

# Årsredovisning

Bokslut för Hylte kommun 2025



# SÅ HÄR LÄSER DU ÅRSREDOVISNINGEN

## KAPITEL 1

### Förvaltningsberättelse

Det första kapitlet innehåller förvaltningsberättelsen uppställd enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning. Den inleds med en övergripande beskrivning av verksamhetens utveckling. Därefter följer information om organisationen. Kapitlet innehåller information om vad som påverkar kommunens ekonomi. Den innehåller även uppföljning av kvalitet både vad gäller verksamhet och ekonomi. Kapitlet avslutas med ett avsnitt om förväntad utveckling av kommunens verksamhet.

## KAPITEL 2

### Sammanställda räkenskaper

Kapitlet innehåller kommunens och koncernens finansiella tabeller såsom resultat- och balansräkning, kassaflödesanalys, tillhörande noter samt redovisningsprinciper.

## KAPITEL 3

### Drift- och investeringsredovisning

Kapitlet inleds med en driftsredovisning med sammanfattande text kring de större avvikelserna. Därefter kommer en redovisning av periodens investeringar samt en prognos för året tillsammans med en kort beskrivning av de större investeringarna.

## KAPITEL 4

### Redogörelse från revisionen

Revisionen redogör för vilka granskningar som genomförts respektive påbörjats under året. De beskriver också övergripande övriga uppdrag de haft under året.

Sist i dokumentet kommer revisionsberättelsen där kommunens revisorer redovisar resultatet av sin granskning av årsredovisningen. Revisionsberättelsen innehåller en bedömning om räkenskaperna är rättvisande och om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål kommunfullmäktige beslutat.



# INNEHÅLL

|                                   |   |
|-----------------------------------|---|
| Kommunstyrelsens ordförande ..... | 4 |
|-----------------------------------|---|

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

|  |    |
|--|----|
| Översikt över verksamhetens utveckling .....                       | 9  |
| Den kommunala koncernen .....                                      | 12 |
| Viktiga förhållanden för<br>resultat och ekonomisk ställning ..... | 13 |
| Händelser av väsentlig betydelse .....                             | 15 |
| Styrning och uppföljning av den<br>kommunala verksamheten .....    | 18 |
| God ekonomisk hushållning<br>och ekonomisk ställning .....         | 19 |
| Balanskravsresultat .....  | 29 |
| Väsentliga personalförhållanden .....                              | 31 |
| Förväntad utveckling .....   | 34 |

## SAMMANSTÄLLDA RÄKENSKAPER

|                         |    |
|-------------------------|----|
| Resultaträkning .....   | 36 |
| Balansräkning .....     | 37 |
| Kassaflödesanalys ..... | 38 |
| Noter .....             | 39 |

## DRIFT- OCH

## INVESTERINGSREDOVISNING

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| Driftredovisning .....        | 52 |
| Investeringsredovisning ..... | 58 |

## REVISIONEN

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| Revisionens redogörelse ..... | 63 |
|-------------------------------|----|

Kommunstyrelsens ordförande, Ronny Löfquist (S)

## ETT STARKT 2025 I EN UTMANANDE OMVÄRLD

De senaste åren har varit utmanande för kommunsverige – och så även för Hylte kommun. Hög inflation och stigande räntor har varit svåra att hantera samtidigt som lågkonjunkturen bitit sig fast, vilket lett till ökad arbetslöshet och minskade skatteintäkter. Trots detta har vi lyckats vända två år med ekonomiska underskott till ett överskott 2025. Detta har inte skett av sig självt, utan är resultatet av ett målmedvetet och strukturerat arbete från såväl den politiska ledningen som tjänsteorganisationen. Målet att sänka kommunens kostnader samtidigt som vi utvecklar kommunen och stärker välfärden har varit vägledande.

Ekonomiskt blev 2025 ett historiskt år. För första gången på mycket lång tid håller samtliga nämnder sin budget och redovisar tillsammans ett överskott på +7,3 miljoner kronor. Vi ser nu de ekonomiska effekterna av det omställningsarbete som genomförts under tidigare år.

Den pågående lågkonjunkturen avspeglas dock också i redovisningen. Skatter och statsbidrag blev 9,3 miljoner kronor lägre än budgeterat. Inflationen har fortsatt att driva upp pensionskostnaderna, vilket innebär en negativ avvikelse på 5,9 miljoner kronor. Därtill uteblev ett utlovat statligt stöd till kommuner med vindkraft, vilket belastar resultatet med ytterligare 1,3 miljoner kronor. Trots dessa negativa avvikelser redovisar Hylte kommun ett överskott för 2025 på +5,9 miljoner kronor.

Hylte är en trygg plats att leva och verka i. Under hösten presenterades Polisens stora trygghetsundersökning, där samtliga parametrar visar grönt för Hylte kommun. Den strukturerade samverkan mellan kommunen och polisen, som inleddes för två år sedan, har varit framgångsrik. Nu gäller det att hålla i och hålla ut. Trygghet är en avgörande faktor för en kommuns möjligheter att behålla och attrahera både invånare och företag.

Företagsklimatet fortsätter att utvecklas positivt. Varje år genomförs en rad insatser för att stärka samverkan med det lokala näringslivet – allt från frukostmöten och företagsbesök till Näringslivsdagen och interna utbildningsinsatser. "Handslaget för Hyltes utveckling", som drivs tillsammans med de tre största privata arbetsgivarna – Gnotec, Hylte Paper och ACU – har tagit ordentlig fart. Under året har flera gemensamma initiativ genomförts, där höjdpunkten var Hemvändardagen i samband med Tågdagarna i Landeryd.

