

Prognos 2021 Hylte kommun efter 9 månader

Budgeterat
balanskravsresultat

0,02 mnkr

Verksamhetens
prognosavvikelse

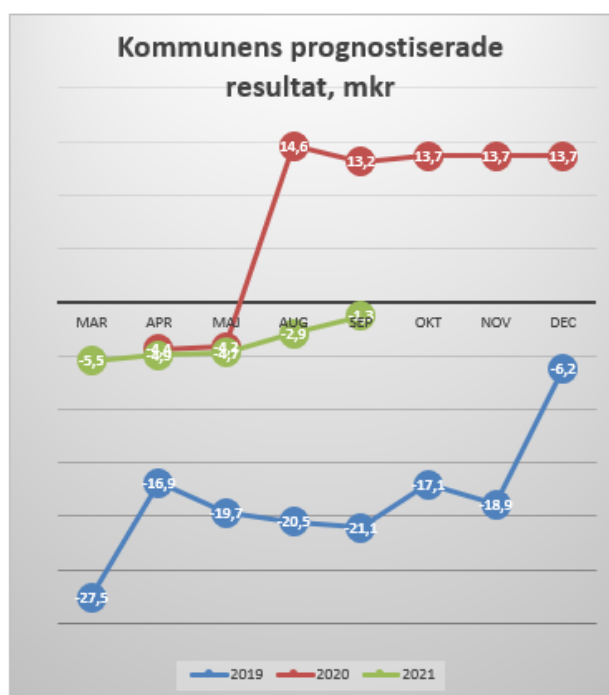
- 17 mnkr

Verksamhetens
prognosavvikelse

- 2,6 %

Årets resultat i
relation till
skatteintäkter

- 0,2 %



Balanskrav	Prognos	Nämnd	Prognosavvikelse
Årets resultat	-1,3	Kommunstyrelsen	1,2
Reservering till RUR	0,0	Samhällsbyggnadsnämnden	-0,6
Årets balanskravsresultat	-1,3	Kultur- och fritidsnämnden	-2,9
		Barn- och ungdomsnämnden	0,0
		Omsorgsnämnden	-13,4
		Övriga	0,0
		Nämndernas prognosavvikelse	-15,8
		Verksamhetens prognosavvikelse	-17,1

Inledning

Följande ekonomiska prognos bygger dels på nämndernas beslut avseende kontorens egna uppgifter och kommentarer rörande avvikelser i förhållande till drift- respektive investeringsbudgeten på helårsbasis, dels på kommunledningskontorets bedömningar vad gäller kommunens likviditet, skatteintäkter, räntor och kommungemensamma poster.

Smittspridningen av Covid-19 har varit hög i samhället under årets första månader. Sedan dess har alla vuxna i kommunen erbjudits vaccin och vaccination av barn erbjuds stegvis. Även en tredje dos för äldre och individer med nedsatt immunförsvar erbjuds stegvis. Den 29 september lyfte regeringen många restriktioner gällande covid-19. Enligt Folkhälsomyndighetens bedömning har vaccinationstäckningen i Sverige nått en sådan nivå att det inte längre är, ur ett smittskydds- och folkhälsoperspektiv, motiverat att behålla restriktionerna. Dock kan besluten komma att ändras om smittspridningen åter tar fart. Osäkerheten finns framförallt på lång sikt där en rad osäkerhetsfaktorer i samhällsekonomin påverkar ekonomin för Hylte kommun under kommande år.

Övergripande sammanfattning

(Källor: Sveriges kommuner och regioner (SKR) MakroNytt 2/2021, och Cirkulär 21:35)

Året har inledningsvis präglats av hög smittspridning och omfattande restriktioner i landet. I takt med att vaccinationsskyddet ökar i landet, minskar antalet som behöver sjukhusvård till följd av Covid-19. Mildrade restriktioner och rena beteendeeffekter förväntas gynna den inhemska ekonomin. Under hösten 2021 beräknas konjunkturen stärkas snabbare då både BNP och antal arbetade timmar väntas ta fart.

Under första halvåret har den starka BNP-utvecklingen präglats av ett högt exportnetto. Den globala tillverkningsindustrin och varuhandeln har återhämtats snabbt och inneburit ett starkt lyft för den svenska exporten. Tjänstesektorn har hämmats av restriktionerna och visat på en svagare återhämtning. I takt med lättade restriktioner och högre vaccinationstäckning väntas tjänsteutbudet ta fart. Sammantaget väntas andra halvåret ge en snabbare BNP-uppgång än det första. En återhämtning av konjunkturen förutsätter dock att man tar igen förlorad tillväxt. SKR prognostiserar att ekonomin når en normalkonjunktur andra halvan av 2023.

