

2026-05-08

Samråd kommunstyrelsen och samhällsbyggnadsnämnden

Ekonomi

Hur ser nämndens bokslut ut för 2025? Har det framkommit något i bokslutsarbetet som det kan vara bra för kommunstyrelsen att känna till? Hur ser ekonomiarbetet för 2026 ut?

Intern kontroll

Har det kommit fram något i nämndens interna kontroll som kommunstyrelsen bör ha kännedom om? Hur jobbar man med den interna kontrollplanen under året t.ex. uppföljning.

Information ifrån nämnden

Väsentliga frågor som nämnden vill diskutera med kommunstyrelsen eller som kan vara bra för kommunstyrelsen att känna till.

Övrigt

Kommunstyrelsen önskar information om:

- Finns det granskningar, domar och tillsynsbeslut som inkommit och rör nämndens verksamhetsområde?
- När kommer den faktiska kostnaden för vattenverket i Björnaryd.
- Uppstart VA-samverkan

1. Ekonomi

Bokslut 2025

✓ Driftbudget

Skattefinansierad verksamhet

Samhällsbyggnadsnämndens driftbudget för 2025 uppgick till 32 536 tkr. De skattefinansierade verksamheterna visade en positiv avvikelse på 230 tkr (0,7 procent). Den positiva avvikelsen vid bokslutet berodde främst på lägre personalkostnader inom miljö- och hälsoskydd. Under året har verksamheten haft vakanser och rekrytering av inspektörer färdigställdes senare än beräknat.



Samhällsbyggnadsnämndens prognos efter tio månader visade en negativ avvikelse på 500 tkr som förklarades av vinterväghållningskostnader. Ny upphandling av vinterväghållning påvisade högre kommande kostnader men då vädret var gynnsamt under slutet av 2025 behövdes inga större insatser och kostnaderna blev därmed lägre än prognostiserat.

Taxefinansierad verksamhet

Vattenförsörjning och avlopp

VA-verksamhetens balanserade resultat från tidigare år uppgick till 325 tkr i överskott. Resultatet vid bokslutet visade en positiv avvikelse på 2 368 tkr vilket innebar att det balanserade resultatet vid årets utgång uppgick till 2 693 tkr. Verksamheten prognostiserade ett balanserat resultat vid årets utgång på 3 000 tkr.

Den positiva avvikelsen berodde främst på att den debiterade mängden vattenförbrukning ökade jämfört med föregående år, vilket innebar ökade intäkter för verksamheten. Sänkta elpriser inför 2025 har även medfört lägre kostnader. I väntan på tilldelningsbeslut för nytt mark- och anläggningsavtal har genomförandet av vissa investeringar har påbörjats senare än planerat. Detta har även påverkat verksamheten genom lägre kapitalkostnader än budgeterat. Under året har avsatt budget för vattenläckor inte förbrukats i sin helhet.

✓ **Investeringsbudget**

Skattefinansierad verksamhet

Samhällsbyggnadsnämndens investeringsbudget uppgick till 10 662 tkr inklusive ombudgetering på -205 tkr. Samhällsbyggnadsnämnden visade vid bokslutet en positiv avvikelse på 1 046 tkr som förklarades av att projektet *Vattna Örnvallen* är stillastående och därmed har budget inte förbrukats. 100 tkr för uppgradering av Geosecma genomfördes inte under året och blev därmed en positiv avvikelse på raminvesteringen.

Taxefinansierad verksamhet

VA-verksamhetens investeringsbudget för 2025 uppgick till 52 932 tkr. Vid bokslutet visade verksamheten en positiv avvikelse på 40 055 tkr. Avvikelsen beror på projekten nytt vattenverk i Björnaryd samt ny överföringsledning mellan Björnaryd och Landeryd.

✓ **Ekonomiarbete inför 2026**

Ett kvarstående orosmoment är kostnaderna för vinterväghållning som i princip är omöjliga att förutspå. En del av kostnaderna består av fasta kostnader till entreprenörerna som betalas ut oavsett om snöröjning sker eller ej. Säsongen 2024/2025 har ett område (Unnaryd) körts i egen regi och i samverkan med Hyltebostäder och det har fungerat bra. Dock finns det inte vare sig personella eller maskinella resurser i dagsläget för att kunna ta över fler områden i egen regi.

Förändringar i kommunens köksorganisation har medfört och kommer fortsatt att medföra förändrade förutsättningar för måltidsverksamheten. Bland annat etableras ett nytt serveringskök på Elias Fries där det tidigare inte funnits något kök samtidigt som ett tidigare serveringskök återgår till att vara tillagningskök (Gläntan i Unnaryd). Dessa förändringar innebär ett utökat behov av bemanning och bedöms därför medföra ökade personalkostnader

för verksamheten. I nuläget är det dock inte möjligt att fullt ut fastställa kostnadsökningarnas omfattning. Kostnadsbilden kommer att behöva analyseras vidare i takt med att förändringarna genomförs och förutsättningarna klargörs.

