

Sabine Nilsson, Ekonom  
Tel. 072-9923845  
E-post: [sabine.nilsson@hylte.se](mailto:sabine.nilsson@hylte.se)

Samhällsbyggnadsnämnden

## Prognos 1 - 2026

### Förslag till beslut

Samhällsbyggnadsnämnden godkänner prognos 1 och överlämnar den till kommunstyrelsen.

### Beskrivning av ärendet

Helårsprognos grundas på utfall till och med mars månad 2026, och i nuläget kända förutsättningar. Samhällsbyggnadsnämndens utfall för perioden januari till mars visar en negativ avvikelse mot budget med 22 tkr.

Helårsprognosen uppvisar en positiv avvikelse med 200 tkr.

### Ekonomisk konsekvens av beslutet

När prognosen visar negativ avvikelse från budget vid årets slut ska samhällsbyggnadsnämnden besluta om åtgärder för att komma i ram. Samhällsbyggnadsnämnden visar en positiv avvikelse på 200 tkr.

### Handlingar i ärendet

Prognos 1 Samhällsbyggnadsnämnden 2026

### Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Katarina Paulsson  
Samhällsbyggnadschef

# Prognos 1 2026

Samhällsbyggnadsnämnden

## Prognos 1 Samhällsbyggnadsnämnden 2026

### Ekonomisk analys

#### Driftredovisning – Skattefinansierade verksamheter

Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) utfall jan-mars 2026, tkr

Verksamhet	Budget jan- mars 2026	Utfall jan-mars 2026	Avvikelse jan-mars 2026
Nämnds- och styrelseverksamhet	172	149	23
Fysisk och teknisk planering	985	977	9
Konsument- och energirådgivning	0	0	0
Gator, vägar o parkering	4 437	4 475	-38
Parker	856	876	-20
Miljö- o hälsoskyddsmyndigheten	539	361	177
Miljö- o hälsoskydd hållbar utveckling	8	-20	29
Adm. Samhällsbyggnad	239	77	162
Idrotts- och fritidsanläggning	22	0	22
Bostadsanpassning	511	257	255
Förs. verksamheter intern	43	682	-639
Lokalvårdsenheten	3	-84	86
Kostenheten	40	753	-713
<b>Total</b>	<b>7 812</b>	<b>7 834</b>	<b>-22</b>

Tilläggsbudget/ombudgeteringar	TB 2026	OMB 2026
§16 (2025 KS0276) Ombudgetering investeringar	0	901
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>901</b>

För perioden januari–mars 2026 redovisar samhällsbyggnadsnämndens skattefinansierade verksamheter en negativ avvikelse om 22 tkr i förhållande till budget.

Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) prognos 2026, tkr

Verksamhet	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse 2026	Avvikelse i %
Nämnds- och styrelseverksamhet	689	489	200	29,0%
Fysisk och teknisk planering	3 672	3 672	0	0,0%
Konsument- och energirådgivning	0	0	0	0,0%
Gator, vägar o parkering	16 401	16 401	0	0,0%
Parker	3 277	3 277	0	0,0%
Miljö- o hälsoskyddsmyndigheten	2 543	2 543	0	0,0%
Miljö- o hälsoskydd hållbar utveckling	33	33	0	0,0%
Adm. Samhällsbyggnad	1 002	1 002	0	0,0%
Idrotts- och fritidsanläggning	81	81	0	0,0%
Bostadsanpassning	2 038	2 038	0	0,0%
Förs. verksamheter intern	3 022	3 022	0	0,0%

Lokalvårdsenheten	312	312	0	0,0%
Kostenheten	2 710	2 710	0	0,0%
<b>Total</b>	<b>32 760</b>	<b>32 560</b>	<b>200</b>	<b>0,6%</b>

Vid årets slut beräknar samhällsbyggnadsnämnden en positiv avvikelse på 200 tkr vilket motsvarar 0,6 procent av årets budget.

*Nedan ges en förklaring till verksamheter som enligt prognos avviker mot tilldelad budget.*

### Nämnds- och styrelseverksamhet

Budgetavvikelse (budgetavvikelse föregående prognos) +200 tkr (-)

Verksamheten beräknar en positiv avvikelse på 200tkr vid årets slut. Avvikelsen utgörs av tillfällig vakans under första kvartalet.

### Lokalvårdsenheten

Budgetavvikelse (budgetavvikelse föregående prognos) +200 tkr (-)

Lokalvårdsenheten är en intern verksamhet som finansieras av kommunens övriga verksamheter genom köp av tjänst och eventuellt underskott/överskott regleras vid årets slut. För perioden januari till mars 2026 visar verksamheten en positiv avvikelse på 86 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 (-)

Kostenheten är en intern verksamhet som finansieras genom köp av tjänster från kommunens övriga verksamheter. Eventuellt över- eller underskott regleras vid årets slut.