Trots en snabb uppgång av antalet arbetade timmar beräknas återhämtningen för antalet sysselsatta bli betydligt trögare än för BNP. Det är många som befinner sig långt ifrån arbetsmarknaden och kommande utökad behov av arbetskraft kommer inte visa sig riktigt än men man räknar med att arbetslösheten succesivt kommer minska framöver även om den är hög inledningsvis. Det är i första hand medelarbetstiden som förväntas stiga via sjunkande sjukfrånvaro och minskat nyttjande av korttidspermitteringar. Efterfrågan på arbetskraft har slagit olika hårt mot olika sektorer och det råder svag matchning mellan utbud och efterfrågan, arbetslösas kvalifikationer matchar inte efterfrågan.

Många utmaningar väntas när pandemin avtar. Förutom de strukturella utmaningar i kommuners verksamheter, som fanns redan innan pandemin, tillkommer nu nya osäkerheter. De råder fortfarande stora utmaningar med "det globala vaccinationsprojektet" och även om nya smittvågor utgör en lägre risk för den globala utvecklingen framöver finns fortfarande risker för nya mutationer.

I spåren av pandemin förespråkas mer statlig styrning på många håll. Det pågår en utredning som undersöker ett förstärkt förhållande av skolan och i debatten finns det även förespråkare för ett förstärkt förhållande av sjukvården.

Sammanfattning av den ekonomiska prognosen

Kommunens prognos för 2021 visar ett negativt resultat på 1,3 mnkr. Sammantaget visar nämndernas prognoser ingen större förändring sedan förgående prognos. Dock har pensionsprognosen försämrats med ca 0,7 mnkr och prognosen för skatteintäkter ökat med ca 3 mnkr. Kommunens prognostiserade resultat har totalt förbättrats med ca 1,7 mnkr sedan förgående prognos

Omsorgsnämndens visar en negativ avvikelse på 13,4 mnkr vilket främst består av merkostnader till följd av Covid-19, utökade omsorgsbehov och tillkomna externa placeringar. Även Kultur- och folkhälsonämnden visar en negativ avvikelse på 2,9 mnkr vilket främst förklaras av ökade kostnader för ekonomiskt bistånd och öppna insatser för barn samt av minskade intäkter för Örnahallens Häsocenter.

Skatteprognosen visar en positiv avvikelse på ca 15,1 mnkr mot budget. Den positiva avvikelsen utgörs främst av en förändrad prognos av slutavräkningen.

I bokslut 2020 beslutade Kommunfullmäktige om en reservering på 5 mnkr för att möjliggöra uppskjutna åtaganden. I prognosen förutsätts att dessa medel kommer att användas under 2021 och ingår i prognosen.

Kommunens invånarantal har en direkt koppling till skatteintäkter, utjämningsbidrag och efterfrågan av kommunal service. Mellan 2014 och 2017 ökade antalet invånare i Hylte kommun kraftigt. Under våren 2018 började sedan invånarantalet minska igen och har fortsatt minska under 2019 och 2020. Prognosen är att invånarantalet fortsätter minska även framöver vilket kommer ge ett vikande skatteunderlag. Beräkning av budgeterade skatteintäkter och utjämningsbidrag 2021 baseras på 10 700 invånare. Prognosen baseras på 10 676 invånare.

Kommunen kommer även framöver att behöva anpassa sina nettokostnader till förväntade skatteintäkter och bidrag för kommande år. Kommunens verksamheter behöver anpassas till en förändrad befolkningsstruktur där andelen äldre ökar samtidigt som barn i förskola- och skola minskar.

Pågående byggnation och planering av nya bostäder kan så småningom bidra till ett ökat antal invånare. Det kan även projektet Lev din dröm som syftar till att kartlägga tillgängliga hus runt om i kommunen och matcha dem med personer som söker efter ett boende på landsbygden.

Resultatprognos 2021, tkr

Skatteprognos SKR

Invånarantal till grund för beräkning

2021-09-30

10 700 inv.

10 676 inv.