Kommunen arbetar med att ta fram en vattentjänstplan samt en tolvårig investeringsplan för VA-verksamheten. Syftet är att säkerställa en långsiktigt hållbar utveckling av vatten- och avloppsförsörjningen, med hänsyn till framtida behov, lagkrav, klimatförändringar och planerad samhällsutveckling. Vattentjänstplanen beskriver hur den allmänna VA-anläggningen ska utvecklas och vilka områden som kan bli aktuella för framtida utbyggnad av kommunalt vatten och avlopp. Den tolvåriga investeringsplanen redovisar planerade investeringar i ledningsnät, vattenverk, avloppsreningsverk och andra VA-anläggningar för att upprätthålla driftsäkerhet, kapacitet och miljökrav över tid. Vattentjänstplanen har varit på samråd och nämnden kommer i maj att skicka ut planen på samråd.

Nämnden har påbörjat arbetet med ekonomiska analyser, investeringsbehov och taxor inför 2027-2030.

2. Intern kontroll

Samhällsbyggnadsnämnden antog den 10 december 2025, § 94, internkontrollplan för 2026.

Planen innehåller sju olika kontrollmoment. Samtliga kontrollmoment har följts upp i samband med årsbokslutet.

Avtalstrohet

Att inköp sker enligt kommunens ramavtal.

CoSafe-larm

Att medarbetarna har kännedom om och följer rutinerna vid CoSafe-larm.

Processdokumentation (QPR)

Att säkerställa enhetlighet i rutiner och arbetsflöden inom förvaltningen.

Arbetsmiljöföreskrifter

Att ta fram och dokumentera skriftliga rutiner.

Tillstånd för vattenverksamhet

Att provpumpning är genomförd Q2.

Skydd av vattentäkter

Att provpumpning är genomförd Q2.

Efterlevnad av säkerhetsföreskrifter

Att arbetsmoment, redskap och annan utrustning som används och utförs i enlighet med lagstiftning enligt arbetsmiljölagen.

3. Information och frågor från nämnden

Gatubelysning

Utbytet av gamla trästolpar var planerat vara klart till 2025, men projektet har fördyrats kraftigt och ryms inte längre inom budgeten. De nya kraven från Trafikverket har också drivit upp kostnaden för stolpar med cirka 200 %. Budgetmedel för 2026 och framåt (2 500 tkr) är redan öronmärkta för andra akuta investeringar, som byte av oljeledningar och samförläggningar med EON. Endast 300–500 tkr beräknas kunna användas till trästolpsprojektet, som har en kvarvarande kostnad på cirka 6 500 tkr som ökar varje år på grund av inflationen. I nuvarande takt skjuts färdigställandet upp till omkring år 2039.

4. Övrigt

Finns det granskningar, domar och tillsynsbeslut som inkommit och rör nämndens verksamhetsområde?

Granskning av kommunens miljö- och hälsoskyddstillsyn. PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Hylte kommun hösten 2025 genomfört en granskning av kommunens miljö- och hälsoskyddstillsyn. Granskningens syfte är att bedöma om samhällsbyggnadsnämnden bedriver en ändamålsenlig tillsynsverksamhet och intern kontroll vid hanteringen av tillsynsärenden. Utifrån genomförd granskning är den samlade bedömningen att samhällsbyggnadsnämnden inte helt bedriver en ändamålsenlig tillsynsverksamhet och intern kontroll. Samhällsbyggnadsnämnden kommer att hantera revisionens rekommendationer vid sammanträde den 17 juni 2026.

Förvaltningsrätten i Göteborg, dom i mål 675-26 Bostadsanpassningsbidrag enligt lagen (2018:222) om bostadsanpassningsbidrag. Förvaltningsrätten avslog överklagandet och nämndens beslut om avslag står fast.

Prövning av Hylte kommuns beslut om strandskyddsdispens på fastigheten Möllekvarn 1:4. Länsstyrelsen i Hallands län upphäver Samhällsbyggnadsnämnden i Hylte kommuns beslut den 15 oktober 2025, § 77, dnr 2025 SBN0154, att bevilja strandskyddsdispens för nybyggnation av bostadshus inom fastigheten Möllekvarn 1:4.

Prövning av Hylte kommuns beslut om strandskyddsdispens på fastigheten Småöja 2:2. Länsstyrelsen i Hallands län upphäver Samhällsbyggnadsnämnden i Hylte kommuns beslut den 15 oktober 2025, § 76, dnr 2025 SBN0153, att bevilja strandskyddsdispens för nybyggnad av enbostadshus inom fastigheten Småöja 2:2.

När kommer den faktiska kostnaden för vattenverket i Björnaryd.

