

Prognos 1

Hylte kommun, Ekonomisk
uppföljning 2026

Hylte kommun, Ekonomiska uppföljning 2026 – Prognos 1

Budgeterat
balanskravsresultat

-0,4 mnkr

Verksamhetens
prognosavvikelse

-2,4 mnkr

Verksamhetens
prognosavvikelse

-0,32 %

Årets resultat i relation
till skatteintäkter och
utjämningsbidrag

0,2 %



Balanskrav	Prognos	Nämnd	Prognosavvikelse
Årets resultat	1,9	Kommunstyrelsen	0,3
Reservering till RUR/RER	0,0	Samhällsbyggnadsnämnden	0,2
Realisationsvinster	-2,3	Kultur- och fritidsnämnden	0,6
Årets balanskravsresultat	-0,4	Barn- och ungdomsnämnden	0,0
		Omsorgsnämnden	0,0
Resultatutjämningsreserv RUR	52	Övriga	-0,4
		Nämndernas prognosavvikelse	0,7
		Verksamhetens prognosavvikelse	-2,4

Inledning

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

Sammanfattning av den ekonomiska prognosen

Efter resultatbalansering av vattenförsörjning och avlopp (VA) visar kommunens prognos för 2026 ett positivt resultat på 1,9 mnkr vilket motsvarar 0,2 procent av skatteintäkter och utjämning.

Den taxefinansierade verksamheten VA redovisar en budget i balans vid årets slut.

Nämnderna, exklusive VA, redovisar en positiv prognosavvikelse på 0,7 mnkr motsvarande 0,08 procent av budgeten. Den positiva prognosavvikelsen utgörs främst av IFO till följd av lägre placeringskostnader och ökade statsbidrag.

Under 2025 har ett ärende gällande avstängda gravida medarbetare avgjorts i Arbetsdomstolen, domen i Arbetsdomstolen (AD 2025 nr 57). I domen konstateras att Sveriges implementering av aktuellt EU-direktiv varit bristfällig, vilket medfört att ersättningen till berörda medarbetare varit för låg. Underlag för beräkning av ersättning är under framtagande. Prognosen per mars 2026 indikerar en uppskattad kostnad om cirka 0,4 mnkr.

Samtliga nämnder och styrelsen har i uppdrag att effektivisera 0,5 procent under året. Efter den skolutredning som genomfördes under 2025 beslutades att avveckling av förskolan Tallen ska ske under 2026. Effekten av detta kommer kunna följas upp under hösten. Vidare avvecklades äldreboendet Höstro under 2025. Först under 2026 kommer helårseffekten bli synlig.

Årets prognos för kommunens finansieringsverksamhet visar en negativ prognosavvikelse på 3,3 mnkr. De främsta avvikelserna beskrivs nedan.

- Pensioner utgör en negativ avvikelse mot budget på 1,5 mnkr.
- Minskade hyresintäkter Höstro budgeteras till 2,1 mnkr. Det prognosticeras ingen försäljning under året vilket ger negativ prognosavvikelse på motsvarande belopp.
- Statsbidrag vindkraft visar en positiv prognosavvikelse på 0,4 mnkr, som utgörs av ersättning för både 2025 och 2026.

Sammantaget visar kommunens prognos en negativ avvikelse mot budget på 2,6 mnkr. Kommunens budgeterade resultat uppgår till 4,5 mnkr och årets prognostiserade resultat uppgår till 1,9 mnkr. Under 2025 minskade kommunens likvida medel med 29,8 mnkr från 76,8 mnkr till 47 mnkr. Att kommunens kassa minskade berodde på den hög investeringsvolym. Även under 2026 beräknas kassaflödet påverkas negativt av att prognostiserad investeringsvolym kommer överstiga kommunens resultat och avskrivningar. Likviditet vid årets slut beräknas uppgå till 8,7 mnkr. I likviditetsbudget för 2026 planerades nya lån motsvarande 20 mnkr. Enligt prognosen för mars, finns inte längre behov av ny upplåning.