Det är också glädjande att vårt arbete uppmärksammas externt. Under året nådde vi en historiskt hög placering i Svenskt Näringslivs ranking. Hylte kommun visar dessutom goda resultat i Insikts mätning av företagsklimatet, där särskilt upphandlingsenheten utmärkt sig. Vidare utsåg Syna oss till bästa tillväxtkommun i Halland för fjärde året i rad.

För en mindre kommun som Hylte är samverkan med andra kommuner avgörande inför framtiden. Under året har samarbetet inom "Goda grannar" – Halmstad, Falkenberg, Laholm och Båstad – tagit viktiga steg framåt. Hylte kommun blev också den femte medlemmen i kommunalförbundet SÅM tillsammans med GGVV-kommunerna (Gislaved, Gnosjö, Värnamo och Vaggeryd), som från 2026 tar över renhållningsuppdraget. En förstudie pågår även kring en gemensam IT-organisation med samma kommuner. Därutöver har initiativ tagits för att undersöka möjligheterna till samverkan inom VA-verksamheten tillsammans med Gislaved, Gnosjö och Tranemo.

Avslutningsvis vill jag rikta ett varmt tack till alla våra invånare, medarbetare, föreningar och företag för året som gått. Det är tillsammans vi gör Hylte kommun lite bättre – varje dag.