För perioden januari–mars 2026 redovisas ett negativt utfall på 713 tkr, främst kopplad till flytten av skolköket i Unnaryd. Flytten har medfört ökade hyreskostnader samt kostnader för uppbyggnad av basskafferier, installation av köksutrustning, flytt av inventarier och fiberdragning.

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. Arbete pågår med att fastställa den totala kostnadsökningen, och prognosen uppdateras i april när samtliga kostnader är kända.

### Driftsredovisning – taxefinansierade verksamheter

#### Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) utfall jan-mars 2025, tkr

Verksamhet	IB 2026	Utfall jan-mars 2026	Avvikelse jan-mars 2026
Vattenförsörjning och avlopp	2 693	-874	1 819
Avfallshanteringen	0	161	161
<b>Total</b>	<b>2 693</b>	<b>-713</b>	<b>1 819</b>

### Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) prognos 2026, tkr

Verksamhet	IB 2026	Prognos 2026	UB 2026
Vattenförsörjning och avlopp	2 693	0	2 693
Avfallshantering	0	0	0
<b>Total</b>	<b>2 693</b>	<b>0</b>	<b>2 693</b>

### Vattenförsörjning och avlopp

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 negativt utfall på 874 tkr för perioden. Periodens negativa utfall förklaras främst av flertalet vattenläckor samt genomförda driftåtgärder såsom spolning och besiktning.

### 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.

### Statsbidrag

	2025		2026		2027	2028	2029
Samhällsbyggnadsnämnden	Budget	Bokfört	Budget	Förväntat	Förväntat	Förväntat	Förväntat
Kalkningsbidrag <sup>1)</sup>	1 127	864	991	991	0	0	0
Ersättning för förpackningsinsamling	1 982	2 005	0	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>3 109</b>	<b>2 868</b>	<b>991</b>	<b>991</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

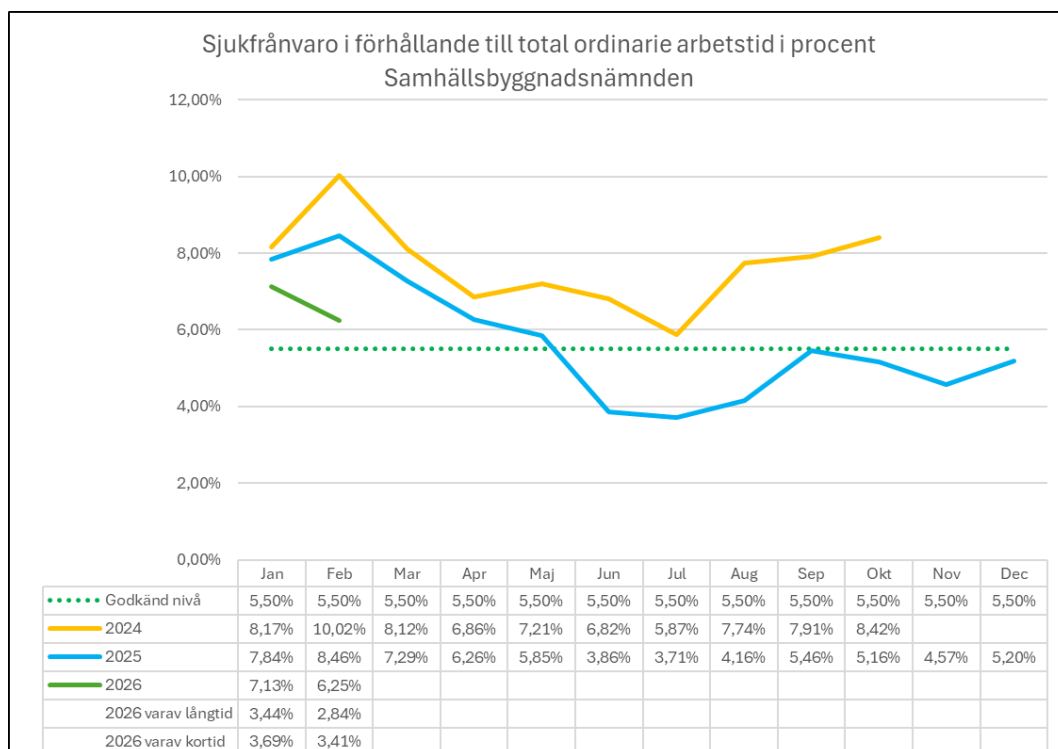
1) Länsstyrelsen har annonserat om kraftigt minskat kalkningsbidrag från 2027 och 2028.

