%/ -5,4 %	Målet är inte uppnått	<b>Kommunstyrelsen</b>
Stadens säljbara mark för näringslivsutveckling som möter marknadens efterfrågan och följer stadens näringslivsprofilering ska 2022-2024 i genomsnitt uppgå till minst 20 hektar för att därefter ligga kvar på denna nivå	8,8	Målet kommer inte uppnås	
Tryggheten i Helsingborg enligt stadens index för trygghet och säkerhet ska 2023 öka till minst 60	60	Målet är uppnått	
Antalet startbesked för småhus ska under en mätperiod av fem år (2022-2026) uppgå till ett genomsnittsvärde om minst 250 småhus per år	21	Målet kommer inte uppnås	

Mål	Resultat	Bedömning måluppfyllelse	Bolag
Andelen hyresgäster som är nöjda eller mycket nöjda med den upplevda tryggheten i bostadsområdena ska vara minst 70 procent 2026	67%	Målet kommer uppnås	<b>Helsingborgshem AB</b>
Resultatet inom Port operations ska uppgå till minst +25 mnkr 2026 jämfört med -14,3 mnkr 2022	-39,3	Målet kommer uppnås	<b>Helsingborgs Hamn AB</b>
Nöjd-kund-index inom Port Operations ska 2026 uppgå till minst 77	66	Målet kommer uppnås	
75 procent av Hamnens arbetsmaskiner ska vara elektrifierade 2026 jämfört med 30 procent 2022	34%	Målet kommer uppnås	
Möjliggöra lokal produktion av solex i både småskaliga och storskaliga anläggningar med målet att den totala produktionen ska utgöra minst 15 procent av Helsingborgs elanvändning 2026	3%	Målet kommer uppnås	<b>Öresundskraft AB</b>
Antalet publika laddplatser för personbilar som Öresundskraft tillhandahåller ska vara minst 300 stycken år 2026	97	Målet kommer uppnås	<b>Helsingborg Arena och Scen AB</b>
Antalet publika laddstationer för tunga fordon (lastbilar) som Öresundskraft tillhandahåller ska vara minst 6 stycken år 2026	1	Målet kommer uppnås	
Volymen nyanslutningar av fjärrvärme ska uppgå till minst 30 GWh under perioden 2023 till 2026	13,5	Målet kommer uppnås	
Förmåga att 2026 distribuera el motsvarande totalt 500 MW utan utökat regionnätsabonnemang	491,5	Målet kommer uppnås	
Öka antalet besök på Helsingborgs stadsteater, Helsingborgs symfoniorkester och konserthus, Sofiero slott och slotts-trädgårdar respektive Helsingborg Arena med 10 procent 2026 jämfört med 2022	-	Målet kommer uppnås	<b>Pingday AB</b>
Självfinansieringsgraden ska uppgå till minst 43 procent 2026	40%	Målet kommer uppnås	
Tillgängligheten i Pingdays stadsnät i Helsingborg ska vara minst 99,95 procent	99,98%	Målet är uppnått	<b>Nordvästra Skånes Renhållnings AB</b>
Bolagets koldioxidekvivalenta utsläpp var cirka 28 000 ton 2019. Bolaget ska reducera dessa utsläpp med 46 procent till och med 2025	14%	Målet kommer inte uppnås	
Bolaget ska till och med 2025 implementera minst fem innovationer som är till nytta för bolaget och utvecklingen mot ett cirkulärt samhälle	3	Målet kommer uppnås	

# Ekonomisk analys

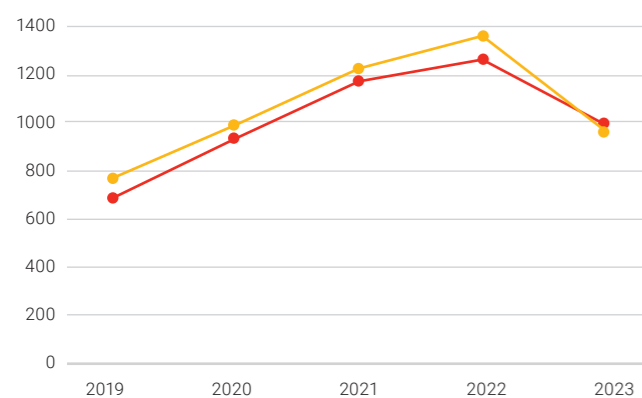
## Resultat

### Kommunkoncernen

Helsingborgs stad redovisar tillsammans med de av staden ägda bolagen ett positivt resultat om 951 (1 164) miljoner kronor. Den negativa utvecklingen beror framför allt på att staden och Öresundskraft presenterar resultat som är lägre än år 2023. Men det kan konstateras att stadens resultat trots allt är 649 miljoner kronor bättre än budget. Alla bolagen förutom Helsingborgshem i koncernen går sämre än 2022. För ytterligare information om staden och de enskilda bolagens ekonomiska utveckling hänvisas till kommande avsnitt nedan.

För att ge en bild av resultatutvecklingen i kommunkoncernen presenteras nedan ett diagram för de senaste fem årens utfall. För att öka jämförbarheten mellan åren redovisas resultatet exklusive jämförelsestörande poster. Vidare redovisas också ett nyckeltal utan pensionsskuld intjänad före år 1998, för att underlätta jämförelsen med andra kommunkoncerner. Helsingborgs stad är en av få kommuner som valt att redovisa detta pensionsåtagande i balansräkningen och därmed tas effekterna av det bort.

### Resultat i koncernen före jämförelsestörande poster, mnkr

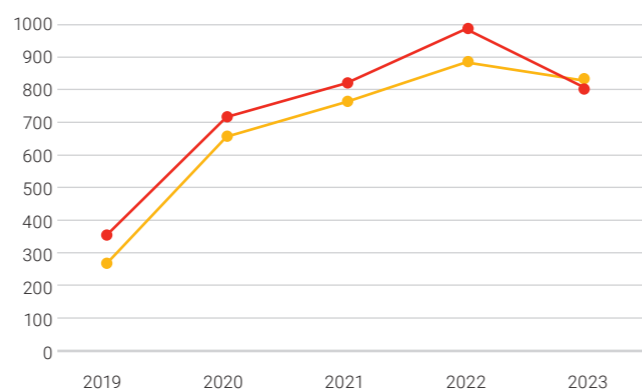


◆ Exklusive jämförelsestörande poster  
◆ Exklusive jämförelsestörande poster och pensionsförpliktelser före 1998

### Staden

Helsingborgs stad redovisar ett positivt resultat på 843 (1 079) miljoner kronor för år 2023. Det är 649 miljoner kronor högre än budgeterat överskott som var 194 miljoner kronor. Överskottet berodde framför allt på ökade skatteintäkter med 214 miljoner kronor över budget. Även mark- och exploateringsverksamheten bidrog positivt med en budgetavvikelse på totalt 115 miljoner kronor på grund av projekt som avslutades med överskott. Även stadens nämnder bidrar till det goda resultatet med en positiv budgetavvikelse i driften på 111 miljoner kronor. Mest bidrar arbetsmarknadsnämnden med en positiv avvikelse som uppgår till 70,6 miljoner kronor, överskottet förklaras till stor del av att färre personer är i behov av ekonomiskt bistånd.

### Resultat i staden före jämförelsestörande poster, mnkr



◆ Exklusive jämförelsestörande poster  
◆ Exklusive jämförelsestörande poster och pensionsförpliktelser före 1998

## Budgetavvikelser

### Stadens nämnder

Stadens nämnder redovisade en total positiv budgetavvikelse i driften på 111 miljoner kronor. Arbetsmarknadsnämndens positiva budgetavvikelse uppgår till 70,6 miljoner kronor och en stor del av resultatet kan förklaras av att färre personer är i behov av ekonomiskt bistånd. Fastighetsnämnden redovisar en positiv budgetavvikelse på 27,2 miljoner kronor bland annat till följd av lägre elpris och utbetalat el-stöd. Vård- och omsorgsnämnden har en positiv budgetavvikelse med 22,3 miljoner kronor. Den positiva budgetavvikelsen är huvudsakligen hänförlig till att volymerna inom främst hemvården inte ökat i takt med den demografiska utvecklingen samt att uppstart av några verksamheter försenats. Socialnämndens underskott kunde begränsas till 20,7 miljoner kronor. Nämnderna har under året använt cirka 39 miljoner av tidigare års överskott. Detta belopp redovisas som en intäkt i nämndens resultaträkning och som en kostnad på övergripande nivå.

### Resultat per nämnd/verksamhet, mnkr

	Utfall 2023
Barn- och utbildningsnämnden	-7,3
Vård- och omsorgsnämnden	22,3
Stadsbyggnadsnämnden	10,5
Arbetsmarknadsnämnden	70,6
Socialnämnden	-20,7
Idrotts- och fritidsnämnden	0,6
Kulturnämnden	-0,1
Fastighetsnämnden	27,2
Miljönämnden	0,6
Överförmyndarnämnden	0,0
Valnämnden	-0,4
Kommunstyrelsen exklusive stadsgemensamt och exploatering	6,9
Stadsrevisionen	0,6
<b>Summa nämnder</b>	<b>110,8</b>

### Barn och utbildningsnämnden

Årets resultat för barn- och utbildningsnämnden visar på ett underskott på 7,3 miljoner kronor. Avvikelsen motsvarar 0,2 procent av nämndens omslutning.

Året har inneburit en stor ekonomisk omställning för stadens förskolor och skolor. Kostnaderna har ökat betydligt mer än intäkterna. Dessutom hade nämnden under 2022 omfattande tillfälliga resurser som inte fanns kvar 2023. Det handlar främst om statsbidrag kopplade till pandemin.

Redan under 2022 inledde verksamheten arbetet med att göra Anpassningar, vilket var nödvändigt för att nå en ekonomi i balans 2023 och framåt. Dessa Anpassningar har fortsatt med fokus både på 2023 och 2024, då förutsättningarna kommer att vara ytterligare kärvar framöver. Omställningarna under året har dock inte riktigt nått nödvändig omfattning för att nå en ekonomi i balans på enhetsnivå. Framför allt har personalkostnaderna blivit något högre än beräknat samtidigt som intäkterna blivit något lägre. Det sistnämnda beror på att de tuffare ekonomiska förutsättningarna sammanfaller med en successivt lägre befolkningsprognos. Antalet barn och elever ligger lägre än budgeterad nivå för året, vilket inneburit en ytterligare utmaning för stadens förskolor och skolor. På övergripande nivå ger överskott avseende statsbidrag, barnomsorgsintäkter samt övergripande verksamheter positiva bidrag till resultatet.

### Vård- och omsorgsnämnden

Helårsresultat för vård- och omsorgsnämnden uppgår till +22,3 miljoner kronor. Resultatet är något bättre än prognos och det är tredje året i rad som nämnden redovisar ett positivt resultat.

En fortsatt låg volymutveckling inom hemvården och att uppstarterna av några LSS-boenden har försenats är de främsta skälen till budgetavvikelsen.

Utfallet av personalkostnaderna överstiger budget. Utfallet av 2023 års lönerrevision översteg budget vilket också medfört att verksamheterna haft svårt att bedriva verksamheten inom budget. Kostnaderna för inhyrd personal för att ersätta legitimerad personal har fortsatt att öka och uppgår för helåret till 20,5 miljoner kronor (föregående år 12,0 miljoner kronor). Samtliga fem verksamhetsområden redovisar negativa budgetavvikelser medan administrativa enheter och övergripande enheter redovisar överskott.

Nämndens totala kostnader har ökat med 7,3 procent i förhållande till 2022. Ökningen är främst hänförlig till pris och löneuppräkning och endast till mindre del volymökningar.

Kostnaderna för externa placeringar (både LSS och ÄO) uppgår till 333,1 miljoner kronor, en ökning med 3,3 procent i förhållande till 2022. Efter att det nya äldreboendet Furillen öppnades i november har behovet av externa placeringar inom äldreomsorgen minskat markant. Behovet av externa placeringar förväntas fortsätta att minska under 2024.

Verksamheternas lokalkostnader fortsätter att öka. Den höga inflationstakten medför höga årliga hyreshöjningar och är en stor orsak till det ökade kostnaderna, men även renoveringar, klimatanpassningar och reservkraft medför ökade lokalkostnader. Det kommer att krävas noggranna prioriteringar kring våra lokaler framöver för att kostnaderna ska kunna hanteras inom budget.

Statsbidragen har de senaste åren blivit en allt viktigare del av finansieringen av nämndens verksamheter, särskilt inom äldreomsorgen. 87,2 miljoner kronor av nämndens kostnader har under 2023 finansierats med riktade statsbidrag vilket motsvarar 3,2 procent.

### Stadsbyggnadsnämnden

Årets resultat för stadsbyggnadsnämnden visar på ett överskott på 10,5 miljoner kronor. Detta beror på att räntor och avskrivningar visar ett överskott mot budget på 24,6 miljoner kronor. Övriga delar av verksamheten visar ett underskott mot budget på 14,2 miljoner kronor.

Under 2023 har alla index som påverkar nämndens verksamheter fortsatt att stiga. Under 2023 fortsatte inflationen öka och så även index för driftkontrakten som ökade 7,5 procent. Uppräkningen tillsammans med mängdreglering innebär att budgeten för entreprenadkontrakten överskreds med 14,5 miljoner kronor.

Under 2023 har vi haft två vintrar med både snö och halka med mycket besvärliga förutsättningar som krävde dagliga insatser. Kostnaderna för vinterväghållningen 2023 översteg budgeten med 15,5 miljoner kronor. Vi har under året haft besök av fyra stormar vilket har krävt återställning av stränder och hantering av fallna träd på en kostnad av 2,5 miljoner kronor.

Intäkterna från felparkeringsavgifterna ligger fortsatt över budget trots höjningen av beloppen. Detta innebär en extra intäkt utöver budget på 6,7 miljoner kronor under 2023.

Antalet totala bygglovsärenden uppgick 2022 till 1 491, varav 31 av större karaktär. Under 2023 har det totala antalet ärenden minskat till 1 199, varav 17 av större karaktär. Detta har bland annat inneburit att intäkterna understeg budgeten med 2,1 miljoner kronor.



Under 2023 har vi bytt ut 145 bilar i stadens bilpool. Detta har resulterat i över 100 försäljningar och då andrahandsvärdet under en period legat högt har detta genererat extra intäkter på 5,0 miljoner kronor.

#### Arbetsmarknadsnämnden

Det ekonomiska resultatet för 2023 är ett överskott på 70,6 miljoner kronor. Majoriteten av överskottet är hänförligt till 48,6 miljoner kronor mindre utbetalt ekonomiskt bistånd än budgeterat. Resterande överskott är hänförligt till verksamheten.

Antalet personer med ekonomiskt bistånd var vid ingången av året lägre än de senaste åren och har fortsatt minska, men ökade något i december. Detta i kombination med de statliga subventionerna till hushållen i början av året i form av el-stöd och fortsatt förhöjt barnbidrag har resulterat i att det utbetalda biståndet sjunkit från 240 miljoner kronor 2022 till 212 miljoner kronor 2023.

De vuxenutbildningar som helt eller delvis finansieras med statsbidrag från Skolverket har genererat ett överskott på 5,0 miljoner kronor. Personalkostnaderna är 6,0 miljoner kronor lägre än budgeterat och beror främst på vuxenutbildningens omställning av antagningen och vägledningen.

Nämndens ansvar avseende massflyktsdirektivet för ukrainska medborgare har genererat bidrag från Migrationsverket. Bidraget överstiger kostnaderna för förvaltningen och bidrar till ett överskott. Schablonersättning från Migrationsverket under tiden invånare är i etableringen är högre än budgeterat.

#### Socialnämnden

Årets resultat för socialnämnden visar på ett underskott på 20,7 miljoner kronor. Detta beror framför allt på höga kostnader i förhållande till budget gällande externa placeringar.

Under årets första månader ökade antalet externa placeringar inom socialförvaltningens samtliga verksamheter. Antalet nådde en topp i mars månad, men har därefter stadigt minskat inom hela förvaltningen. Ett intensivt arbete har pågått inom alla tre verksamhetsområden, och inom vuxenverksamheten har antalet nästintill halverats från mars månad till årets slut. Från september månad har antalet placeringar legat ganska stabilt över hela förvaltningen.

Utöver att antalet externa placeringar har varit högt, har även placeringstiderna varit längre, dygnskostnaden har delvis ökat och inflationen har lett till generellt ökade kostnader.

De senaste åren har de totala personalkostnaderna ökat mycket inom nämndens ansvarsområde, främst som en följd av att antalet anställda ökat. Socialnämnden har under senare år tagit beslut om satsningar i internbudgeten gällande bland annat personal för stöd i vardagen (SIV), råd- och stödkoordinatorer för

att arbeta med att öka antalet ansökningar samt till ett så kallat nätverkslag. Under året har flera tjänster delvis varit vakanta. Däremot har kostnaderna varit höga gällande mertid, jour, OB och timanställda. Personalkostnaderna totalt för förvaltningen är inom budgeterad ram, vilket framför allt förklaras av att tjänster varit vakanta under delar av året.

Med anledning av nämndens kostnadsutveckling under året och i takt med att åtgärder sattes in, har också resultat och framtagna prognoser förändrats månad för månad. Som mest prognostiserades ett underskott på 43,0 miljoner kronor efter juli månad. De åtgärder som vidtagits har därefter lett till att resultat och månatliga prognoser minskat efter hand under hösten, för att vid årets slut visa ett underskott på 20,7 miljoner kronor.

#### Idrotts- och fritidsnämnden

Årets resultat för idrotts- och fritidsnämnden visar på ett överskott på 0,6 miljoner kronor. Nämnden har påverkats i stor utsträckning av höga kostnadsökningar som överstigit ökningen av intäkterna. Hyresökningar, löneökningar, höga elkostnader och effekter av inflationen har bidragit till ett utmanande läge. Återhållsamheten har varit stor inom alla områden för att nå en ekonomi i balans. Under året har nämnden också tagit del av det statliga el-stödet, vilket inneburit en engångsintäkt på 1,4 miljoner kronor.

Av nämndens kostnader utgör mer än hälften lokalkostnader. Det innebär att kostnadsökningarna inom detta område har fått ett stort genomslag på helheten, samtidigt som flexibiliteten att göra kostnadsanpassningar varit liten. Dessutom är avtal avseende anläggningar, där nämnden betalar ersättning till externa utförare, knutna till utvecklingen av konsumentprisindex. Inflationens höga nivå har därför medfört stora kostnadsökningar även inom detta område. Likaså har elkostnaderna legat på en hög nivå den gångna vintern, även om nivån för årets sista månader faktiskt blev lite lägre än budgeterat. Den stora mängden fasta kostnader har inneburit att omfattande ekonomiska anpassningar behövt göras inom resterande områden. Vakanta tjänster har tillsatts först efter noggrann prövning medan inköp och investeringar gjorts så sent som möjligt och bara om de varit absolut nödvändiga. Den ekonomiska faktorn har funnits med i alla beslut som fattats, vilket till slut inneburit att nämnden lyckas redovisa ett mindre överskott.

Förvaltningen har också jobbat med täta föreningskontakter och med att skapa en kunskap i föreningarna avseende det ekonomiska läget och förutsättningarna nu och framöver.

#### Kulturnämnden

Årets resultat för kulturnämnden visar på ett nollresultat.

#### Fastighetsnämnden

Årets resultat för fastighetsnämnden visar på ett positivt överskott på 27 miljoner kronor. Detta beror till största del på elkostna-

den på 48 miljoner kronor, som blivit betydligt lägre än budget på 77 miljoner kronor. Även intäkter för el-stöd på 10 miljoner kronor som inte budgeterats bidrar till överskottet.

Driftskostnader och avhjälpande underhåll är poster som blivit något högre än budget. Detta beror bland annat på branden på Brunnsberga förskola innan årsskiftet 2022/2023 som påverkar kostnaden med 4 miljoner kronor jämfört med budget.

#### Miljönämnden

Årets resultat för miljönämnden visar på ett överskott på 0,6 miljoner kronor. Detta beror främst på att externa medel använts till innovation och utveckling och att nämnden inte behövt nyttja budgeterade medel.

#### Val- och demokratinämnden

Årets resultat för valnämnden visar på ett underskott på 0,4 miljoner kronor. Detta beror i huvudsak på ett nytt val-lager som togs i anspråk den 1 oktober. Genom det nya val-lagret har valnämnden framtids säkrat för ett fortsatt genomförande av val med möjlighet att växa ytterligare i samklang med goda arbetsförhållanden. En ytterligare anledning till underskottet för valnämnden kan härledas till att det kommunbidrag som utfaller under år som inte är valår, inte står i paritet till nämndens storlek och mötesfrekvens.

#### Överförmyndarnämnden

Årets resultat för överförmyndarnämnden visar på ett mindre överskott. Detta beror på ökad betalningsförmåga hos huvudmännen. Efter granskning av årsräkningarna avseende år 2022, som gjorts under 2023, kan vi konstatera att huvudmännens betalningsförmåga ökat jämfört med tidigare år och ligger på 46 procent av den totala arvodeskostnaden, att jämföra med föregående år då huvudmännens betalningsförmåga låg på 44 procent. Detta innebär att kommunen stått för 54 procent av arvodeskostnaderna under 2023, vilket är en minskning mot föregående år.

#### Stadsrevisionen

Årets resultat för stadsrevisionen visar på ett överskott på 0,6 miljoner kronor. Detta beror främst på att det funnits vakanser på revisionskontoret, och att intäkterna har blivit något högre än budgeterat.

#### Kommunstyrelsen

Utfallet för kommunstyrelsen exklusive stadsgemensamt och exploateringsverksamheten visar på ett överskott på 6,9 miljoner kronor. Förvaltningen visar på ett större överskott på avdelningen för innovation och transformation (+5,9 miljoner kronor) vilket primärt beror på att avdelningen inte har haft ett helt verksamhetsår 2023, utan startade först den 1 maj. Förvaltningsverksamheten inom MEX har ett överskott på 1,7 miljoner kronor, övriga avdelningar går sammantaget med ett underskott på -0,7 miljoner kronor.

#### Stadsövergripande

##### Finansverksamheten

Internbanksverksamheten, stadsinterna räntor samt övrig finansverksamhet visar ett resultat som överstiger budget med sammanlagt 93 miljoner kronor. Det positiva utfallet beror på att 55 miljoner kronor av utdelningen av medel från Dunkers stiftelser inte har kunnat allokteras till matchande kostnader samt att räntenettot är väsentligt bättre än budgeterat.

##### Exploateringsverksamheten

Då intäkterna från exploateringsverksamheten är av engångskaraktär budgeteras inget överskott från verksamheten. Under året har ett antal projekt i genererat stora överskott, men de största projekten är Oceanhamnen och Ramlösa-Välluv. Projekten har medfört överskott om 115 miljoner kronor för verksamheten. I enlighet med de nya reglerna för intäktsredovisning ingår 14 miljoner kronor i exploateringsersättningar för allmän platsmark i överskottet. Motsvarande utgifter kommer att skrivas av enligt gällande avskrivningstider och belasta stadens resultat framåt.

##### Stadsgemensamt

Staden har en budget för övergripande kostnader. Dessa stadsgemensamma kostnader har under året understigit budget 147,6 miljoner kronor. Resultatet beror främst på ett lägre nyttjande av omställnings- och utvecklingsmedel (+40,2 miljoner kronor), ej nyttjade medel för volymförändringar i skolan (+37,7 miljoner kronor), avvikelse på kalkyldifferenser (+32,4 miljoner kronor), lägre pensionskostnader än budgeterat (+16,2 miljoner kronor) samt lägre kostnader för räddningstjänstförbundet (+10,5 miljoner kronor). Av de totalt 10 miljoner kronor som är avsatta för KS oförutsedda har 3,1 miljoner kronor använts under året.

##### Skatter och generella bidrag

Helsingborgs stad hade budgeterat med ett skattenetto på 9 656 miljoner kronor varav skatteintäkter står för 7 631 miljoner kronor och generella statsbidrag och utjämning står för 2 025 miljoner kronor.

På grund av fler antal arbetade timmar i riket har skatteintäkterna i SKRs senaste uppdatering förbättrats till 7 820 miljoner kronor vilket medfört en positiv avvikelse mot budget med 189 miljoner kronor. Även generella statsbidrag och utjämning visar på en positiv avvikelse med 25 miljoner kronor, totalt 2 050 miljoner kronor.

**Bolagens omsättning och resultat efter finansiella poster, mnkr <sup>1)</sup>**

	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023
<b>Helsingborgshem AB med underkoncern</b>				
Nettoomsättning	1 066	1 104	1 172	-
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>95</b>	<b>53</b>	<b>64</b>	<b>20</b>
<b>Helsingborgs Hamn AB</b>				
Nettoomsättning	413	426	393	-
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>69</b>	<b>71</b>	<b>41</b>	<b>60</b>
<b>Öresundskraft AB med underkoncern</b>				
Nettoomsättning	3 251	4 051	3 411	-
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>467</b>	<b>364</b>	<b>263</b>	<b>397</b>
<b>Helsingborgs Arena och Scen AB</b>				
Nettoomsättning	107	194	113	-
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-161</b>	<b>-163</b>	<b>-169</b>	<b>-162</b>
<b>Nordvästra Skånes Renhållning AB med underkoncern 2)</b>				
Nettoomsättning	482	535	532	-
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>28</b>	<b>54</b>	<b>26</b>	<b>0</b>

<sup>1)</sup> Exklusive bolag där Helsingborgs stad har en ägarandel under 50 procent.

<sup>2)</sup> Beloppen visar bolagets totala nettoomsättning och resultat efter finansiella poster. Vid konsolideringen av koncernen ingår endast 52 procent, som motsvarar Helsingborgs stads ägarandel i bolaget.

**Bolagen****Helsingborg Arena och Scen AB**

Det ekonomiska utfallet för Helsingborg Arena och Scen AB före skatt uppgår till -3,1 miljoner kronor. Detta belopp inkluderar fastställt koncernbidrag om 162,5 miljoner kronor samt återföring av obeskattade reserver om 3,7 miljoner kronor.

Resultatet för 2023 är belastat med fördyringar inklusive skadeståndskrav från extern part kopplat till reoveringen av Sofiero slott som genomförs av fastighetsförvaltningen. Den beräknade kostnaden för detta uppgår till 3,5 miljoner kronor. Bolaget bedömer att denna kostnad bör vara hänförlig till det pågående investeringsprojektet. Lösning i denna fråga finns inte i dagsläget och därför har bolaget bokfört hela effekten av den bedömda fördyringen. Justerat för ovan nämnda effekt uppgår bolagets underliggande budgetavvikelse till -1,8 miljoner kronor.

Avvikelsen mot budget på helårsbasis förklaras av att personalkostnaderna överskrider budget med -1,3 miljoner kronor, driftskostnaderna överskrider budget med -0,6 miljoner kronor (exkl fördyringen kopplat till Sofiero slott ovan). En stor del av förklaringen är kopplat till den höga inflationen och därmed prisökningen på varor och tjänster samt att bolagets centrala löneavtal fastställdes till en ökningstakt om 4,1 procent under våren, vilket bör jämföras med budgeterade 3,0 procent.