	BUDGET 2021	PROGNOS SEP	AVVIKELSE SEP	AVVIKELSE DELÅR
Verksamhetens nettokostnad	-654 996	-672 106	-17 110	-15 109
Avskrivningar	-45 674	-44 674	1 000	282
Verksamhetens kostnad	-700 670	-716 780	-16 110	-14 827
Skatteintäkter	436 506	451 589	15 083	12 149
Generella statsbidrag	259 264	259 379	115	115
Finansiella intäkter	2 000	1 400	-600	-600
Finansiella kostnader	-1 255	-1 006	249	249
Summa, skatter, bidrag och finansnetto	696 515	711 362	14 847	11 913
Resultat före extraordinära poster	-4 155	-5 418	-1 263	-2 914
Extraordinära kostnader				
Extraordinära intäkter	4 100	4 119	19	19
Årets resultat	-55	-1 300	-1 245	-2 895
Årets resultat efter resultatbalansering VA och Avfall	-55	-573	-518	-2 200
Årets resultat i relation till skatteintäkter	0,00	-0,1%		

Driftsprognos 2021, tkr

	BUDGET 2021	PROGNOS 2021	AVVIKELSE	AVVIKELSE %	AVVIKELSE DELÅR
Kommunfullmäktige	871	871	0	0,0%	0
Kommunstyrelsen	55 850	54 650	1 200	2,1%	1 200
Räddningsnämnden	13 140	13 220	-80	-0,6%	0
Samhällsbyggnadsnämnden	21 074	21 721	-647	-3,1%	-590
Tillsynsnämnden	145	105	40	27,7%	0
Kultur- och folkhälsonämnden	172 686	175 586	-2 900	-1,7%	-3 000
Revisionen	1 068	1 068	0	0,0%	0
Överförmyndaren	913	913	0	0,0%	0
Barn- och ungdomsnämnden	235 273	235 273	0	0,0%	0
Omsorgsnämnden	195 570	208 970	-13 400	-6,9%	-13 400
Nämndernas nettokostnad exkl. finansiering	696 589	712 376	-15 787	-2,3%	-15 789
Hemsjukvårdsavtal utökning från tidigare	-2 200	-1 613	-587	26,7%	-587
Kommunstyrelsens reserv - ej fördelat	1 172	1 172	0	0,0%	0
Kommunfullmäktiges reserv - ej fördelat	0	0	0	0,0%	0
Förändring semesterlöneskuld	500	500	0	0,0%	0
Återföring kapitalkostnader	-56 863	-56 863	0	0,0%	0
Pensioner	9 337	10 589	-1 252	-13,4%	-535
Ofördelade kapitalkostnader*	4 244	4 665	-421	-9,9%	-12
Ofördelade hyresjusteringar	2 397	2 397	0	0,0%	877
Kapitalkostnader nya investeringar *	421	0	421	100,0%	421
Ersättning arbetsgivaravgifter unga	-600	-1 117	517	-86,2%	517
Ersättning höga sjuklöner tom april 2021			0		0
Summa Finansieringen	-41 593	-40 270	-1 323	3,2%	680
Verksamhetens kostnad inkl. finansiering	654 997	672 106	-17 110	-2,6%	-15 109

* Posten ingår i prognosen för avskrivningar från och med april

Driftbudgetens prognostiserade budgetavvikelse

Nämnderna sammantaget redovisar en negativ avvikelse på 15,8 mnkr, motsvarande -2,3 %.

Budgetförändringar efter REP 2021 tkr	TB 2021	Omdisponering 2021
Justering kapitalkostnader och hyror enligt delegationsbeslut	0	9 646
(2018 KS0429) §19 Avtal medfinansiering Trafikverket gång- och cykelväg Torup	75	
(2021 KS0134) §81 Justering av ram 2021 från BUN till KFN		0
(2021 KS0308) §139 Begäran om tilläggsanslag - RiB		228
(2021 KS0222) §140 Bidragsansökan MHF-gården		30
(2021 KS0268) §141 Belysningsanl. i Skateparken		70
Summa	75	9 974

Kommunstyrelsen

Budgetavvikelse (*Budgetavvikelse föregående prognos*): **1 200 tkr** (1 200 tkr)

Kommunstyrelsens positiva prognosavvikelse på 1 200 tkr är oförändrad sedan föregående prognos. Efter 9 månaders utfall prognostiserar Kommunstyrelsen, exklusive kommunfastigheter, en positiv budgetavvikelse på 1 700 tkr vilket motsvarar 3 procent av budgeten. Prognosen för färdtjänst visar en negativ budgetavvikelse på 1 500 tkr då antalet färdtjänstresor har ökat betydligt under året. Prognosen för fördelad gemensam verksamhet visar en positiv budgetavvikelse på 3 300 tkr vilket främst förklaras av återförda medel på 1 950 tkr som avsattes 2020 för att medfinansiera Bonadsmuséet i Unnaryd. Vidare förklaras den positiva avvikelsen av ett nytt telefoniavtal med lägre kostnad, vakanser och frånvaro samt av minskade kostnader till följd av pandemin.