För 2026 har statsbidrag om 991 tkr budgeterats. Kalkningsbidraget förväntas minska kraftigt från och med 2027 enligt besked från länsstyrelsen.

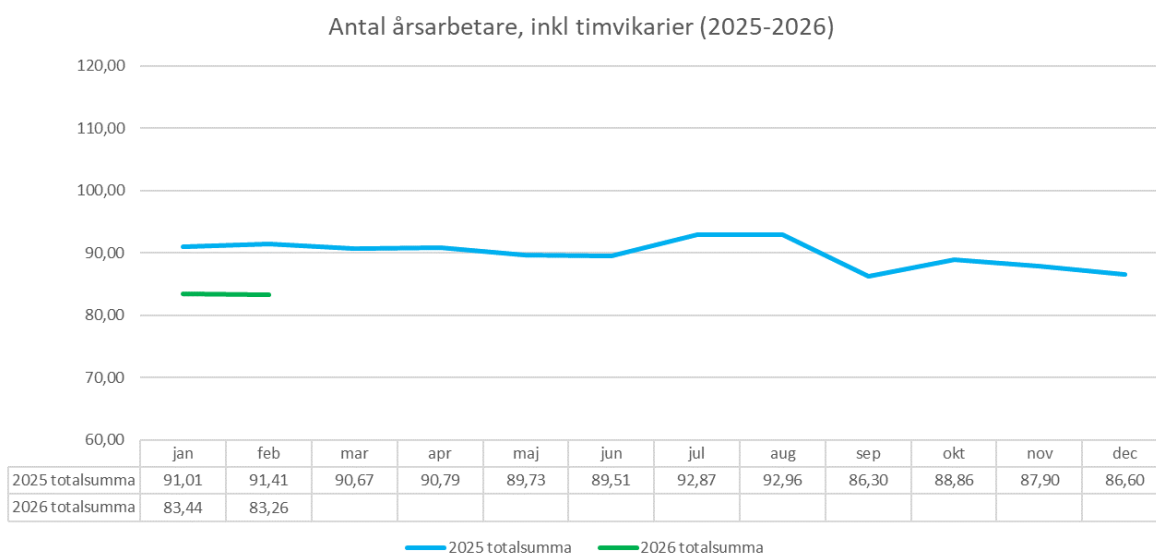
### Årsarbetare

Årsarbetare Samhällsbyggnadsnämnden	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
2025 årsarbetare månadsavlönade	87,90	87,80	86,90	87,90	86,80	87,80	90,00	89,30	82,30	84,30	86,30	86,60
2025 årsarbetare timavlönade	3,11	3,61	3,77	2,89	2,93	1,71	2,87	3,66	4,00	4,56	1,60	0,00
<b>2025 totalsumma</b>	<b>91,01</b>	<b>91,41</b>	<b>90,67</b>	<b>90,79</b>	<b>89,73</b>	<b>89,51</b>	<b>92,87</b>	<b>92,96</b>	<b>86,30</b>	<b>88,86</b>	<b>87,90</b>	<b>86,60</b>
2026 årsarbetare månadsavlönade	79,10	79,20										
2026 årsarbetare timavlönade	4,34	4,06										
<b>2026 totalsumma</b>	<b>83,44</b>	<b>83,26</b>										

## Sjukfrånvaro



Samhällsbyggnadsnämnden har en sjukfrånvaro på 7,13 respektive 6,25 procent i januari och februari. Trenden med sjunkande sjukfrånvaro håller därmed i sig och förvaltningen fortsätter att arbeta mot målet att sjukfrånvaron ska ligga på 5,5 procentig nivå senast vid utgången av år 2026.



## Investeringsredovisning – Skattefinansierade verksamheter

Per investeringsprojekt, tkr

Investeringsprojekt	Basbudget 2026	Tilläggs- budget	Ombudgetering	Budget 2026	Utfall jan- mars 2026	Prognos 2026	Avvikelse prognos 2026
<b>Gata och park</b>							
Reinvestering maskiner/utrustning	200	0	0	200	0	200	0
Gång- och cykelvägar	300	0	0	300	0	300	0
Reinvesteringar asfaltsbeläggning	6 000	0	0	6 000	69	6 000	0
Ram effektivisering gatubelysning	2 500	0	0	2 500	87	2 500	0
Upprustning lekplatser	267	0	0	267	0	267	0
Eljusspår Örnvallen	2 000		0	2 000	0	2 000	
Vattna Örnvallen	0	0	800	800	0	800	0
<b>Summa Gata och park</b>	<b>11 267</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>12 067</b>	<b>156</b>	<b>12 067</b>	<b>0</b>
<b>Raminvesteringar</b>							
Raminvestering SBN	800	0	101	901	13	901	0
<b>Summa raminvesteringar</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>101</b>	<b>901</b>	<b>13</b>	<b>901</b>	<b>0</b>
<b>Summa</b>	<b>12 067</b>	<b>0</b>	<b>901</b>	<b>12 968</b>	<b>169</b>	<b>12 968</b>	<b>0</b>