Bolagets totala omsättning uppgår till drygt 270 miljoner kronor och de egenproducerade intäkter uppgår till 75 miljoner kronor. Detta är en ökning med cirka 5 miljoner kronor alternativt cirka 7 procent jämfört med 2022 års utfall. Utfallet är i paritet med budget för året. De statliga och regionala bidragen till symfoniorkestern och stadsteatern uppgår till 37,6 miljoner

kronor vilket är cirka -2,0 miljoner kronor lägre än 2022 års utfall. Detta förklaras av de tillfälliga statliga bidrag om 2,3 miljoner kronor som erhöles under 2022. Ökningstakten av ordinarie verksamhetsbidrag är således 0,3 miljoner kronor.

**Helsingborgs Hamn AB**

Helsingborgs Hamn redovisar ett resultat före bokslutsdispositioner på 41 miljoner kronor för perioden. Låga container-volymer, en kostnadsbild påverkad av hög inflation och implementering av nytt TOS (Terminal Operating System) under året gör att resultatet är -41 procent sämre än samma period föregående år. Helårsprognosen för Helsingborgs Hamn avseende årets resultat före bokslutsdispositioner uppgick efter andra tertiet till 45 miljoner kronor. Därefter har en nedskrivning av anläggningstillgångar relaterade till combiterminalen tillkommit och sänkt resultatet med 3 miljoner kronor. Det finns en fördröjning av effekterna av de insatser som gjorts under året i form av omorganisation och TOS implementation. Insatserna lägger grunden för en förbättrad effektivitet och produktivitet i containerhanteringen framåt.

Under året har avsatts 60 miljoner kronor i preliminärt koncernbidrag. Detta kommer i förhållande till årets resultat i stället regleras med 40 miljoner kronor.

**Helsingborgshem AB**

Resultatet 2023 blev 64 miljoner kronor mot budget på 20 miljoner kronor. Jämfört med budget är intäkterna lägre (-7 miljoner kronor) och de totala fastighetskostnaderna lägre (+38 miljoner kronor) vilket gett ett driftnetto på 481 miljoner kronor som är 31 miljoner kronor bättre än budget (450 miljoner kronor).

De lägre intäkterna hänför sig till en försenad hyreshöjning, då hyresjusteringen fick genomslag först i mars månad i stället för januari som budgeterat. Driftkostnaderna blev lägre än budget (+23 miljoner kronor) huvudsakligen kopplat till taxekostnader +17 miljoner kronor där lägre elpris utgjorde +14 miljoner kronor. Därefter kommer en serie av kostnadsposter med mindre avvikelse såsom felavhjälpande underhåll +6 miljoner kronor, fastighetsskötsel -4 miljoner kronor och sophämtning +3 miljoner kronor.

Kostnader för underhåll blev lägre än budget (+13 miljoner kronor) huvudsakligen beroende på förskjutning av projekt. Kostnadsmedvetenheten i organisationen gjorde också att områdesunderhåll och tekniskt underhåll var tillsammans +10 miljoner kronor medan boendeunderhåll var -5 miljoner kronor dyrare än budgeterat kopplat till hyresgäststyrt lägenhetsunderhåll (HLU).

Då fastighetsbranschen är i stor omställning har ett antal projektinvesteringar inte längre ett värde. Av denna anledning har förgäveskostnader uppstått om -9 miljoner kronor.

Av- och nedskrivningar blev högre än budget (-14 miljoner kronor) beroende på stigande avkastningskrav i marknaden som påverkade värderingen av vårt bestånd, huvudsakligen kopplat till de fastigheter som uppfördes under 2022 - 2023. Totalt gjordes nedskrivning av byggnader om -55 miljoner kronor men kompenserades till viss del upp av återtag på +11 miljoner kronor.

Central administration och utveckling har minskat med +6 miljoner kronor då antalet interna projekt varit färre. De finansiella kostnaderna minskade med +17 miljoner kronor vilket är hänförligt till att marknadsräntorna fallit tillbaka. Under 2023 har vi fått elstöd med +5 miljoner kronor, vilket innebär en ökning av övriga rörelseintäkter.

En bedömning av det totala marknadsvärdet på bolagets fastigheter uppgick till 20,2 (19,5) miljarder kronor exklusive pågående nyproduktion. Med hänsyn tagen till 2023 års aktiveringar och försäljningar avdragna innebär detta en värdeförändring på 1,6 (0,7) procent på befintligt bestånd. Marknadsvärdet kan jämföras med 2023 års taxeringsvärden som uppgår till 13,7 (13,7) miljarder kronor samt det bokförda värdet på 7,3 (6,9) miljarder kronor exklusive pågående nyanläggningar.

Helsingborgshem når ägarmålet om en direktavkastning på 2,3 till 3,0 procent. Befintliga fastigheter uppnår ett driftnetto på 481 miljoner kronor. Det treåriga genomsnittliga marknadsvärdet blir 18,5 miljarder kronor, vilket ger en direktavkastning på 2,6 procent. Fastighetsportföljens värdeförändring och direktavkastning ger 4,2 (3,2) procent i totalavkastning.

**Öresundskraft AB**

Bolaget redovisar ett resultat före bokslutsdispositioner om 263 miljoner kronor. Året har varit präglat av ökade bränslekostnader och fallande elpriser som resulterat i en vikande lönsamhet i fjärrvärmeaffären, vilket tillsammans med fortsatt förmågebyggande åtgärder har bidragit till en resultatförsämring jämfört med både budget och föregående år. Täckningsbidraget har minskat med 7 procent jämfört med föregående år, där fjärrvärmeaffären står för den största delen av försämringen. Omkostnadssidan har präglats av hög inflationstakt både på lön, material samt köpta tjänster, och fortsatt satsning på förmågebyggande och utveckling. Vidare påverkas resultatet positivt av lägre avskrivningar huvudsakligen relaterat till förändrade avskrivningstider för våra nät. Resultatandelen från intressebolagens resultat förbättras med 10 miljoner kronor vilket är relaterat till ett stärkt resultat för Modity Trading Energy AB.

Bolagets långsiktiga avkastning över en investeringscykel (cirka 20 år) uttryckt i avkastning på sysselsatt kapital ska minst uppgå till årsgenomsnittet för STIBOR 3-månader + 6 procentenheter. Avkastningen på sysselsatt kapital uppgick under 2023 till 6 procent (8 procent). Genomsnittet för de senaste fem åren är 9 procent. Beräkningen skiljer sig från den gängse då poster av viss engångskaraktär exkluderas.

Bolaget förväntas lämna koncernbidrag motsvarande 40 - 60 procent och normalt nära 50 procent av resultatet före bokslutsdispositioner. För 2023 har enligt ägarens önskemål en utdelning genom koncernbidrag lämnats med 102,5 (99,0) miljoner kronor.

Soliditeten uppgick vid årsskiftet 2023 till 56 procent.

**Nordvästra Skånes Renhållnings AB**

NSR:s resultat före bokslutsdispositioner är 26 miljoner kronor vilket är 26 miljoner kronor bättre än budget. Rörelseresultatet är 16 miljoner kronor, vilket fördelas på 16 miljoner kronor för den konkurrensutsatta delen av verksamheten och 0 miljoner kronor för den kommunala delen. NSR har även fått 10 miljoner kronor i utdelning från intressebolaget Liquid Biofuel Genesis AB.

Det positiva resultatet förklaras främst av stora inflöden av förorenade massor tidigt under året. Under första halvåret var aktiviteten hög och flera infrastrukturprojekt pågick. Efter sommar avtog inflödet och landade under hösten på nivåer som var mer förväntade för konjunkturen. Intäkter på massor har stor påverkan på NSR:s resultat och är ofta den mest volatila faktorn i en för övrigt ganska förutsägbar ekonomi.

När det gäller den kommunala ekonomin har 2023 varit ett stabilt år. Resultatet har till stor del följt budget i respektive kommun. Undantaget är Helsingborg där intäkterna från avfallstaxorna varit något under budget. Detta beror dels på en sänkning av antalet veckotömningar, dels på en sänkning av antalet inrapporterade överfulla kärl. Kostnaderna för den kommunala renhållningen har varit under budget. Detta beror främst på att skatten på förbränning av avfall togs bort från och med 1 januari 2023.

Förutom höga intäkter för förorenade massor, har även intäkterna från skrot och askor varit höga. Däremot har planerade intäkter från biokolsanläggningen uteblivit eftersom anläggningen inte är satt i drift än.

#### Ängelholm Helsingborgs Flygplats Holding AB

Koncernens totala intäkter uppgick under 2023 till 64,8 (66,1) miljoner kronor. I intäkterna 2022 ingick ett statligt driftstöd på 14,1 miljoner kronor. Resultatet efter finansiella poster uppgår till -6,3 (0,0) miljoner kronor. Under året reste totalt 224 412 passagerare till eller från flygplatsen, vilket är en ökning med 17 procent jämfört med föregående år, men 58 procent av resandet 2019 (före pandemin). Året inleddes svagt med drygt 50 procent inrikes resande jämfört 2019 för att under våren ökat till över 60 procent resande. Under hösten började den svaga konjunkturen påverka resandet, som stagnerade.

Ägarna har förbundit sig att täcka framtida förluster upp till ett totalt maxbelopp som fördelas mellan ägarna i förhållande till ägarandel. För Helsingborgs del är maxbeloppet drygt 20 miljoner kronor varav knappt hälften betalades ut under 2020. Därefter har inga utbetalningar skett. Under 2023 skrev Helsingborgs stad ned värdet på aktierna i bolaget med 2,4 miljoner kronor för att få ett värde som motsvarar eget kapital i bolaget. Staden har nu skrivit ned aktierna med total 7,1 miljoner kronor. Helsingborgs stad äger cirka 42 procent av bolaget.

#### Sydvatten AB

Bolagets totala intäkter uppgick under 2023 till 409 (372) miljoner kronor. Varav vattenintäkterna står för 355 (342) miljoner kronor.

Sydvatten uppvisade ett resultat efter finansiella poster på -64 (11) miljoner kronor. Det försämrade resultatet jämfört med 2022 beror på kostnadsökningar inom i stort sett samtliga kostnadsslag. Kostnadsökningarna var kända i budgeten för 2023 och bolaget beslutade att inte fullt ut kompensera för kostnadsökningarna genom att höja avgifterna till ägarkommunerna 2023. Helsingborgs stad äger cirka 15 procent av bolaget.

#### Övriga bolag

Övriga bolagen i koncernen är sådana vars verksamhet är att äga och förvalta aktier i andra bolag samt några mindre bolag som förvaltar fastigheter eller parkeringsanläggningar. Bolagen bidrar till koncernens resultat efter finansiella poster med totalt cirka 8 (6) miljoner kronor.

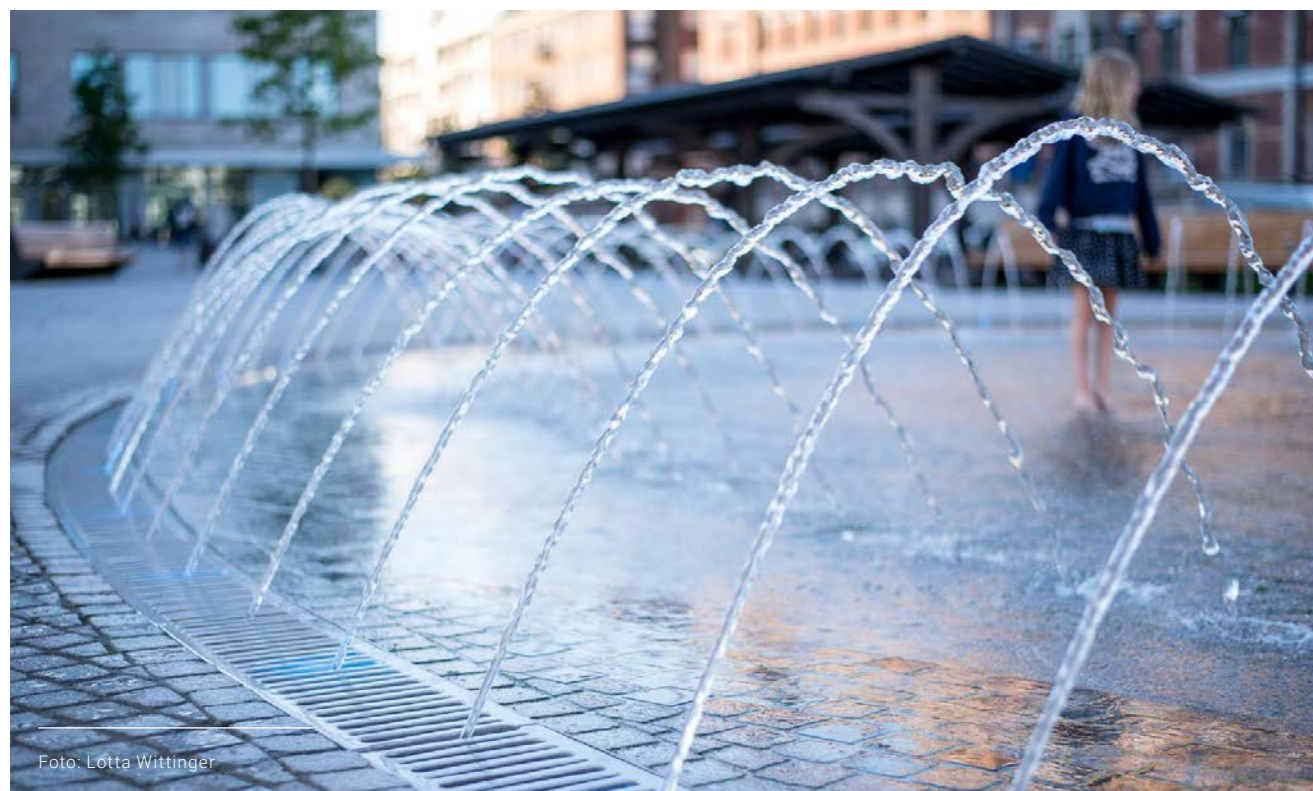


Foto: Lotta Wittinger

## Internbanken

Staden har en internbank som samordnar all extern kapitalanskaffning, likviditetshantering och eventuella finansiella placeringar för kommunkoncernen. Internbankens övergripande uppdrag är att säkra tillgången på kapital och samordna kapitalflödena inom kommunkoncernen.

#### Förutsättningar

Kommunfullmäktige har fastställt en finanspolicy för Helsingborgs stads samlade verksamhet, det vill säga både för verksamhet som bedrivs inom stadens förvaltningsorganisation och för bolag som staden äger. Policyn reglerar ramarna för den totala finansverksamheten. Inom ramen för finanspolicyn har sedan kommunstyrelsen fastställt finansiella riktlinjer för staden. Bolag som staden äger har i sin tur egna finansreglementen som förhåller sig till den övergripande finanspolicyn för Helsingborgs stad. För de dagliga likviditetsflödena har staden ett gemensamt koncernkontosystem som gör det möjligt för anslutna parter med behov av kapital att utnyttja överskott av kapital hos övriga parter som är anslutna i systemet. För mer långsiktig finansiering bistår internbanken med kapitalförsörjning i form av lån till stadens bolag. Den gemensamma upplåningen genom internbanken har dels till syfte att ge en låg finansieringskostnad, dels att säkerställa betalningsförmågan för kommunkoncernen både på kort och på lång sikt. Den vidareutlåning staden gör till bolagen sker utifrån marknadsmissiga villkor.

#### Kreditbetyg

Kreditvärderingsinstitutet Standard & Poor's betygsätter varje år stadens kreditvärdighet. Helsingborg har sedan våren 2012 haft högsta möjliga kreditbetyg, AAA. Detta innebär att det för en extern långgivare är förknippat med en mycket låg risk att låna ut pengar till Helsingborgs stad. Det ger internbanken goda möjligheter till kapitalanskaffning med fördelaktiga lånevillkor.

#### Upplåning

All extern upplåning inom kommunkoncernen samordnas av stadens internbank och sker i stadens namn. Finanspolicyn anger vilka upplåningsformer som får användas. Vanligtvis sker upplåning genom att internbanken emitterar certifikat och obligationer av olika valörer och med olika löptid. På så sätt fångar vi olika långivarkategoriernas intresse av att låna ut pengar till Helsingborgs stad. Kommunstyrelsen har beslutat om en ram för hur mycket internbankens upplåning maximalt får uppgå till. Ramen uppgår 2023 till 14 miljarder.

För den långfristiga upplåningen använder sig internbanken av obligationer via Medium Term Note-programmet (MTN-program). Som ett led i Vision 2035 och med klimatneutralitet

2030 i fokus har internbanken under 2023 emitterat obligationer under stadens nya hållbara ramverk för att finansiera såväl miljömässigt men också socialt hållbara projekt om totalt 500 miljoner kronor. Den kortfristiga upplåningen sker i svenska kronor via det svenska certifikatsprogrammet eller i amerikanska dollar via stadens Euro Commercial Paper Program (ECP). Internbanken tecknar kreditlöften med olika banker för att säkra tillgången till upplåning. Den 31 december 2023 uppgick tecknade kreditlöften till sammanlagt 4,5 miljarder kronor. Kreditlöftena fördelar sig på två olika motparter.

Internbankens totala upplåning uppgick vid utgången av 2023 till 8,8 miljarder kronor (8,8 miljarder vid föregående årsskifte). Av den totala upplåningen var 2 343 miljoner (1 397 miljoner vid föregående årsskifte) lån i utländsk valuta (amerikanska dollar). Internbanken hade vid årsskiftet 905 miljoner kronor (32 miljoner) av bruttoupplåningen placerad på konto. Den upplåning som sker utöver reellt lånebehov är av kortfristig karaktär och ger en ökad flexibilitet i kapitalanskaffningen. Stadens finansiella riktlinjer innehåller en målsättning för genomsnittlig kapitalbindningstid för internbankens nettoskuld, det vill säga total upplåning inklusive lånelöften minskat med kortfristiga placeringar och kassa. Målsättningen är att kapitalbindningstiden ska vara minst 3,0 år. Vid utgången av 2023 var den genomsnittliga kapitalbindningstiden 3,3 år (3,0 år).

Under året har den genomsnittliga räntan för kommunkoncernens nettoupplåning exklusive derivat varit 2,92 procent (0,56 procent). Enligt fastställda riktlinjer kan räntesäkring ske via räntederivat, både i internbanken och i de större verksamhetsdrivande bolag som staden äger. När kostnader för räntederivat i koncernen inkluderas vid beräkningen uppgår genomsnittlig ränta för nettoupplåningen istället till 2,16 procent mot 0,71 procent föregående år. Derivatinstrument används för att räntesäkra delar av den upplåning som löper till rörlig ränta.

Ytterligare detaljer för upplåningen redovisas i not 34 i ekonomisk redovisning.

#### Utlåning

Kommunstyrelsen beslutar om utlåningsramar för hel- och delägda bolag inom kommunkoncernen. Internbankens utlåning (inklusive utlåning via koncernkonto) har minskat med 665 miljoner kronor under året och uppgick vid årsskiftet till 6 950 (7 615) miljoner kronor. Största låntagaren är Helsingborgshem AB som vid årsskiftet hade lån på 5 245 miljoner kronor via internbanken, en ökning med 100 miljoner kronor jämfört med föregående år. Utlåningen till Öresundskraft AB har minskat med 700 miljoner kronor och uppgår vid årsskiftet till 1 320 miljoner kronor.

## Finansiell ställning

### Kassaflöde och nettolåneskuld

#### Koncernen

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 2 850 (2 199) miljoner kronor.

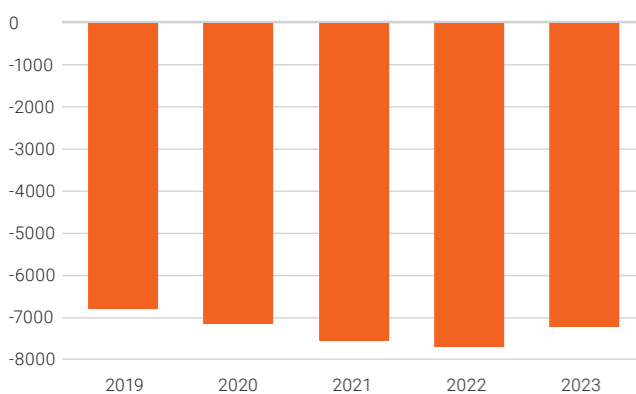
Investeringarna har liksom förra året varit betydande i kommunkoncernen, vilket också har påverkat det likvidmässiga flödet i investeringsverksamheten. Det totala utflödet i samband med förvärv av anläggningstillgångar uppgår under året till 2 419 (2 370) miljoner kronor.

Det totala kassaflödet för kommunkoncernen blev 517 (441) miljoner kronor. Likvida medel uppgår på balansdagen till 1 179 (662) miljoner kronor.

I kommunkoncernen uppgår nettolåneskulden vid årsskiftet till 7 210 (7 685) miljoner kronor.

Nettolåneskulden beräknas som skillnaden mellan räntebärande lån och kassa bank. Minskningen beror framförallt på det goda resultatet i kombination med något lägre investeringar än budgeterat.

#### Nettolåneskuld, mnkr

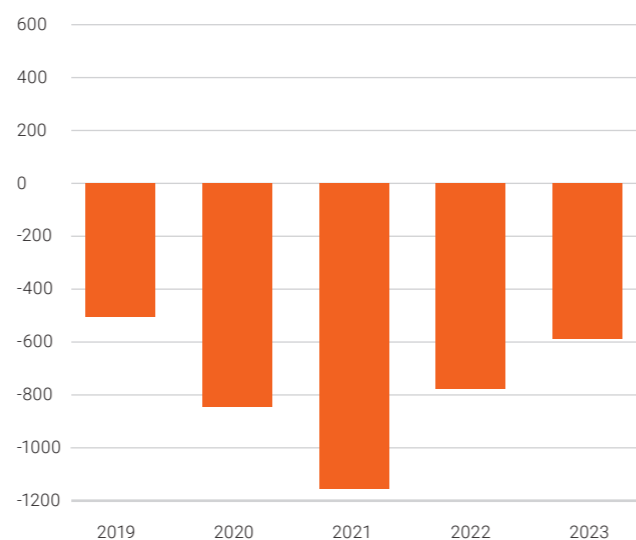


#### Staden

Staden visar ett totalt kassaflöde på 499 (443) miljoner kronor. Den löpande verksamheten har skapat ett likvidmässigt inflöde om 1 507 (1 596) miljoner kronor som bland annat har använts för att betala årets investeringar. Likvida medel vid årets slut uppgick till 1 645 (1 146) miljoner kronor, varav 500 (500) miljoner kronor utgörs av kortfristiga placeringar och 1 145 (646) miljoner kronor är likvida medel på bank.

När de räntebärande tillgångarna är större än de räntebärande skulderna redovisas en nettolikviditet. Vid årets slut var förhållandet det omvända och nettolikviditeten var negativ med -584 (-773) miljoner kronor, vilket är en positiv förändring med 189 miljoner kronor mot föregående år. Förändringen av nettolikviditeten är fortsatt minskande de senaste två åren och är naturlig med tanke på resultatet. Kommande års planerade investeringar kommer gradvisa öka den negativa nettolikviditeten.

#### Nettolikviditet, mnkr

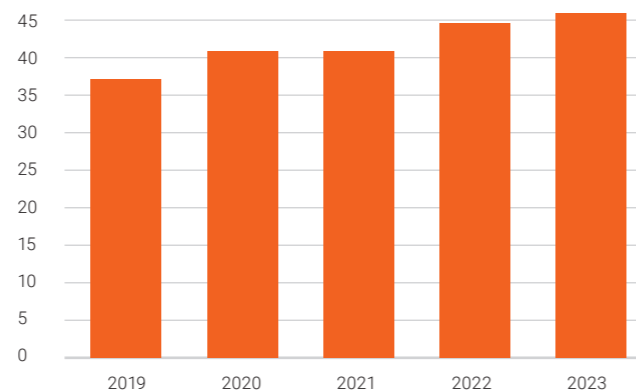


#### Soliditet

##### Koncernen

Soliditet beskriver hur stor del av de totala tillgångarna som finansierats med egna medel. Nyckeltalet uttrycker därmed den finansiella styrkan i balansräkningen och visar på den långsiktiga betalningsförmågan. Vid utgången av året redovisade Helsingborgs kommunkoncern ett eget kapital om

#### Soliditet, procent



14 238 (13 287) miljoner kronor, vilket ska ställas i relation till samtliga tillgångar om 31 101 (29 969) miljoner kronor. Detta ger en synlig soliditet om 45,8 (44,3) procent.

Det finns ingen allmän rekommendation för vilken soliditet som en kommunkoncern minst bör ha. Dessutom återspeglar inte den beräknade soliditeten enligt ovan den faktiska finansiella styrkan på ett helt rättvisande sätt, eftersom det i de ägda fastighetsbestånden finns betydande övervärden som inte är medtagna. En marknadsvärdering av fastigheter skulle höja soliditeten för Helsingborgs kommunkoncern, och på motsvarande sätt finns också dolda övervärden i andra kommunkoncerner. Detta försvarar en jämförelse av soliditeten. Vidare är måttet på soliditet inte heller helt jämförbart med andra kommunkoncerner eftersom staden har valt att redovisa pensionsåtaganden intjänade före år 1998 som en avsättning i balansräkningen. Detta är inte i enlighet med gällande redovisningsrekommendationer, men staden har valt att göra det med hänvisning till att det ger en bättre bild av stadens faktiska åtaganden. Redovisade pensioner intjänade före år 1998 uppgår till 2 147 (2 119) miljoner kronor inklusive särskild löneskatt.

Balansomslutningen per sista december uppgick till 31 101 (29 969) miljoner kronor. Av den totala balansomslutningen representerar anläggningstillgångar cirka 86 (86) procent.

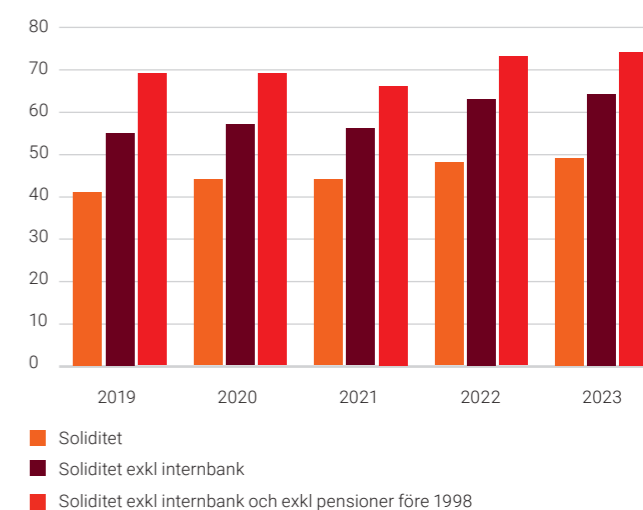
#### Staden

Soliditeten beskriver hur stor del av stadens samtliga tillgångar som är finansierade med egna medel. Vid en god ekonomisk ställning är soliditeten hög, vilket innebär att ägda tillgångar inte behöver finansieras med lånade pengar i samma utsträckning. På så vis ger soliditeten ett uttryck för stadens långsiktiga betalningsförmåga och återspeglar den finansiella styrkan.