Inklusive kommunfastigheterna prognostiserar kommunstyrelsen en positiv avvikelse mot budget med 1 200 tkr. Avvikelsen motsvarar 2,1 procent av kommunstyrelsens driftsbudget.

Räddningsnämnden

Budgetavvikelse (*Budgetavvikelse föregående prognos*): **-80 tkr** (+/- 0 tkr)

Efter 9 månaders utfall prognostiserar Räddningsnämnden en negativ avvikelse på 80 tkr för 2021 vilket motsvarar 0,6 procent i avvikelse.

Kommunstyrelsen beslutade i augusti att införa Första insatsperson (FIP) i Unnaryd samt att finansiering skulle beslutas i samband med prognosen efter 9 månader. Utbildningen beräknas kosta 80 tkr och beräknas inte rymmas inom nämndens budget för 2021.

Samhällsbyggnadsnämnden

Budgetavvikelse (*Budgetavvikelse föregående prognos*): **+80 tkr** (+106 tkr)

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar en positiv avvikelse på 80 tkr (0,4 procent) (exklusive verksamheterna vattenförsörjning och avlopp samt avfallshantering).

Gator, vägar och parkering visar en negativ avvikelse främst på grund av ökade kostnader för vinterväghållning. Även Parker visar en negativ avvikelse vilket beror på ökade entreprenadkostnader till följd av hög sjukfrånvaro. Samtidigt prognostiseras en positiv avvikelse för bostadsanpassningar samt för verksamheten fysisk och teknisk planering där fler bygglovsansökningar har kommit in än budgeterat för perioden.

Vattenförsörjning och avlopp

Budgetavvikelse (*Budgetavvikelse föregående prognos*): **+520 tkr** (+542 tkr)

Vattenförsörjning och avlopp visar en positiv avvikelse på 520 tkr. Avvikelse från föregående prognos beror främst på intäkter från Trafikverket för dagvatten då Trafikverkets vägar belastar kommunens dagvattensystem, kommunen kommer kompenseras för tidigare år samt innevarande år och sedan en årlig ersättning framöver.

Underskottet från 2020 på 1 806 tkr följer med till 2021 och om denna prognos kvarstår vid årets slut ger det ett negativt resultat på 1 286 tkr.

Avfallshantering

Budgetavvikelse (*Budgetavvikelse föregående prognos*): **- 1 247 tkr** (-1 237 tkr)

Avfallshanteringen visar en negativ avvikelse på 1 247 tkr. Verksamheten har under 2021 drabbats av att fler abonnenter har bytt till billigare abonnemang i form av mindre kärl samt gemensamma abonnemang efter införandet av separata kärl för insamling av matavfall. Ändring av abonnemangen har medfört lägre intäkter än budgeterat. Det finns också ett ändrat beteende vad gäller abonnemangsformer som troligen kan kopplas till covid-19. Fler abonnenter har gått från helårsabonnemang till fritidsabonnemang. Vidare har verksamheten haft högre kostnader än budgeterat för renhållningsentreprenad.

Underskottet från 2020 på 2 460 tkr följer med till 2021 och om denna prognos kvarstår vid årets slut ger det ett negativt resultat på 3 707 tkr

Kultur- och folkhälsonämnden

Budgetavvikelse (*Budgetavvikelse föregående prognos*): **-2 900 tkr** (-3 000 tkr)

Kultur- och folkhälsonämnden redovisar en negativ avvikelse på 2 900 tkr (1,7 procent) inkl. ekonomiskt bistånd och en negativ avvikelse på 1 500 tkr (1,0 procent) exkl. ekonomiskt bistånd. Minskade intäkter för Örnahallens Hälsocenter står för 1 000 tkr av den negativa avvikelsen. Anläggningen har varit stängd i perioder under pandemin och träningskort har varit frysta i olika omgångar, vilket gör det är svårt att prognostisera utfallet. Framtida köpmönster är också svåra att förutse och prognostisera.