Tilläggsbudget/ombudgeteringar	TB 2026	OMB 2026
§16 (2025 KS0276) Ombudgetering investeringar		901
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>901</b>

Samhällsbyggnadsnämnden skattefinansierade verksamheter har en investeringsbudget för året på 12 968tkr, inklusive ombudgeteringar på 901 tkr från 2025 till 2026. Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar att investera för 12 968 tkr.

## Investeringsredovisning – Taxefinansierade verksamheter

Per investeringsprojekt, tkr

Investeringsprojekt	Basbudget 2026	Tilläggs- budget	Ombudgetering	Budget 2026	Utfall jan- mars 2026	Prognos 2026	Avvikelse prognos 2026
<b>Vatten och avlopp</b>							
VA enl SBN:s prioritering	10 600	0	1 878	12 478	454	12 478	0
Vattenverk Björnaryd	0	0	14 981	14 981	184	2 000	12 981
Överföringsledning Björnaryd -Landeryd	0	0	22 196	22 196	9	2 000	20 196
Säkrare vattenförs. Unnaryd	0	0	1 000	1 000	0	500	500
Reservvattentäkt Nyebro Ö	600	0	0	600	0	0	600
<b>Summa</b>	<b>11 200</b>	<b>0</b>	<b>40 055</b>	<b>51 255</b>	<b>647</b>	<b>16 978</b>	<b>34 277</b>

Tilläggsbudget/ombudgeteringar	TB 2026	OMB 2026
§16 (2025 KS0276) Ombudgetering investeringar		40 055
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>40 055</b>

De taxefinansierade verksamheternas investeringsbudget uppgår till 51 255 tkr, varav 40 055 tkr avser ombudgeteringar från föregående år. Prognosen visar investeringar om 16 978 tkr, vilket innebär en positiv avvikelse om 34 277 tkr. Avvikelsen förklaras huvudsakligen av att större projekt, såsom vattenverk Björnaryd och överföringsledning Björnaryd-Landeryd

*Nedan kommenteras avvikelse per investering.*

### **Vattenverk Björnaryd**

Budgetavvikelse (budgetavvikelse föregående prognos) +12 981 tkr (-)

Investeringsprojektet vattenverk Björnaryd har en budget för året på 14 981 tkr. Under året väntas 2 000 tkr att nyttjas för projektet vilket ger en positiv budgetavvikelse vid årets slut på 12 981 tkr. Den positiva avvikelsen förklaras av att under 2026 är det framförallt projektering och planering av projektet som kommer att pågå, medan genomförandet av projektet påbörjas under 2027. Kvarstående medel vid årsskiftet kommer därför att behöva ombudgeteras.

### **Överföringsledning Björnaryd-Landeryd**

Budgetavvikelse (budgetavvikelse föregående prognos) +20 196 tkr (-)

Investeringsprojektet Överföringsledning Björnaryd-Landeryd har en budget för året på 22 196 tkr. Under året väntas 2 000 tkr att nyttjas för projektet vilket ger en positiv budgetavvikelse vid årets slut på 20 196 tkr. Den positiva avvikelsen förklaras av att under 2026 är det framförallt projektering och planering av projektet som kommer att pågå, medan genomförandet av projektet påbörjas under 2027. Kvarstående medel vid årsskiftet kommer därför att behöva ombudgeteras.

### **Säkrare vattenförs. Unnaryd**

Budgetavvikelse (budgetavvikelse föregående prognos) +500 tkr (-)

Investeringsprojektet vattenverk Björnaryd har en budget för året på 1 000 tkr. Under året väntas 500 tkr att nyttjas för projektet vilket ger en positiv budgetavvikelse vid årets slut på 500 tkr. Den positiva avvikelsen förklaras av att utredning och planering av åtgärder pågår i år, medan genomförande av åtgärder planeras 2027. Kvarstående medel vid årsskiftet kommer därför att behöva ombudgeteras.

### **Reservvattentäkt Nyebro**

Budgetavvikelse (budgetavvikelse föregående prognos) +600 tkr (-)

Investeringsprojektet reservvattentäkt Nyebro prognostiserar en positiv avvikelse vid årets slut på 600 tkr. Projektet inväntar revidering av investeringarna i VA-planen.