Vid utgången av år 2023 redovisade Helsingborgs stad ett eget kapital om 14 165 (13 322) miljoner kronor. För att visa soliditeten ska det egna kapitalet ställas i relation till samtliga tillgångar om 28 732 (28 046) miljoner kronor. Detta ger en synlig soliditet om 49 (48) procent, men detta sätt att beräkna soliditet är något missvisande för stadens verksamhet. Anledningen är att stadens internbank har tagit lån på 6 940 (7 593) miljoner kronor för vidareutlåning till några av de bolag som staden äger. Om dessa finansiella lån exkluderas redovisas en soliditet som beskriver Helsingborgs ekonomiska ställning på ett bättre sätt. Den justerade soliditeten uppgick till 64 (63) procent.

Om man ska jämföra soliditeten mellan Helsingborg och andra kommuner behöver även pensionsavsättningarna justeras. Bakgrunden till denna justering är att staden valt att redovisa pensioner intjänade före år 1998 som en avsättning i balansräkningen och inte som en ansvarsförbindelse. Anledningen till att staden har tillämpat detta redovisnings sätt är för att få en bättre bild av de faktiska skulderna, även om det inte är enligt lagstadgade riktlinjer. När både lånen till ägda bolag samt pensionskulden räknas bort uppgår stadens soliditet till 74 (73) procent.

#### Soliditet, procent



#### Finansnetto

##### Staden

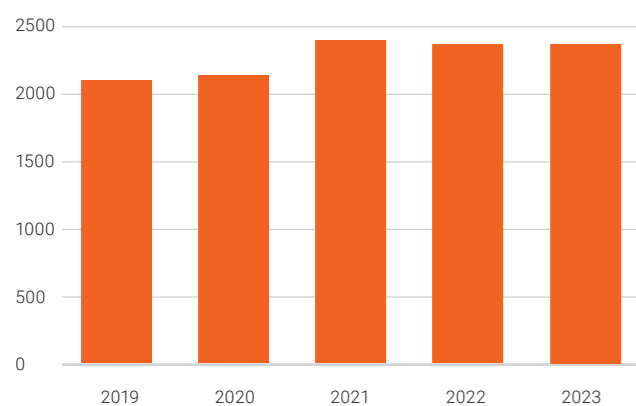
Stadens finansnetto består av externa räntor, utdelningar från kommunala bolag, finansiella instrument samt övriga finansiella intäkter och kostnader av små belopp. Finansnettot uppgår till 83 (247) miljoner kronor. Försämringen mot förra året förklaras till största delen av att i förra årets siffror fanns en utdelning på 175 miljoner kronor från Helsingborgs stads förvaltnings AB för att finansiera H22 och innovationer (133 miljoner kronor) samt 42 miljoner kronor för särskilda satsningar inom välfärden och för att göra centrala Helsingborg mer levande.

## Investeringar

### Koncernen

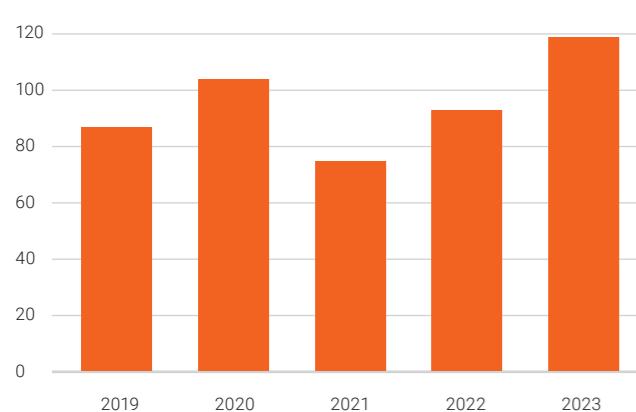
Koncernens investeringar ligger på ungefär samma nivå som 2022. Bolagen har minskat något medan staden i sin tur ökat sina investeringar motsvarande. Kommunkoncernens totala investeringar uppgår under året till 2 421 (2 361) miljoner kronor. 53 (49) procent av investeringarna har genomförts av staden och resterande 47 (51) procent i de kommunala bolagens regi.

### Nettoinvesteringar, mnkr



Möjligheten att helt eller delvis finansiera investeringar av egen kraft är viktig ur ett ekonomiskt hållbarhetsperspektiv. Nedan presenteras ett diagram över kommunkoncernens förmåga att finansiera genomförda investeringar under respektive år. Nyckeltalet självfinansieringsgrad av investeringar, som uttrycks i procent, visar kassaflödet från den löpande verksamheten i relation till genomförda investeringar under året.

### Självfinansieringsgrad av investeringar, procent

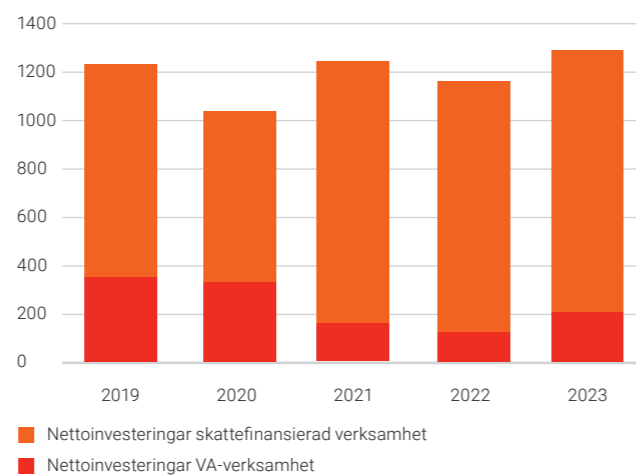


### Staden

Helsingborgs stad har under året gjort nettoinvesteringar på 1 286 (1 150) miljoner kronor, vilket är högre än föregående år, dock under budgeterad nivå. Avvikelsen mot budget beror på att en del investeringar blivit försenade, i huvudsak på grund av överklagande och detaljplanproblematik.

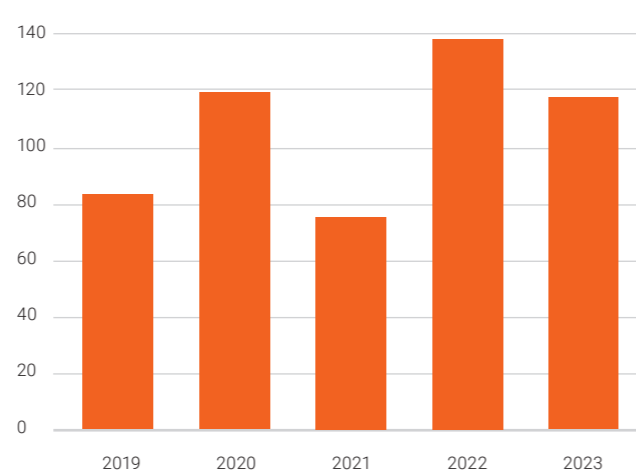
Drygt 84 (89) procent av nettoinvesteringarna hänförs till stadens skattefinansierade verksamhet och knappt 16 (11) procent hänförs till investeringar i anläggningar inom VA-verksamheten.

### Nettoinvesteringar, mnkr



Av årets totala skattefinansierade investeringar om 1 083 (1 029) miljoner kronor är 577 (507) miljoner kronor satsningar på fastigheter. En annan betydande kategori av investeringar för staden är infrastrukturella satsningar. Inom denna kategori har stadsbyggnadsnämnden redovisat aktiverade projekt motsvarande 396 (432) miljoner kronor under året. På inget enskilt projekt har under året lagts ned mer än 72 miljoner kronor (Rydebäcks äldreboende).

### Självfinansieringsgrad av investeringar, procent



Att investera i tillgångar kräver kapital och att finansiera utan att låna kapital är en utmaning. Staden har haft som målsättning att i möjligaste mån finansiera investeringar i anläggningstillgångar av egen kraft, men det är något som är högst beroende av både stadens resultatutveckling och det investeringsbehov som finns. Under 2023 har det stora

positiva kassaflödet medfört att självfinansieringsgraden är över 100 procent. Diagrammet ovan visar stadens förmåga att finansiera investeringar under respektive år. Nyckeltalet självfinansieringsgrad av investeringar, som uttrycks i procent, visar stadens kassaflöde från den löpande verksamheten i relation till genomförda investeringar under året.

## Pensionsåtagande

Det totala pensionsåtagandet som staden redovisar i sin balansräkning uppgår vid utgången av året till 2 306 (2 258) miljoner kronor inklusive särskild löneskatt. Ökningen jämfört med föregående år beror i huvudsak på att förändringar på ränte- och beloppsuppräknings av tidigare års åtagande. Beräkningen av pensionsskulden bygger på Sveriges Kommuner och Regioners riktlinjer (RIPS19) och pensionsavtalen KAP-KL samt AKAP-KR.

Av de redovisade avsättningarna för pensioner om 2 306 (2 258) miljoner kronor är 93 (94) procent pensioner intjänade före år 1998. Efter denna tidpunkt inbetalas istället pensionsavgifter för den avgiftsbestämda ålderspensionen till det försäkringsbolag som den anställde själv har valt. Därmed påverkas inte pensionsavsättningen i stadens balansräkning.

För anställdas inkomster som överstiger 7,5 inkomstbasbelopp betalar staden även in en försäkringspremie för förmånsbestämda pensioner och pensionsåtagandet (skulden) blir därmed överförd från staden till försäkringsbolaget. Pensionsförpliktelser som tryggats på detta sätt uppgår till ett marknadsvärde på 1 083 (823) miljoner.

Förutom pensionsavsättningen i balansräkningen redovisar Helsingborgs stad även en ansvarsförbindelse för pensioner på 10 (18) miljoner kronor. Ansvarsförbindelsen avser åtaganden för visstidspensioner och avgångsersättningar för förtroendevalda, men även inkomstsamordnad visstidspension för förtroendevalda som avslutat sina uppdrag.

Årets totala pensionskostnad inklusive löneskatt uppgick till 830 miljoner kronor, vilket kan jämföras med 369 miljoner kronor föregående år. Förändringen beror framför allt på inflationsuppräknings av pensionerna samt nytt pensionsavtal.

Till skillnad från privata arbetsgivare har kommunerna inte behövt sätta av medel för de anställdas pensioner eller på annat sätt trygga dessa. Beskattningsrätten anses vara en garant för att kommunerna kan infria framtida pensionsutbetalningar. Helsingborgs stad har inga särskilt reserverade tillgångar för pensioner intjänade före år 1998. Sammantaget innebär detta att kostnaden för pensionsskulden är beaktad i stadens resultat, men när utbetalningar sker till förmånstagarna påverkas likviditeten.

## Offentliga bidrag

### Riktat statsbidrag

Staten ger kommuner och regioner både generella och riktade statsbidrag. Generella statsbidrag ingår i SKR:s kommun- och regionvisa beräkningar av skatter och bidrag. De riktade bidragen utbetalas separat. Riktade statsbidrag (specialdestinerade) är öronmärkta för ett visst ändamål. Flera betydande bidrag hanteras bland annat av Skolverket och Migrationsverket.

### Verksamhetsbidrag

Verksamheter som ryms inom kultursamverkansmodellen kan få statligt verksamhetsbidrag via sin region, baserat på den regionala kulturplanen. De regioner som ingår i modellen får medel från staten för vidareförmedling till regionala verksamheter. Alla regioner utom Stockholm ingår i modellen.

### Övriga driftbidrag

Med övriga driftbidrag omfattas stadsbyggnadsnämndens driftbidrag som kan ansökas hos exempelvis Länsstyrelsen, Boverket eller Jordbruksverket. Bidragen avser täcka ett specifikt projekt som handlar om miljömässiga eller sociala insatser.

### Projektbidrag

Kommuner har möjlighet att ansöka om projektbidrag från nationella myndigheter. Med projektbidrag avses exempelvis bidrag från Kulturrådet, Vinnova.

### EU-projektbidrag

Kommuner har möjlighet att ansöka om stöd från EU. Med EU-projektbidrag avses bidrag från strukturfondsprogram, sektorsprogram och andra EU-initiativ.

### Investeringsbidrag

Investeringsbidrag kan ansökas för ett specifikt projekt hos till exempel Trafikverket, Region Skåne eller Boverket. En beviljad ansökan om statlig medfinansiering innebär att staten kan bidra till genomförande av regionala kollektivtrafikanläggningar samt till åtgärder inom miljö- och trafiksäkerhet på kommunala gator och vägar. Staden kan även få ersättning via stadsmiljöavtal. Många åtgärder som får stöd av stadsmiljöavtalen bidrar till förbättrad stadsmiljö genom att de syftar till beteendeförändring, till exempel åtgärder som bidrar till ny färdmedelsfördelning, nya ruttval, minskat resande med mera.

Nedan följer en sammanställning över de större bidrag som staden erhållit under 2023.

**Bidrag, mnkr**

Bidrag	Utbetalas från	2022	2023
Demensvänligt Helsingborg/Avfallshantering Robot	Vinnova	0,0	1,9
Stadsinnovationssystem/Smarter city labs	Vinnova	1,2	0,0
Energi- och klimatrådgivning	Energimyndigheten	2,1	2,1
Ersättning för civilt försvar/krisberedskap	Myndigheten för samhällsskydd och beredskap	4,4	6,6
<b>Kommunstyrelsen</b>		<b>7,7</b>	<b>10,6</b>
Stärkta bibliotek/böcker	Kulturrådet	4,1	1,3
BoostHBG o HBG museum	Region skåne	6,1	6,5
<b>Kulturnämnden</b>		<b>10,2</b>	<b>7,8</b>
Testa nya resvanor, Klimatneutrala HBG 2030	Vinnova /Energimyndigheten	3,8	0,8
<b>Miljönämnden</b>		<b>3,8</b>	<b>3,8</b>
Ersättning för nyanlända	Migrationsverket, schablonersättning	18,9	9,8
Riktat statsbidrag	SKR Prio medel	4,3	4,3
Riktat statsbidrag	Myndigheten för föräldrarätt o föräldrastöd	0	5,7
Familjehem med mera	Socialstyrelsen	12,7	8,0
<b>Socialnämnden</b>		<b>35,9</b>	<b>27,8</b>
Yrkesvux	Skolverket	73,0	75,5
Yrkehögskola	Myndigheten för yrkehögskola	4,5	1,7
Ungdomsjobb	AF	1,3	2,5
Myndighets-samverkan,	Finsam via AF och FK	1,3	3,5
<b>Arbetsmarknadsnämnden</b>		<b>80,1</b>	<b>83,2</b>
Säkerställa en god vård för och omsorg av äldre personer/Äldre-omsorgssatsningen	Socialstyrelsen	52,9	53,0
Äldreomsorgslyftet	Socialstyrelsen	5,3	7,7
Motverka ensamhet bland äldre och ökad kvalitet i vården och omsorgen om personer med demenssjukdom	Socialstyrelsen	8,1	2,3
Övrigt	Socialstyrelsen	8,6	8,0
Överenskommelse om en god och nära vård	Socialstyrelsen via Skånes Kommuner	14,0	17,8
<b>Vård -och omsorgsnämnden</b>		<b>88,9</b>	<b>88,8</b>
Likvärdig skola, grundskola	Skolverket	83,9	98,5
Kvalitetshöjande åtgärder i förskolan	Skolverket	34,4	46,2
Maxtaxa i förskola och fritidshem	Skolverket	30,8	30,6
Lärarlönelyftet	Skolverket	30,1	27,8
Karriärtjänster	Skolverket	20,0	19,1
Skolmiljarden	Skolverket	18,8	0,0
Övriga bidrag förskola	Skolverket	9,1	1,4
Övriga bidrag grundskola	Skolverket/Specialpedagogiska skolmyndigheten	20,6	31,8
Övriga bidrag gymnasieskola	Skolverket	8,5	8,0
Övriga bidrag flera verksamheter	Skolverket	13,4	11,5
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>		<b>269,6</b>	<b>274,9</b>
Soc insatser i utsatta område	Socialstyrelsen	1,8	0,9
Lovaktiviteter	Socialstyrelsen	0,0	0,0
Schablonbidrag	Migrationsverket	2,1	0,0
<b>Idrotts- och fritidsnämnden</b>		<b>3,9</b>	<b>0,9</b>
<b>Summa drift- och projektbidrag</b>		<b>500,1</b>	<b>497,8</b>
<b>Övriga bidrag</b>			
Övriga mindre bidrag		88,7	110,2
EU-bidrag		4,0	5,0
Elstöd		0,0	20,0
Dunkermedel	Dunkerstiftelserna	101,8	111,4
Schablonersättning nyanlända och asylsökande	Migrationsverket	19,8	10,0
Schablonersättning/Massflyktsdirektiv	Migrationsverket	51,4	0,0
Vård-och omsorgsnämnden - Ersättning för personliga assistenter	Försäkringskassan	30,2	30,7
Särskild momsersättning		121,1	125,0
<b>Summa övriga bidrag</b>		<b>417,0</b>	<b>412,3</b>
<b>Summa bidrag</b>		<b>917,1</b>	<b>910,1</b>



Foto: Pierre Ekman

# God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning är en viktig del i den ekonomiskt hållbara utvecklingen. Ekonomisk hållbarhet över tid innebär att varje generation ska bära kostnaderna för den kommunala service som den konsumerar. Kostnader från en generation får alltså inte skjutas över till kommande generationer.

För att nå en god ekonomisk hushållning har staden tagit fram:

- Inriktningar och mål för nämnder och bolag.
- Finansiella mål och förutsättningar för verksamheten.

Inriktningar, mål och förutsättningar ska bidra till att resurserna i verksamheten används till rätt saker och att de används på ett effektivt sätt.

Verksamhetsmålen för nämnder och bolag är satta för att utmana oss inom områden där vi vill bli bättre, inte för att definiera en lägsta nivå för god ekonomisk hushållning. Det innebär att målfyllnelsen inte behöver vara fullständig för att staden ska anses ha använt resurserna på ett effektivt sätt.

Bedömning av god ekonomisk hushållning görs genom att följa upp kommunfullmäktiges mål, inklusive de finansiella målen och balanskravet. Bolagen följs upp enligt ägardirektiven och kommunalförbunden enligt förbundsordningen. Det fanns inga gemensamma mål för koncernen som helhet för 2023, men respektive bolag har sina tydliga mål.

Det fanns ett (1) finansiellt mål för staden 2023 nämligen; stadens resultat ska årligen uppgå till minst två procent av stadens totala skatteintäkter, statsbidrag och utjämning. För 2023 blev årets resultat exklusive jämförelsestörande poster 8,1 procent, vilket överträffade målet med råge. Den enskilt största anledningen till högre resultat än budgeterat, var högre skatteintäkter.

Staden arbetar även utifrån följande finansiella förutsättningar.

- Stadens investeringar ska över tid täckas av motsvarande kassaflöde.
- Den goda soliditeten ska bibehållas.
- Nettokostnaden (externa intäkter minus total kostnad) i skattefinansierad verksamhet ska täckas av de samlade skatteintäkterna.

Även dessa förutsättningar uppfylldes under 2023. Skattnettet översteg nettokostnaden, kassaflödet var positivt och soliditeten var något bättre än 2022.

De finansiella målen uppnås med god marginal 2023 och flera av nämndernas verksamhetsmål uppnås helt eller delvis. Även kommunkoncernens bolag har en god ekonomi och en väl fungerande verksamhet vilket förstärker bilden av god ekonomisk hushållning.



Foto: David Lundin

# Balanskravsresultat

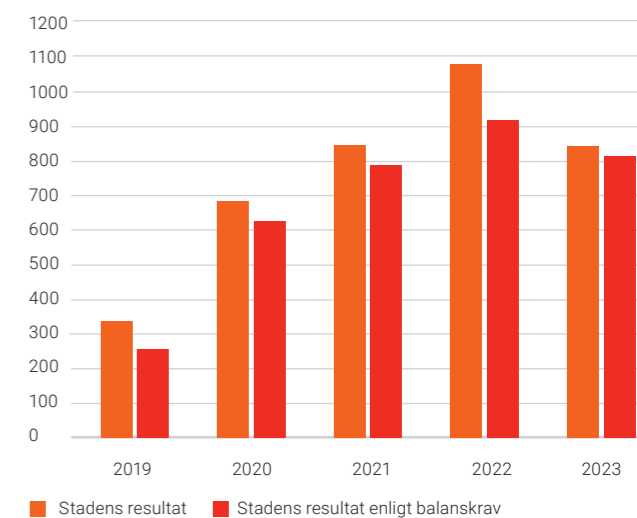
Enligt kommunallagen ska en kommun ha en god ekonomisk hushållning. En lagstadgad del i detta är att styra verksamheten så att årets totala intäkter är större än de totala kostnaderna, det finns alltså ett krav på balans mellan intäkter och kostnader. Normalt ska ekonomin visa ett positivt resultat på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation eller av för låg självfinansieringsgrad av investeringar. Om detta inte uppnås och det uppstår ett underskott måste det kompenseras med positiva resultat inom de kommande tre åren. Detta för att neutralisera det negativa resultatet och återställa balansen i eget kapital.

Vid beräkningen av ett balanskravsresultat är utgångspunkten det redovisade resultatet för perioden. För Helsingborgs stad var årets resultat 843 (1 079) miljoner kronor, vilket är 8,5 (11,5) procent av skattnettet. Resultatet ska därefter rensas från vissa poster som inte är en del i den egentliga verksamheten, exempelvis realisationsvinster på anläggningstillgångar och eventuella orealiserade förluster på värdepapper. Inte heller förändringen av pensionsförpliktelser intjänade före 1998 inräknas i kommunallagens balanskrav, då lagen förutsätter att denna kostnad inte redovisas i kommunernas räkenskaper. Helsingborgs stad har också valt att exkludera de erhållna Dunkermedel som inte kan matchas mot kostnader för beslutade Dunkerinvesteringar. Det justerade balanskravsresultatet uppgår till 815 (917) miljoner kronor, vilket visar att staden uppfyller det lagstadgade resultatmålet för en ekonomi i balans med mycket god marginal.

## Balanskravsutredning, mnkr

	2023	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	843	1 079
Samtliga realisationsvinster	-1	-3
Realisationsvinster/förluster enligt undantagsmöjlighet	-	-
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	-	-
Förändrad pensionsavsättning för tiden före 1998	28	-97
Ej allokerade Dunkermedel	-55	-62
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>815</b>	<b>917</b>

## Resultat enligt avstämning mot balanskravet, mnkr



■ Stadens resultat ■ Stadens resultat enligt balanskrav

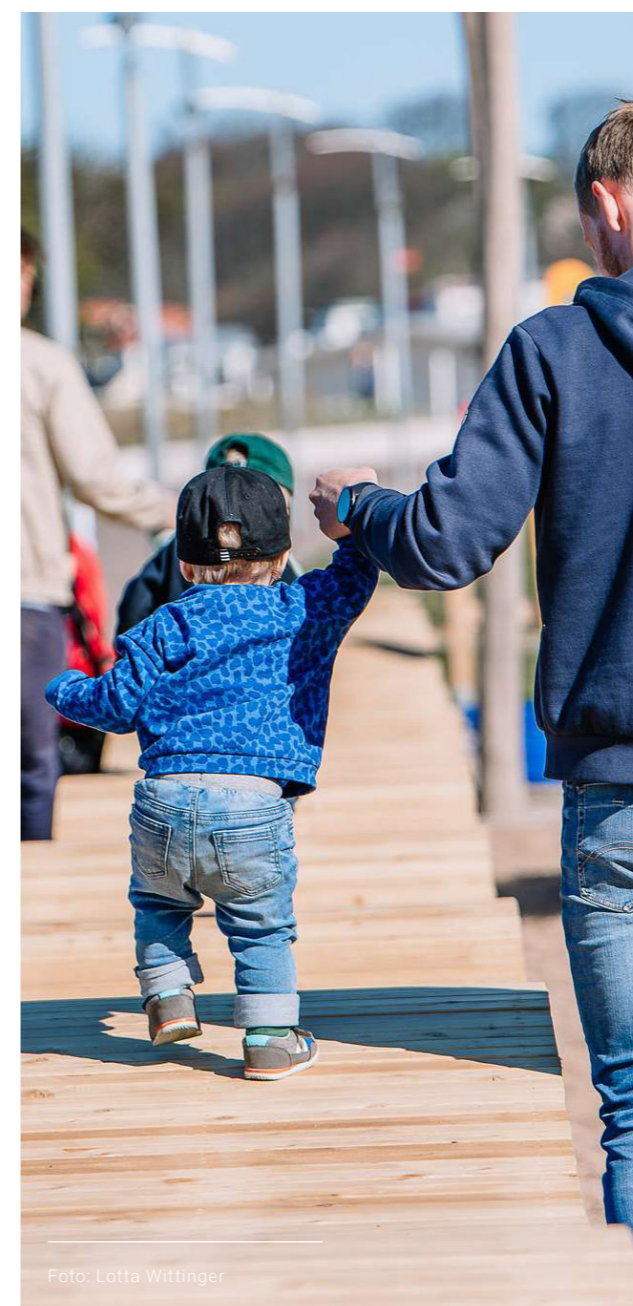


Foto: Lotta Wittinger

# Attraktiv arbetsgivare

Det ökade behovet av välfärdstjänster och utmaningen att hitta och behålla rätt kompetens gör att vi behöver möta kompetensförsörjningsbehoven med kreativitet och nya arbetssätt.

## “AI som kollega för effektiv kompetensförsörjning”

Artificiell intelligens (AI) är inte längre något som är begränsat till science fiction eller framtidsvisioner utan en verklighet som vi redan är mitt uppe i. I dagsläget kan vi inte erbjuda samma nivå av digitala verktyg som invånare och våra nutida och framtida medarbetare använder i hemmet. Vi behöver därför bli bättre på att förstå hur teknik och digitala verktyg påverkar och kan användas i vår verksamhet och snabbare börja använda AI i vår vardag.

När vi får in vanan att använda AI kan vi låta vår nya digitala kollega ta hand om återkommande och tidskrävande uppgifter. Det är då vi får möjlighet att fokusera på mer meningsfulla, värdeskapande och strategiska delar av våra jobb. Det är även då vi får möjligheter att förbättra våra arbetssätt, arbetsformer och komma på nya kreativa sätt för att möta behovet hos de vi finns till för.

### Livslångt lärande

Precis som vår AI-kollega ständigt tar in ny information och ökar sin kompetens, behöver även vi öka vår förmåga och kunskap. Användningen av ny teknik i arbetet ökar vårt behov av löpande vidareutbildning för att var och en ska kunna lösa sina arbetsuppgifter. Därför behöver vi som organisation också finna former för lärande så att alla medarbetare får möjlighet till ständig utveckling.