Driftsredovisning, skattefinansierad verksamhet

Resultatprognos 2026, tkr

Skatteprognos SKR

	BASBUDGET 2026	PROGNOS 2026 mars	AVVIKELSE
Verksamhetens nettokostnad	-757 809	-760 199	-2 390
Avskrivningar	-57 445	-57 445	0
Verksamhetens kostnad	-815 254	-817 644	-2 390
Skatteintäkter	540 827	542 804	1 977
Uljämning och generella statsbidrag	285 915	283 728	-2 187
Finansiella intäkter	2 220	2 220	0
Finansiella kostnader	-9 208	-9 208	0
Summa, skatter, bidrag och finansnetto	819 754	819 544	-210
Resultat före extraordinära poster	4 500	1 901	-2 600
Extraordinära kostnader			
Extraordinära intäkter			
Årets resultat efter periodisering VA och avfall	4 500	1 901	-2 600

Driftsprognos 2026, tkr

	BASBUDGET 2026	OMDISP. 2026	TB 2026	BUDGET INKL. TB. 2026	PROGNOS 2026	AVVIKELSE
Kommunfullmäktige	888	-172		716	716	0
Kommunstyrelsen	67 448	5 521		72 969	72 719	250
Valnämnden	600			600	600	0
Räddningsnämnden	16 155	-108		16 047	16 047	0
Samhällsbyggnadsnämnden	29 697	3 063		32 760	32 560	200
Tillsynsnämnden	164			164	164	0
Kultur- och folkhälsonämnden	195 817	-1 511		194 306	193 706	600
Revisionen	1 332			1 332	1 332	0
Överförmyndaren	1 452			1 452	1 452	0
Barn- och ungdomsnämnden	272 546	-819		271 727	271 727	0
Omsorgsnämnden	226 628	136		226 764	226 764	0
Ersättning avstägning av gravida	0	0		0	400	-400
Nämndernas nettokostnad exkl. finansiering	812 726	6 110	0	818 836	818 187	650
Kommunstyrelsens reserv - ej fördelat	1 250			1 250	1 250	0
Statsbidrag Vindkraft	-1 300			-1 300	-1 710	410
Minskad hyreskostnad Höstro	-2 100			-2 100	0	-2 100
Minskad hyreskostnad kommunfastigheter	-1 000	1 000		0	0	0
Minskade hyreskostnader samverkan HB och he	-800	800		0	0	0
Minskade arbetsgivaravgifter	-1 000			-1 000	-1 000	0
Realisationsvinst	-2 600			-2 600	-2 800	200
Pensioner	17 042			17 042	18 591	-1 549
Reserv höjd behörighet BUN	1 000			1 000	1 000	0
Finansiering	-65 409	-7 910		-73 319	-73 319	0
Summa Finansieringen	-54 918	-6 110	0	-61 028	-57 988	-3 039
Verksamhetens kostnad inkl. finansiering	757 809	0	0	757 809	760 199	-2 390

Driftbudgetens prognostiserade budgetavvikelse

Nämnderna, exklusive verksamheterna vattenförsörjning och avlopp samt avfallshantering, redovisar en positiv budgetavvikelse på 650 tkr motsvarande 0,08 procent av budget.

Kommunstyrelsen

Budgetavvikelse (*Budgetavvikelse föregående prognos*): **+250 tkr** (-)

Vid årets slut beräknar kommunstyrelsen en positiv avvikelse på 250 tkr (0,4 procent av budget), exklusive färdtjänst och kommunfastigheter. Både kommunfastigheter och färdtjänst beräknar en budget i balans vid årets slut.

Fördelad gemensam verksamhet prognostiserar en positiv avvikelse på 250 tkr vid årets slut. I januari avslutade Hylte kommuns dåvarande kommunchef sin anställning och kommunen har sedan dess haft en tillförordnad kommunchef på plats i väntan på att ny kommunchef tillträder i maj månad. Den positiva avvikelsen utgörs av den politiska satsningen *Utveckling – etablering, bostäder och tillväxt* där kommunstyrelsen tilldelats utökad budget med 650 tkr. I avvaktan på ny kommunchef har projektet inväntat fortsatt riktning. För året prognostiseras 250 tkr av medlen att inte nyttjats.

Räddningsnämnden

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

Räddningsnämnden har en budget för perioden januari-mars på 4 030 tkr, exklusive fordonssamordning. I utfallet för perioden redovisar nämnden en positiv avvikelse om 4 tkr. Vid årets slut prognostiserar räddningsnämnden en budget i balans. Räddningstjänsten har under årets tre första månader inte haft några större utryckningar som medfört stora personalkostnader eller högt antal mantimmar.