# KOMMUNSTYRELSENS LEDAMÖTER



S

Ronny Löfquist  
Kommunråd,  
ordförande



S

Birgitta Årzen  
1:a vice ordförande



SD

Stina Isaksson  
Oppositionsråd,  
2:a vice ordförande



C

Anna Roos  
Ledamot



L

Fredrik Engberg  
Ledamot



C

Håkan Bengtsson  
Ledamot



KD

\* Anders Bertilsson  
Ledamot fr.o.m. 2025-12-19



V

Petter Eriksson  
Ledamot



M

Bo Gunnar Åkesson  
Ledamot



KV

Tommy Edénholm  
Ledamot



SD

Mikael Ingvarsson  
Ledamot

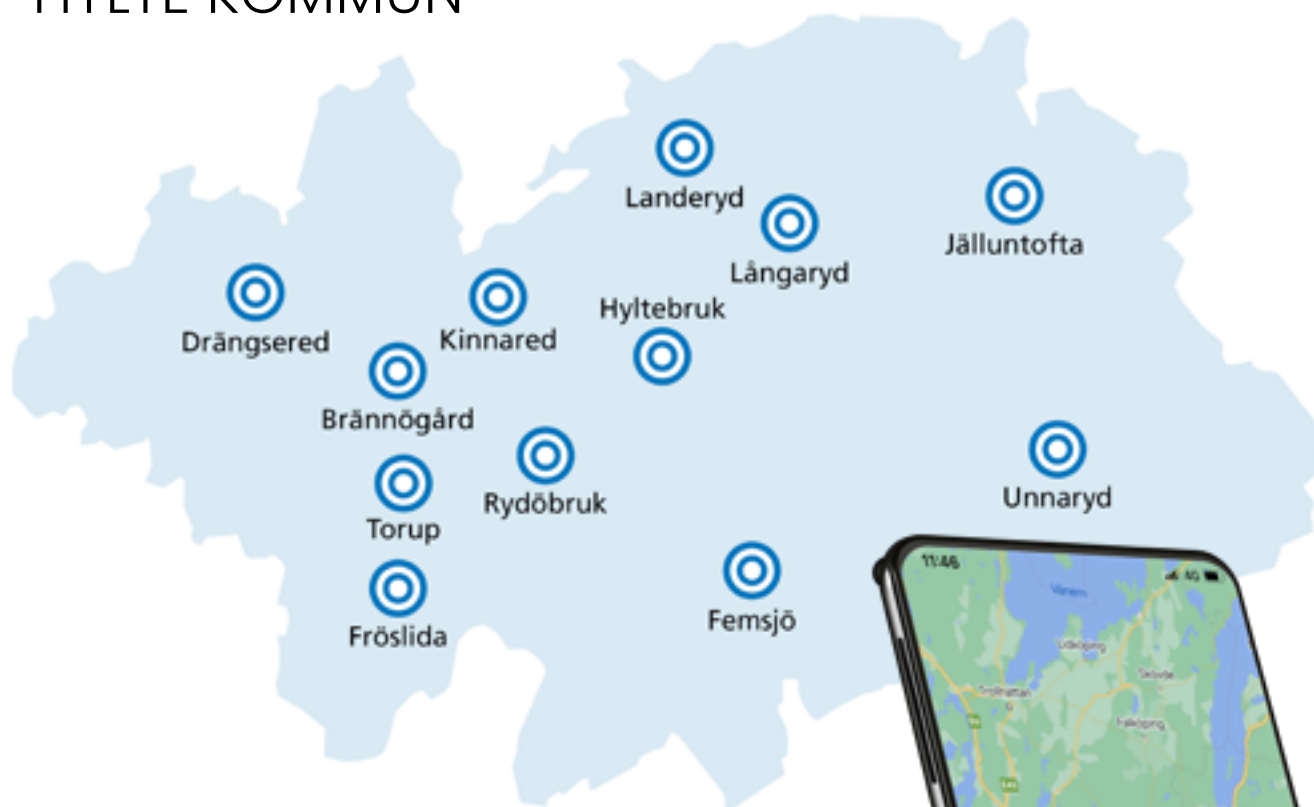


SD

Mats Gustavsson  
Ledamot 2024-10-22 – 2025-12-19



# HYLTE KOMMUN



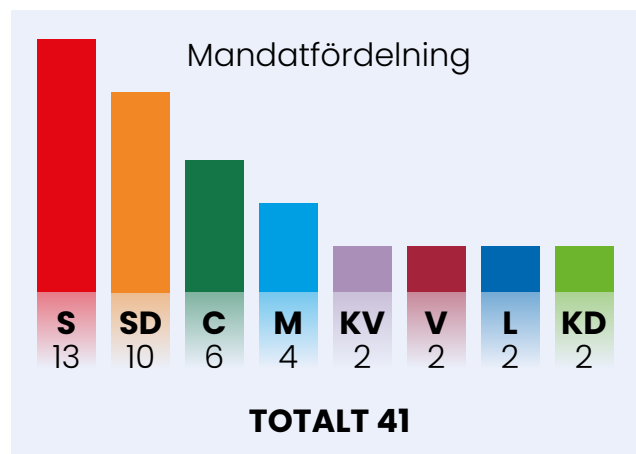
## FAKTA OM HYLTE KOMMUN 2025

|                                   |                       |
|-----------------------------------|-----------------------|
| <b>FOLKMÄNGD 31 DECEMBER 2025</b> | <b>10 094</b>         |
| därav kvinnor                     | 4 910                 |
| därav män                         | 5 184                 |
| <b>FOLKMÄNGDSFÖRÄNDRING</b>       | <b>-102</b>           |
| Kommunens yta                     | 1 047 km <sup>2</sup> |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>             | <b>5,9 MNKR</b>       |
| <b>INVESTERAT</b>                 | <b>69,8 MNKR</b>      |

**Hylte kommun**  
Ligger i Smålands och Hallands län.  
Tillhör Hallands län.

## MANDATFÖRDELNING

- Socialdemokraterna (S)
- Sverigedemokraterna (SD)
- Centerpartiet (C)
- Moderaterna (M)
- Kommunens väl (KV)
- Vänsterpartiet (V)
- Liberalerna (L)
- Kristdemokraterna (KD)



# Förvaltningsberättelse







I förvaltningsberättelsen lämnar Hylte kommun information om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt RKR (Rådet för Kommunal redovisning) rekommendation RI5 Förvaltningsberättelse.

## ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

| Den kommunala koncernen       | 2025  | 2024  | 2023  | 2022  | 2021  |
|-------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Verksamhetens intäkter, mnkr  | 259,7 | 252,2 | 264,4 | 240,5 | 240,1 |
| Verksamhetens kostnader, mnkr | 961,8 | 996,9 | 978,0 | 915,3 | 879,3 |
| Årets resultat, mnkr          | 16,9  | -14,4 | -10,1 | -12,9 | 22,2  |
| Soliditet, %                  | 31,8  | 31,5  | 33,0  | 34,4  | 38,2  |
| Investeringar, netto mnkr     | 83,9  | 36,3  | 84,0  | 105,2 | 85,3  |
| Långfristig låneskuld, mnkr   | 466,0 | 468,0 | 468,0 | 438,5 | 428,6 |
| Antal tillsvidareanställda    | 891   | 909   | 944   | 916   | 938   |

Koncernen har under 2025 fortsatt verka i ett osäkert omvärldsläge, men utvecklingen har samtidigt visat flera positiva tendenser. Inflationstakten har dämpats, vilket bidrar till ökad stabilitet även om köpkraften fortfarande är utmanad.

Arbetet med att stärka kommunens attraktivitet och välfärd fortsätter, och genom ett långsiktigt fokus på att skapa goda förutsättningar för nyföretagande finns potential för fler etableringar, nya arbetstillfällen och fler hushåll i kommunen.

Demografin visar på en ökande andel äldre och färre barn, och under året har koncernen genomfört nödvändiga anpassningar för att möta dessa förändringar på ett proaktivt sätt.

Koncernen har även initierat en omfattande genomgång av hyresavtal för fastigheter, där avtalen nu klassificerats som finansiella eller operativa leasingavtal i enlighet med RKR R5.

| Kommunen  | 2025   | 2024   | 2023   | 2022   | 2021   |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|
| Folkmängd   | 10 094 | 10 196 | 10 299 | 10 464 | 10 619 |
| Kommunal skattesats   | 22,5   | 22,5   | 21,5   | 21,5   | 21,5   |
| Verksamhetens intäkter, mnkr                                      | 252,5  | 246,1  | 242,4  | 223,0  | 217,5  |
| Verksamhetens kostnader, mnkr                                     | 982,2  | 1006,4 | 969,3  | 908,7  | 878,0  |
| Av och nedskrivningar   | 66,0   | 52,4   | 51,9   | 50,2   | 43,9   |
| Årets resultat, mnkr  | 5,9    | -12,9  | -7,5   | -3,9   | 15,8   |
| Soliditet <sup>1</sup> , %  | 25,1   | 28,9   | 30,8   | 32,1   | 35,9   |
| Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser <sup>2</sup> , % | 2,9    | 2,5    | 6,3    | 7,3    | 7,1    |
| Investeringar <sup>3</sup> , netto mnkr                           | 69,8   | 33,2   | 74,6   | 74,5   | 72,4   |
| Långfristig låneskuld totalt, mnkr                                | 324,0  | 324,0  | 324,0  | 294,0  | 294,0  |
| - varav Taxefinansierad verksamhet                                | 118,9  | 116,8  | 118,6  | 118,2  | 117,8  |
| Antal tillsvidareanställda <sup>4</sup>                           | 862    | 880    | 920    | 894    | 912    |
| Antal visstidsanställda   | 89     | 118    | 103    | 123    | 158    |

**Soliditet<sup>1</sup>**, definieras som eget kapital dividerat med totalt kapital

**Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser<sup>2</sup>**, definieras som eget kapital minus pensionsförpliktelser dividerat med totalt kapital

**Investeringar<sup>3</sup>, netto**, definieras som bruttoinvesteringar med avdrag för bidrag för investeringar

**Antal tillsvidareanställda<sup>4</sup>** Antal anställda personer per 31 december

Under året har kommunens soliditet minskat till 25,1 procent jämfört med föregående års 28,9 procent vilket främst beror på genomgången av hyresavtal gällande fastigheter enligt RKR R5. Investeringsstakten har dock återgått till mer normal nivå under 2025 efter investeringsstoppet under 2024. Årets investeringar uppgick till 69,8 mnkr under 2025 jämfört med 33,2 mnkr under föregående år.