### Relevant arbetsgivare

Vi behöver alltså ha ett naturligt samspel med AI som vår kollega och skapa förutsättningar för kompetensutveckling under hela arbetslivet. Vi behöver forma en hållbar och flexibel arbetsmiljö som är mer redo för framtidens utmaningar. När vi har detta på plats kommer det i sin tur ge oss förutsättningar att klara kompetensförsörjningen och fortsätta vara en relevant och attraktiv arbetsgivare för både mänskliga och digitala medarbetare.

**Vilka möjligheter finns inom arbetslivet i Helsingborgs stad/koncernen när AI blir den nya kollegan?**

### Helsingborg stad

I Helsingborg ser vi stora möjligheter med AI och redan nu använder vi delar av AI:s förmågor i olika verksamheter. Till exempel har vi chatbots som på olika sätt minskar administrationen. Vi utforskar möjligheterna att ta fram AI-assistenten som tar hand om bemanning av tillgängliga arbetspass och ser vilka vikarier som är tillgängliga samt en maskininlärningsmodell som analyserar skolresultat och som kan ge ökad kvalitet på utbildning.

Vi ser även möjligheterna att AI kan hjälpa oss med det ständiga lärandet genom att skapa personliga utbildningsprogram som baseras på individuella kompetensgap och mål i vår utbildningsplattform Hbg learns. Det ger förutsättningarna för ett rejält kompetenskliv i vår organisation. I framtiden kan AI ge stöd i chefernas beslutsfattande. Den nya kollegan ger dem snabbt tillgång till relevanta data och analyser som gör att de kan ta mer informerade och precisa beslut.

Vi tror att när AI blir vår kollega, så frigör det tid till en vardag med mer kompetensutveckling, mer meningsfulla arbetsuppgifter, mer arbetsglädje och en mer flexibel, balanserad och hållbar arbetsmiljö. Då får vi som medarbetare möjlighet till mer kraft och energi att växa och trivas på jobbet.

### Helsingborg Arena och Scen

Helsingborg Arena och Scen AB ger i första hand människor upplevelser av kultur, natur, idrott och möten fysiskt på plats där människor möter människor. AI har redan stor påverkan i vår organisation. Vi kan redan nu med hjälp av AI nå besökarna med mer träffsäker och passande information om vårt programutbud utifrån vilken målgrupp de tillhör. Det här är ett område som kommer att fortsätta växa och som vi behöver öka vår kunskap och kompetens inom. Vi ser även stora möjligheter att använda AI i större utsträckning för automatisering av rutinuppgifter inom ekonomi, HR, upphandling och IT. Detta kommer att frigöra tid för medarbetarna och mer av deras arbetstid kan ägnas åt analys och kvalificerat strategiskt och personligt arbete.

### Helsingborgs Hamn

Helsingborgs Hamn AB ser stora möjligheter att lägga ut rutinmässiga, administrativa arbetsuppgifter på vår nya kollega, AI. Framförallt för att frigöra tid för mer värdeskapande arbetsuppgifter för våra medarbetare. Detta kommer troligen innebära att vi kan renodla arbetsuppgifterna i vissa roller och med det minska tiden på onödig administration. När våra medarbetare får mer möjlighet att fokusera på sin kärnuppgift kan detta bidra till att vårt kompetens- och resursbehov minskar.

Vi behöver en ökad förståelse, både teknisk och kunskapsmässig, för hur vi kan använda AI-teknik i våra processer. Vi behöver ta fram en AI-strategi och vara förberedda på att AI-tekniken kan innebära att vi behöver helt nya kompetenser i vår organisation.

### Helsingborgshem

På Helsingborgshem AB är vi nyfikna och vill utforska möjligheterna med ny teknik och AI kopplat till att effektivisera och förbättra vår verksamhet samt kunna ge bättre service till våra hyresgäster. Vi tittar på hur vi kan arbeta med smarta fastigheter och exempelvis självlärande algoritmer för värmestyrningen i våra fastigheter. Utifrån våra kunder kommer vi att införa en AI-chatbot för att snabbare kunna ge svar på vanliga frågor. Vi arbetar också med att låta AI behandla och analysera inkomna samtal och öppna frågor från våra kundenkäter. Detta ger oss en bättre förståelse för vilka områden vi som organisation behöver prioritera och förbättra. Vi ser även över möjligheterna att med AI bearbeta och analysera svaren från olika undersökningar gällande medarbetarengagemang. Detta kan ge oss en bättre förståelse för vad som bidrar till medarbetarnas engagemang och välmående.

### Nordvästra Skånes Renhållning

På NSR AB tror vi att AI kan hjälpa oss att utveckla arbetssätt som bidrar till att vi genomför vårt uppdrag mer effektivt. Med hjälp av AI kan vi automatisera rutinmässiga uppgifter vilket kan frigöra tid för medarbetarna att fokusera på mer komplexa

och strategiska arbetsuppgifter. AI kan också ge oss värdefulla dataanalyser och insikter som stöd när vi ska ta beslut. Med AI som en stöttande resurs kan medarbetarna få tid och möjlighet att fokusera på att lära sig nytt, till exempel på hur man kan samarbeta med AI, förstå dess möjligheter och begränsningar samt införa innovativa lösningar. Vi kan också öka kvaliteten i kundservice genom att AI snabbt kan svara på vanliga frågor vilket frigör tid för mer personlig och komplex kundservice. AI kan också skapa möjligheter för innovativa samarbetsformer mellan medarbetare och teknologi som leder till nyskapande projekt och lösningar. Sammanfattningsvis erbjuder AI som en ny kollega en framtid där medarbetarna kan maximera sin potential, utforska nya kompetenser och effektivt hantera sina uppdrag i en snabbt föränderlig arbetsmiljö.

### Öresundskraft

Öresundskraft AB ser AI som en fantastisk möjlighet för både utveckling av verksamhet och medarbetare. Med en växande efterfrågan på AI-kunskap uppstår nya utbildningsmöjligheter och karriärvägar, inte bara för tekniker eller ingenjörer utan för alla yrkesgrupper. Därför är det viktigt med ständigt lärande och anpassning i vår organisation. Vi måste vara innovativa och tänka nytt. Ett exempel på hur AI driver innovation och nytänkande är möjligheten till snabbare databehandling och analyser. Detta kommer att frigöra mer tid för våra medarbetare att arbeta med kreativa och strategiska uppgifter där mänsklig expertis är avgörande. Vi tror att tekniken kommer att utmana våra traditionella arbetsprocesser och att vi behöver utforska nya arbetsmetoder, kompetenser och yrkesroller. AI kan även ge oss möjligheten att förbättra våra tjänster och relationen med våra kunder genom att med hjälp av AI analysera kundbeteenden och trender. Detta ger oss möjlighet att skapa mer personliga och effektiva tjänster och på så sätt öka kundnyttan ännu mer. Det är en spännande tid att arbeta inom Öresundskraft och energisektorn, och vi ser fram emot alla möjligheter som AI innebär.



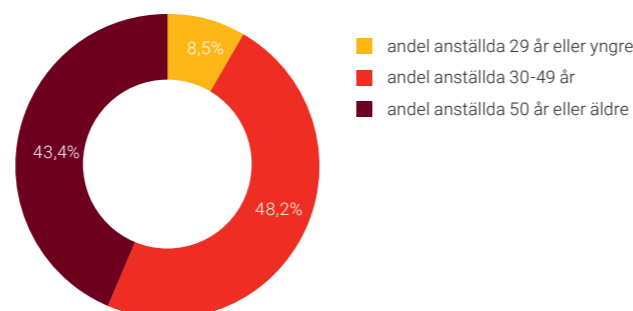
# Medarbetarna i siffror

## Koncernen Helsingborg

### Antal anställda<sup>1)</sup>

	2023	2022
<b>Antal tillsvidareanställda</b>	<b>10 052</b>	<b>9 680</b>
därav män, %	26,1	26,3
därav kvinnor, %	73,9	73,7
<b>Antal tidsbegränsade anställda med månadslön</b>	<b>1 014</b>	<b>1 184</b>
därav män, procent	32,0	32,0
därav kvinnor, procent	68,0	68,0
<b>Totalt</b>	<b>11 066</b>	<b>10 864</b>

### Åldersstruktur på medarbetarna 2023, procent av totalen

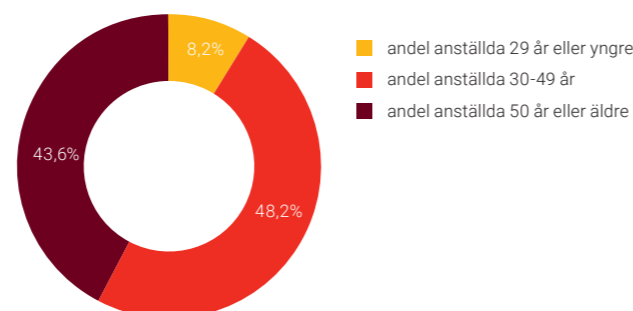


## Helsingborgs stad

### Antal anställda

	2023	2022
<b>Antal tillsvidareanställda</b>	<b>8 813</b>	<b>8 456</b>
därav män, procent	20,7	20,7
därav kvinnor, procent	79,3	79,3
Årsarbetare	8 519	8 178
<b>Antal tidsbegränsade anställda med månadslön</b>	<b>897</b>	<b>987</b>
därav män, procent	29,1	28,3
därav kvinnor, procent	70,9	71,7
Årsarbetare	759	893
<b>Genomsnittligt antal tidsbegränsade anställda - Timavlönade</b>	<b>2 379</b>	<b>2 351</b>
därav män, procent	23,3	24,1
därav kvinnor, procent	76,7	75,9
Årsarbetare	505	416

### Åldersstruktur på medarbetarna 31 dec 2023, procent av totalen



### De tio största yrkesgrupperna

Yrkesgrupp	Antal medarbetare
Undersköterskor, skötare	1 500
Grundskolelärare	1 026
Förskollärare	770
Stödassistenter och stödpedagoger m.fl.	694
Handläggare	612
Ledningsarbete	487
Övrigt lärararbete	483
Administratörer	449
Socialsekreterare	387
Gymnasielärare	353

Helsingborgs stad har en mångfald av olika kompetenser. Det finns ca 740 yrken som är fördelade inom olika yrkesgrupper i stadens verksamhetsområden. De tio största yrkesgrupperna motsvarar cirka 70 procent av medarbetarna.

<sup>1)</sup> Exklusive bolag där Helsingborgs stad har en ägarandel under 50 procent.

### Pensionsavgångar 2023

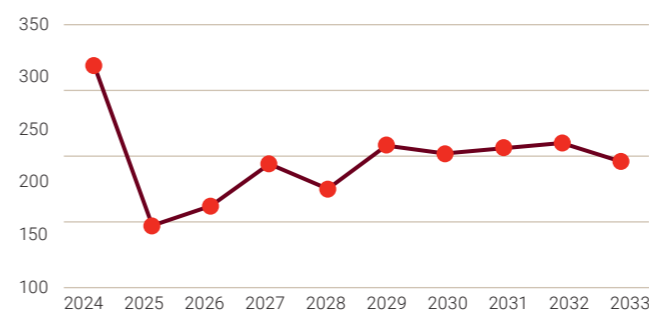
Av Helsingborgs stads tillsvidareanställda valde 120 stycken medarbetare att avsluta sin anställning med ålderspension under 2023, fördelade över 55 olika befattningar.

Befattningar med störst andel pensionsavgångar är undersköterska (13,3 procent), förskollärare (9,2 procent), barnskötare (6,7 procent), specialpedagog (5,0 procent) och biblioteksassistent (3,3 procent).

### Möjliga pensionsavgångar inom kommande 10-årsperiod

Vid beräkning av Helsingborgs stads tillsvidareanställdas möjliga pensionsavgångar vid 65 års ålder under den kommande 10-årsperioden ser fördelningen ut enligt diagrammet nedan.

### Antal möjliga pensionsavgångar inom kommande 10-årsperiod



### Genomsnittlig sysselsättningsgrad, procent

	2023	2022
<b>Deltidsanställda, procent</b>		
Kvinnor	79,1	79,4
Män	74,1	72,9
<b>Totalt</b>	<b>78,3</b>	<b>78,4</b>
<b>Samtliga månadsavlönade, procent</b>		
Kvinnor	96,2	96,1
Män	97,0	96,7
<b>Totalt</b>	<b>96,4</b>	<b>96,2</b>

### Hållbart medarbetarengagemang (HME) i kommunen totalt

	2023	2022
<b>Medarbetarengagemang - totalindex</b>	<b>81</b>	<b>82</b>
Medarbetarengagemang - ledarskapsindex	81	81
Medarbetarengagemang - motivationsindex	80	81
Medarbetarengagemang - styrningsindex	82	83

### Sjukfrånvaro i Helsingborgs stad, procent

Kön/åldersgrupp	2023	2022
<b>Kvinnor</b>		
29 år eller yngre	7,3	7,4
30-49 år	6,1	6,7
50 år eller äldre	7,8	8,8
<b>Totalt kvinnor</b>	<b>7,0</b>	<b>7,7</b>
<b>Män</b>		
29 år eller yngre	5,9	6,0
30-49 år	4,2	4,6
50 år eller äldre	4,7	5,3
<b>Totalt män</b>	<b>4,6</b>	<b>5,1</b>
<b>Samtliga anställda</b>		
29 år eller yngre	6,9	7,0
30-49 år	5,7	6,2
50 år eller äldre	7,1	8,1
<b>Totalt</b>	<b>6,4</b>	<b>7,1</b>
<b>Andel långtidssjukfrånvaro av total sjukfrånvaro (mer än 60 dagar)</b>	<b>31,8</b>	<b>30,6</b>
därav kvinnor	32,7	31,9
därav män	27,1	23,5

### Hållbart medarbetarengagemang (HME)

Helsingborg stads medarbetare är engagerade. Staden följer ett engagemangsindex för kommunen totalt enligt resultat från en årlig medarbetarenkät. HME står för hållbart medarbetarengagemang och mäter såväl nivån på medarbetarnas engagemang som chefernas och organisationens förmåga att ta tillvara på och skapa engagemang. HME-index består av nio frågor som tillsammans bildar ett totalindex för hållbart medarbetarengagemang och tre delindex; motivation, ledarskap och styrning. Frågorna besvaras på en skala 1-5 där 1 är stämmer mycket dåligt och 5 är stämmer mycket bra. Resultaten på varje fråga omvandlas sedan till ett index med skala 0-100. Totalindex formas som ett medelvärde av de nio frågorna. Ett högt värde indikerar en hög nivå på hållbart medarbetarengagemang.

# Förväntad utveckling

## Framtid

Förändringar i vår omvärld skapar en mängd utmaningar för Helsingborg. I stadens trend- och omvärldsanalys lyfter man fram ett antal utmaningar som bör ligga som grund för framtida innovations- och strategiarbete:

- Hur kan vi förenkla invånarnas vardag med hjälp av ny teknik och AI?
- Hur kan vi göra invånarna mer delaktiga och medskapande?
- Hur kan vi öka invånarnas trygghet och säkerhet?
- Hur kan vi stävja välfärdsbrott?
- Hur kan vi få alla i samhället att bli anställningsbara eller självförsörjande?
- Hur kan vi bli bättre på att attrahera, behålla och utveckla kompetens?
- Hur kan vi få fler elever att nå kunskapsmålen i skolan?
- Hur kan vi skapa attraktiva bostadsområden för barnfamiljer?
- Hur kan vi främja psykisk och fysisk hälsa bland unga?
- Hur kan vi få människor att känna sig mindre ensamma?
- Hur skapar vi bättre och mer målgruppsanpassade tjänster för äldre?
- Hur kan vi minska vårt klimatavtryck och nå klimatneutralitet 2030?
- Hur kan vi dra nytta av näringslivets vilja till grön omställning?
- Hur kan vi öka motståndskraften i våra el- och IT-system?

## Staden

Stadens ekonomi är fortsatt mycket god med ett resultat som i flera år legat på en stabil nivå. Soliditeten är hög och upplåningen per helsingborgare är mycket låg. Helsingborg har en av de starkaste balansräkningarna bland landets 290 kommuner och har fortsatt kreditvärdighetsbetyget AAA enligt Standard & Poor's (internationell kreditvärdighetsbedömare).

Staden ska framåt arbeta utifrån följande förutsättningar:

- Stadens resultat ska uppgå till minst två procent av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning i genomsnitt under mandatperioden. Överskott från verksamheten behövs för att finansiera investeringarna. Ju högre investeringsbehov och ambitioner staden har, desto större överskott behövs. Ett budgeterat resultat på två procent bedöms som tillräckligt för att finansiera den nuvarande liggande 7-åriga investeringsplanen.
- Soliditeten ska bibehållas och uppgå till minst 63 procent. Syftet med soliditetsnyckeltalet är att beskriva en kommuns långsiktiga betalningsförmåga. Helsingborgs stad ligger i topp bland landets kommuner när det gäller stark soliditet. Soliditeten har stärkts från 50 procent till 63 procent mellan 2018 och 2022. Helsingborg ska fortsätta ha en stark finansiell kapacitet vilket innebär en större handlingsförmåga inför de utmaningar som kommer.
- Självfinansieringsgraden av totala investeringar ska vara minst 75 procent. Syftet med nyckeltalet är att beskriva hur de anläggningstillgångar som anskaffas under ett (1) år har finansierats.

Investeringsutrymmet för hela 7-årsplanen, 2025-2031, är 6 550 mnkr. Det totala åtagandet för staden för perioden för investeringar blir 9 940 mnkr inklusive VA och exploatering. Oceanbadet och projekt kopplade till det ingår inte i beloppen ovan då det finns beslut om att använda kommande års utdelningar från Dunkerstiftelsen till detta.

## Koncernbolagen

### Helsingborgs Hamn AB

Helsingborgs Hamn är Sveriges näst största containerhamn med en konjunkturberoende verksamhet. Industrins investeringar, bostadsbyggande och konsumenternas köpkraft och köpmönster har påverkat hamnens import- och exportvolymerna.

I ett längre perspektiv förväntas fortsatt positiv BNP-tillväxt som en följd av världens växande befolkning och en globaliserad ekonomi. Denna utveckling bör för Helsingborgs Hamn innebära ökade godsvolymer, både vad gäller export och import. Den framtida utvecklingen av containervolymer i Helsingborgs Hamn ställer krav på utökad kapacitet i hamnen.

I första hand är det tillgången till kajer med vattendjup på 13 meter som är en trång sektor. Rederiernas fartyg blir allt större. För att fortsätta vara en containerdestination med volymtillväxt måste hamnen på sikt kunna ta emot större fartyg, vilket kräver utökad kajlängd på upp till 300 meter och ett vattendjup på 13-14 meter. Styrelse och vd samverkar med staden för att möjliggöra stadsutveckling nära havet. Med en flytt av hamnen söderut skulle ökande volymer inom containerverksamheten kunna hanteras på en mindre yta.

### Helsingborgshem AB

Helsingborgshem spelar en viktig roll för stadens framtid och utveckling. Som aktiv fastighetsägare bygger, renoverar, förvärvar och säljer bolaget för ett högre syfte - att göra Helsingborg till en attraktiv stad att leva och bo i för en mångfald av människor. Helsingborgshem ska under de kommande åren fortsätta arbetet för att bidra till ökad trygghet och trivsel samt en balanserad sund bostadsmarknad. Bedömningen är att de senaste årens stigande räntor kommer att ge fortsatt avtryck i bolagets resultat. Det finns fortsatt risk för stigande avkastningskrav och att fastigheternas värdeutveckling sannolikt kommer att bli svagare under de närmaste åren.

### Helsingborg Arena och Scen AB

För bolagets fortsatta utveckling och att för att kunna nå framtida mål har bolaget tagit fram följande övergripande strategier:

- Intäktsfokus i samtliga verksamheter.
- Återöppning och fortsatt utveckling av Sofiero.
- Bolagets roll i att göra staden till en trygg plats.
- Marknadsföring, försäljning och kommunikation i den digitala eran.

- Verksamhetsöverskridande samarbeten, effektivisering och kostnadsminskning.
- Fortsatt utvecklat ledarskap och medarbetarskap.

## Öresundskraft AB

Energibranschen står just nu inför olika typer av risker och utmaningar vilket sammantaget bedöms sätta press på lönsamheten för verksamheter av de slag som Öresundskraft bedriver.

Öresundskraft har förstärkt säkerhetsarbetet för att möta det oroliga omvärldsläget. Det går heller inte att utesluta statliga insatser och beslut som kan komma att påverka verksamheten.

Situationen med potentiellt högre och mer svårbedömda el- och energipriser, ökat likviditetsbehov och potentiella störningar i råvaruleveranser utgör de mest uppenbara osäkerhetsmomenten.

Eltekniker, elingenjörer och elektriker har länge varit efterfrågade yrkesgrupper på den svenska arbetsmarknaden och rekryteringssituationen i energibranschen är ansträngd. Denna situation förväntas bestå under överskådlig tid.

Förändringar av ellagen innebär att Öresundskraft förändrar den legala strukturen och placerar elnät- och gasnätverksamheten i två separata bolag med åtskillnad från både handel och produktion (likt tidigare) men även från andra distributionsnära tjänster som framåt inte är förenliga med det nya regelverket.

Skånes Effektkommission står inför utmaningen att säkra elförsörjningen i en tid av ökande elektrifiering och klimatförändringar. För att möta dessa utmaningar planerar man utöka användningen av förnybar energi som vind- och solkraft med syftet att öka den installerade eleffekten markant.

## Nordvästra Skånes Renhållnings AB

När det kommunala insamlingsansvaret för förpackningar tas i drift finns det möjlighet för NSR, tillsammans med branschen i resten av Sverige, att följa upp, jämföra och gemensamt utveckla en mer effektiv insamling.

Ett av NSR:s viktiga uppdrag, förutom insamling och behandling av avfall, är att sluttäcka gamla deponier. Den stora deponi som nu återstår är Filbornadeponin i Helsingborg som till största del ska vara återställd 2028. För att detta ska vara möjligt krävs stora mängder massor. Men även efter deponins sluttäckning kommer det att finnas massor från bygg- och infrastrukturprojekt i samhället som behöver behandlas. Hur detta ska göras är en av de stora utmaningar som NSR ska titta närmare på under kommande år.

De senaste åren har NSR satsat på uppförandet av biokolsanläggningen och biokolsrelaterade projekt. Fokus under den närmsta tiden blir att få upp produktionen och få ut cirkulärt biokol på marknaden.

## Befolkning

I den senaste befolkningsprognosen beräknas kommunens befolkning uppgå till över 168 000 personer 2035. Det innebär en årlig genomsnittlig ökning med drygt 1 300 personer. Alla åldersgrupper förväntas öka, men det är de som är äldre än 80 år som ökar procentuellt mest.

Detta medför behov av ytterligare lokaler, framför allt boende för äldre.

## Kommunal ekonomi

Den svenska ekonomin befinner sig i lågkonjunktur som sannolikt fördjupas under 2024. Bakgrunden är den höga inflationen och de höga räntorna som har bromsat in den ekonomiska tillväxten i världen. Även om inflationstakten nu har avtagit fortsätter prisnivån i ekonomin att vara hög. Samtidigt förväntas räntorna ligga kvar på en hög nivå en längre period för att sedan successivt minska. Men mycket talar för att de då inte kommer ner på de historiskt låga nivåer som tidigare sågs. Lågkonjunkturen medför även ökad arbetslöshet och minskad sysselsättning, men arbetsmarknaden som helhet förväntas bara att försvagas måttligt. Anledningen är en stor underliggande brist på arbetskraft i många sektorer.

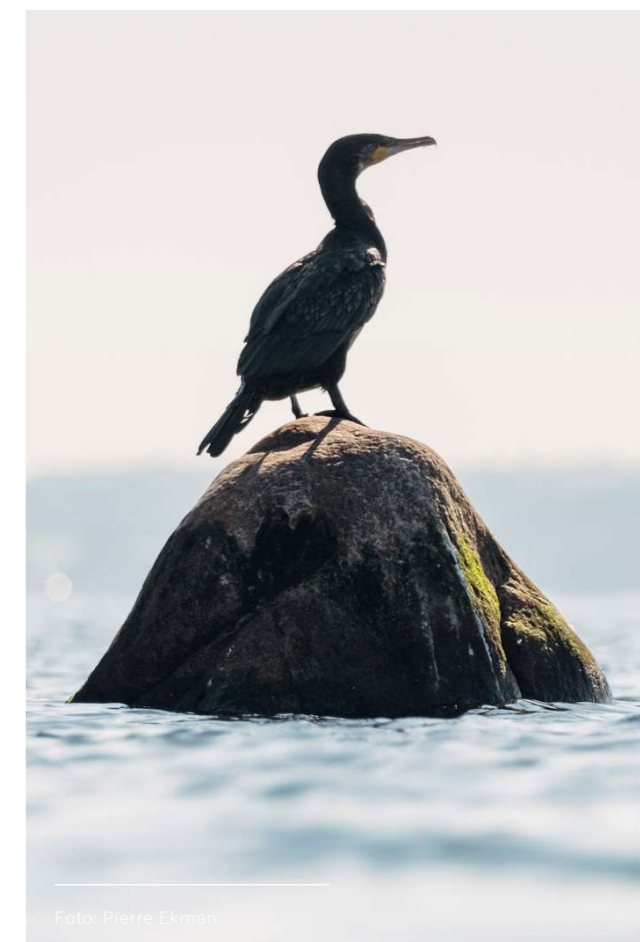


Foto: Pierre Ekman



# Ekonomisk redovisning

Här presenteras resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys och tillhörande noter för kommunkoncernen Helsingborg samt Helsingborgs stad. Du hittar också driftsredovisning och investeringsredovisning. Avslutningsvis har vi förslaget till hur 2023 års resultat ska disponeras samt revisionsberättelsen för 2023.

Mer ekonomisk information hittar du i förvaltningsberättelsen.