Samhällsbyggnadsnämnden

Budgetavvikelse (*Budgetavvikelse föregående prognos*): **+200 tkr** (-)

Samhällsbyggnadsnämnden (exklusive verksamheterna vattenförsörjning och avlopp samt avfallshantering) prognostiserar en positiv avvikelse med 200 tkr mot budgeten. Avvikelsen utgörs av tillfällig vakans i nämnds- och styrelseverksamheten under första kvartalet.

Prognos Intern verksamhet

Lokalvårdsenheten

Budgetavvikelse (*Budgetavvikelse föregående prognos*): **+ 200 tkr** (-)

Avvikelsen utgörs främst av personalkostnad för städ i Gamla Hallen som inte kunnat genomföras på grund av renovering.

Kostenheten

Budgetavvikelse (*Budgetavvikelse föregående prognos*): **-770 tkr** (-)

För perioden januari–mars 2026 redovisas ett negativt utfall på 713 tkr, främst kopplad till flytten av skolköket i Unnaryd. Den ökade hyreskostnaden beräknas uppgå till 220 tkr, vidare frångår budget för köket på Vildmarksgymnasiet med 350 tkr enligt beslutad modell för hyror av kommunägda fastigheter. Tillfälliga kostnader för flytt- och lokalåtgärds kostnader beräknas till cirka 200 tkr.

Kultur- och folkhälsonämnden

Budgetavvikelse (*Budgetavvikelse föregående prognos*): + 600 tkr (-)

Vid årets slut beräknar kultur- och folkhälsonämnden en positiv avvikelse på 600 tkr (0,3 procent av budget), inklusive ekonomiskt bistånd.

Kultur- och bibliotek prognostiserar en negativ avvikelse på 300 tkr vid årets slut. Avvikelsen utgörs av tappade intäkter på Forum där verksamheten tappar intäkter på både bio och konferens. Fastigheten var först planerad att renoveras med start 2026, och man har därför fått nekat vissa inkomna konferensförfrågningar. Kommunfullmäktige beslutade 2026-01-27 att pausa renovering av Forum tillsvidare.

IFO barn och unga prognostiserar en positiv budgetavvikelse på 300 tkr vid årets slut. Den positiva avvikelsen utgörs av lägre placeringskostnader än budgeterat. Vidare har verksamheten även fått statsbidrag på 2 400 tkr som ej varit väntat och budgeterat. Statsbidragets syfte är att subventionera placeringar i den sociala barn- och ungdomsvården. Likt 2025 är verksamheten i behov av konsult för att kunna utföra lagstadgad verksamhet.

IFO vuxen prognostiserar en positiv budgetavvikelse på 850 tkr vid årets slut till följd av lägre placeringskostnader på grund av färre placeringar. Avvikelsen utgörs delvis även av fortsatt högre migrationsintäkter än budgeterat.

Kompetenscentrum prognostiserar en negativ budgetavvikelse på 250 tkr vid årets slut, då högre IKE-kostnader väntas på anpassat gymnasium under hösten.

Arbetsmarknadsåtgärder prognostiserar en negativ budgetavvikelse på 500 tkr vid årets slut till följd av kostnader kopplat till de nya bestämmelserna kring aktivitetskrav i socialtjänstlagen som väntas träda i kraft 1 juli 2026.

Ekonomiskt bistånd prognostiserar en positiv budgetavvikelse på 500 tkr vid årets slut till följd av färre antal ärenden än tidigare.

Barn- och ungdomsnämnden

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

I utfallet för perioden januari till mars redovisar barn- och ungdomsnämnden en positiv avvikelse med 1 624 tkr, vid årets slut beräknas ingen avvikelse.

Periodens positiva avvikelse förklaras främst av centrala medel avsatta för elever i behov av stöd och avräkning resursfördelning.

I mars prognosen uppgår den negativa avvikelsen på rektorsområdena till 2,7 mnkr, varav 0,5 mnkr avser förskolan och 2,2 mnkr avser grundskola/fritids. I de centrala medel som visar motsvarande positiv avvikelse i prognosen ingår medel avsatta för resursfördelning vid ökat barn och elevantal, anpassad grundskola och statsbidrag.

Inför höstterminen beräknas fler barn i förskolan och fler elever är på gång att mottagas i anpassad grundskola. De planerade förändringarna inför höstterminen 2026 innebär i dagsläget en osäkerhet kring vilka eventuella merkostnader som kan uppstå. Renoveringen av Elias Fries, inklusive matsalen, beräknas vara färdigställd till terminsstart 2027 och Tallens förskola kommer att avvecklas inför sommarsammanslagning 2026.