Hylte kommuns folkmängd fortsätter sin nedåtgående trend vilket innebär minskade skatteintäkter och det påverkar i hög grad kommunens ekonomi. Det tillsammans med förmågan att kunna kompensationsförsörja verksamheten är stora utmaningar för kommunen. Hylte kommun arbetar dock målmedvetet för att vara en attraktiv arbetsgivare och erbjuda ett hållbart arbetsliv. Kommunens personalpolitik tar sikte på hela medarbetarresan – från att attrahera och rekrytera till att utveckla, behålla och omställa.

Flera kommunikationsinsatser har genomförts under året kopplat till kommunens övergripande analys gällande befolkningsutvecklingen. I september till exempel bjöds utflyttade kommuninvånare in till en Hemvändardag i samband med tågdagarna i Landeryd.

På grund av det minskade elevantalet har Barn och Ungdomsförvaltningen under våren och sommaren varit i en omställningsprocess som slutade med varsel av personal utifrån besparingar i verksamheterna för att uppnå budget i balans.



## DEN KOMMUNALA KONCERNEN

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i nämnds- och kontorsorganisation samt i bostadsstiftelsen Hyltebostäder. Hylte kommun samverkar med Halmstads och Laholms kommuner i en gemensam överförmyndarnämnd där kansliet är förlagt till Halmstad.

Hylte kommun anlitar privata utförare inom området LSS, Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade.

## KOMMUNENS ORGANISATION



### Politikerna är uppdragsgivare

Det är politikerna i Hylte kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder som ytterst är ansvariga för den kommunala verksamheten. De anger inriktningen för kommunens verksamheter - vad som ska prioriteras och vad som ska genomföras. Politikerna bestämmer i frågor om ekonomi och kvalitet och de beslutar om reglementen, förordningar, policybeslut och riktlinjer. De styr kommunen genom att ge uppdrag, sätta upp mål och att ge resurser till de olika verksamheterna ur kommunens totala budget.

### De kommunanställda är verkställande

Det är de anställda, medarbetare och chefer som ansvarar för att politiska beslut genomförs i det dagliga arbetet. De hanterar frågor om ekonomi med kvalitet och planering och arbetsledning. De anställda ansvarar också för att ta fram underlag för politiska beslut, att följa upp verksamheterna och att redovisa detta tillbaka till uppdragsgivarna – politikerna.

| NÄMND/STYRELSE  | VERKSAMHET   |
|---|--|
| <b>KOMMUNSTYRELSEN</b><br><br><b>Ordförande:</b> Ronny Löfquist<br><b>Kommunchef:</b> Emma Gröndahl                         | Kommunstyrelsen ansvarar för att leda, samordna, följa upp och utveckla kommunens verksamhet som helhet. Kommunstyrelsen är tillika räddningsnämnd och krisledningsnämnd.  |
| <b>KULTUR- OCH FOLKHÄLSONÄMNDEN</b><br><br><b>Ordförande:</b> Hanna Kjellin<br><b>Förvaltningschef:</b> Christer Grähs      | Kultur- och folkhälsönämnden ansvarar för verksamhet inom fritid och folkhälsa, arbetsmarknad, integration, gymnasieskola samt individ- och familjeomsorg för vuxna, barn och unga.  |
| <b>BARN- OCH UNGDOMSNÄMNDEN</b><br><br><b>Ordförande:</b> Leif Smith<br><b>Förvaltningschef:</b> Patrik Engström            | Barn- och ungdomsnämnden ansvarar för verksamhet inom förskola, fritidshem, grundskola och anpassad grundskola.  |
| <b>OMSORGSNÄMNDEN</b><br><br><b>Ordförande:</b> Victoria Strand<br><b>Förvaltningschef:</b> Kenneth Pettersson              | Omsorgsnämnden ansvarar för omsorg om människor med funktionshinder i behov av stöd och hjälp genom LSS, omsorg i hemmet, korttidsvistelse, särskilt boende, anhörigstöd samt kommunal hälso- och sjukvård.                                |
| <b>SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN</b><br><br><b>Ordförande:</b> Malin Thydén-Kärrman<br><b>Förvaltningschef:</b> Katarina Paulsson | Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för verksamhet inom vatten och avlopp, renhållning samt gator och vägar. Nämnden ansvarar även för plan- och byggverksamhet, miljö- och hälsoskyddsverksamhet samt intern service som lokalvård och kost. |
| <b>TILLSYNSNÄMNDEN</b><br><br><b>Ordförande:</b> Ann-Christin Wendpaap<br><b>Bygg- och miljöchef:</b> Jenni Cornelius, tf   | Tillsynsnämnden ansvarar för tillsynsverksamhet över Hylte kommuns övriga verksamheter inom bygg- miljö- och hälsoskyddsområdet  |

## BOSTADSSTIFTELSEN HYLTEBOSTÄDER

**Ordförande:** Maria Hedin

**Verkställande direktör:** Lars Tingsmark

Bostadsstiftelsen Hyltebostäder är en del av Hylte kommuns koncern. Även om det inte är ett bolag uppfyller bostadsstiftelsen ändå kriterierna för att ingå i en koncern enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning. Eftersom kommunfullmäktige väljer styrelse för bostadsstiftelsen anses kommunen ha varaktigt inflytande över Hyltebostäder även om Hyltebostäder bedrivs i form av en stiftelse.