---

Foto: Pierre Ekman

Resultaträkning, mnkr

	Not	Koncernen		Staden	
		2023	2022	2023	2022
Verksamhetens intäkter	3	7 767	8 270	2 515	2 463
Verksamhetens kostnader	4,5	-15 260	-14 980	-10 984	-10 262
Av- och nedskrivningar	6	-1 316	-1 253	-684	-616
Jämförelsestörande poster	7	2	-187	43	-113
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-8 807</b>	<b>-8 150</b>	<b>-9 110</b>	<b>-8 528</b>
Skatteintäkter	8	7 820	7 349	7 820	7 349
Generella statsbidrag och utjämning	9	2 050	2 011	2 050	2 011
<b>Skattenetto</b>		<b>9 870</b>	<b>9 360</b>	<b>9 870</b>	<b>9 360</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>1 063</b>	<b>1 210</b>	<b>760</b>	<b>832</b>
Finansiella intäkter	10	153	58	395	158
Finansiella kostnader	11	-265	-104	-312	-86
Jämförelsestörande poster	12	-	-	-	175
<b>Finansnetto</b>		<b>-112</b>	<b>-46</b>	<b>83</b>	<b>247</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>951</b>	<b>1 164</b>	<b>843</b>	<b>1 079</b>
Extraordinära poster		-	-	-	-
<b>Årets resultat</b>		<b>951</b>	<b>1 164</b>	<b>843</b>	<b>1 079</b>
Årets resultat exklusive förändring av pensionsavsättning före 1998	13	979	1 067	871	982
Årets balanskravsresultat	14	-	-	815	917

Kassaflödesanalys, mnkr

	Not	Koncernen		Staden	
		2023	2022	2023	2022
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Årets resultat		952	1 164	843	1 079
Återföring av av- och nedskrivningar		1 357	1 253	684	616
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	15	283	116	204	24
Övriga likviditetspåverkande poster	15	-145	-144	-136	-128
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>2 447</b>	<b>2 389</b>	<b>1 595</b>	<b>1 591</b>
<b>Förändring av rörelsekapital</b>					
Minskning (+)/ökning (-) långfristiga fordringar		24	19	-5	-
Minskning (+)/ökning (-) av lager, förråd och exploateringsmark		-82	-18	-53	5
Minskning (+)/ökning (-) av kortfristiga fordringar		540	-630	-77	-323
Ökning (-) / minskning (+) förutbetalda anslutningsavgifter		18	24	18	24
Minskning förutbetalda investeringsbidrag		-30	-19	-30	-19
Ökning (+) / minskning (-) av långfristiga skulder		-	-9	-	-9
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder		-67	443	59	327
<b>Kassaflöde från förändring av rörelsekapital</b>		<b>403</b>	<b>-190</b>	<b>-88</b>	<b>5</b>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>2 850</b>	<b>2 199</b>	<b>1 507</b>	<b>1 596</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Investering i immateriella anläggningstillgångar	16	-30	-51	-4	-3
Investering i materiella anläggningstillgångar	16	-2 468	-2 368	-1 420	-1 212
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	17	25	36	-	4
Ökning förutbetalda investeringsbidrag		90	28	90	28
Investering i aktier och andelar	16	-37	-15	-5	-
Försäljning av aktier och andelar		1	-	1	-
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-2 419</b>	<b>-2 370</b>	<b>-1 338</b>	<b>-1 183</b>
<b>Kassaflöde efter investeringsverksamheten</b>		<b>431</b>	<b>-171</b>	<b>169</b>	<b>413</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
<b>Utlåning</b>					
Ökning långfristiga fordringar		-	-	-	-628
Minskning kortfristig utlåning kommunala bolag		-	-	672	2
Förvärv kortfristiga placeringar	18	-	-521	-	-
Avyttring kortfristiga placeringar	18	9	2 561	-	2 050
<b>Upplåning</b>					
Nyupptagna långfristiga lån		-	-	-	-
Amortering långfristiga lån		-1 750	-156	-1 799	-205
Ökning kortfristiga lån		35	-	1 474	-
Minskning kortfristiga lån		1 792	-1 272	-17	-1 189
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>86</b>	<b>612</b>	<b>330</b>	<b>30</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>517</b>	<b>441</b>	<b>499</b>	<b>443</b>
Likvida medel vid årets början	19	662	221	646	203
Likvida medel vid årets slut	19	1 179	662	1 145	646

Balansräkning, mnkr

	Not	Koncernen		Staden	
		2023	2022	2023	2022
<b>Tillgångar</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>					
Goodwill, nyttjanderätter och liknande rättigheter	20,21	71	56	7	5
<b>Summa immateriella anläggningstillgångar</b>		<b>71</b>	<b>56</b>	<b>7</b>	<b>5</b>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	22	19 890	18 664	11 454	10 701
Maskiner och inventarier	23	5 200	4 601	540	513
Pågående nyanläggningar	24	1 133	1 903	569	629
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>26 223</b>	<b>25 168</b>	<b>12 563</b>	<b>11 843</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>					
Aktier och andelar	25	244	208	6 166	6 164
Långfristiga fordringar	26	275	299	6 939	7 593
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>519</b>	<b>507</b>	<b>13 105</b>	<b>13 757</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>26 813</b>	<b>25 731</b>	<b>25 675</b>	<b>25 605</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Lager, förråd och exploateringsmark	27	225	143	72	19
Kortfristiga fordringar	28	2 372	2 912	1 340	1 276
Kortfristiga placeringar	29	512	521	500	500
Kassa och bank		1 179	662	1 145	646
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>4 288</b>	<b>4 238</b>	<b>3 057</b>	<b>2 441</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>31 101</b>	<b>29 969</b>	<b>28 732</b>	<b>28 046</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Årets resultat		951	1 164	843	1 079
Övrigt eget kapital		13 287	12 123	13 322	12 243
<b>Summa eget kapital</b>	<b>30</b>	<b>14 238</b>	<b>13 287</b>	<b>14 165</b>	<b>13 322</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	31	2 416	2 358	2 306	2 258
Uppskjuten skatt	32	855	814	-	-
Övriga avsättningar	33	65	72	27	27
<b>Summa avsättningar</b>		<b>3 336</b>	<b>3 244</b>	<b>2 333</b>	<b>2 285</b>
<b>Långfristiga skulder</b>					
Långfristiga räntebärande lån	34	4 542	6 274	4 142	5 923
Övriga långfristiga skulder	35	983	904	979	901
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>5 525</b>	<b>7 178</b>	<b>5 121</b>	<b>6 824</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>					
Kortfristiga räntebärande lån	34	4 759	2 945	5 097	3 646
Övriga kortfristiga skulder	36	3 243	3 315	2 016	1 969
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>8 002</b>	<b>6 260</b>	<b>7 113</b>	<b>5 615</b>
<b>Summa skulder</b>		<b>13 527</b>	<b>13 438</b>	<b>12 234</b>	<b>12 439</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>31 101</b>	<b>29 969</b>	<b>28 732</b>	<b>28 046</b>
<b>Ställda säkerheter</b>					
		-	-	-	-
<b>Ansvarsförbindelser</b>					
Pensioner och liknande förpliktelser	37	12	19	10	18
Borgensåtagande	38	510	461	510	461
Derivatinstrument	39	155	0	216	30
Leasing (operationell)	40	1 069	739	1 122	748
Övriga ansvarsförbindelser	41	740	791	11	11

## Noter

### 1. Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationerna från Rådet för kommunal redovisning (RKR) om inget annat anges. För det avsteg staden valt att göra från gällande redovisningsregler och rekommendationer, se avsnitt Avvikande redovisningsprincip.

#### Kommunkoncernen och sammanställda räkenskaper

Inga förändringar i sammansättningen av kommunkoncernen har skett under räkenskapsåret. I not 25 Aktier och andelar finns en tabell över bolag som ägs av kommunkoncernen och Helsingborgs stad.

Den kommunala koncernen utgörs av kommunen tillsammans med de kommunala koncernföretagen. Sammanställda räkenskaper upprättas med syfte att ge en samlad bild av kommunens och de kommunala koncernföretagens verksamhet och ekonomiska ställning.

I de sammanställda räkenskaperna ska kommunala koncernföretag ingå där kommunen har ett betydande inflytande. Betydande inflytande definieras som bolag i vilka Helsingborgs stad, direkt eller indirekt, innehar minst 20 procent av rösterna i en annan juridisk persons beslutande organ. Företag som samägs med annan kommun och vars verksamhet är en kommunal angelägenhet ska anses ha särskild betydelse för kommunens verksamhet såvida inte omslutning och omsättning utgör mindre än två procent av skatter och generella bidrag.

Sydvatten AB ingår trots att ägarandelen är under 20 procent beroende på att företaget ägs med andra kommuner och är en kommunal angelägenhet.

Den sammanställda redovisningen har upprättats utifrån förvärvsmetoden och med tillämpning av proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att det egna kapital som fanns i ett bolag vid anskaffningstillfället elimineras till sin helhet och därmed inte ingår i kommunkoncernens eget kapital. Endast den del av eget kapital i det enskilda bolaget som uppkommit efter förvärvstidpunkten redovisas i den sammanställda redovisningen. Den proportionella konsolideringen innebär att då ett bolag inte ägs till fullo inkluderas endast den ägda andelen av respektive räkenskapspost i den sammanställda redovisningen.

Med syfte att få en jämförbar grund ska den sammanställda redovisningen upprättas med enhetliga redovisningsprinciper. Till följd av att olika redovisningslagstiftningar och rekommendationer tillämpas för staden respektive ägda bolag, så sker inför konsolideringen justeringar utifrån de kommunala redovisningsprinciperna då effekterna vid användande av olika principer får väsentlig betydelse. Vidare sker i samband med konsolideringen eliminering av interna transaktioner, interna

mellanhavanden och eventuella realisationsresultat vid intern överlåtelse av anläggningstillgångar. Stadens internbank hanterar upplåning och utlåning till de kommunala bolagen. Dessa poster redovisas som koncernmellanhavanden i staden mot respektive bolag.

#### Verksamhetens intäkter och kostnader

Intäkter och kostnader periodiseras till det år då vara levereras, tjänst utförs eller händelse inträffar.

#### Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR: s decemberprognos i enlighet med RKR R2 Intäkter.

#### Leasingavtal

Leasingavtal för anläggningstillgångar klassificeras antingen som finansiella eller operationella beroende på om leasinggivaren behåller alla väsentliga ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med ägandet av den underliggande tillgången eller inte. Övergår dessa risker och fördelar till staden klassificeras leasingavtalet som finansiellt, annars som operationellt.

En tillgång som disponeras enligt ett finansiellt leasingavtal redovisas som en anläggningstillgång i balansräkningen och förpliktelsen att betala framtida leasingavgifter redovisas som en skuld. Anläggningstillgången skrivs sedan av enligt plan över bedömd nyttjandeperiod, medan leasingavgifterna redovisas som räntekostnad och amortering av skuld.

Operationella leasingavtal redovisas inte i balansräkningen, utan för dessa avtal kostnadsförs leasingavgifterna linjärt i resultaträkningen över den avtalade leasingperioden.

#### Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster är resultat av händelser som är sällan förekommande och som är särskilt viktiga att notera vid jämförelse mellan olika redovisningsperioder. Med den motiveringen särredovisas jämförelsestörande poster på egna rader i resultaträkningen.

#### Immateriella och materiella anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas i balansräkningen till anskaffningsvärde och med avdrag för ackumulerade avskrivningar samt eventuella nedskrivningar.

I anskaffningsvärde ingår de utgifter som kommer av ett förvärv av en tillgång och utgifterna för att få tillgången på plats samt i sådant skick att den kan användas för sitt ändamål.

En förutsättning för att en investering ska klassificeras som anläggningstillgång är att den är avsedd att användas för sitt ändamål under tre år och att anskaffningsvärdet exklusive mervärdesskatt uppgår till minst 0,1 miljoner kronor. Uppfylls inte dessa förutsättningar kostnadsförs inköpet av en tillgång direkt.

Avskrivningar enligt plan baseras på tillgångarnas anskaffningsvärde. För vissa kategorier av materiella anläggningstillgångar, där olika viktiga beståndsdelar i en enskild tillgång har väsentligt olika varierande livslängd, har den enskilda tillgången redovisningsmässigt delats upp på olika komponenter. Detta för att ge en mer rättvisande återspeglning av hur en tillgång faktiskt förbrukas eftersom viktiga beståndsdelar byts ut med olika tidsintervall under anläggningstillgångens totala livslängd. De kategorier av anläggningstillgångar där vi tillämpar komponentfördelning och komponentavskrivning är i huvudsak byggnader och infrastrukturrella investeringar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

- Goodwill 10 år
- Nyttjanderätter och liknande immateriella rättigheter 3–22 år
- Byggnader (inklusive komponentavskrivning) 10–100 år
- VA-ledningar och markanläggningar (inklusive komponentavskrivning) 20–50 år
- Maskiner och inventarier 3–26 år.

Mark och konst anses ha ett bestående värde och för dessa tillgångar redovisas inte några avskrivningar. Vidare ska uppmärksammas att vid tillämpning av komponentavskrivning finns inte ett enhetligt regelverk inom kommunkoncernen, utan staden respektive bolagen har sina egna riktlinjer för avskrivningstider.

Goodwill förekommer endast i den sammanställda redovisningen. Posten utgörs av skillnaden mellan anskaffningsvärde och verkligt värde av koncernens andel av förvärvade nettotillgångar eller köpt inkräm.

#### Exploatering och exploateringsmark

Med exploateringsverksamhet avses anskaffning, bearbetning och iordningställande av mark för bostäder eller industrier. Denna typ av mark klassificeras som omsättningstillgång om staden har för avsikt sälja den. Mark som staden kommer att använda i egen verksamhet klassificeras däremot som anläggningstillgång. Exploateringsmark redovisas enligt lägsta värdets princip, det vill säga det lägsta av nettoförsäljningsvärdet eller anskaffningsvärdet.

Investeringar i gator och parker redovisas som anläggningstillgångar och avskrivningar påbörjas när de tas i bruk. Tomter för försäljning värderas kollektivt per exploateringsapp. I anskaffningsvärdet ingår mark, andel av projektering av direkta utgifter för åtgärder på tomtmarken.

Intäkter från exploateringsområden redovisas löpande i samband med försäljning och andel av kostnader matchas mot intäkterna. Tidpunkten för intäktsföring är normalt när likvid erhållits och kunden fått tillträde och staden har fullgjort villkoren för den ekonomiska uppgörelsen.

Inkomster i form av exploateringsersättningar och andra bidrag till finansiering av investeringar från privata aktörer intäktsförs i takt med att investeringen färdigställs och intäktskriterierna är uppfyllda.

#### Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet. Finansiella skulder tas upp till nominellt värde. Det sker ingen periodisering av tillhörande transaktionskostnader med motiveringen att dessa inte uppgår till en väsentlig del i förhållande till de underliggande skulderna.

Finansverksamheten följer den finanspolicy som kommunfullmäktige fastställer årligen. Inom ramen för policyn finns utarbetade riktlinjer och reglementen i vilka det framgår att säkring ska ske i verksamheten utifrån vissa givna förutsättningar. I enlighet med detta kan staden använda derivat med syfte att säkra ränteförändringar. Inom kommunkoncernen förekommer även andra säkringsformer, exempelvis för valuta. Säkringsredovisning tillämpas fullt ut vilket innebär att derivat inte värderas enligt lägsta värdets princip.

I finansiella anläggningstillgångar ingår även aktier och andelar. I begreppet andelar redovisas stadens innehav av bostadsrätter, de tas upp till anskaffningsvärdet.

#### Pensioner

Förpliktelser för förmånsbestämda pensionsåtaganden till anställda i kommunen beräknas med tillämpning av RIPS 19, det vill säga den beräkningsmodell för pensionsförpliktelser som är antagen av Sveriges kommuner och regioner. Dessa pensionsförpliktelser ska enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning redovisas som en ansvarsförbindelse till den del pensionsförmånen har intjänats före år 1998. Pensioner intjänade år 1998 eller senare ska redovisas som en avsättning i balansräkningen. Helsingborgs stad har valt att avvika från denna redovisningsprincip genom att även redovisa pensionsförmåner intjänade före år 1998 som en avsättning. Detta är en anpassning till gängse krav och praxis inom näringslivet och övriga samhällssektorer. Stadens avsikt med att redovisa hela pensionsförpliktelsen som en avsättning i balansräkningen är att ge en mer fullständig bild av stadens skulder och kostnader, och därmed även ge ett bättre underlag för stadens ekonomiska planering

Utöver skuldförda pensionsförpliktelser finns även vissa ansvarsförbindelser för pensionsrelaterade åtaganden. Dessa avser i huvudsak pensionsutfästelse till visstidsförordnande, vilka inte kan fastställas med säkerhet i förtid eftersom de framtida pensionsutbetalningarna bland annat kan komma att påverkas av personens övriga inkomster. Av denna anledning beräknas och redovisas utfästelser om visstidspension som en ansvarsförbindelse fram till den tidpunkt då åtagandet anses uppfylla kriterierna för att redovisas som en avsättning, det vill säga att förpliktelsen ses som sannolik istället för möjlig.

Pensionsavsättningarna som redovisas i de bolag som staden äger avser förmånsbestämda pensionsplaner och redovisas till de belopp som beräknas av KPA eller försäkringsbolaget PRI Pensionsgaranti. I de fall bolagen betalar försäkringspremier för att finansiera ersättningar efter avslutad anställning redovisas pensionsplanen som en avgiftsbestämd plan enligt gällande förenklingsregler.

#### Avsättningar

Utöver avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser redovisas även övriga avsättningar på balansräkningens skuldsida och de relaterar i huvudsak till miljömässiga eller infrastrukturella åtaganden. Dessa avsättningar intäktsförs på ett sätt som gör att de möter de framtida utgifterna för att fullgöra de formella åtagandena i fråga.

#### Obeskattade reserver

De bolag som ägs direkt eller indirekt av staden där det finns obeskattade reserver betraktas detta i balansräkningen dels som eget kapital 79,4 procent och dels som latent skatt 20,6 procent. I resultaträkningen har dotterföretagens bokslutsdispositioner exklusive latent skatt återförts och ingår i posten Förändring av eget kapital.

#### Avvikande redovisningsprinciper

Staden har valt att göra avsteg från gällande redovisningsregler och rekommendationer enligt nedan:

- Pensionsförpliktelser intjänade före år 1998 redovisas i staden som en avsättning och inte som en ansvarsförbindelse. Detta är en avvikelse mot lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning), kapitel 6 § 4. Se vidare avsnittet "Pensioner" för motivering. Effekten är att resultatet är -28 (97) miljoner kronor sämre än om redovisning skett enligt lagen. Skulden i balansräkningen uppgår till 2 147 (2 119) miljoner kronor.

#### Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Koncernen gör vissa antagande om framtiden och vissa uppskattningar och bedömningar per balansdagen som har särskild betydelse för värdering av tillgångar och skulder i balansräkningen. Koncernen bedömer att inga av de tillgångs- och skuldbelopp som redovisas är förknippade med en risk att behöva justeras i väsentlig grad nästkommande år.

#### Nyttjandeperiod immateriella och materiella anläggningstillgångar

Nyttjandeperioden baseras på historisk kunskap om tillgångarnas nyttjandeperiod. Nyttjandeperiod samt bedömda restvärden prövas varje balansdag och justeras vid behov. Redovisade värden per balansdag se not 20–24.

#### Prövning av nedskrivningsbehov för immateriella och materiella anläggningstillgångar

Nedskrivningar görs om det finns en indikation på att tillgångens värde är lägre än dess redovisade värde. Indikationer som kan leda till en nedskrivningsprövning är till exempel externa indikationer på att marknaden förändrats eller teknologin har utvecklats. Interna indikatorer kan vara sämre avkastning än väntat eller omstruktureringar som påverkar tillgången. Varje år tittar koncernen på de affärer som finns och om det skett något under året som förändrat utvecklingen och kassaflödet på någon affär. Återföring görs om skälen som låg till grund för nedskrivningen har ändrats.

Beträffande dotterbolaget Helsingborgshem AB görs marknadsvärdering av bolagets förvaltningsfastigheter varje år. Om indikation finns på att anläggningstillgångarnas marknadsvärde understiger redovisade värden med mer än 10 procent och värdenedgången kan antas bestående görs nedskrivning över resultaträkningen. Tidigare gjord nedskrivning återförs om det inte längre finns skäl för den.

#### Omsättningstillgångar

Helsingborgs stad tillämpar en princip där kundfordringar skrivs ned med 100 procent om förfallodagen är äldre än 180 dagar. Utöver det sker även reservation för osäkra kundfordringar utifrån bedömning på individuell kundnivå.

#### Tvister

Varken Helsingborgs stad eller något av stadens bolag har någon pågående tvist överstigande 5 miljoner kronor.

#### Jämförelsestörande poster

Helsingborgs stad har valt att tillämpa en beloppsmässig gräns för vad som ska redovisas som jämförelsestörande poster. Gränsen för att resultat av sällan förekommande händelser ska beaktas som jämförelsestörande är satt till 40 miljoner kronor. Lägre belopp redovisas om det behövs för att göra jämförelsen mot föregående år rättvisande. Värdet är satt för att få en relevant och väsentlig nivå i förhållande till stadens ordinarie verksamhetsintäkter och verksamhetskostnader.

#### Återställningsfond

Beräkning av förväntad kostnad för att återställa deponier sker årligen i Nordvästra Skånes Renhållnings AB för att fastställa aktuellt avsättningsbehov till återställningsfond. De senast genomförda återställningarna av deponier följer de kostnadsuppskattningar som ligger till grund för fonderingen.

#### Effekter av elnätsregleringen

I koncernen finns elnätsverksamhet som regleras av föreskrifter från Energimyndigheten. De avgifter som elnätsverksamheten tar ut av sina kunder ligger, enligt vad som kan uppskattas under pågående reglerperiod, inom ramen för vad som är tillåtet. Om över- eller underdebitering skulle uppkomma regleras detta inom ramen för kommande reglerperiod.

### 3. Verksamhetens intäkter, mnkr

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Försäljningsintäkter	4 077	4 830	26	27
Taxor och avgifter	918	833	736	662
Hyror och arrenden	1 627	1 541	413	393
Försäljning av verksamhet	300	336	300	336
Statliga bidrag	809	777	745	730
EU-bidrag	5	4	5	4
Bidrag privata aktörer	111	102	111	102
Övriga bidrag	51	85	49	82
Exploateringsintäkter <sup>1)</sup>	151	140	151	140
Realisationsvinster	13	17	0	3
Övriga intäkter	239	239	34	47
Omfört till jämförelsestörande	-55	-62	-55	-62
Avgår koncerninterna intäkter	-479	-572	-	-
<b>Summa</b>	<b>7 767</b>	<b>8 270</b>	<b>2 515</b>	<b>2 463</b>

<sup>1)</sup> Se även not 27

Koncerninterna intäkter	Koncernen	
	2023	2022
Helsingborgs stad	102	107
Helsingborgs Arena och Scen AB	13	95
Helsingborgs Hamn AB	13	15
Helsingborgshem AB	32	35
Öresundskraft AB med underkoncern	269	272
Nordvästra Skånes Renhållnings AB	37	34
Övriga	13	13
<b>Summa</b>	<b>479</b>	<b>572</b>

## 4. Verksamhetens kostnader, mnkr

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Löner, arvoden och ersättningar	4 679	4 529	3 969	3 836
Sociala avgifter enligt lag och avtal	1 643	1 521	1 397	1 274
Pensioner och liknande förpliktelser	742	366	666	277
Övriga personalkostnader	77	63	19	16
Barnomsorg, köp av verksamhet	501	495	501	495
Undervisning, köp av verksamhet	992	941	992	941
Äldre- och handikappomsorg, köp av verksamhet	430	435	430	435
Övriga entreprenader och köp av verksamhet	839	794	839	794
Lokal- och markhyror	364	345	277	257
Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader	5 055	5 642	1 508	1 595
Lämnade bidrag samt försörjningsstöd	397	509	397	509
Exploateringsverksamhet, markförvärv med mera <sup>1)</sup>	0	8	0	8
Omfört till jämförelsestörande	-11	-175	-11	-175
Aktuell skatt	1	7	-	-
Uppskjuten skatt <sup>2)</sup>	50	64	-	-
Avgår koncerninterna kostnader	-499	-564	-	-
<b>Summa</b>	<b>15 260</b>	<b>14 980</b>	<b>10 984</b>	<b>10 262</b>
Medelantalet årsanställda <sup>3)</sup>	11 042	10 879	9 783	9 487

<sup>1)</sup> Se även not 27

<sup>2)</sup> Uppskjutna skatter är huvudsakligen hänförliga till skillnader mellan tillgångars bokförda och skattemässiga värden.

Gällande skattesats 2023 och 2022 är 20,6 procent.

<sup>3)</sup> Vid beräkning av medelantalet årsanställda i koncernen har Nordvästra Skånes Renhållnings AB medräknats till 52 procents andel, Ängelholm Helsingborgs Flygplats Holding AB-koncernen till 42 procents andel och Sydsvatten AB till 15 procents andel för att återspegla den proportionellt konsoliderade personalkostnaden i bolaget.

	Koncernen	
	2023	2022
<b>Koncerninterna kostnader</b>		
Helsingborgs stad	179	288
Helsingborgs Arena och Scen AB	45	52
Helsingborgs Hamn AB	30	26
Helsingborgshem AB	146	110
Öresundskraft AB med underkoncern	61	54
Nordvästra Skånes Renhållnings AB	37	33
Övriga	1	1
<b>Summa</b>	<b>499</b>	<b>564</b>

## 5. Arvoden och ersättningar till stadens ledning, tkr

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Lön kommunalråd	6 570	5 723	6 570	5 723
Lön och arvode förtroendevalda	19 083	18 803	19 083	18 803
	<b>25 653</b>	<b>24 526</b>	<b>25 653</b>	<b>24 526</b>
varav lön Kommunstyrelsens ordförande	1 212	1 016	1 212	1 016
Lön stadsdirektör	<b>1 789</b>	<b>2 019</b>	<b>1 789</b>	<b>2 019</b>

## 6. Av- och nedskrivningar, mnkr

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Avskrivningar nyttjanderätter och liknande rättigheter	15	6	2	1
Avskrivningar byggnader och tekniska anläggningar	875	800	584	525
Avskrivningar maskiner och inventarier	407	447	82	90
Nedskrivningar/återförda nedskrivningar	19	0	16	-
<b>Summa</b>	<b>1 316</b>	<b>1 253</b>	<b>684</b>	<b>616</b>

## 7. Jämförelsestörande poster i verksamhetens nettokostnad, mnkr

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Nedskrivningar/återförda nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar <sup>1)</sup>	-42	-74	-	-
Ej allokerade Dunkermedel (se även not 30)	55	62	55	62
Särskilda insatser enl KF-beslut <sup>2)</sup>	-	-42	-	-42
Innovationskostnader och kostnader för H22 City Expo <sup>3)</sup>	-11	-133	-12	-133
<b>Summa</b>	<b>2</b>	<b>-187</b>	<b>43</b>	<b>-113</b>

<sup>1)</sup> Beloppet 2023 är ett netto av nedskrivningar på 55 mnkr och återförda nedskrivningar på 13 mnkr. Samtliga belopp 2023 avser byggnader i Helsingborgshem AB. Beloppet 2022 är nedskrivningar på 74 mnkr. 2022 avser beloppet byggnader i Helsingborgshem AB samt maskiner och inventarier i Öresundskraftkoncernen.

<sup>2)</sup> De kostnader för särskilda insatser som finansieras via utdelning från Helsingborgs Stads Förvaltning AB redovisas som jämförelsestörande (se även jämförelsestörande finansiella intäkter).

<sup>3)</sup> De kostnader för innovationer och stadsmässa som finansieras via utdelning från Helsingborgs Stads Förvaltning AB redovisas som jämförelsestörande (se även jämförelsestörande finansiella intäkter).