I aprilprognosen redovisas från Hallandstrafikens om eventuellt ändrad indexuppräkningskopplat till ökade drivmedelskostnader för 2026.

Omsorgsnämnden

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

Budgetavvikelsen för perioden januari till mars är negativ om 2 408 tkr. Avvikelsen beror till merparten på avvikelse för personal, bestående av övertid och timvikarier. Kostnaderna för timvikarier är högre än för föregående år. En orsak till detta är att sjukfrånvaron under januari till februari är högre jämfört med samma månader tidigare år.

Helårsprognosen beräknas inte visa på någon budgetavvikelse vid årets slut.

Prognosen för externa placeringar inom SOL och LSS beräknas uppgå till en negativ budgetavvikelse på 450 tkr. Det beror dels på oväntade kostnader i samband med avslut av placering samt kostnadsökning för placeringar med ändrade omsorgsbehov.

Personlig assistans LSS förväntas visa en negativ avvikelse om 200 tkr. Orsaken till denna förändring är att antal placeringar ökar under året.

På grund av åtgärder som beslutats av förvaltningschef (samt ledningsgrupp) förväntas en positiv budgetavvikelse för övriga verksamheter inom nämndens ansvarsområde visas om 650 tkr.

Finansieringen, inkl. skatteintäkter, generella statsbidrag, avskrivningar och finansiella poster
Skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas via modell framtagna av SKR.

Prognosen för kommunens finansieringsverksamhet visar en negativ avvikelse mot budget på 3,3 mnkr.

I prognosen för första kvartalet utgör skatteintäkterna och utjämning en negativ avvikelse på 0,2 mnkr. Skatteunderlaget för 2026 års budget baseras på 10 130 invånare. Antal invånare per den 1 november 2025 var 10 095 invånare och är underlag för årets prognos. Prognosen baseras på SKR:s beräkningsmodell för skatteintäkter och utjämning.

Av kommunstyrelsens reserv kvarstår 1,25 mnkr för oförutsedda händelser.

För året har 1,3 mnkr budgeterats avseende bidrag som syftar till att öka kommuners incitament att säga ja till mer vindkraft och kompensera där det redan har byggts. Regeringens avsatta medel för 2025 och 2026 har betalats ut under 2026 och uppgår till 1,7 mnkr vilket ger en positiv avvikelse mot budget på 0,4 mnkr.

I årets budget har man räknat med en minskad hyreskostnad på 2,1 mnkr som en effekt efter försäljning av Höstro. I prognosen beräknas inte någon försäljning ske under året.

Brännö gård beräknas ge en realisationsvinst på 2,3 mnkr och två tomtförsäljningar på Vegas äng beräknas ge en realisationsvinst på totalt 0,5 mnkr.

Skandia är kommunens upphandlade leverantör för att hantera kommunens tjänstepensioner. Enligt avtal tar Skandia fram en prognos av kommunens pensionskostnader två gånger per år, en till delårsbokslut per augusti och en till årsredovisningen. Prognosen påverkas av externa faktorer såväl som interna personalförändringar och kan ge stora svängningar under året. Även ny information om pensionskostnader för enskilda individer kan få stor resultatpåverkan. Prognosen visar en negativ avvikelse på 1,5 mnkr från budgeterade förutsättningar.

Centralt finns en avsättning på 1 mnkr avsett för höjd behörighet inom barn- och ungdomsnämnden.

Driftsredovisning, taxefinansierad verksamhet

Taxefinansierade verksamheterna vattenförsörjning och avlopp samt avfallshantering, redovisar en utgående balans för 2026 på 2 693 tkr.

Vattenförsörjning och avlopp (VA)

Budgetavvikelse (budgetavvikelse föregående prognos): +/- 0 tkr (-)

VA-verksamheten har ett balanserat överskott från tidigare år om 2 693 tkr. För 2026 prognostiseras en budget i balans, vilket innebär att överskottet kvarstår vid årets slut.

Verksamheten visar ett underskott på 874 tkr för perioden jan-mar. Utfallet förklaras av att verksamheten tidigt på året utfört luft/vattenspolning, periodisk besiktning samt åtgärdat flertalet vattenläckor.