Bostadsstiftelsen Hyltebostäder äger och förvaltar cirka 530 egna lägenheter och lokaler på cirka 7 000 kvadratmeter. Stiftelsen förvaltar också ett stort antal kommunala fastigheter motsvarande 68 700 kvadratmeter. Hyltebostäder distribuerar även fjärrvärme till cirka 270 anläggningar i Hyltebruk, Unnaryd och Landeryd.



# VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

*För att förstå Hyltes kommuns resultat och ekonomiska ställning är det också nödvändigt att beakta de omvärldshändelser och ekonomiska risker som påverkar kommunkoncernen. Nedanstående avsnitt sammanfattar de aktuella förutsättningarna och hur dessa i sin tur påverkar Hylte kommun.*

## OMVÄRLDSANALYS INKLUSIVE ÖVERGRIPANDE RISKER

### Samhällsekonomiska läget

Den globala ekonomin påverkas fortsatt av ett osäkert geopolitiskt läge i början av 2026, särskilt på grund av ökade spänningar mellan USA och Europa kring Grönland samt det utdragna kriget i Ukraina. Trots detta väntas inte osäkerheten bli lika tillväxthämmande som under 2025, även om höjda tullar fortsätter att ge negativa effekter, framför allt för amerikanska konsumenter. Den globala BNP tillväxten bedöms bli omkring 3 procent 2026 och därefter gradvis avta något fram till 2029.

En starkare hushållskonsumtion driver konjunkturuppgången 2026 och även 2027. Hur stark uppgången blir beror på hur snabbt sparkvoten faller tillbaka vilket är avhängigt optimismen hos hushållen. Även investeringarna bidrar till den starkare konjunkturen. Detta gäller allra främst 2026, men investeringarnas bidrag till BNP-tillväxten är starkt under hela prognosperioden.

### Kommunsektorns ekonomiska läge

Kommunernas ekonomi påverkas av flera olika faktorer som skatteintäkternas utveckling, demografi samt pris- och löneutveckling. Det ekonomiska läget för kommunerna har präglats av hög inflation och stigande räntor vilket har lett till ökad arbetslöshet och minskade skatteintäkter de senaste åren.

Kommunsverige står också inför en ny demografisk situation med mindre barnkullar och en ökning av antalet äldre samtidigt som personer i arbetsför ålder ökar i liten utsträckning. Det är också utmanande att hitta medarbetare med rätt kompetens. Kommunsektorn behöver ställa om och utveckla nya arbetssätt för att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla personal.

### Hylte kommuns ekonomiska läge

Sammanfattningsvis visar 2025 på en förbättrad resultatnivå och en stabilisering av flera centrala finansiella indikatorer.

Samtidigt kvarstår utmaningar kopplade till minskad soliditet, lägre likviditet och ett fortsatt behov av anpassning till demografiska och ekonomiska förutsättningar. För att säkerställa en långsiktigt hållbar ekonomisk utveckling krävs fortsatt uppföljning av kostnadsutvecklingen, prioritering av investeringar samt fortsatt arbete med att stärka verksamhetens effektivitet.

### Befolkningsutveckling

Befolkningsutvecklingen har stor betydelse för kommunen efter-

som den har direkt koppling till skatteintäkter och efterfrågan på kommunal service. Efter en tid av stark befolkningstillväxt vände utvecklingenvåren 2018 och har fortsatt minska sedan dess.

### Arbetsmarknad

Hylte kommun har en högre arbetslöshet än övriga kommuner i Halland och även högre än genomsnittet i riket. Årsmedelvärdet i Hylte kommun för arbetslösa (18–64 år) låg på 7,1 procent under 2025, vilket är en ökning med 0,1 procentenheter jämfört med 2024. I riket uppgick arbetslösheten till 5,8 procent, en ökning med 0,1 procentenheter jämfört med 2024.

*\*Källa: Statistik över Hyltes arbetslöshet är hämtat från Kolada. Mättet anger arbetslöshet 18-64 år, årsmedelvärde, andel (procent) av befolkningen.*

### Utbildningsverksamhet

Minskat antal barn och elever kräver en anpassning och förändring av arbetsorganisationen. Under året har förskolorna i Hyltebruk samordnats och beslut har tagits gällande avveckling av Tallens förskola samt Landeryds skola. Samtidigt har en omställningsprocess genomförts i barn- och ungdomsförvaltningen.

## VERKSAMHETSRISKER

### Personalförsörjning

Sveriges kommuner står inför stora rekryteringsutmaningar under kommande år. Det är svårt att rekrytera personal med rätt kompetens. För att klara välfärdsuppdraget i framtiden måste kommunen säkerställa kompetensförsörjningen. Hylte kommun arbetar målmedvetet för att vara en attraktiv arbetsgivare och erbjuda ett hållbart arbetsliv.

Hylte kommun arbetar fortsatt med hela medarbetarresan enligt ARUBA (Attrahera, Rekrytera, Utveckla, Behålla, Avveckla/Omställa). Årets arbete inom rekrytering och kompetensförsörjning har fokuserat på att öka träffsäkerheten i rekryteringar och skapa hållbara förutsättningar för att behålla kompetens.

## FINANSIELLA RISKER

### Likviditets- och ränterisk

Hög skuldsättning ger betydande kostnadseffekter vid ökad räntenivå. Kommunen har under flera år haft en hög investeringstakt men i mars föregående år beslutade kommunfullmäktige att införa ett investeringsstopp. Åtgärden har visat sig vara effektiv och bidrog till att stärka kommunens likviditet föregående år, även om ökade drift- och pensionskostnader fortsatte

att påverka soliditeten negativt.

Inför 2025 beslutade kommunfullmäktige att häva investeringsstoppet. Den lägre investeringstakten under 2024 innebär samtidigt att avskrivningskostnaderna kommer att vara lägre under de kommande åren, vilket ger ett visst ekonomiskt utrymme framåt.