## 8. Skatteintäkter, mnkr

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Preliminär skatteintäkt innevarande år	7 662	7 125	7 662	7 125
Preliminär slutavräkning innevarande år	119	176	119	176
Slutavräkningsdifferens föregående år	39	48	39	48
<b>Summa</b>	<b>7 820</b>	<b>7 349</b>	<b>7 820</b>	<b>7 349</b>

Preliminär skatteintäkt innevarande år motsvaras av de preliminära skattebetalningar som kommit kommunen till godo under räkenskapsåret. Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras i enlighet med RKR R2 på Sveriges Kommuner och Regioners publicerade prognos i december månad respektive år.

## 9. Generella statsbidrag och utjämning, mnkr

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Inkomstutjämningsbidrag	1 441	1 430	1 441	1 430
Kostnadsutjämningsbidrag	103	58	103	58
Regleringsbidrag	352	415	352	415
Övriga statsbidrag	58	63	58	63
Kommunal fastighetsavgift	268	258	268	258
LSS-utjämning	-172	-213	-172	-213
<b>Summa</b>	<b>2 050</b>	<b>2 011</b>	<b>2 050</b>	<b>2 011</b>

I inkomstutjämningsbidraget sker en utjämning av skatteinkomster mellan kommuner. Inkomstutjämningsbidraget beräknas utifrån skillnaden mellan den egna skattekraften och ett skatteutjämningsunderlag som motsvarar 115 procent av den genomsnittliga skattekraften i landet.

Genom kostnadsutjämningsbidraget jämnas de kostnader ut som styrs av faktorer som kommunerna inte själva kan påverka. Dessa faktorer är åldersstruktur, etnicitet, socioekonomi och geografi.

I regleringsavgiften sker en reglering mellan kommunerna och staten av de medel staten tillskjuter och de som betalas ut i inkomstutjämningsbidraget.

I övriga statsbidrag ingår generella ovillkorade bidrag som inte behöver återredovisas. Posten 2023 avser i sin helhet bidrag för fler fast anställda i vården. Posten 2022 bestod av skolmiljarden (20,3 mnkr), bidrag för fler fast anställda i vården (33,7 mnkr), stöd för finansiering (3,0 mnkr), stöd till flyktingar från Ukraina (2,3 mnkr) och stöd för valet (4,1 mnkr).

Införandet av kommunal fastighetsavgift år 2008 var neutralt för varje enskild kommun. Intäkterna av den kommunala fastighetsavgiften fördelades då lika mellan kommunerna med 1 314,52 kronor per invånare. Avgiften indexuppräknas utifrån taxeringsvärdena löpande varje år och den faktiska förändringen av ökningen i respektive kommun läggs till beloppet från år 2008.

Verksamhet enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) är obligatorisk för kommuner. För att skapa likvärdiga ekonomiska förutsättningar mellan kommuner för denna typ av verksamhet finns ett utjämningsystem, vilket utjämnar kostnaderna för stöd och service till vissa funktionshindrade. Utjämningsystemet är reglerat genom lag och baseras bland annat på antalet verkställda beslut/insatser samt strukturella skillnader.

## 10. Finansiella intäkter, mnkr

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Ränteintäkter	125	47	122	45
Ränteintäkter, kommunala koncernföretag	-	-	209	77
Borgensavgifter	0	0	1	1
Övriga finansiella intäkter	28	11	63	35
<b>Summa</b>	<b>153</b>	<b>58</b>	<b>395</b>	<b>158</b>

## 11. Finansiella kostnader, mnkr

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Räntekostnader	241	91	293	76
- varav kostnad för ränteswappar i den löpande verksamheten	-65	9	1	-2
Räntekostnader på pensionsavsättningar	10	4	7	2
Nedskrivning aktier i Ängelholm Helsingborgs Flygplats Holding AB	-	-	2	-
Övriga finansiella kostnader	14	9	12	8
<b>Summa</b>	<b>265</b>	<b>104</b>	<b>312</b>	<b>86</b>

Redovisad räntekostnad är nettot av underliggande ränta och tillämpade räntederivat. För mer information om räntor och räntederivat, se not 34.

## 12. Jämförelsestörande finansiella poster, mnkr

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Utdelning från Helsingborgs Stads Förvaltning AB <sup>1)</sup>	-	-	-	175
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>175</b>

<sup>1)</sup> Utdelning från Helsingborgs Stads Förvaltning AB för att dels täcka kostnaderna för innovationer och stadsmässa - (133) mnkr samt dels - (42) mnkr för särskilda insatser enligt beslut av kommunfullmäktige. Utdelning från Helsingborgshem AB 2022 på 35 mnkr, som föregående år redovisade som jämförelsestörande, har omklassificerats till övriga finansiella intäkter.

## 13. Årets resultat exklusive förändring av pensionsavsättning före 1998

Denna post visar årets resultat justerat för effekten av förändring av pensionsavsättning som avser tiden före 1998. För mer information om hur denna är hanterad, se not 1 Redovisningsprinciper

## 14. Årets balanskravsresultat, mnkr

	Staden	
	2023	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	843	1 079
Avgår:		
Förändrad pensionsavsättning för tiden före 1998	28	-97
Ej allokerade Dunkermedel	-55	-62
Realisationsvinster	-1	-3
<b>Summa</b>	<b>815</b>	<b>917</b>

Enligt kommunallagens krav på ekonomisk balans ska kommunernas intäkter vara större än kostnaderna. Om kostnaderna för ett visst räkenskapsår överstiger intäkterna ska det negativa resultatet regleras under de närmast tre följande åren. Realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar ska ej ingå i resultatet vid avstämning mot balanskravet. Inte heller förändringen av pensionsförpliktelser intjänade före 1998 inräknas i kommunallagens balanskrav, då lagen förutsätter att denna kostnad inte redovisas i kommunernas räkenskaper. Helsingborgs stad har också valt att exkludera de erhållna Dunkermedel som inte kan matchas mot kostnader för beslutade Dunkerinvesteringar.

## 15. Justering för ej likviditetspåverkande poster, mnkr

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
<b>Justering för ej likviditetspåverkande poster</b>				
Realisationsvinster/-förluster	46	-12	20	-3
Förändring pensionsavsättning exklusive utbetalning	193	49	184	27
Övriga avsättningar exklusive utbetalning	3	6	-	-
Förändring uppskjuten skatt exklusive utbetalning	41	73	-	-
<b>Summa</b>	<b>283</b>	<b>116</b>	<b>204</b>	<b>24</b>
Pensionsavsättning, minskning på grund av utbetalning	-136	-127	-136	-127
Övriga avsättningar, minskning på grund av utbetalning	-9	-2	0	-1
Uppskjuten skatt, minskning på grund av utbetalning	-	-15	-	-
<b>Summa</b>	<b>-145</b>	<b>-144</b>	<b>-136</b>	<b>-128</b>

## 16. Investering i anläggningstillgångar, mnkr

	Koncernen	
	2023	2022
Helsingborgs stad	1 429	1 215
Helsingborgshem AB	398	478
Öresundskraft AB med underkoncern	542	590
Helsingborgs Hamn AB	60	101
Helsingborg Arena och Scen AB	14	16
Nordvästra Skånes Renhållnings AB	20	26
Övriga kommunala koncernföretag	72	8
<b>Summa</b>	<b>2 535</b>	<b>2 434</b>

För specifikation av stadens investeringar se avsnitt Investeringsredovisning staden.

## 17. Försäljning av anläggningstillgångar

Under året har Helsingborgshem AB avyttrat fastigheter för 12 (20) mnkr med en realisationsvinst på 2 mnkr. Föregående års försäljningar genererade en realisationsvinst på 8 mnkr. Övriga försäljningar har i huvudsak skett Öresundskraft 13 (13) mnkr med en realisationsvinst på 7 mnkr.

## 18. Ökning/minskning av finansiella placeringar

Några större förändringar av finansiella placeringar har inte gjorts under 2023.

## 19. Likvida medel, nettolikviditet och deras förändring

Stadens internbank optimerar kapitalflödena i kommunkoncernen genom att matcha koncernföretagens likviditetsbehov. Internbanken lånar även upp externt kapital för vidareutlåning inom kommunkoncernen. Koncernföretagens kapitalbehov initieras av företagen själva och avser såväl rörelselikviditet som långfristigt kapitalbehov.

## 20. Goodwill, mnkr

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
<b>Akkumulerade anskaffningsvärden</b>				
Ingående redovisat värde	-	312	-	-
Avyttringar/utrangeringar	-	-312	-	-
<b>Summa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</b>				
Ingående redovisat värde	-	-92	-	-
Avyttringar/utrangeringar	-	92	-	-
<b>Summa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Akkumulerade nedskrivningar</b>				
Ingående redovisat värde	-	-220	-	-
Avyttringar/utrangeringar	-	220	-	-
<b>Summa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Summa goodwill</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 21. Nyttjanderätter och liknande rättigheter, mnkr

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
<b>Akkumulerade anskaffningsvärden</b>				
Ingående redovisat värde	145	96	29	26
Nyanskaffningar	4	3	4	3
Avyttringar/utrangeringar	-	-2	-	-
Omklassificeringar	26	48	-	-
<b>Summa</b>	<b>175</b>	<b>145</b>	<b>33</b>	<b>29</b>
<b>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</b>				
Ingående redovisat värde	-89	-77	-24	-23
Avskrivningar enligt plan	-15	-6	-2	-1
Avyttringar/utrangeringar	-	2	-	-
Omklassificeringar	-	-8	-	-
<b>Summa</b>	<b>-104</b>	<b>-89</b>	<b>-26</b>	<b>-24</b>
<b>Summa nyttjanderätter och liknande rättigheter</b>	<b>71</b>	<b>56</b>	<b>7</b>	<b>5</b>

Genomsnittlig nyttjandeperiod för nyttjanderätter och liknande rättigheter i Staden uppgår till 16,8 (28,4) år. Alla nyttjanderätter och rättigheter är förvärvade.



## 22. Mark, byggnader och tekniska anläggningar, mnkr

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
<b>Akkumulerade anskaffningsvärden</b>				
Ingående redovisat värde	29 554	27 923	17 077	15 906
Nyanskaffningar	764	598	790	587
Avyttringar/utrangeringar	-43	-53	-19	-23
Omklassificeringar	1 388	1 086	553	607
<b>Summa</b>	<b>31 663</b>	<b>29 554</b>	<b>18 400</b>	<b>17 077</b>
<b>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</b>				
Ingående redovisat värde	-10 183	-9 404	-5 998	-5 483
Avskrivningar enligt plan	-875	-800	-585	-525
Avyttringar/utrangeringar	32	33	17	22
Omklassificeringar	-17	-12	2	-12
<b>Summa</b>	<b>-11 043</b>	<b>-10 183</b>	<b>-6 565</b>	<b>-5 998</b>
<b>Akkumulerade nedskrivningar</b>				
Ingående redovisat värde	-707	-652	-378	-378
Nedskrivningar/överavskrivningar	-62	-55	-4	-
Återförda nedskrivningar	13	-	-	-
Avyttringar/utrangeringar	-	-	-	-
Omklassificeringar	26	-	-	-
<b>Summa</b>	<b>-730</b>	<b>-707</b>	<b>-382</b>	<b>-378</b>
<b>Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>	<b>19 890</b>	<b>18 664</b>	<b>11 454</b>	<b>10 701</b>

För nedskrivning, se not 7 Jämförelsestörande poster i verksamhetens nettokostnad.

Vid genomgång av stadens hyresavtal har ingen fastighet uppfyllt kriterierna för att redovisas som finansiell leasing.

Genomsnittlig nyttjandeperiod för mark, byggnader och tekniska anläggningar i Staden uppgår till 30,8 (31,8) år.

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
<b>Allmän fastighetsinformation, mnkr</b>				
<b>Fastigheter per användningsområde</b>				
Markreserv	385	339	385	339
Allmännyttta	7 313	6 895	-	-
Verksamhetsfastigheter	5 977	5 641	4 854	4 573
Affärsfastigheter	2 308	2 139	2 308	2 139
Gator, vägar och parker	3 797	3 536	3 797	3 536
Hyresfastigheter, parkeringshus med mera	110	114	110	114
<b>Summa</b>	<b>19 890</b>	<b>18 664</b>	<b>11 454</b>	<b>10 701</b>

Stadens fastigheter har ett försäkringsvärde på 29 572 (27 148) mnkr och försäkrad fastighetsyta på 961 084 (956 190) m2.

Operationella leasingavtal där staden är leasegivare, mnkr	Förfaller	Förfaller senare än 1 år	Förfaller senare
	inom 1 år	men inom 5 år	än 5 år
Arrenden och tomträtter, kommunala bolag	32	111	141
Arrenden och tomträtter, externa	28	61	183
<b>Summa</b>	<b>60</b>	<b>172</b>	<b>324</b>

Särskild upplysning om tomträtter, mnkr	Antal objekt	Yta (m2)	Taxeringsvärde	Årlig intäkt
Småhus	8	56 367	11	0
Flerfamiljshus	6	34 083	141	6
Industri	7	1 173 338	16	20
Övrigt	35	274 599	311	8

## 23. Maskiner och inventarier, mnkr

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
<b>Akkumulerade anskaffningsvärden</b>				
Ingående redovisat värde	10 454	10 131	1 159	1 128
Nyanskaffningar	142	120	118	91
Avyttringar/utrangeringar	-207	-154	-43	-24
Omklassificeringar	852	357	-	-36
<b>Summa</b>	<b>11 241</b>	<b>10 454</b>	<b>1 234</b>	<b>1 159</b>
<b>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</b>				
Ingående redovisat värde	-5 674	-5 413	-641	-609
Avskrivningar enligt plan	-406	-446	-82	-90
Avyttringar/utrangeringar	184	141	34	21
Omklassificeringar	35	44	-0	37
<b>Summa</b>	<b>-5 861</b>	<b>-5 674</b>	<b>-689</b>	<b>-641</b>
<b>Akkumulerade nedskrivningar</b>				
Ingående redovisat värde	-179	-161	-5	-5
Nedskrivningar	-1	-19	-	0
Avyttringar/utrangeringar	-	1	-	-
Omklassificeringar	-	-	-	-
<b>Summa</b>	<b>-180</b>	<b>-179</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>
<b>Summa maskiner och inventarier</b>	<b>5 200</b>	<b>4 601</b>	<b>540</b>	<b>513</b>
- varav tillgångar hänförliga till finansiell leasing	54	31	54	31
<b>Finansiell leasing - redovisat värde vid årets slut</b>				
Akkumulerade anskaffningsvärden	74	50	74	50
Akkumulerade avskrivningar enligt plan	-20	-19	-20	-19
<b>Summa</b>	<b>54</b>	<b>31</b>	<b>54</b>	<b>31</b>

Finansiella leasingtillgångar avser i huvudsak fordon.

Genomsnittlig nyttjandeperiod för maskiner och inventarier i staden uppgår till 15,0 (12,8) år.

## 24. Pågående nyanläggningar, mnkr

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
<b>Akkumulerade anskaffningsvärden</b>				
Ingående redovisat värde	1 903	1 639	628	688
Nyanskaffningar	1 574	1 806	512	545
Avyttringar/utrangeringar	-12	0	-12	-
Omklassificeringar	-2 332	-1 542	-559	-604
<b>Summa pågående nyanläggningar</b>	<b>1 133</b>	<b>1 903</b>	<b>569</b>	<b>629</b>

Från och med 2020 aktiveras ingen ränta på nyanskaffningar i staden.

## 25. Aktier och andelar, mnkr

Koncernen	Koncernen			Bokfört värde
	Org nummer	Säte	Ägarandel procent	
<b>Aktier och andelar</b>				
Räddningstjänsten Skåne Nordväst (kommunalförbund) 1)	222000-3087	Helsingborg	73	6
Svenska Kommun Försäkrings AB	516406-0039	Gävle	13	16
Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB 2)	556765-3786	Helsingborg	13	1
Bostadsrätter				43
Övriga aktier och andelar				178
<b>Summa aktier och andelar</b>				<b>244</b>

1) Räddningstjänsten Skåne Nordväst är ett kommunalförbund som samägs av kommunerna Bjuv, Helsingborg, Ängelholm och Örkelljunga. Kommunalförbundet konsolideras inte eftersom omsättning eller balansomslutningen är av obetydlig omfattning för koncernen och dessutom ingår stadens andel av kostnaderna redan i driftsbidraget som betalas.

2) Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB samägs i lika delar av kommunerna Helsingborg, Bjuv, Båstad, Landskrona, Perstorp, Svalöv, Åstorp och Örkelljunga. Anläggningstillgångarna ägs till största delen av kommunerna direkt. Bolaget konsolideras inte eftersom bolagets egna tillgångar är långt under gränsen för konsolidering samt det faktum att kostnadsfördelningen bygger på antal invånare och inte ägarandel.

Aktier och andelar, mnkr	Koncernen	
	2023	2022
Ingående redovisat värde	208	193
Andelar bostadsrätter	-1	0
Aktieägartillskott till Svenska Kommun Försäkrings AB	5	-
Förändring övriga aktier och andelar 1)	32	15
<b>Summa aktier och andelar</b>	<b>244</b>	<b>208</b>

1) Öresundskraft har under 2023 ökat sina andelar i intresseföretag med 30 mnkr och NSR har ökat sina andelar med 2 mnkr.

Staden	Staden			
	Org nummer	Säte	Ägarandel procent	Bokfört värde
<b>Kommunala koncernföretag</b>				
Helsingborgs Stads Förvaltning AB	556007-4634	Helsingborg	100	6 007
- Helsingborg Arena och Scen AB	556870-7607	Helsingborg	100	
- Öresundskraft AB	556089-7851	Helsingborg	100	
-- Öresundskraft Kraft & Värme AB	556501-1003	Helsingborg	100	
-- Öresundskraft Marknad AB <sup>1)</sup>	556519-7679	Helsingborg	100	
-- Öresundskraft Elnät AB <sup>2)</sup>	559443-4036	Helsingborg	100	
-- Öresundskraft Gasnät AB <sup>3)</sup>	559448-8230	Helsingborg	100	
-- Öresundskraft i Nordvästra Skåne AB <sup>4)</sup>	559443-4069	Helsingborg	100	
-- Pingday AB	559266-1069	Helsingborg	100	
--- Bjuvs Stadsnät AB	559052-7494	Bjuv	15	
-- Modity Energy Trading AB	556643-4410	Lund	50	
-- EVerag AB	559000-6994	Helsingborg	33	
--- Mer Sweden AB	559000-7075	Helsingborg	49	
-- Utvecklingsklustret Energi AB	559139-0199	Linköping	20	
--Power2 U Sweden AB	559164-0999	Linköping	100	
--Bright Energy AB	556864-8231	Täby	14,5	
--Emulate Energy AB	559257-6150	Lund	11	
- Helsingborgs Hamn AB	556024-0979	Helsingborg	100	
- Helsingborgs Stads Fastighets Holding AB	556870-4117	Helsingborg	100	
-- Lummern 4 AB	556660-4517	Helsingborg	100	
-- Helsingborgs Stads Parkerings AB	556824-6366	Helsingborg	100	
-- Kuriren 2 AB	556748-8431	Helsingborg	100	
-- Kuriren 6 AB	556738-0760	Helsingborg	100	
-- Sobeln 28 AB	556930-0279	Helsingborg	100	
-- Tegskiftet 2 AB	556680-1501	Helsingborg	100	
-- Vårdfastigheter i Helsingborg AB	556462-0929	Helsingborg	100	
-- Idemax AB	556878-8979	Helsingborg	100	
-- Asien 21 AB	559146-7948	Helsingborg	100	
- Helsingborgshem AB	556048-0674	Helsingborg	100	
-- Helsingborgshem Komplement AB	556932-8254	Helsingborg	100	
-- Helsingborgshem Förvaltning Två AB	556932-8239	Helsingborg	100	
-- Helsingborgshem Förvaltning Tre AB	556932-8213	Helsingborg	100	
--- Helsingborgshem Ett AB	559400-8855	Helsingborg	100	
--- Helsingborgshem Två AB	559400-8863	Helsingborg	100	
--- Helsingborgshem Tre AB	559308-0822	Helsingborg	100	
-- Helsingborgshem Förvaltning Fyra AB	559169-8492	Helsingborg	100	
--- Helsingborgshem Fyra AB	559157-5393	Helsingborg	100	
-- Nöjesparken Sundspärlan AB	556215-2297	Helsingborg	3	
- Helsingborgs Stads Förvaltning Utveckling 9 AB	559095-2502	Helsingborg	100	
- Nordvästra Skånes Renhållnings AB	556217-4580	Helsingborg	52	
-- Liquidgas Biofuel Genesis AB	556588-8392	Helsingborg	33	
- Nöjesparken Sundspärlan AB	556215-2297	Helsingborg	40	
Folkparken 1 AB	556790-5624	Helsingborg	100	20
Ängelholm Helsingborgs Flygplats Holding AB	559257-3132	Ängelholm	42	1
- Ängelholms Flygplats AB	556814-2896	Ängelholm	100	
Sydvatten AB	556100-9837	Malmö	15	68
- Sweden Water Research AB	556945-8945	Lund	33	
<b>Summa</b>				<b>6 096</b>
<b>Aktier och andelar, mnkr</b>				
Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB	556765-3786	Helsingborg	13	1
Räddningstjänsten Skåne Nordväst (kommunalförbund) <sup>5)</sup>	222000-3087	Helsingborg	73	6
Svenska Kommun Försäkrings AB	516406-0039	Gävle	13	16
Bostadsrätter				43
Övrigt				4
<b>Summa</b>				<b>70</b>
<b>Summa aktier och andelar</b>				<b>6 166</b>

<sup>1)</sup> Fusion genomförd mellan Öresundskraft Marknad AB, 556519-7679, (övertagande) och Öresundskraft Företagsmarknad AB, 556573-6906, (upplöst) den 9 november 2023.

<sup>2)</sup> Bolaget är vilande per 2023-12-31 men kommer från och med 2024 bedriva elnätsverksamhet.

<sup>3)</sup> Bolaget är vilande per 2023-12-31 men kommer från och med 2024 bedriva gasnätsverksamhet.

<sup>4)</sup> Bolaget är vilande per 2023-12-31 men kommer från och med 2024 att vara koncernens moderbolag och hysa koncerngemensamma funktioner.

<sup>5)</sup> Räddningstjänsten Skåne Nordväst är ett kommunalförbund som samägs av kommunerna Helsingborg, Bjuv, Ängelholm och Örkelljunga.

Aktier och andelar, mnkr	2023	2022
Ingående redovisat värde	6 164	6 164
Lämnat aktieägartillskott till Svenska Kommun Försäkrings AB <sup>1)</sup>	5	-
Nedskrivning av Ängelholm Helsingborgs Flygplats Holding AB <sup>2)</sup>	-2	-
Försäljning/förvärv av bostadsrätter	-1	-
<b>Summa</b>	<b>6 166</b>	<b>6 164</b>

<sup>1)</sup> Helsingborg har under 2023 ökat sin ägarandel i Svenska Kommun Försäkrings AB genom att lämna ett ovillkorat aktieägartillskott.

<sup>2)</sup> Nedskrivning har gjorts 2023 då tillgångarna i bolaget inte motsvarade bokfört värde.

## 26. Långfristiga fordringar, mnkr

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Kommunala koncernföretag	239	267	6 904	7 563
- varav Helsingborgshem AB	-	-	5 245	5 145
- varav Öresundskraft AB	-	-	1 320	2 020
- varav övriga helägda dotterföretag	-	-	14	15
- varav Nordvästra Skånes Renhållnings AB <sup>1)</sup>	40	69	85	143
- varav Sydvatten AB <sup>2)</sup>	183	183	215	215
- varav Ängelholms Flygplats AB <sup>3)</sup>	15	15	25	25
Kommunalförbundet Medelpunkten	35	30	35	30
Övriga långfristiga fordringar	1	2	-	-
<b>Summa</b>	<b>275</b>	<b>299</b>	<b>6 939</b>	<b>7 593</b>

<sup>1)</sup> I koncernen avser beloppet de 48 procent av utlåningen till Nordvästra Skånes Renhållning AB som inte elimineras vid proportionell konsolidering.

<sup>2)</sup> I koncernen avser beloppet de 85 procent av utlåningen till Sydvatten AB som inte elimineras vid proportionell konsolidering.

<sup>3)</sup> I koncernen avser beloppet de 58 procent av utlåningen till Ängelholms Flygplats AB som inte elimineras vid proportionell konsolidering.

Samtliga fordringar är redovisade till nominellt värde.

**27. Lager, förråd och exploateringsmark, mnkr**

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Lager och förråd	161	125	1	1
Exploateringsmark <sup>1)</sup>	64	18	71	18
<b>Summa</b>	<b>225</b>	<b>143</b>	<b>72</b>	<b>19</b>

<sup>1)</sup> Till följd av justering av koncernintern reavinst i samband med försäljning av exploateringsfastighet till staden från ett av bolagen i koncernen redovisas exploateringsmark till lägre värde i koncernen.

**Specifikation exploateringsverksamheten, mnkr**

	2023			2022		
	Balans-räkning	Intäkter	Kostnader	Balans-räkning	Intäkter	Kostnader
<b>Exploatering - bostäder</b>						
Ingående redovisat värde	7	-	-	23	-	-
Försäljningar	-	104	-	-	77	-
Aktiverade utgifter	34	-	-	2	-	-
Avräknat vid försäljning/avslut	-	-	-	-13	-	-8
Projektering/utredning	-	-	-23	-	-	-25
Omklassificering	-	-	-	-6	-	-
Exploateringsersättningar	-	12	-	-	20	-
<b>Summa bostäder</b>	<b>41</b>	<b>116</b>	<b>-23</b>	<b>6</b>	<b>97</b>	<b>-33</b>
<b>Exploatering - näringsverksamhet</b>						
Ingående redovisat värde	12	-	-	-	-	-
Försäljningar	-	33	-	-	43	-
Aktiverade utgifter	18	-	-	12	-	-
Avräknat vid försäljning/avslut	-	-	-	-	-	-
Projektering/utredning	-	-	-13	-	-	-6
Omklassificering	-	-	-	-	-	-
Exploateringsersättningar	-	2	-	-	-	-
<b>Summa näringsverksamhet</b>	<b>30</b>	<b>35</b>	<b>-13</b>	<b>12</b>	<b>43</b>	<b>-6</b>
<b>Summa exploateringsverksamheten</b>	<b>71</b>	<b>151</b>	<b>-36</b>	<b>18</b>	<b>140</b>	<b>-39</b>

Försäljningarna under 2023 kommer från en mängd projekt men de största är projekten i Oceanhamnen och Ramlösa-Välluv verksamhetsområde. Exploateringsersättningar är ersättningar från externa exploitörer för stadens kostnader för allmän platsmark. Investeringar på allmän platsmark aktiveras som anläggningstillgång och skrivs av under 20-50 år.

**28. Kortfristiga fordringar, mnkr**

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Utlåning kommunala koncernföretag	-	-	7	23
Utlåning till kommunalförbund	3	-	3	-
Kundfordringar	513	533	113	158
Upplupna riktade statsbidrag	218	194	218	194
Upplupna intäkter och förutbetalda kostnader	919	1 448	479	483
Övriga kortfristiga fordringar	719	737	520	418
<b>Summa</b>	<b>2 372</b>	<b>2 912</b>	<b>1 340</b>	<b>1 276</b>

**29. Kortfristiga placeringar**

Redovisat värde motsvarar marknadsvärdet på placeringarna.