Projektering påbörjades i början av 2026 när det möjliggjorts efter att säkerhetsskyddsbestämmelserna för VA i kommunen reviderades. Projekteringen förväntas pågå under hela 2026 och ser i dagsläget ut att bli färdig i december enligt WSP som är kommunens konsult i ärendet. Bedömd kostnad för projekteringen är ca 2,5 miljoner.

I projekteringen görs omfattande provtagning av grundvattnets kvalitet samt undersökning av grundvattnets variation efter olika driftssituationer. Stora delar i projekteringen är maskin, process, geoteknik, konstruktion och projekterings/uppdragsledning.

Kostnaden för uppförandet av ett nytt vattenverk i Björnaryd har oberoende av varandra bedömts av två konsulter samt av en annan VA-organisation till 20-25 miljoner baserat på deras tidigare erfarenheter. I dagsläget ser det ut att kunna upphandlas entreprenör för Björnaryds vattenverk i början av 2027. Bedömningen är att Björnaryds vattenverk ska kunna tas i drift under 2028. Det är först när vi får in priser i samband med att entreprenör för byggandet av vattenverket upphandlas som vi kan göra en mer exakt bedömning av kostnaden för uppförandet av vattenverket.

Uppstart VA-samverkan

Enligt samhällsbyggnadsnämndens reglemente ansvarar nämnden för kommunens vatten- och avloppsverksamhet. Samhällsbyggnadsnämnden beslutade den 19 november 2025, § 84, att Hylte kommun skulle medverka i utredning gällande gemensam VA-samverkan mellan kommunerna Tranemo, Gislaved, Hylte och Gnosjö och att 200 tkr avsätts inom VA-budgeten för ändamålet.

Utredningsarbetet påbörjades i mars 2026 med sikte på ett preliminärt utkast av rapport till juni 2026. Styrgruppen för projektet består av kommuncheferna/direktörerna i de fyra kommunerna och kopplat till styrgruppen finns en arbetsgrupp med representanter från alla fyra kommuner. Arbetsgruppen träffas regelbundet genom både fysiska och digitala möten. Insamling av data, kunskap och erfarenhet sker genom de olika representanterna för respektive kommun.

Innehållet i rapporten ska presenteras för styrgruppen och kommunernas presidium i juni 2026 och efter eventuell komplettering ska rapporten kunna ligga som underlag inför ett inriktningsbeslut om vidare arbete i augusti 2026. Tidsplanen för utredningsarbetet har styrt omfattningen av rapportens innehåll. Inriktningsbeslut liksom beslut om att starta förstudieskede kan därefter fattas av ansvarig nämnd eller kommunstyrelse i de fyra kommunerna tidig höst 2026.

Utredningen är ett första steg i arbetet mot en etablerad samverkan inom VA mellan kommunerna Gislaved, Gnosjö, Hylte och Tranemo. I efterföljande arbete med förstudie fördjupas analysen om hur en samverkan kan realiseras. I förstudien krävs mer utredningar gällande den juridiska, ekonomiska och tekniska uppbyggnaden av en samverkan. Det arbete som görs i förstudien ska ligga till grund för eventuellt genomförande av samverkan och en realisering av projektet. Ett genomförandebeslut tas efter förstudieskedet och då påbörjas ett genomförandeprojekt inför en driftsättning. Hela projektet har som målsättning att skapa bättre förutsättningar för kommunerna att tillsammans kunna möta de ökade kraven och utmaningarna inom VA samt dämpa kostnadsutvecklingen.

Vattentjänstplan

Enligt lagen om allmänna vattentjänster ska det finnas en aktuell vattentjänstplan i i varje kommun. Planen ska innehålla kommunens långsiktiga planering om behovet av allmänna vattentjänster och hur behovet ska tillgodoses. Den ska även innefatta kommunens bedömning av åtgärder som behöver vidtas för att den allmänna VA-anläggningen ska kunna fungera vid

en ökad belastning på grund av skyfall. Det är kommunfullmäktige som ska besluta om att anta eller ändra planen och minst vart fjärde år pröva om planen fortsatt är aktuell.

Hylte kommun har inte någon vattentjänstplan sedan tidigare och därför pågår nu arbetet med att ta fram en sådan. Planen har varit ute på samråd och efter vissa ändringar kommer planen att skickas ut på granskning efter beslut i samhällsbyggnadsnämnden (förväntat beslut 260520). När granskningen är genomförd och de revideringar som behövs är genomförda kommer vattentjänstplanen att gå upp till kommunfullmäktige för beslut.

Aktuella delar av den befintliga VA-planen (antagen av kommunfullmäktige 2022) har lyfts in i förslaget till vattentjänstplan. Avsikten är dock att hantera VA-investeringarna separat i en 12-årig VA-investeringsplan. När vattentjänstplanen träder i kraft föreslås därför att VA-planen upphör att gälla.