Ekonomiskt bistånd prognostiserar en negativ avvikelse på 1 400 tkr vid årets slut till följd av att kostnadsutvecklingen jämfört med tidigare år inte minskat i den omfattning som beräknats och att fler personer finns kvar under tredje året som nyanländ,

Öppna insatser för barn prognostiserar en negativ avvikelse på 800 tkr som beror på ökade kostnader för insatser på hemmaplan, samt ökade kostnader för kontaktpersoner och kontaktfamiljer.

Barn- och ungdomsnämnden

Budgetavvikelse (*Budgetavvikelse föregående prognos*): **0 tkr** (0 tkr)

Barn- och ungdomsnämnden redovisar en budget i balans. Förskolan visar positiv avvikelse med 1 196 tkr, vilket främst avser centralt avsatta medel för avräkning av barnantal, men också hög sjukfrånvaro och färre barn till följd av pågående pandemi. Vikarier har inte ersatt sjukfrånvaro fullt ut. Grundskola, fritidshem och särskola visar en negativ avvikelse på totalt 1 192 tkr vilket främst förklaras av personalkostnader, avvikelserna ingår i nämndens handlingsplaner. Grundskolan skolskjutsverksamhet beräknar en positiv avvikelse om ca 1 000 tkr.

Omsorgsnämnden

Budgetavvikelse (*Budgetavvikelse föregående prognos*): **-13 400 tkr** (-13 400 tkr)

Omsorgsnämnden redovisar en negativ avvikelse på 13 400 tkr (6,9 procent).

Vård och omsorg SoL och HSL visar en negativ avvikelse på ca 8,2 mnkr vid årets slut. Detta beror främst på pandemin där nettomerkostnaden prognostiseras bli ca 4,5 mnkr. Det ökade omsorgsbehovet inom särskilt boende och framförallt inom ordinärt boende har medfört resursförstärkning. De höga sjukskrivningstalen har medfört att kostnaderna för vikarier har ökat med 30 procent (ca 3,3 mnkr) jämfört med ett normalår (2018/2019). Omsorgsnämnden har kompenserats med 1,5 mnkr för höga sjuklönekostnader.

Externa placeringar visar en negativ avvikelse på ca 2,7 mnkr vid årets slut. Avvikelsen utgörs av tillkomna placeringar under senare delen av 2020.

Personlig assistans visar en negativ avvikelse vid årets slut på ca 2,8 mnkr. Det beror dels på nytillkomna ärenden dels på att omsorgsbehoven har ökat i befintliga ärenden vilket innebär en merkostnad.

Finansieringen, inkl. skatter, bidrag, avskrivningar och finansiella poster

Beräkningar av pensionskostnader bygger på den modell som anvisas i RIPS, dvs. SKR:s riktlinjer för beräkning av pensionsskuld, enligt RKR:s rekommendationer. Prognosen för pensioner är beräknad efter nya livslängdsantaganden enligt RIPS vilka innebär en utökad kostnad på ca 600 tkr år 2021 för Hylte kommun. Förändringen av pensionskostnaden från förgående prognos kan till största del förklaras av större pensionsutbetalningar. Främsta orsaken är att fler valt att påbörja sin pension i förtid.

Kommunen erhåller en utökad ersättning för hemsjukvårdsavtalet från 1 april 2021, budgeterade medel är beräknade på helår.

Sänkta arbetsgivaravgifter för unga väntas bli 517 tkr högre än budgeterat. Ny beräkning baseras på utfall för perioden januari till augusti och väntas ligga på samma nivå hela året.

På grund av coronaviruset har riksdag och regering infört tillfälliga regler för ersättning av höga sjuklönekostnader som löper till och med april 2021. Ersättningen för Hylte kommun blev 3 128 tkr och ingår i nämndernas prognos från och med maj.

En positiv avvikelse för kommunens avskrivningar förklaras av försenade investeringar. En effekt som nu visar sig till följd av pandemin är materialbrist och sena leveranser vilket bidrar till förseningar av kommunens investeringar.

Skatteintäkter utgör en positiv avvikelse på 15 083 tkr. Anledningen till att skatteunderlaget beräknas få en starkare utveckling jämfört med tidigare beräkning beror på att antalet arbetade timmar har ökat mer än väntat i slutet av 2020. SKR prognostiserar därför en starkare återhämtning även under andra halvåret 2021. Den stora förändringen syns i slutavräkningen 2020 och 2021.