## PENSIONS FÖRPLIKTELSE

Hylte kommuns pensionsåtagande har ökat marginellt vid bokslut 2025 till 294,6 mnkr jämfört med 294,4 mnkr föregående år.

Förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till 211,4 mnkr vilket är något högre än vid bokslut 2024 då den låg på 208,8 mnkr. Del av pensionsförpliktelsen som tryggats genom försäkring avseende förpliktelser intjänade från och med 1998, pensionsavsättning är 66,7 mnkr mot 61,9 mnkr föregående år.

Kommunen följer RKR R10 från Rådet för kommunal redovisning gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser. Upplysningar om förpliktelsen finns i not 16.

## HÅLLBARHET

Hylte kommun behöver arbeta långsiktigt utifrån ett hållbarhetsperspektiv. Det är viktigt att kommunen i framtiden kan säkerställa en god miljö, samtidigt som kommunens invånare ska

kunna må bra och delta i samhället på jämna villkor. Kommunen behöver därför arbeta utifrån alla hållbarhetsdimensioner, det vill säga ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet.

## Tillväxt- och utvecklingsstrategi

Tillväxt- och utvecklingsstrategin beslutades av kommunfullmäktige under våren 2025. Syftet med tillväxt- och utvecklingsstrategin är att skapa ökad tillväxt som är socialt, ekologiskt och ekonomiskt hållbar. Strategin ska vara vägledande för kommunens lokala tillväxt- och utvecklingsarbete och främja ökad företagsamhet och inflyttning. Den ska ange inriktning för framtiden, peka var resurserna ska läggas och fungera som en röd tråd i beslutsfattandet.

## Klimat och luft

Riksdagen har antagit en vision om att Sverige år 2050 inte ska ha några nettoutsläpp av växthusgaser. Detta innebär en stor utmaning för hela samhället. För att vara med och bidra till denna omställning av samhället klimatkompenserar Hylte kommun för tjänsteresor.

| Pensionsförpliktelse   | Koncern<br>2025 | Koncern<br>2024 | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 |
|--|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| <b>a, Avsättning inkl. särskild löneskatt</b>                            | <b>16,5</b>     | <b>14,5</b>     | <b>16,5</b>    | <b>14,5</b>    |
| b, Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt                           | 211,4           | 208,8           | 211,4          | 208,8          |
| Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring                   | 66,7            | 61,9            | 66,7           | 61,9           |
| Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse                    |                 |                 |                |                |
| Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring och stiftelse)             | 294,6           | 294,4           | 294,6          | 294,4          |
| Förvaltade pensionsmedel- marknadsvärde                                  |                 |                 |                |                |
| <b>Totalt pensionsförsäkringskapital</b>                                 | <b>66,7</b>     | <b>61,9</b>     | <b>66,7</b>    | <b>61,9</b>    |
| <b>varav överskottsmedel</b>   | <b>4,6</b>      | <b>1,7</b>      | <b>4,6</b>     | <b>1,7</b>     |
| Totalt kapital pensionsstiftelse   |                 |                 |                |                |
| <b>Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)</b> |                 |                 |                |                |
| <b>Summa förvaltade pensionsmedel</b>                                    | <b>71,3</b>     | <b>63,6</b>     | <b>71,3</b>    | <b>63,6</b>    |
| <b>Finansiering</b>  |                 |                 |                |                |
| <b>Återlånade medel</b>  | <b>223,3</b>    | <b>230,8</b>    | <b>223,3</b>   | <b>230,8</b>   |
| <b>Konsolideringsgrad</b>  | <b>99%</b>      | <b>99%</b>      | <b>99%</b>     | <b>99%</b>     |

Total pensionsförpliktelse kan du se i balansräkningen, längre bak i årsredovisningen.



# HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

| NÄMND/STYRELSE                 | HÄNDELSER 2025  |
|--------------------------------|---|
| <b>KOMMUNSTYRELSEN</b>         | <p><b>NYA STRATEGIER</b></p> <p>Tillväxt- och utvecklingsstrategin beslutades av kommunfullmäktige under våren. Det är ett centralt styrdokument som, tillsammans med Översiktsplanen, klargör kommunens prioriteringar och mål fram till 2040. Kommunfullmäktige har också antagit en energi- och klimatplan som pekar vägen mot ett mer hållbart och motståndskraftigt samhälle. Planen omfattar 2025-2030 och innehåller tydliga mål och åtgärder för att ställa om till ett fossilfritt samhälle, energieffektivisera och minska klimatpåverkan.</p>  |
| <b>RÄDDNINGSNÄMNDEN</b>        | <p><b>UPPDRAG</b></p> <p>Räddningstjänsten har under året haft 182 stycken uppdrag varav sex har varit allvarliga händelser. Skogsbranden i Kråkeryd i maj månad blev en av de största skogsbränderna i modern tid för Hylte kommun. I juni brann det i Gamla hallen i Hyltebruk. Räddningstjänsten lyckades begränsa branden men vatten- och rökskador blev allvarliga i byggnaden.</p>  |
| <b>SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN</b> | <p><b>PLANLÄGGNING</b></p> <p>Kommunstyrelsen har lämnat tre positiva planbesked under 2025. Det gäller Långaryds Klockaregård 3:2, Örnabäckshult 1:184 och Rydö 2:61.</p> <p>Under året har detaljplan för Torups Djäknebol 1:1 antagits. Syftet med planen är att möjliggöra för att verksamheter och handel ska kunna etablera sig på platsen. Även detaljplan för Vegas Äng etapp 2 har antagits och möjliggör för fler bostäder i området.</p> <p>Åtta detaljplaner är pågående: Långaryds Klockaregård 3:2 (ändrad användning), Örnabäckshult 1:184 (omvandlingsområde), Rydö 2:61 (bostäder), Västra Hylte 1:184 (Forumhuset), Åmot 1:109 (ändring gällande plan), Staffansbo 1:33 (bostäder), Kambo 1:12 (verksamhetsmark) och Kinnared 4:1 (verksamhetsmark).</p> <p><b>NYA BYGGREGLER</b></p> <p>Från och med 1 juli 2025 gäller nya byggregler som ersätter Boverkets tidigare bygg- och konstruktionsregler. Reglerna följer plan- och bygglagens struktur och syftar till att skapa tydligare och mer enhetliga krav för byggande. En övergångsperiod gäller till 30 juni 2026, då byggherrar kan välja att tillämpa antingen de nya eller gamla reglerna i sin helhet.</p> <p>Från och med 1 juli 2025 gäller nya strandskyddsregler som ger kommunerna ökad flexibilitet i hanteringen av strandnära områden. Reglerna innebär bland annat att strandskyddet tas bort vid små sjöar, smala vattendrag och anlagda vatten efter 1975. Kommunerna får också större möjlighet att besluta att strandskydd inte återinträder vid ersättning av äldre detaljplaner.</p> |