Driftsredovisning

Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) prognos 2026, tkr			
Verksamhet	IB 2026	Prognos 2026	UB 2026
Vattenförsörjning och avlopp	2 693	0	2 693
Total	2 693	0	2 693

Avfallshantering

Budgetavvikelse (budgetavvikelse föregående prognos) +/- 0 tkr (-)

Avfallshanteringen övergick till kommunalförbundet SÅM vid årsskiftet 2025–2026. För perioden januari till mars visar verksamheten ett positivt utfall. Motsvarande kostnader för avslut av verksamhet väntas komma under året. Överskott motsvarande 2,5 mnkr från tidigare år beräknas övergå till SÅM efter beslutad årsredovisning.

Driftsredovisning

Nettokostnad per verksamhet, prognos jan-mars 2026, tkr

Verksamhet	IB 2026	Prognos 2026	Avvikelse 2026
Avfallshanteringen	2 503	-2 503	0
Total	2 503	-2 503	0

Investeringar

Hylte kommuns investeringsbudget uppgår till 148,9 mnkr varav 70,2 mnkr är ombudgeteringar från 2025 och 11,2 mnkr avser beslutad VA-plan.

Helårsprognosen för 2026 uppgår till 98,0 mnkr vilket ger en positiv avvikelse mot budget på 50,8 mnkr. Merparten av prognosavvikelsen avser VA-investeringarna som visar en positiv avvikelse på 34,3 mnkr. Det beror på projekten *nytt vattenverk i Björnaryd* samt *ny överföringsledning mellan Björnaryd och Landeryd*. Dessa investeringar beräknas vara färdiga först under 2027 respektive 2028

Vidare utgörs 7,7 mnkr av den positiva prognosavvikelsen av investeringsprojektet Renovering *Elias Fries*. Under året planeras färdigställande av kök, matsal samt ett av husen. Planeringen behöver ta hänsyn och anpassas till skolans verksamhet som fortgår parallellt med pågående renoveringsarbete.

Prognosen för kommunstyrelsens projekt Markförvärv och exploatering uppgår till 1,7 mnkr vilket ger en positiv avvikelse på 7,3 mnkr.

INVESTERINGSPROGNOS 2026, TKR

	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse 2026
Kommunstyrelsen	63 553	50 498	5 774
Lokal- och fastighetsinvesteringar	47 572	41 798	5 774
Skolfastigheter	20 745	13 000	7 745
Elias Fries renovering	19 745	12 000	7 745
Anpassad grundskola	1 000	1 000	0
Idrotts- och fritidsanläggningar	11 714	11 798	-84
Utrymme upprustning idrottsplatser	250	250	0
Ridanläggning Rydöbruk	1 848	1 848	0
Gamla Hallen renovering	8 916	9 000	-84
Integritetsanpassning av duschutrymmen	200	200	0
Fotbollsplaner Örnvallen	500	500	0
Övriga förvaltningsfastigheter	5 000	5 000	0
Övriga fastigheter	10 113	12 000	-1 887
Forum	-406	750	-1 156
Fastigheter utanför förvaltningsavtal med HB	500	500	0
Kommunhuset	10 019	10 750	-731
IT-investeringar	7 050	7 050	0
	0		
Räddningsnämnden	7 350	6 770	580
Släckbil	5 500	5 500	0
Släp och pallstaplare	200	200	0
Kemdräkter	120	120	0
Motorspruta	1 400	520	880

INVESTERINGSPROGNOS 2026, TKR

	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse 2026
Slangar och hydraulverktyg	130	430	-300
Kultur- och folkhälsonämnden	0	0	0
Barn- och ungdomsnämnden	3 000	3 000	0
Bibehålla tekniken från "Digital kompetens-projekt"	1 500	2 019	-519
Digital utveckling, BUN	1 500	981	519
Omsorgsnämnden	3 850	3 850	0
Datorer Omsorgen	300	300	0
Digitala nyckelgömmor	900	900	0
Läkemedelsskåp	1 900	1 900	0
Digitala hjälpmedel	750	750	0
Samhällsbyggnadsnämnden exkl. VA och renhållning	12 067	12 067	0
Gata och park	12 067	12 067	0
Reinvestering maskiner och utrustning	200	200	0
Gång- och cykelvägar	300	300	0
Reinvesteringar asfaltsbeläggning	6 000	6 000	0
Utrymme effektivisering gatubelysning	2 500	2 500	0
Upprustning lekplatser	267	267	0
Elljusspår Örnvallen	2 000	2 000	0
Vattna Örnvallen	800	800	0
Exploatering	0	0	0
Dp Vegas Äng et. 2	0		0
Raminvesteringar	3 857	3 857	0
Kommunstyrelsen	50	50	0
Räddningsnämnden	69	69	0
Kultur- och folkhälsonämnden	636	636	0
Samhällsbyggnadsnämnden	901	901	0
Barn- och ungdomsnämnden	1 800	1 800	0
Omsorgsnämnden	400	400	0
Övriga satsningar	3 927	1 020	2 907
Kommunstyrelsens investeringsreserv	3 427	520	2 907
Ortsutveckling	500	500	0