**30. Eget kapital, mnkr**

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Ingående redovisat värde	13 287	12 123	13 322	12 243
Särredovisning överskott från Dunkermedel <sup>1)</sup>	55	62	55	62
Årets resultat <sup>2)</sup>	896	1 102	788	1 017
<b>Summa eget kapital</b>	<b>14 238</b>	<b>13 287</b>	<b>14 165</b>	<b>13 322</b>

<sup>1)</sup> Då erhållen utdelning från Dunkerstiftelserna överskrider kostnaderna för dessa projekt under 2022 och 2023 särredovisas detta överskott för att tydliggöra att dessa medel finns för framtida kostnader för Dunkerprojekt. Ackumulerat överskott uppgår till 117 mnkr.

<sup>2)</sup> I årets resultat ingår underskottet från VA-verksamheten med -19 mnkr. Underskottet ska återställas inom tre år.

**31. Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser, mnkr**

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Pensionsförpliktelser intjänade före år 1998	1 728	1 705	1 728	1 705
Pensionsförpliktelser (ålderspension) intjänade sedan år 1998	121	111	121	111
Övriga förmånsbestämda pensionsplaner	110	100	-	-
Särskild avtalspension	7	2	7	2
<b>Summa</b>	<b>1 966</b>	<b>1 918</b>	<b>1 856</b>	<b>1 818</b>
Särskild löneskatt	450	440	450	440
<b>Summa avsättning för pensioner och liknande förpliktelser</b>	<b>2 416</b>	<b>2 358</b>	<b>2 306</b>	<b>2 258</b>

**Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser, mnkr**

	2023	2022	2023	2022
	Ingående redovisat värde	2 358	2 436	2 258
Förändring av pensioner och liknande förpliktelser under året	49	-58	39	-80
- varav intjänad pension	22	13	14	2
- varav ränte- och beloppsuppräknings	153	54	153	54
- varav övrigt	10	2	8	-9
- varav utbetalningar	-136	-127	-136	-127
Förändring av särskild löneskatt	9	-20	9	-20
<b>Summa avsättning för pensioner och liknande förpliktelser</b>	<b>2 416</b>	<b>2 358</b>	<b>2 306</b>	<b>2 258</b>
Aktualiseringsgrad (procent) <sup>1)</sup>	97	97	97	97
Förvalt pensionskapital hos KPA för förmåns- och efterlevandepensioner, marknadsvärde (mnkr)	1 083	823	1 083	823
Varav överskottsmedel i försäkring på balansdagen (mnkr)	0	0	0	0

<sup>1)</sup> Den andel av personakterna för anställd personal som är uppdaterad med tidigare pensionsgrundande anställningar.

**32. Uppskjuten skatt, mnkr**

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Obeskattade reserver	712	683	-	-
Materiella anläggningstillgångar	145	131	-	-
Skattemässigt underskottsavdrag	-1	0	-	-
Övriga uppskjutna skatter	-1	-	-	-
<b>Summa</b>	<b>855</b>	<b>814</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 33. Övriga avsättningar, mnkr

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Ingående redovisat värde	72	68	27	28
Avsättningar	3	6	-	-
Återförda/lanspråktaga avsättningar	-10	-2	0	-1
<b>Summa avsättningar</b>	<b>65</b>	<b>72</b>	<b>27</b>	<b>27</b>
<b>Specifikation övriga avsättningar, mnkr</b>				
	2023	2022	2023	2022
<b>Återställningsfond deponi Nordvästra Skånes Renhållnings AB <sup>1)</sup></b>				
Ingående redovisat värde	37	32	-	-
Avsättning	3	6	-	-
lanspråktagen avsättning	-2	-1	-	-
<b>Summa</b>	<b>38</b>	<b>37</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Garanti för miljösanering, Castor &amp; Pollux <sup>2)</sup></b>				
Ingående redovisat värde	10	10	10	10
lanspråktagen avsättning	0	-	0	-
<b>Summa</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
<b>Återställning äldre soptippar <sup>3)</sup></b>				
Ingående redovisat värde	17	18	17	18
lanspråktagen avsättning	0	-1	0	-1
<b>Summa</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>17</b>
<b>Åtagande avyttrade verksamheter <sup>4)</sup></b>				
Ingående redovisat värde	8	8	-	-
Återförd avsättning	-8	-	-	-
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

1) Återställningsfond deponi Nordvästra Skånes Renhållnings AB består av avsättningarna för att återställa deponierna vid anläggningarna Filborna 1, Filborna 2, Svenstad, Nyvång respektive Tjöröd.

2) Garanti för miljösanering, Castor & Pollux avser en avsättning för framtida åtagande att sanera en avyttrad tomt på Bredgatan i Helsingborg. I samband med försäljningen lämnade staden en garanti för ytterligare eventuellt tillkommande behov av sanering av förorenad mark. Årligen genomförs provtagningar i marken enligt särskild kontrollplan. Redovisad avsättning bedöms vara tillräcklig för att täcka lämnad garanti vid försäljningen av fastigheten. Slutdatum för åtagandet är år 2035.

3) Återställning av äldre soptippar avser Rogle deponi och en övertäckning pågår i samråd med Länsstyrelsen och Ängelholms kommun. Redovisad avsättning bedöms utifrån känd information vara tillräcklig och beräknat slutdatum för övertäckningen är år 2026.

4) Tidigare avsättningar återförda under 2023. 7 mnkr avsåg eventuell nedsättning av köpeskilling för avyttringen av fjärrvärmeverksamheten i Vejbystrand och Hjärnarp. Resterande del var ett åtagande som uppstod i samband med en mindre avyttring under 2020. Avtalet sträckte sig fram till och med 2023.

### 34. Finansiella räntebärande lån, mnkr

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
<b>Långfristiga räntebärande lån</b>	<b>4 542</b>	<b>6 273</b>	<b>4 142</b>	<b>5 923</b>
- varav svenska obligationslån	4 100	5 900	4 100	5 900
- varav finansiell leasing	42	23	42	23
- varav Sydsvatten AB:s skulder till kreditinstitut	400	350	-	-
<b>Kortfristiga räntebärande lån</b>	<b>4 759</b>	<b>2 945</b>	<b>5 098</b>	<b>3 646</b>
- varav certifikatsupplåning SEK	2 360	1 475	2 360	1 475
- varav certifikatsupplåning USD	2 343	1 396	2 343	1 396
- varav inlåning från förvaltade stiftelser	0	35	0	35
- varav utnyttjad checkräkningskredit	0	-	0	-
- varav finansiell leasing	12	8	12	8
- varav koncernkontoskuld till kommunala koncernföretag	-	-	339	701
- varav koncernkontoskuld till kommunalförbund	44	31	44	31
<b>Summa finansiella räntebärande lån</b>	<b>9 301</b>	<b>9 218</b>	<b>9 240</b>	<b>9 569</b>
<b>Förfallostruktur obligationslån och certifikatsupplåning, mnkr</b>				
	2023	2022	2023	2022
Förfallotid inom tre månader	5 303	4 307	5 303	4 307
Förfallotid senare än tre månader men inom ett år	200	900	200	900
Förfallotid senare än ett år men inom tre år	3 300	1 850	3 300	1 850
Förfallotid senare än tre år men inom fem år	0	1 750	0	1 750
Förfallotid senare än fem år	-	-	-	-
<b>Summa skuld obligationslån och certifikatsupplåning</b>	<b>8 803</b>	<b>8 807</b>	<b>8 803</b>	<b>8 807</b>

#### Övrig information för obligations- och certifikatsupplåning <sup>1)</sup>

##### Genomsnittlig kapitalbindningstid på balansdagen (år)

- stadens upplåning exklusive vidareutlåning	-	-	3,1	3,6
- internbankens bruttoupplåning exklusive kreditlöften	0,9	1,3	0,9	1,3
- internbankens bruttoupplåning inklusive kreditlöften	2,8	2,6	2,8	2,6
- internbankens nettoupplåning inklusive kreditlöften <sup>2)</sup>	3,4	3,0	3,4	3,0

##### Genomsnittlig räntebindningstid (år)

- stadens upplåning exklusive vidareutlåning	-	-	3,1	3,6
- internbankens bruttoupplåning inklusive derivat	2,3	2,3	1,4	1,3
- internbankens bruttoupplåning exklusive derivat	0,6	0,1	0,6	0,9
- internbankens nettoupplåning inklusive derivat <sup>2)</sup>	3,1	2,6	1,7	1,5
- internbankens nettoupplåning exklusive derivat <sup>2)</sup>	0,8	1,1	0,8	1,1

##### Genomsnittlig upplåningsränta under året (procent) <sup>3)</sup>

- stadens upplåning exklusive vidareutlåning	-	-	1,4	1,25
- internbankens bruttoupplåning inklusive derivat	2,0	0,56	2,5	0,43
- internbankens bruttoupplåning exklusive derivat	2,7	0,45	2,6	0,45
- internbankens nettoupplåning inklusive derivat	2,2	0,71	2,8	0,54
- internbankens nettoupplåning exklusive derivat	2,9	0,56	2,9	0,56

#### Övrig information om checkräkningskredit

Beviljad checkräkningskredit (mnkr)	1 000	1 000	1 000	1 000
Utnyttjad checkräkningskredit netto (mnkr)	-	-	-	-

1) I koncern beaktas räntederivat i internbanken, Helsingborgshem AB och Öresundskraft AB.

2) Vid beräkning av nettoupplåning beaktas internbankens kortfristiga placeringar, inlåning från stiftelser samt saldo på konto vilket per balansdagen sammantaget netto uppgår till 1 652 (32) mnkr.

3) Beräkning sker genom att dividera den totala nettoräntekostnaden med den genomsnittliga bruttoupplåningen respektive nettoupplåningen under året (beräknat utifrån belopp vid respektive månadsskifte). I räntekostnaden ingår de räntebetalingar som skett för koncernens obligations- och certifikatsupplåning samt erlagda avgifter för lånefaciliteter.

**35. Övriga långfristiga skulder, mnkr**

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Investeringsfond VA-verket	174	186	174	186
Förutbetalda anläggningsavgifter VA	426	408	426	408
Investeringsbidrag skattefinansierad verksamhet	372	300	372	300
Övriga långfristiga skulder	11	10	7	7
<b>Summa</b>	<b>983</b>	<b>904</b>	<b>979</b>	<b>901</b>

Investeringsfonden i VA-verket, interimsbokade anläggningsavgifter inom VA och redovisade investeringsbidrag i den skattefinansierade verksamheten periodiseras linjärt under samma nyttjandeperiod som motsvarande tillgång. Flertalet anläggningar relaterade till investeringsfonden i VA har en nyttjandetid på 50 år, en förutbetalda anläggningsavgift periodiseras i huvudsak över 50 år, medan investeringsbidrag till den skattefinansierade verksamheten vanligen avser investeringar med en bedömd nyttjandeperiod om 33 år.

**36. Övriga kortfristiga skulder, mnkr**

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Leverantörsskulder	955	841	598	534
Övriga kortfristiga skulder	462	517	103	145
Förutbetalda generella statsbidrag	0	58	0	58
Förutbetalda riktade statsbidrag	142	162	142	162
Upplupna kostnader för semester, löner, sociala avgifter och löneskatter	891	812	799	740
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	793	925	374	330
<b>Summa</b>	<b>3 243</b>	<b>3 315</b>	<b>2 016</b>	<b>1 969</b>

**37. Pensioner och liknande förpliktelser, mnkr**

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Visstidspension förtroendevalda	3	8	3	8
Visstidspension inkomstsamordnad	2	3	2	3
Avgångsersättning till förtroendevalda	3	3	3	3
Särskild löneskatt och sociala avgifter	2	4	2	4
Garantiförpliktelse PRI	2	1	-	-
<b>Summa</b>	<b>12</b>	<b>19</b>	<b>10</b>	<b>18</b>
Antal visstidsförordnade (personer)	5	6	5	6

I posten ingår pensionsförpliktelser för förtroendevalda som regleras i pensionsbestämmelserna enligt PRF-KL/PBF. Storleken på förpliktelsen utgår ifrån att nuvarande förtroendeuppdrag fullföljs mandatperioden ut och för den anställde att anställningen upphör vid lägsta möjliga ålder.

Stadens pensionsåtagande för inkomstsamordnade visstidspensioner skulle öka med 2,3 (3,3) mnkr inklusive löneskatt om reduktion av inkomstsamordning helt skulle upphöra.

**38. Borgensåtagande, mnkr**

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Sydvatten AB	433	383	433	383
Föreningar	77	78	77	78
<b>Summa</b>	<b>510</b>	<b>461</b>	<b>510</b>	<b>461</b>

Internbanken har sedan 2019 direktutlåning till det delägda bolaget Sydvatten AB för viss del av bolagets upplåningsbehov. Övriga delägare borgar för denna upplåning i förhållande till sin ägarandel. För bolagets övriga upplåning tecknar staden borgen motsvarande sin ägarandel (15 procent). Borgensåtagandet för bolaget enligt ovan motsvarar stadens nettoåtagande för Sydvatten AB efter erhållen borgen från övriga delägare för den direktutlåning som gjorts.

**39. Derivatinstrument, mnkr**

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
<b>Ränteswappar</b>				
- Nominellt belopp	4 293	3 678	2 125	1 800
- Orealiserat värde	35	271	-8	-30
<b>Valutaterminer</b>				
- Nominellt belopp (köp)	2 528	1 647	2 327	1 397
- Nominellt belopp (sälj)	0	-	0	-
- Orealiserat värde	-216	27	-208	16
<b>Elterminer</b>				
- Nominellt belopp (köp)	433	556	-	-
- Nominellt belopp (sälj)	0	-	-	-
- Orealiserat värde	-112	283	-	-
<b>Elcertifikat</b>				
- Nominellt belopp	0	0	-	-
- Orealiserat värde	-0	0	-	-
<b>Utsläppsrätter</b>				
- Nominellt belopp	165	86	-	-
- Orealiserat värde	11	21	-	-

**40. Leasing, mnkr**

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
<b>Finansiella leasingavtal</b>				
Redovisat värde	54	31	54	31
Nuvärdesberäknade minimileaseavgifter:				
- med förfallotid inom ett år	12	7	12	7
- med förfallotid senare än ett år men inom fem år	42	24	42	24
- med förfallotid senare än fem år	-	-	-	-
<b>Operationella leasingavtal</b>				
Minimileaseavgifter:				
- med förfallotid inom ett år	211	195	221	197
- med förfallotid senare än ett år men inom fem år	518	384	548	378
- med förfallotid senare än fem år	340	160	353	173
<b>Summa</b>	<b>1 069</b>	<b>739</b>	<b>1 122</b>	<b>748</b>
- varav koncernbolag	-	-	110	73
Operationella leasingavgifter som ingår i årets resultat	253	238	273	253
- varav koncernbolag	-	-	45	44

De finansiella leasingobjekten avser i huvudsak fordon medan de operationella i huvudsak avser lokalhyror.

**41. Övriga ansvarsförbindelser, mnkr**

	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
Ansvarsförbindelse till förmån för intressebolag till Öresundskraft AB 1)	719	768	-	-
Kapitalvärde av ännu ej skuldförd del av framtida beräknade återställningskostnader för deponier	14	18	-	-
Åtagande i samband med förvärv av Ängelholm Helsingborgs Flygplats AB	-	-	11	11
Garantiförbindelse Fastigo	3	2	-	-
Garantiförbindelse Svensk Scenkonst	4	3	-	-
<b>Summa</b>	<b>740</b>	<b>791</b>	<b>11</b>	<b>11</b>

1) I kommunkoncernen ingår Modity Energy Trading AB, som ägs till 50 procent av Öresundskraft AB. Enligt aktieägaravtal har Öresundskraft AB åtagande för borgen till ett maximalt belopp om 1 000 mnkr till förmån för intressebolaget, samt en kapitaltäckningsgaranti till och med den 31 december 2026 med en limit om 30 mnkr. Av ovanstående utrymme uppgår tecknade möjliga krediter till 1 000 (1 300) mnkr, varav 717 (764) mnkr är utnyttjade på balansdagen. Obegränsad borgen avseende handel med valutaderivat är utställd till förmån för Modity Energy Trading AB. Per balansdagen uppgick det utnyttjade beloppet till 0 (0) Mkr. Utöver detta finns åtagande mot övriga intressebolag om 2 (4) mnkr.

Staden har lämnat kapitaltäckningsgaranti för Helsingborgs Stads Förvaltning AB och dess dotterbolag Helsingborg Arena och Scen AB och Helsingborgs Stads Fastighets Holding AB. Staden har vidare lämnat kapitaltäckningsgaranti för Helsingborgs Stads Parkerings AB, Idemax AB och Asien 21 AB som är dotterbolag till Helsingborgs Stads Fastighets Holding AB. Det innebär att staden förbinder sig att svara för att nämnda bolags egna kapital vid varje tillfälle uppgår till minst det registrerade aktiekapitalet.

Det har under 2023 funnits en kapitaltäckningsgaranti för Nöjesparken Sundspärlan AB, men den var tidsbegränsad till 2023-12-31.

I samband med förvärvet av Ängelholms Flygplats AB förband sig Helsingborgs Stad att tillskjuta maximalt 20,9 mnkr. Under 2020 utbetalades 10,1 mnkr medan några utbetalningar inte gjorts under 2021, 2022 eller 2023 så kvarstående åtagande uppgår till 10,8 mnkr.

Staden har förbundit sig att år 2034 återköpa fastigheten Slottsvången 8 av Stiftelsen Henry och Gerda Dunkers Donationsfond nr 1 till en köpeskilling som motsvaras av hyran vid tillfället dividerat med 0,058. Återköpet ska genomföras endast om Donationsfonden så påfordrar.

**42. Räkenskapsrevision**

Kostnaden för de kommunala revisorernas granskning av bokföring, delårsrapport och årsredovisning uppgår till 1,0 (1,0) mnkr. I kostnaden ingår även kostnaden för sakkunnigt biträde av externa revisorer samt uppskattad del av de förtroendevalda revisorernas kostnad för räkenskapsrevision.

**43. Särredovisningar**

Helsingborgs stad upprättar särredovisning för VA-verksamheten. Särredovisningen finns på stadens webbplats [helsingborg.se/kommun-och-politik/stadens-ekonomi/publikationer/](https://helsingborg.se/kommun-och-politik/stadens-ekonomi/publikationer/)



## Driftsredovisning

### Sammandrag nämnder och VA-verksamhet 2023, mnkr <sup>4)</sup>

	Ingående redovisat resultat <sup>1)</sup>	Disposition av resultat	Kommunbidrag <sup>2)</sup>	Intäkter totalt (inkl interna poster)	Kostnader (inkl interna poster)	Årets resultat	Utgående redovisat resultat <sup>3)</sup>
<b>Nämnder</b>							
Barn- och utbildningsnämnden	179,5	23,0	3 981,8	800,0	-4 812,1	-7,3	149,2
Vård- och omsorgsnämnden	47,3	1,2	2 348,8	374,6	-2 702,3	22,3	68,4
Stadsbyggnadsnämnden	37,1	3,1	696,4	237,2	-926,2	10,5	44,5
Arbetsmarknadsnämnden	59,2	2,6	570,4	168,0	-670,4	70,6	127,2
Socialnämnden	0,0	0,0	637,2	102,1	-760,0	-20,7	-20,7
Idrotts- och fritidsnämnden	14,3	0,0	312,0	30,9	-342,3	0,6	14,9
Kulturnämnden	3,4	2,0	213,4	49,3	-264,8	-0,1	1,3
Fastighetsnämnden	18,3	0,3	-281,6	1 132,2	-823,7	27,2	45,2
Miljönämnden	12,7	0,0	43,4	26,3	-69,1	0,6	13,3
Överförmyndarnämnden	0,0	0,0	21,5	0,1	-21,6	0,0	0,0
Valnämnden	7,6	0,0	0,4	0,0	-0,8	-0,4	7,2
Kommunstyrelsen	68,5	7,0	416,6	430,5	-731,8	122,3	183,8
Kommunstyrelsen - stadsgemensamt	0,0	0,0	680,8	471,1	-1 004,3	147,6	147,6
Stadsrevisionen	2,8	0,1	7,0	0,3	-6,8	0,6	3,3
<b>Summa skattefinansierat</b>	<b>450,7</b>	<b>39,3</b>	<b>9 648,1</b>	<b>3 822,5</b>	<b>-13 136,1</b>	<b>373,8</b>	<b>785,2</b>
Vatten och avloppsverk	0,0	0,0	0,0	360,7	-377,9	-17,2	-17,2
<b>Summa avgiftsfinansierat</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>360,7</b>	<b>-377,9</b>	<b>-17,2</b>	<b>-17,2</b>
Finansheten			-211,0	692,8	-389,1	92,7	
Fördelade skatter och bidrag		-39,3	-9 437,1			-9 476,4	
Skattenetto						9 870,0	
Justerat för avskrivningar, finansiella poster och jämförelsestörande poster				-513,4	1 060,8		
Interna poster <sup>3)</sup>				-1 847,2	-1 858,1		
<b>Summa skatte- och avgiftsfinansierat</b>	<b>450,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>2 515,4</b>	<b>-10 984,2</b>	<b>842,9</b>	<b>768,0</b>

	2023	2022		2023	2022
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>			<b>Vård- och omsorgsnämnden</b>		
Kommunbidrag <sup>2)</sup>	3 981,8	3 834,9	Kommunbidrag <sup>2)</sup>	2 348,8	2 224,6
Intäkter	800,0	834,4	Intäkter	374,6	387,5
Kostnader	-4 812,1	-4 633,2	Kostnader	-2 702,3	-2 523,4
Disposition av tidigare års resultat	23,0	20,0	Disposition av tidigare års resultat	1,2	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>-7,3</b>	<b>56,1</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>22,3</b>	<b>88,7</b>

	2023	2022		2023	2022
<b>Stadsbyggnadsnämnden</b>			<b>Arbetsmarknadsnämnden</b>		
Kommunbidrag <sup>2)</sup>	696,4	610,4	Kommunbidrag <sup>2)</sup>	570,4	626,1
Intäkter	237,2	254,0	Intäkter	168,0	181,4
Kostnader	-926,2	-892,7	Kostnader	-670,4	-692,3
Disposition av tidigare års resultat	3,1	11,7	Disposition av tidigare års resultat	2,6	1,3
<b>Årets resultat</b>	<b>10,5</b>	<b>-16,6</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>70,6</b>	<b>116,5</b>

	2023	2022		2023	2022
<b>Socialnämnden</b>			<b>Idrotts- och fritidsnämnden</b>		
Kommunbidrag <sup>2)</sup>	637,2	598,6	Kommunbidrag <sup>2)</sup>	312,0	297,3
Intäkter	102,1	120,7	Intäkter	30,9	34,3
Kostnader	-760,0	-728,8	Kostnader	-342,3	-329,4
Disposition av tidigare års resultat	0,0	0,0	Disposition av tidigare års resultat	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>-20,7</b>	<b>-9,5</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>0,6</b>	<b>2,2</b>

	2023	2022		2023	2022
<b>Kulturnämnden</b>			<b>Fastighetsnämnden</b>		
Kommunbidrag <sup>2)</sup>	213,4	207,6	Kommunbidrag <sup>2)</sup>	-281,6	-298,8
Intäkter	49,3	53,2	Intäkter	1 132,2	1 053,4
Kostnader	-264,8	-266,1	Kostnader	-823,7	-768,1
Disposition av tidigare års resultat	2,0	1,0	Disposition av tidigare års resultat	0,3	11,3
<b>Årets resultat</b>	<b>-0,1</b>	<b>-4,3</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>27,2</b>	<b>-2,2</b>

	2023	2022		2023	2022
<b>Miljönämnden</b>			<b>Överförmyndarnämnden</b>		
Kommunbidrag <sup>2)</sup>	43,4	42,3	Kommunbidrag <sup>2)</sup>	21,5	18,1
Intäkter	26,3	26,7	Intäkter	0,1	0,1
Kostnader	-69,1	-66,0	Kostnader	-21,6	-20,2
Disposition av tidigare års resultat	0,0	0,0	Disposition av tidigare års resultat	0,0	0,5
<b>Årets resultat</b>	<b>0,6</b>	<b>3,0</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,5</b>

	2023	2022		2023	2022
<b>Valnämnden</b>			<b>Kommunstyrelsen</b>		
Kommunbidrag <sup>2)</sup>	0,4	7,8	Kommunbidrag <sup>2)</sup>	416,6	368,8
Intäkter	0,0	4,1	Intäkter	430,5	514,3
Kostnader	-0,8	-11,3	Kostnader	-731,8	-787,8
Disposition av tidigare års resultat	0,0	0,2	Disposition av tidigare års resultat	7,0	28,4
<b>Årets resultat</b>	<b>-0,4</b>	<b>0,8</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>122,3</b>	<b>123,7</b>

	2023	2022		2023	2022
<b>Kommunstyrelsen - stadsgemensamt</b>			<b>Stadsrevisionen</b>		
Kommunbidrag <sup>2)</sup>	680,8	392,7	Kommunbidrag <sup>2)</sup>	7,0	6,7
Intäkter	471,1	424,6	Intäkter	0,3	0,2
Kostnader	-1 004,3	-654,3	Kostnader	-6,8	-6,4
Disposition av tidigare års resultat	0,0	0,0	Disposition av tidigare års resultat	0,1	0,3
<b>Årets resultat</b>	<b>147,6</b>	<b>163,0</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>0,6</b>	<b>0,8</b>

	2023	2022
<b>Finansheten</b>		
Kommunbidrag <sup>2)</sup>	-211,0	-120,8
Intäkter	692,8	513,8
Kostnader	-389,1	-277,6
Disposition av tidigare års resultat	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>92,7</b>	<b>115,4</b>

<sup>1)</sup> Det ingående redovisade resultatet består av ackumulerade över- och underskott från tidigare år.

<sup>2)</sup> Kommunbidrag utgörs av nettot av kommunbidrag och utdelningskrav. Kommunbidraget är den del med vilken nämnderna är anslagsfinansierade, det vill säga med skatteintäkter och generella bidrag från staten. Negativt kommunbidrag (utdelningskrav) innebär att nämnden lämnar överskott till övrig anslagsfinansierad verksamhet.

<sup>3)</sup> I driftsredovisningen ingår interna poster som faktureras mellan förvaltningarna dessa är borteliminerade i denna uppställningen.

<sup>4)</sup> Jämförelse mot budget redovisas ej i uppställningen då respektive förvaltning arbetar mot en noll budget, dvs att verksamheten budgeteras efter tilldelade kommunbidrag och övriga intäkter.

<sup>5)</sup> Kommunfullmäktige beslutar hur mycket av resultatet som ska överföras till 2024 (se sidan 164).