Finansiella intäkter utgör en negativ avvikelse på 600 tkr till följd av att utdelning från Kommuninvest upphört.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar

Kommunens prognostiserade balanskravsresultat uppgår till -1,3 mnkr vid årets slut. Ett negativt resultat vid årsskiftet skulle innebära att kommunen inte uppnår det lagstadgade balanskravet, som innebär att intäkterna ska vara lika med eller högre än kostnaderna. För att disponera medel till resultatutjämningsreserven (RUR) behövs ett beslut från kommunfullmäktige.

Reglerna kring balanskravet innebär att en kommun måste ha ett så kallat balanskravsresultat som är positivt i budget, delårsbokslut och bokslut. Är så inte fallet ska kommunfullmäktige besluta om en åtgärdsplan ska vidtas eller inte. Vid beslut om åtgärdsplan ska beslutet innehålla information om hur det uppkomna underskottet åtgärdas. Balanskravsresultat har tagits fram på följande sätt:

Balanskravsutredning och RUR (mnkr)

	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Prognos 2021
Årets resultat	23,1	-14,8	-6,2	13,7	-1,3
Avgår vinster vid avyttring	-0,5	-0,2	0,0		-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	22,6	-15,0	-6,3	13,7	-1,3
Reservering till RUR	-16,5			-6,5	
Disponering av RUR			6,3		
Undantag pga. synnerliga skäl		15,3			
Årets balanskravsresultat	6,1	0,3	0,0	7,2	-1,3
Reservering till eller disponering från RUR					
Ingående värde	54,1	70,6	70,6	64,3	70,8
Reservering till RUR	16,5	0,0	0,0	6,5	-
Disponering av RUR	0,0	0,0	-6,3	0,0	-
Utgående värde	70,6	70,6	64,3	70,8	70,8

Reservering sker på det belopp som överstiger 2 % av årets resultat i relation till skatter och statsbidrag

Under åren 2015–2016 hade kommunen ett stort mottagande av asylsökande vilket medförde att kommunen fick extra statsbidrag och bidrag från migrationsverket under perioden. Eftersom bidragen, enligt då gällande direktiv, skulle resultatföras vid den tidpunkten var det vid boksluten möjligt att avsätta medel till RUR.

En statlig utredning för en effektiv ekonomistyrning i kommuner och regioner har gett förslag på att avveckla RUR under en övergångsperiod på 10 år och istället införa en statlig inkomstgaranti vid kraftig konjunkturedgång samt av införande av en resultatreserv med ökad flexibilitet i förhållande till balanskravet. Utredningen föreslår att eventuella lagändringar ska träda i kraft den 1 januari 2023.

Investeringar

Investeringsbudgeten 2021, inklusive ombudgeteringar från 2020 och tilläggsanslag, uppgår till 230,9 mnkr varav 21 mnkr består av taxefinansierade investeringar. Under året har investeringsbudgeten utökats med 141,2 mnkr, 43,7 mnkr är ombudgeteringar från 2020 varav 3,8 avser taxefinansierade investeringar och 97,6 mnkr är tilläggsbudget för markförvärv och exploatering (18 mnkr), ombyggnation av Torups skola (23 mnkr), om- eller nybyggnation av Landeryds skola (55 mnkr) och rivning av gamla Örnaskolans lågstadium (1,6 mnkr).

Skattefinansierade investeringar

Skattefinansierade investeringar visar en prognosavvikelse på 133,6 mnkr.

Den 6 maj beslutade Kommunfullmäktige om en tilläggsbudget på 58 mnkr för *Ombyggnation av Torups skola*. Under 2021 planeras projektering- och uppstartsutgifter motsvarande 2 mnkr vilket inräknat ombudgeteringar från 2020 ger en prognosavvikelse på 57 mnkr.

Den 4 mars beslutade Kommunfullmäktige om en tilläggsbudget på 18 000 tkr varav 10 000 tkr avser budget för markförvärv, 6 000 tkr budget för exploateringsprojekt och 2 000 tkr nya detaljplaner. Prognosen visar en avvikelse på 16,2 mnkr vid årets slut.

Den 22 juni beslutade Kommunfullmäktige om en tilläggsbudget på 55 mnkr för *Om- eller nybyggnation av Landeryds skola*. Projektet beräknas inte komma igång under året och visar en prognosavvikelse på 55 mnkr.

Inräknat begärda ombudgeteringar visar projekt *Kinnareds skola och förskola* en negativ avvikelse på 656 tkr. Den negativa avvikelsen inkluderar konstnärlig utsmyckning samt olika ändringar och tilläggsarbeten.

Taxefinansierade investeringar

Taxefinansierade investeringar visar en prognosavvikelse på 12,6 mnkr.