INVESTERINGSPROGNOS 2026, TKR

	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse 2026
Markförvärv och exploatering	8 931	1 650	7 281
SUMMA SKATTEFINANSIERADE INVESTERINGAR	97 603	81 062	16 542
Vatten och avlopp	51 255	16 978	34 277
VA verksamhet enl. nämndsprioritering	12 478	12 478	0
Överföringsledning Björnaryd	22 196	2 000	20 196
Säkrare vattenförsörjning Unnaryd	1 000	500	500
Vattenverk Björnaryd	14 981	2 000	12 981
Projektera för Reservvattentäkt Nyebro Ö	600	0	600
Renhållning och avfallshantering	0	0	0
SUMMA TAXEFINANSIERADE INVESTERINGAR	51 255	16 978	34 277
SUMMA INVESTERINGAR	148 858	98 039	50 819

Budgetförändringar 2026	Basbudget	Budgetförändringar
§5 (2025 KS0004) Basbudget investeringar		67 467
§5 (2025 KS0004) VA-plan		11 200
§16 (2025 KS0276) Ombudgetering investeringar från 2025		70 191
Summa		78 667

Kommunens långfristiga låneskuld

Nedan redovisas en sammanställning av kommunens långfristiga lån hos Kommuninvest. Vissa lån redovisas på två rader i de fall dem omförhandlats under året. De tas bara upp en gång i summeringen.

Låntyp	Räntebindning	Belopp (mnkr)	Marginal	Ränta	Startdatum	Slutdatum
Tillsvidarelån	Stibor 3 mån	55,0	0,31%	Rörlig	2022-04-19	2026-04-30
Lån	Stibor 3 mån	55,0	0,22%	Rörlig	2026-04-30	2027-10-20
Tillsvidarelån	Stibor 3 mån	69,5	0,31%	Rörlig	2022-10-24	2026-04-30
Lån	Fast	69,5		2,80%	2026-04-30	2029-11-12
Lån	Fast	30,0		3,62%	2023-11-30	2027-12-08
Lån	Fast	30,0		3,30%	2024-02-22	2026-06-10
Lån	Fast	30,0		2,87%	2026-06-10	2028-08-28
Lån	Fast	30,0		2,68%	2025-05-12	2029-03-12
Lån	Fast	69,5		2,56%	2025-05-26	2028-03-15
Tillsvidarelån	Stibor 3 mån	40,0	0,31%	Rörlig	2025-10-22	2026-04-30
Lån	Stibor 3 mån	40,0	0,21%	Rörlig	2026-04-30	2027-06-15
Summa lån		324,0				

Kassaflödesanalys

Under 2025 minskade kommunens likvida medel med 29,8 mnkr, från 76,8 mnkr till 47,0 mnkr. Den främsta förklaringen är en hög investeringstakt som belastat likviditeten.

För 2026 beräknas kassaflödet fortsatt påverkas negativt till följd av planerad investeringsvolym. Ingående likviditet uppgår till 47,0 mnkr och prognosen visar en minskning med 38,4 mnkr, vilket innebär att likviditeten vid årets slut beräknas uppgå till 8,7 mnkr.

I likviditetsbudgeten för 2026 planerades nyupplåning om 20 mnkr. Enligt prognosen per mars bedöms inte något behov av ny upplåning föreligga.