## NÄMND/STYRELSE

## HÄNDELSE 2025

### KULTUR- OCH FOLKHÄLSNÄMNDEN

#### NY SOCIALTJÄNSTLAG

Den 1 juli kom en ny socialtjänstlag. Förvaltningen har arbetat med att tänka nytt, annorlunda och förebyggande för att möta kraven i den nya lagstiftningen. Fältsekreterartjänst har utökats till heltid och tillsammans med SSPF-samordnare och familjebehandlare informerar på skolornas föräldramöte om den nya lagstiftningen och möjligheter till att få hjälp direkt från öppenvården utan biståndsbeslut.

#### FÄRRE PÅ EKONOMISKT BISTÅND

Antalet hushåll som blivit beviljade ekonomiskt bistånd under 2025 har minskat med 7,6 procent jämfört med föregående år. I genomsnitt har 107 hushåll haft ekonomiskt bistånd under året, jämfört med genomsnitt 116 hushåll under 2024.

#### PLACERINGAR IFO BARN OCH UNGA

Verksamheten har fortsatt arbetat med målsättningen att placera så lite som möjligt på HVB-hem och SiS institutioner och istället försöka hitta familjehem eller hemmaplanslösningar. Under 2025 är antal placeringsdygn på SiS/HVB 75 dygn utifrån kriteriet missbruk och kriminalitet. 2024 var siffran 181 dygn.

### BARN- OCH UNGDOMSNÄMNDEN

#### LOKALER

Förskolorna i Hyltebruk har samordnats då Lönnens förskola avvecklades under juni månad. Närvaroteamet och centrala barn och elevhälsan flyttade in i Lönnens tidigare lokaler och lägenheten på Skolgatan upphörde from september. I oktober invigdes nyrenoverade avdelningar på Sörgårdens förskola.

Kommunfullmäktige beslutade under hösten att Tallens förskola i Hyltebruk ska avvecklas juni 2026 och Landeryds skola ska avvecklas augusti 2027, samt att matsal ska byggas på Elias Fries skola.

Silverdalskolans (anpassad grundskola) elevantal ökar vilket ger utökning av personalstyrka samt att lokalerna har behövt utökas.

#### OMSTÄLLNING – MINSKAT BARN- OCH ELEVUNDERLAG

Under våren och sommaren har barn- och ungdomsförvaltningen varit i omställningsprocess som slutade med varsel av personal utifrån besparingar i verksamheterna

## NÄMND/STYRELSE

## OMSORGSNÄMNDEN

## HÄNDELSER 2025

## OMSTÄLLNING INFÖR FRAMTIDEN

En ny organisation infördes 1 januari 2026 för att bättre möta framtida behov. I samband med detta har vakanta chefstjänster tillsatts, en kvalitetsutvecklare rekryterats och en samordnartjänst omvandlats till verksamhetsutvecklare med fokus på schema, bemanning och resursplanering.

## NY SOCIALTJÄNSTLAG, UTVECKLING ARBETSSÄTT

Ett prioriterat område är vård och omsorg för personer med kognitiv svikt. Utbildningsinsatser i personcentrerad demensvård och arbete mot tvång och begränsningar har genomförts. Förvaltningen arbetar även med att stjärnmärka demensverksamheter enligt nationella riktlinjer och har samlat demensavdelningarna under samma enhetschef.

Inom omsorg i hemmet utvecklas arbetssättet trygg omsorg, där insatser planeras tillsammans med brukaren innan beslut fastställs. Detta stärker kvaliteten men ställer högre krav på planering och resurseffektivitet. Planerare och samordnare har därför organiserats under samma enhetschef.

Sociala och förebyggande insatser har utvecklats, bland annat genom aktiviteter för att motverka ensamhet. Nämnden har också prioriterat kompetensförsörjning, förebyggande arbete i hemmet samt välfärdsteknik och AI fram till 2029.

BOSTADSSTIFTELSEN  
HYLTEBOSTÄDER

## RENOVERING NORRA INDUSTRIGATAN

Under 2025 har Hyltebostäder genomfört en omfattande renovering av Norra Industriegatan. Det avser fönsterbyten, balkongrenoveringar och fasadrenovering på samtliga byggnader. Dessutom har takrenovering genomförts på en byggnad samtidigt som solceller installerats. Även Sjövägen har genomgått en renovering.