Projektet *Överföringsledning Landeryd* har en total budget på 12 mnkr. Under 2021 kommer förstudien genomföras till en kostnad om 0,2 mnkr vilket ger en prognosavvikelse på 11,8 mnkr.

INVESTERINGSPROGNOS 2021, TKR	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Kommunstyrelsen	69 218	49 781	19 437
Lokal- och fastighetsinvesteringar	42 538	39 301	3 237
Skolfastigheter	9 492	10 170	-678
Kinnareds skola och förskola	5 960	6 616	-656
Utrymme åtgärder hemkunskap, slöjdsalar	100	100	0
Rydö skola energikonvertering	1 882	1 882	0
Unnaryds skola utemiljö	0	1	-1
Renovering Unnarys skola	0	22	-22
Rivning gamla Örnaskolans lågstadium	1 550	1 550	0
Omsorgsfastigheter		0	0
Sjölunda uppvärmning	0	0	0
Idrotts- och fritidsanläggningar	3 361	4 461	-1 100
Utrymme upprustning idrottsplatser	500	500	0
Örnahallen renovering	2 861	2 861	0
Unnaryd sporthall	0	1 100	-1 100

FORTSÄTTNING INVESTERINGSPROGNOS 2021, TKR	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Övriga förvaltningsfastigheter	29 685	24 670	5 015
Unnaryds brandstation	4 946	245	4 701
Utrymme kommersiella fastigheter	300	150	150
Utrymme verksamhetsfastigheter	2 500	2 500	0
Utrymme energieffektiviseringar inkl. system	250	250	0
Utrymme tillgänglighetsanpassning	435	435	0
Utrymme säkerhetshöjande åtgärder	250	250	0
Örnaskolans kök och lagerhållning	19 097	19 097	0
Kommersiell lokal - Bamboo	1 687	1 687	0
Ridhus - snörasskydd	120	56	64
Förstudie mottagningskök/matsal Elias Fries	100	0	100
IT-investeringar	8 680	8 680	0
Digitalisering utveckling BUN	2 000	2 000	0
Raminvesteringar IT	5 300	5 300	0
Digitalisering - handlingsplaner	1 300	1 300	0
Webbsändning KF	80	80	0
Markförvärv och exploatering	18 000	1 800	16 200
Markinköp/försäljning	10 000	1 800	8 200
Exploateringsprojekt	6 000	0	6 000
Detaljplaner	2 000	0	2 000
Räddningsnämnden	2 256	2 164	93
Slangtvätt	1 340	1 300	40
Insatsfordon med fyrhjulsdraft	766	776	-9
Båt med trailer	150	88	62
Kultur- och folkhälsonämnden	240	240	0
Utlåningsstation Biblioteken	240	240	0
Barn- och ungdomsnämnden	2 500	2 500	0
Digital kompetens RE-invest	2 500	2 500	0
Omsorgsnämnden	1 110	1 110	0
Solskydd/markiser särskilt boende	710	710	0
Utrustning korttidsboende LSS, ON	400	400	0

FORTSÄTTNING INVESTERINGSPROGNOS 2021, TKR	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Samhällsbyggnadsnämnden	13 559	13 559	0
Gata och park	8 781	8 781	0
Torups centrum etapp 2	984	984	0
Reinvestering maskiner och utrustning	100	100	0
Gång- och cykelvägar	500	500	0
Gång- och cykelväg Landeryd-Hyltebruk	300	300	0
Reinvesteringar asfaltsbeläggning	4 000	4 000	0
Utrymme effektivisering gatubelysning	2 647	2 647	0
Upprustning lekplatser	250	250	0
Exploatering	4 778	4 778	0
Detaljplan Kambo	300	300	0
Unnaryd 1:49	3 370	3 370	0
Exploatering av marknadsplatsen	570	570	0
Exploatering Nyebro etapp 1	538	538	0
Raminvesteringar	4 818	4 963	-145
Kommunstyrelsen	80	60	20
Räddningsnämnden	60	60	0
Kultur- och folkhälsonämnden	484	649	-165
Samhällsbyggnadsnämnden	1 236	1 236	0
Barn- och ungdomsnämnden	2 343	2 343	0
Omsorgsnämnden	615	615	0
SUMMA ORDINARIE INVESTERINGAR	93 701	74 317	19 384
SÄRSKILD INVESTERINGSSATSNING	116 231	2 000	114 231
Budget särskild investeringssatsning	0	0	0
Landeryds skola förstudie	1 096	0	1 096
Landeryds skola	55 000	0	55 000
Torup skola renovering	59 010	2 000	57 010
Parkstaden	1 125	0	1 125
SUMMA INVESTERINGAR SKATTEFINANSIERAT	209 932	76 317	133 615