Likviditetsprognos 2026, mnkr

	BOKSLUT 2022	BOKSLUT 2023	BOKSLUT 2024	BOKSLUT 2025	PROGNOS 2026
Likviditet vid årets början	27,1	46,6	34,6	76,8	47,0
Den löpande verksamheten	177,2	-57,0	181,7	42,2	59,3
Årets resultat	-3,9	-7,5	-12,9	5,9	1,9
Avskrivningar	56,7	95,3	58,6	69,1	57,4
Reglering fordringar/skulder	124,5	-144,7	135,9	-32,8	
Investeringsverksamheten	-74,4	-73,7	-41,0	-72,0	-97,7
Finansieringsverksamheten	-83,3	118,7	-98,4	0,0	0,0
Nyupptagna lån		30,0			
Amortering av lån					
Reglering långfristiga fordringar	-83,3	88,7	-98,4		
Likviditet vid årets slut	46,6	34,6	76,8	47,0	8,7
Förändring likvida medel	19,5	-12,0	42,2	-29,8	-38,4

Statsbidrag

Nedan redovisas en sammanställning över statsbidrag för respektive nämnd.

Statsbidrag utgör en betydande del av kommunens ekonomiska planering och påverkar såväl intäkter som resultat. Bidragen kan vara både generella och riktade och förändras över tid utifrån statliga beslut. I prognosarbetet är det därför viktigt att beakta både beslutade och förväntade bidrag.

Vid årets slut kan vissa bidrag, beroende på villkor, föras över till kommande år. De flesta bidrag är förenade med krav på motprestation och återrapportering, vilket innebär att de också medför motsvarande kostnader. En ökning av bidragsintäkter leder därmed inte nödvändigtvis till ett förbättrat resultat.

Den största avvikelsen mellan budget och prognos för 2026 återfinns inom kultur- och folkhälsonämnden. Avvikelsen förklaras av att verksamheten har erhållit ett statsbidrag om 2,4 mnkr som inte var budgeterat. Bidraget syftar till att subventionera placeringar inom den sociala barn- och ungdomsvården.

Sammanställning av statsbidrag (mnkr)

	Budget 2025	Utfall 2025	Budget 2026	Prognos 2026
Hylte kommun				
Kommunstyrelsen	0,30	0,96	0,20	0,24
Räddningsnämnden	1,38	1,31	1,38	1,63
Samhällsbyggnadsnämnden	3,11	2,87	0,99	0,99
Kultur- och folkhälsonämnden	14,19	17,98	16,59	20,13
Barn och ungdomsnämnden	22,88	26,77	26,18	27,44
Omsorgsnämnden	14,42	16,66	15,07	14,70
Summa	56,29	66,55	60,41	65,13

Årets resultat efter balanskravsjusteringar

Reglerna kring balanskravet innebär att en kommun måste ha ett så kallat balanskravsresultat som är positivt. 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 ska åtgärdas. Undantag finns för särskilda skäl. Vid en befarad eller konstaterad lågkonjunktur finns även möjlighet att använda resultatutjämningsreserven efter beslut av kommunfullmäktige.

Balanskravsresultat har tagits fram på följande sätt:

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att använda resultatutjämningsreserven för 2025 motsvarande 3,5 mnkr. Beslut sker i kommunfullmäktige den 5 maj.

Balanskravsutredning och RUR (mnkr)

	Bokslut 2023	Bokslut 2024	Bokslut 2025	Prognos 2026
Årets resultat	-7,5	-12,9	5,9	1,9
Avgår vinster vid avyttring	-0,8	-2,2	-9,4	-2,3
<i>Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet</i>				
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-8,3	-15,0	-3,5	-0,4
Reservering till RUR				
Disponering av RUR	8,3	15,0	3,5	
Undantag pga synnerliga skäl				
Årets balanskravsresultat	0,0	0,0	0,0	-0,4
Disponering av RUR				
Reservering till eller disponering av RER				
Ingående värde RUR	78,9	70,6	55,6	52,1
Reservering till RUR	0,0	0,0	0,0	0,0
Disponering av RUR	-8,3	-15,0	-3,5	0,0
Utgående värde	70,6	55,6	52,1	52,1

**ingen reservering till RER är gjord*

Kommunens prognostiserade balanskravsresultat uppgår till -0,4 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.

Den 25 oktober 2023 fattade riksdagen beslut om att avveckla resultatutjämningsreserven och samtidigt införa en resultatreserv. Beslutet trädde i kraft 1 januari 2024. Resultatreserven är inte direkt knuten till konjunkturen och ger därmed ökad flexibilitet i förhållande till balanskravet. Resultatutjämningsreserven kan användas till utgången av 2033.