## Investeringsredovisning

De helägda koncernbolagens investeringar uppgår under året till 1 053 (1 234) miljoner kronor.

### Investeringsredovisning bolagen 2023, mnkr <sup>1)</sup>

Bolag	2021	2022	2023	Budget 2023
<b>Bolag</b>				
Helsingborgshem AB	651	481	398	389
Helsingborg Arena och Scen AB	5	16	14	13
Nordvästra Skånes Renhållnings AB <sup>2)</sup>	28	46	39	52
Öresundskraft AB	430	590	542	569
Helsingborgs Hamn AB	23	101	60	112
<b>Summa</b>	<b>1 137</b>	<b>1 234</b>	<b>1 053</b>	<b>1 135</b>

<sup>1)</sup> Exklusive bolag där Helsingborgs stad har en ägarandel under 50 procent.

<sup>2)</sup> Beloppen visar bolagets totala investeringar. Vid konsolideringen av koncernen ingår endast 52 procent, som motsvarar Helsingborgs Stads ägarandel i bolaget.

### Bolagen

#### Helsingborgshem AB

Den största investeringen i nyproduktion är Pålsjö Äng. De största investeringarna inom ombyggnation är Elineberg etapp 4, Salvator på Tågaborg, ombyggnad av ventilation på Högasten samt friluftsbadet på Drottninghög.

#### Helsingborgs Arena och Scen AB

För 2023 uppgår bolagets totala investeringsutgifter till 14 miljoner kronor. Av dessa är 7 miljoner kronor hänförligt till investeringar i parken på Sofiero i en naturlekplats, i Rhododendron-projektet samt i ny belysning. Övriga investeringsutgifter avser ersättnings- och förbättringsinvesteringar i verksamheten såsom exempelvis ljud- och ljusinvesteringar på Stadsteatern, Konserthuset och Arenan.

#### Nordvästra Skånes Renhållnings AB

NSR har under året gjort nettoinvesteringar på totalt 39 miljoner kronor. Avvikelsen från budget är 13 miljoner kronor och beror på att en investering som gäller bättre hantering av dagvatten, har skjutits upp till 2024.

Den största investeringen under året är sex nya renhållningsfordon till en sammanlagd utgift på nästan 24 miljoner kronor. Andra investeringar är en deponigasmotor som ska generera

både värme och el till egen drift och biokolsanläggningen samt asfaltering i anslutning till biokolsanläggningen. Dessa är på cirka 3 miljoner kronor vardera. Dessutom har NSR under året gjort flera mindre investeringar som till exempel biogödselsil, biokolscenter, komprimatorer och dagvattenhantering.

#### Öresundskraft AB

Öresundskrafts totala investeringsutgift 2023 blev 542 miljoner kronor vilket är 27 miljoner kronor lägre än budget. De största investeringarna under 2023 är upprustning och förstärkning av en fördelningsstation på Adolfsberg, 67 miljoner kronor, fortsatt utbyte till den nya generationens mätare för elnätet, 58 miljoner kronor, samt moderniseringsprojektet Framtida produktion, 52 miljoner kronor. Utöver detta har under året skett fortsatt löpande reinvesteringar i såväl nät- som produktionsverksamheten på sammanlagt 365 miljoner kronor.

#### Helsingborgs Hamn AB

För 2023 uppgår bolagets totala investeringsutgifter till 60 miljoner kronor. Det är 52 miljoner kronor lägre än budget, vilket i huvudsak beror på förseningar i leveranser av arbetsfordon. De största investeringsutgifterna under året var fortsatta investeringar i muddring på 22 miljoner kronor, i reach-stackers (teleskopbomtruckar) för 11 miljoner kronor och i det nya terminaloperativsystemet med 7 miljoner kronor.

### Större enskilda investeringar 2023, mnkr

Bolag	Investeringsutgifter	Budget
<b>Helsingborgshem AB</b>		
Nyproduktion, Pålsjö Äng	83	
Ombyggnation, Elineberg etapp 4	42	
Ombyggnation, Tågaborg	41	
Ombyggnation ventilation, Högasten	23	
Tillvalsprojekt, alla fastigheter	17	
Friluftsbad, Drottninghög	16	
Förvärv av mark och projektering, Drottninghög	35	
Övrigt	141	
	<b>398</b>	<b>389</b>
<b>Helsingborg Arena och Scen AB</b>		
Utbyggnad av naturlekplats, ny belysning på Sofiero och Rhododendronprojektet	7	
Planerat underhåll på Helsingborg Arena, stadsteatern och konserthuset	7	
	<b>14</b>	<b>13</b>
<b>Nordvästra Skånes Renhållnings AB</b>		
Renhållningsfordon, 6 stycken	24	
Gasmotor för deponigas	3	
Utvecklings- och besökscenter för Biokol	3	
Asfaltering vid biokolsanläggningen	3	
Övrigt	6	
	<b>39</b>	<b>52</b>
<b>Öresundskraft AB</b>		
Löpande omfattande reinvesteringar i såväl nät- som produktionsverksamheten samt utbyggnad till nya områden med mera	365	
Upprustning och förstärkning av fördelningsstation, Adolfsberg	67	
Fortsatt utbyte till den nya generationens mätare för el- och fjärrvärmenät	58	
Framtida produktion, moderniseringsprojekt	52	
	<b>542</b>	<b>569</b>
<b>Helsingborgs Hamn AB</b>		
Muddringsarbete	22	
Reachstackers (teleskopbomtruckar), 2 stycken dieseldrivna	11	
Terminaloperativsystem	7	
Övrigt	20	
	<b>60</b>	<b>112</b>
<b>SUMMA</b>	<b>1 053</b>	<b>1 135</b>



## Helsingborgs stad

Helsingborgs stad har under året gjort nettoinvesteringar på 1 286 (1 150) miljoner kronor. 84 (89) procent hänför sig till stadens skattefinansierade verksamhet och 16 (11) procent hänför sig till investeringar i anläggningar inom VA-verksamheten. Av årets totala skattefinansierade investeringar om 1 083 (1 029) miljoner kronor är 577 (507) miljoner kronor satsningar på fastigheter. En annan betydande kategori av investeringar är infrastrukturella satsningar, inom vilken stadsbyggnadsnämnden har gjort nettoinvesteringar på 396 (432) miljoner kronor. Den enskilt största investeringen under året är 72 miljoner kronor på ett nytt äldreboende i Rydebäck som färdigställdes under året och sammanlagt kostat 159 miljoner kronor. Investering i finansiell leasing under året uppgår till 35 (5) miljoner kronor och redovisas inte i tabellen nedan.

### Sammandrag nämnder och VA-verksamhet 2023, mnkr

	Investeringar	Investeringar	Nettoinvestering	Budget 2023
<b>Nämnder</b>				
Arbetsmarknadsnämnden	2,7	0,0	2,7	4,0
Barn- och utbildningsnämnden	11,4	0,0	11,4	21,0
Fastighetsnämnden	580,4	3,0	577,4	674,5
Finansförvaltningen	0,0	0,0	0,0	0,0
Idrotts- och fritidsnämnden	2,3	0,0	2,3	8,0
Kommunstyrelsen	63,1	0,0	63,1	79,8
Kulturnämnden	7,7	0,0	7,7	7,5
Miljönämnden	0,0	0,0	0,0	0,2
Socialnämnden	1,8	0,0	1,8	3,0
Stadsbyggnadsnämnden, exploatering	108,6	0,0	108,6	187,0
Stadsbyggnadsnämnden, exklusive exploatering	369,6	82,2	287,4	435,9
Stadsrevisionen	0,0	0,0	0,0	0,0
Val- och demokratinämnden	0,0	0,0	0,0	0,0
Vård- och omsorgsnämnden	20,5	0,0	20,5	20,0
Överförmyndarnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa skattefinansierat</b>	<b>1 168,2</b>	<b>85,3</b>	<b>1 082,9</b>	<b>1 440,9<sup>1)</sup></b>
Stadsbyggnadsnämnden, vatten- och avloppsverk	233,8	30,2	203,6	226,7
<b>Summa avgiftsfinansierat</b>	<b>233,8</b>	<b>30,2</b>	<b>203,6</b>	<b>226,7</b>
<b>Summa skatte- och avgiftsfinansierat</b>	<b>1 402,0</b>	<b>115,5</b>	<b>1 286,5</b>	<b>1 667,6</b>

### <sup>1)</sup> Investeringsanslag som har beslutats under året, tilläggsanslag, mnkr

	Instans/datum	Belopp 2023
Utökning av investeringsbudget avseende Sofiero slottsbyggnad	KF 2023-04-11	-27,0 <sup>2)</sup>
Beviljande av medel avseende civil beredskap	KF 2023-08-22	10,1
Godkännande av omstrukturering av fastighetsägande i koncernen	KF 2023-11-21	35,8
Totalt tilläggsanslag		18,9

<sup>2)</sup> Beslutet innebar att den budgeterade totalutgiften för Sofiero slottsbyggnad utökades från 95 till 113 mnkr, med en senareläggning av utbetalningarna till 2024 vilket innebar att budgeten för 2023 minskades.

Fastighetsnämndens investeringsutgifter uppgår till 577 miljoner kronor, vilket är 97 miljoner kronor under budget. Avvikelsen beror i huvudsak på att några projekt har fått en senare byggstart än planerat. Exempel på det är projekten dubbelidrottshallen på Fredriksdal som avviker med 36 miljoner kronor och Gymnastikens hus på Västergård som avviker med 37 miljoner kronor från årets budget. Även LSS-boendet i Påarp/Frillestad har blivit framskjutet, på grund av överklagat bygglov, vilket medför en avvikelse på 14 miljoner.

Stadsbyggnadsnämndens investeringsutgifter inom exploateringsverksamheten uppgår till 109 miljoner kronor, vilket är 78 miljoner kronor under budget. Här märks förseningar inom projekten Oceanhamnen etapp 3 och Vasatorp 1:1, där det i båda fallen beror på ett behov av kompletterande utredningar i planprocessen.

Stadsbyggnadsnämndens investeringsutgifter inom infrastruktur och stadsutveckling uppgår till 287 miljoner kronor, vilket är 148 miljoner kronor under budget. Cirka 40 miljoner kronor av dessa beror på att Trafikverket har justerat tidplanen för projekten Konsekvenser av Västkustbanan som staden utför tillsammans med Trafikverket. I projektet Digital infrastruktur (Framtidens belysning) har förseningar i leveranskedjan för armaturer inneburit förseningar i utgifterna med 38 miljoner kronor. I projekten Furutorpsgatan (gång- och cykelväg) och Fågelsångsgatan/N Storgatan/S Storgatan, stadsutveckling, har utbetalningar på sammanlagt 30 miljoner kronor för båda projekten framskjutits framåt för att Öresundskraft ska utföra ett arbete innan stadens del kan utföras.

### Enskilda investeringsprojekt som har avslutats under året, mnkr

Projekt	Total nettoinvestering	Total budget	Avvikelse mot budget
Olympiaskolan renovering	88,0	100,0	12,0
Äldreboende Rydebäck	159,0	157,0	-2,0
LSS Allerum	44,0	43,0	-1,0
Kungstorget	65,5	59,5	-6,0
Drottninggatan norra, Konserthuset-Böljan	36,5	36,5	0,0
Konsekvenser Västkustbanan, Ödåkra Station	49,0	30,0	-19,0
Kattarp 27:1, etapp 4	32,0	32,0	0,0
Kungshult 8:8 och Allerum 1:32 (del av anslag för exploateringsinvesteringar)	36,5	33,0	-3,5

### Under året avslutade investeringsprojekt med större budgetavvikelser

#### Konsekvenser Västkustbanan, Ödåkra station

Den totala budgeten för Konsekvenser Västkustbanan, Ödåkra Station är 30 mnkr och utfallet blev 49 mnkr, vilket ger en budgetavvikelse på 19 mnkr. Avvikelsen beror dels på att omfattningen på projektet har ökat jämfört med vad som var ursprungligen planerat och dels för att prisläget ökat på grund av världsläget. Båda dessa omständigheter har varit svåra att påverka för staden eftersom projektet drivits i samverkan med Trafikverket där de varit ansvariga för den totala entreprenaden.

### Pågående projekt med de största utgifterna under året, mnkr

Projekt	Budgeterad totalutgift	Budget 2023	Utfall 2023	Prognostiserad tidpunkt för färdigställandet
Sofiero slottsbyggnad, anpassning och renovering	113,0	77,0	48,0	juni 2024
Dalhem förskola, nybyggnad	56,0	35,0	43,0	april 2024
LSS-boende, Ö Farmarevägen, nybyggnad	35,0	16,0	23,0	maj 2024
Norrehedsskolan, hyresgäst Anpassning och renovering	105,0	45,0	18,0	augusti 2024
Fredriksdal, ny dubbelhall för idrott med föreningslokaler	138,0	50,0	13,0	april 2026
Tycho Braheskolan, renovering	90,0	6,0	10,0	juli 2025
Bussprio norr om Maria station, Stationsvägen med flera	20,0	-2,0	41,5	juni 2024
Åtgärder Helsingborg Övre	15,0	30,0	14,9	april 2024
Furutorpsgatan	28,0	8,0	13,3	april 2025
Oceanhamnen etapp 1 och 2	139,0	5,0	11,0	juni 2027
Digital infrastruktur - Framtidens belysning, etapp 2	45,0	45,0	6,7	juni 2024

### Pågående projekt med de största utgifterna under året

#### Sofiero slottsbyggnad, anpassning och renovering

Verksamheten på Sofiero slott ska utvecklas. Det innebär en ombyggnation och anpassning av slottet. Projektet omfattar bland annat en konferensanläggning på plan fyra, ny glasveranda för restaurangen, ny tillbyggnad för restaurangkök samt inre och yttre ytskiktrens renovering. Projektet färdigställs våren 2024.

#### Dalhem förskola, nybyggnad

Befintlig byggnad för förskola på Dalhem västra har passerat teknisk livslängd. Projektet omfattar att riva och ersätta byggnaden. Produktionen pågår och projektet färdigställs under våren 2024. Byggnaden är i sin standard dimensionerad för cirka 120 barn.

**LSS-boende, Ö Farmarevägen, nybyggnad**

Nybyggnad av sex LSS-lägenheter samt ytor för daglig verksamhet. Produktion pågår och beräknas vara färdigställd i juni månad 2024.

**Norrehedsskolan, hyresgästanpassning och renovering**

Före detta Norrehedsskolan byggs om för en ny extern hyresgäst, Fridaskolan. Projektet utförs i tre etapper. Etapp 1 och 2 innehåller grundskola för cirka 580 elever. Etapp 1 är slutbesiktigad och togs i bruk höstterminen 2021. Etapp 2 är slutbesiktigad och togs i bruk höstterminen 2022. Etapp 3, som innefattar förskola för cirka 120 barn, påbörjades under våren 2023 och färdigställs till starten av höstterminen 2024.

**Fredriksdal, ny dubbelhall för idrott med föreningslokaler**

Nybyggnad av dubbelidrottshall på Fredriksdalsområdet. Projektet kommer innehålla två fullstora idrottshallar, café och administrativa lokaler. Projektet beräknas gå ut på anbudsräkning under våren 2024 och beräknas vara färdigställt sommaren 2026.

**Tycho Braheskolan, renovering**

Tycho Braheskolan behöver genomgå omfattande underhållsarbete avseende tekniska installationer. I samband med detta sker även hyresgästanpassning och inre underhåll på ytskikt med mera. Produktion pågår och projektet beräknas vara klart till höstterminen 2025.

**Bussprio norr om Maria station med flera**

Maria stationsgata är Helsingborgs nya stadsgata som kopplar samman Mariastaden och Berga. Projektet är en del av satsningen för kollektivtrafiken för Helsingborgsexpressen och regionbussar. Projektet är också en viktig del av dubbelspårsprojektet Väst kustbanan. Arbetena innefattar nybyggnad av gatan med separata körfält för kollektivtrafik, nya cykelbanor längs hela nya gatan, ombyggnad av cirkulationsplats i korsningen Kullavägen/Maria stationsgata samt två nya HEX-hållplatser. Sträckan får ny belysning och nya planteringar. Arbetet beräknas vara klara till sommaren 2024. Det beräknade bidraget från Trafikverket förskjuts framåt och kommer in när projektet är färdigställt. Det förklarar skillnaden mellan budget 2023 och utfall 2023.

**Åtgärder Helsingborg Övre**

Platsen söder om Helsingborgs C byggs om och utformas med en ny gångpassage genom cirkulationsplatsen, samt ett nytt gångstråk som kopplar ihop de nya perronglägena med Helsingborg C. Framför de nya perronglägena görs en torgyta och i anslutning till Järnvägsgatan görs en platsbildning med upphöjda planteringsbäddar och cykelparkering. Området får fler gräsytor, perennplanteringar och nya träd planteras. Ny utformning för väg in till Långfärdsterminalen och upphöjda gång- och cykelvägspassager. Hela området får ny, bättre belysning med inbyggd kamerabevakning. I projektet tätas även det underliggande tunneltaket om då befintlig tätning uppnått sin livslängd. Arbetet beräknas vara klara till våren 2024.

**Furutorpsgatan**

Furutorpsgatan byggs om och får en dubbelriktad gång- och cykelväg från Södra Stenbocksgatan till Carl Krooks gata. I korsningarna skapas upphöjda gång- och cykelöverfarter för att hjälpa till att sänka hastigheterna och uppmärksamma bilister på gående och cyklister.

I samband med utbyggnaden av cykelbanan rustas gångytorna upp med ny marksten vilket ger gatan ett utseende likt andra nyligen ombyggda gator i centrum, det anläggs planteringar och belysningen byts ut. Även busshållplatserna kommer att byggas om som en del i förberedelserna för starten av Helsingborgsexpressen 2. I samband med ombyggnaden renoverar och förnyar Öresundskraft sitt fjärrvärmenät. Arbetet beräknas vara klara till våren 2025.

**Digital infrastruktur – Framtidens belysning, etapp 2**

Framtidens Belysning, etapp 2 omfattar utbyte av cirka 4 300 stycken gatubelysningsarmaturer och utbyte av cirka 230 stycken gatubelysningsstolpar, riktning av cirka 420 stycken gatubelysningsfundament samt kapning av cirka 250 stycken gatubelysningsstolpar i samhällena Rydebäck, Mörarp, Vallåkra samt i stadsdelen Adolfsberg och på trafikleden Österleden. Detta projekt är en deletapp i stora projektet Framtidens belysning med en budgeterad totalutgift på 350 miljoner kronor. Arbetet med etapp 2 beräknas vara klara till sommaren 2024. Avvikelsen på cirka 38 miljoner kronor beror på förseningar i leveranskedjan för armaturer vilket gör att arbetet inte tagit fart än.

**Oceanhamnen etapp 1 och 2**

I Oceanhamnen byggs en ny stadsdel med bostäder, kontor, restauranger och handel nära vattnet.

I samband med att området växer fram så färdigställer vi allmänplatsmark på etapp 1. Vi anlägger promenadstråk längs kajerna, träd och planteringsytor, gator och torgbildningar. Huvudgatan har färdigställts under 2023 och det har gjorts cykelbanor som går genom den nya stadsdelen och kopplar an till Varvsbron.



## Förslag till resultatdisposition

### Kommunfullmäktige beslutar:

- att för den skattefinansierade verksamheten överföra 392,5 miljoner kronor till resultatdisposition, vilket ger nämnder möjlighet att finansiera särskilt beslutade insatser av engångskaraktär samt projekt, som företrädesvis löper under pågående verksamhetsår.

### Skattefinansierad verksamhet, mnkr

	Ingående redovisat resultat	lanspråktagen resultatöverföring	Årets resultat	Resultatjusteringar	Resultatöverföring till år 2024
<b>Nämnder</b>					
Barn- och utbildningsnämnden	179,5	-23,0	-7,3		149,2
Vård- och omsorgsnämnden <sup>1)</sup>	47,3	-1,2	22,3	-22,3	46,1
Stadsbyggnadsnämnden <sup>2)</sup>	37,1	-3,1	10,5	-24,6	19,9
Arbetsmarknadsnämnden <sup>3)</sup>	59,2	-2,6	70,6	-70,6	56,6
Socialnämnden <sup>4)</sup>	0,0	0,0	-20,7	20,7	0,0
Idrotts- och fritidsnämnden	14,3	0,0	0,6		14,9
Kulturnämnden	3,4	-2,0	-0,1		1,3
Fastighetsnämnden <sup>5)</sup>	18,3	-0,3	27,2	-27,2	18,0
Miljönämnden <sup>6)</sup>	12,7	0,0	0,6	-0,1	13,2
Överförmyndarnämnden	0,0	0,0	0,0		0,0
Val- och demokratinämnden	7,6	0,0	-0,4		7,2
Kommunstyrelsen <sup>7)</sup>	68,5	-7,0	122,3	-121,0	62,8
Kommunstyrelsen - stadsgemensamt <sup>8)</sup>	0,0	0,0	147,6	-147,6	0,0
Stadsrevisionen	2,8	-0,1	0,6		3,3
<b>Summa skattefinansierat</b>	<b>450,7</b>	<b>-39,3</b>	<b>373,8</b>	<b>-392,7</b>	<b>392,5</b>

#### Kommentarer till resultatjusteringar

<sup>1)</sup> Reduktion för överskott som beror på att ökningen av antalet kunder inom hemvården är

lägre än vad som förväntats utifrån den totala ökningen av antalet äldre invånare.

<sup>2)</sup> Uteblivna ränte- och avskrivningskostnader.

<sup>3)</sup> Reduktion för Ekonomiskt bistånd och annat överskott.

<sup>4)</sup> Återställning underskott på grund av klientkostnader i placeringar.

<sup>5)</sup> Reduktion för överskott som beror på lägre elpriser än budgeterat.

<sup>6)</sup> Underskott i Klimatväxlingen. Ackumulerat överskott uppgår till 1,9 mnkr.

<sup>7)</sup> Eliminering av resultatet från mark och exploatering med mera.

<sup>8)</sup> Nollning av stadsgemensamt.

### Avgiftsfinansierad verksamhet, mnkr

	Ingående redovisat resultat	Årets resultat	Resultatavsättning	Resultatöverföring till år 2024
Vatten och avloppsverk	0,0	-17,2	0,0	-17,2
<b>Summa avgiftsfinansierat</b>	<b>0,0</b>	<b>-17,2</b>	<b>0,0</b>	<b>-17,2</b>

## Revisionsberättelser för år 2023

### Revisionsberättelse 2023 revisorsgrupp 1

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunstyrelsen tillika krisledningsnämnd, stadsbyggnadsnämnden, fastighetsnämnden, miljönämnden, överförmyndarnämnden och valnämnden och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens bolag. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till kommunfullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och stadens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Årets granskningar redovisas i bilagan "Årsredogörelse 2023".

Utifrån årets granskningar noterar vi att kommunstyrelsens arbete med den interna kontrollen behöver utvecklas vad gäller riskanalys och uppföljning samt arbetet med att tillförsäkra en tillfredsställande it-styrning. Vad gäller räkenskaperna avviker staden i sin redovisning av pensionsskulden vars hantering **inte** är förenlig med gällande redovisningslagstiftning.

- **Vi bedömer** sammantaget att ovan nämnda styrelse och nämnder har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- **Vi bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.
- **Vi bedömer** sammantaget att nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig. Undantag är kommunstyrelsen där den interna kontrollen inte har varit tillräcklig utifrån resultatet av årets granskningar och brister i uppföljning.
- **Vi bedömer** sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen, vad gäller det finansiella målet, är förenligt med vad fullmäktige beslutat. Vad gäller verksamhetsmålen bedömer vi sammantaget att dessa delvis är förenliga med fullmäktiges beslut.

**Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt enskilda ledamöter i dessa organ.**

**Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner stadens årsredovisning för 2023.**

Helsingborg den 8 april 2024

Carl Herbertsson *Ordförande*

Anders Ivarsson

Franziska Larsson

Aina Modig Lindell *Vice ordförande*

Lars Böcker

Kristina Gelin

Christer Johnn

**Revisionsberättelse 2023 revisorsgrupp 2**

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i barn- och utbildningsnämnden, vård- och omsorgsnämnden, socialnämnden, arbetsmarknadsnämnden, kulturnämnden samt idrotts- och fritidsnämnden för år 2023 och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens bolag. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Nämnderna ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till kommunfullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och stadens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Årets granskningar redovisas i bilagan "Årsredogörelse 2023".

Utifrån årets granskning noterar vi att barn- och utbildningsnämnden och vård- och omsorgsnämnden inte når sina verksamhetsmål och att socialnämnden inte når sina verksamhetsmål till fullo. Nämnderna redovisar även försämrade målpåfyllelse jämfört med föregående år. Socialnämnden redovisar även inom vissa områden bristande följsamhet till gällande lagstiftning och föreskrifter. Vad gäller socialnämnden har de inte bedrivit verksamheten inom tilldelad budgetram. Avvikelse finns även för barn- och utbildningsnämnden vad gäller följsamhet till budget. Vi ser det som väsentligt att berörda nämnder vidtar åtgärder för att uppnå fullmäktiges mål och att socialnämnden säkerställer efterlevnad till gällande lagstiftning.

- **Vi bedömer** sammantaget att nämnderna har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Undantag är socialnämnden som inte har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, då nämndens verksamhetsmål och ekonomiska mål inte uppnåtts.
- **Vi bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.
- **Vi bedömer** sammantaget att nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig. Undantag är socialnämnden där den interna kontrollen inte har varit tillräcklig på grund av brister i följsamhet till beslutade mål och gällande lagstiftning.

**Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för nämnder samt enskilda ledamöter i dessa organ.**

Helsingborg den 8 april 2024

<b>Marie Weibull Kornias</b> <i>Ordförande</i>	<b>Bengt Jönsson</b> <i>Vice ordförande</i>	<b>Johan Sederholm</b>
<b>Margareta Hamark</b>	<b>Bo Engström</b>	<b>Eva Aldegren</b>
<b>Ulf Eliasson</b> *		

\* Deltar inte i bedömning eller ansvarsprövning avseende idrotts- och fritidsnämnden

# Kontakta oss

**Helsingborg kontaktcenter**

Telefon: 042-10 50 00

E-post: kontaktcenter@helsingborg.se

**Öppettider**

Måndag-onsdag 08.00-17.00

Torsdag 08.00-18.00

Fredag 08.00-17.00

Lördag och söndag stängt

**Besöksadress**

Stortorget 17

**Postadress**

Helsingborgs stad

[namnet på verksamheten]

251 89 Helsingborg

**Organisationsnummer**

212000-1157

**Stadens webbplats**

helsingborg.se

**Chatta**

Behöver du hjälp att hitta kontaktuppgifter

till en särskild verksamhet eller person?

Då kan du chatta med Helsingborg kontaktcenter.

**Sociala medier**

facebook.com/helsingborgsstad

twitter.com/hbgstad

youtube.com/helsingborgstad

instagram.com/helsingborgsstad

Omslagsfoto: Dennis Camitz

Porträttfoto sid 6: David Lundin

Layout: Henrik Bodin