FORTSÄTTNING INVESTERINGSPROGNOS 2021, TKR	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Vatten och avlopp	18 843	6 969	11 874
VA verksamhet enl. nämndsprioritering	6 843	6 769	74
Överföringsledning Landeryd	12 000	200	11 800
Renhållning och avfallshantering	2 124	1 386	738
Omlastningsyta Borabo	984	914	70
Utbyggnad kallförråd och farstu personalbyggnad ÅVC	400	80	320
Insamlingskärl matavfall	740	391	349
SUMMA INVESTERINGAR TAXEFINANSIERAT	20 967	8 355	12 612
TOTALT INVESTERINGAR	230 899	84 672	146 228

Tilläggsbudget/Ombudgeteringar	Ombud.	TB 2021
(2021 KS0117) §33 Ombudgeteringar investeringar	43 679	
(2021 KS0042) §29 Exploateringsbudget 2021		18 000
(2020 KS0389) §52 Renovering av Torups skola		23 000
(2021 KS 0169) §53 Rivning av gamla Örnaskolans lågstadium		1 550
(2021 KS0163) §82 Landeryds skola om- eller nybyggnation		55 000
Summa	43 679	97 550

Kassaflödesanalys

Under 2020 förändrades kommunens likvida medel med 37 mnkr från 15 mnkr till 52 mnkr. Kommunens utökade kassa berodde dels på 2020 års resultat samt på nyupptagna lån. Kommunen hade under 2020 ett utrymme på 76,4 mnkr för att självfinansiera årets investeringar och utförda investeringar uppgick till 66,4 mnkr för året. De ökade likvida medlen leder till en ökad kassalikviditet.

Under 2021 påverkas kassaflödet negativt av att kommunens investeringar förväntas överstiga årets resultat och avskrivningar, vilket härleds till det prognostiserade resultatet samt investeringsvolymen. Vid årets slut visar kommunens likviditetsprognos ett överskott på 10,7 mnkr, vilket är en minskning med 41,3 mnkr. Med planerad investeringstakt kan det bli aktuellt att se över möjligheterna att låna upp kapital för att finansiera kommande investeringssatsningar samt för att inte urholka kassalikviditeten.

Likviditetsprognos 2021, mnkr

	BOKSLUT 2019	BOKSLUT 2020	PROGNOS 2021
Likviditet vid årets början	36,5	15,0	52,0
Den löpande verksamheten	29,3	73,4	43,4
Årets resultat	-6,2	13,7	-1,3
Avskrivningar	39,2	40,6	44,7
Reglering fodringar/skulder	-3,7	19,2	
Investeringsverksamheten	-50,6	-66,4	-84,7
Finansieringsverksamheten	-0,2	30,0	0,0
Nyupptagna lån		30,0	
Amortering av lån			
Reglering långfristiga fordringar	-0,2		
Likviditet vid årets slut	15,0	52,0	10,7
Förändring likvida medel	-21,5	37,0	-41,3

Kommunens långfristiga låneskuld

Nedan redovisas en sammanställning av kommunens långfristiga lån. Notera att låneandel Kommuninvest 133968 är en nyläggning av Kommuninvest 95716. Detta lån på 30 mnkr som läggs om är därför endast med en gång i summeringen.

Lån	Belopp	Ränta	Startdatum	Slutdatum	Räntekostnad 2021
Kommuninvest 91078	-30 000 000	0,19%	2020-09-01	2023-02-22	57 000
Kommuninvest 95716	-30 000 000	0,42%	2018-02-12	2021-04-22	42 000
Kommuninvest 133968	-30 000 000	0,16%	2021-04-22	2025-05-12	32 000
Kommuninvest 110919	-25 000 000	0,37%	2019-04-23	2022-04-19	92 500
Kommuninvest 122366	-40 000 000	0,34%	2020-05-05	2023-04-24	136 000
Kommuninvest 117924	-69 500 000	0,35%	2019-11-12	2022-10-24	243 250
Kommuninvest 129514	-69 500 000	0,13%	2020-12-01	2023-06-01	90 350
Kommuninvest 123249	-30 000 000	0,39%	2020-04-15	2022-04-19	117 000
Summa lån	-294 000 000				810 100