## ÅTGÄRDER FÖR ATT MINSKA VAKANSER OCH STÄRKA HYRESINTÄKTERNA

Under året har antalet outhyrda lägenheter inom Hyltebostäders bestånd ökat, vilket påverkat hyresintäkterna negativt. För att möta denna utmaning har Hyltebostäder vidtagit flera åtgärder. Bland annat har en hantverksgrupp anställts för att effektivisera och påskynda renoveringar av lägenheter, vilket har gett positiva resultat. Samtidigt har stiftelsen intensifierat sitt arbete med att behålla nuvarande hyresgäster och attrahera nya, bland annat genom riktad marknadsföring, erbjudande om hyresrabatter samt möjligheten att hyra lägenheter med avstängda rum till en lägre kostnad. Trots dessa insatser påverkar den minskande befolkningen i kommunen stiftelsens hyresintäkter negativt, och arbetet med att hitta nya lösningar fortsätter.



# STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN

## KONCERNEN HYLTE KOMMUN

Hylte kommun styr verksamheten med hjälp av en antagen styrmodell som beskrivs övergripande nedan. Bostadsstiftelsen Hyltebostäder styrs av en stiftelseurkund. Mellan Hylte kommun och stiftelsen finns ett förvaltningsavtal gällande de fastigheter som Hyltebostäder förvaltar för kommunens räkning. Uppföljning sker genom samrådsmöten med kommunstyrelsens arbetsutskott.

## HYLTE KOMMUNS STYRMODELL

Kommunens styrmodell är ett viktigt stöd i arbetet för att uppnå god ekonomisk hushållning. Styrmodellen kan betraktas som ett signalsystem som både vägleder och styr kommunen mot god ekonomisk hushållning.

Hylte kommuns styrmodell bygger på resultatstyrning. Resultatstyrning betyder förenklat att politiker styr kommunen utifrån beslutade mål och kvalitetsnivåer som kommunens verksamheter ska uppnå. Resultatstyrning är en del i kommunens förbättringsarbete. Genom att mäta, följa upp och jämföra det egna resultatet med andras resultat blir det möjligt att identifiera framgångar och utvecklingsområden. Det ger erfarenheter som används för att utveckla kommunens verksamhet mot ökad kvalitet av service och tjänster. En ny styrmodell är beslutad av kommunfullmäktige och börjar gälla från budgetår 2027.

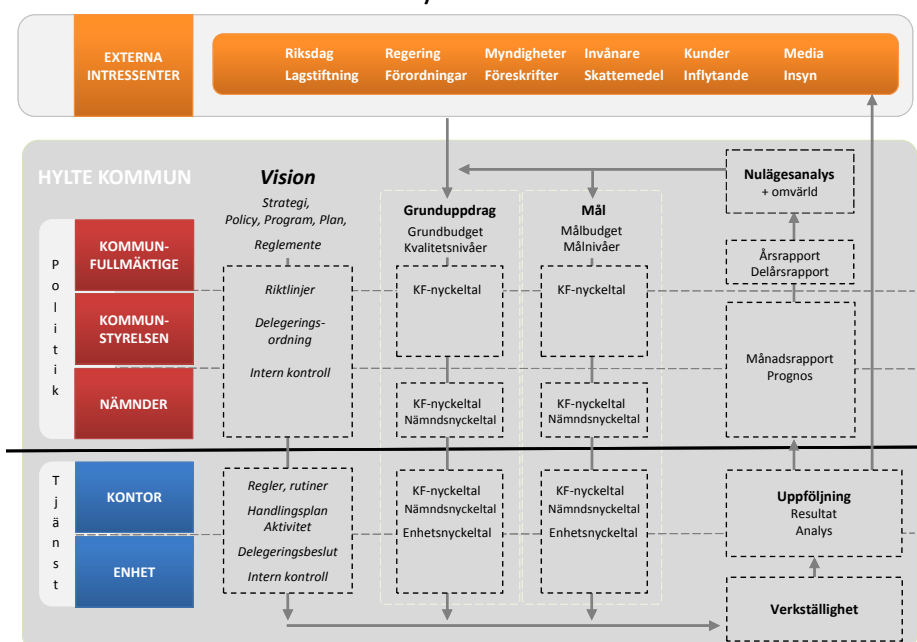
## INTERN KONTROLL

En viktig förutsättning för att god ekonomisk hushållning ska kunna uppnås är att det finns en god intern kontroll. Intern kontroll är därför en del av kommunens styrning och syftar till att säkerställa ordning och reda och skapa trygghet i organisationen. Varje nämnd och styrelse fattar varje år beslut om en plan för intern kontroll utifrån en bedömning av risker för verksamhetens effektivitet, informationens tillförlitlighet och verksamhetens förmåga att följa styrdokument. Planerna för intern kontroll innehåller kontrollmoment som följs upp och rapporteras under året. Kommunstyrelsen har ett övergripande och samordnande ansvar för den interna kontrollen.

I mars 2017 beslutade kommunfullmäktige om en ny policy och riktlinjer för intern kontroll i Hylte kommun. Dessa reviderades enligt beslut av kommunfullmäktige i juni 2020. Dessa styrdokumenter förtydligar hur arbetet med riskanalys och intern kontroll ska gå till. Bland annat framgår att de risker som identifieras och värderas också ska hanteras förebyggande. På så sätt knyts riskanalysen nära verksamheternas förbättringsarbete.

Efter genomgång visar det sig att samtliga nämnder beslutat om ny internkontrollplan för 2025. Nämndernas internkontrollplaner innehåller kontrollmoment för både verksamhetsspecifika risker, exempelvis myndighetsutövning, och mer generella risker, exempelvis attestering och sekretesshantering. Uppföljningarna skiljer sig åt i omfång och innehåll. Det allmänna intrycket är att den interna kontrollen över lag genomförs på ett ärligt och öppet sätt. Nämnders uppföljning visar tydligt om det finns några brister som behöver åtgärdas. Där nämnderna upptäcker brister lyfter de fram förbättrande åtgärder.

## Styrmodell



# GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

För att kunna ha en långsiktig och kvalitativ verksamhet är det viktigt att ekonomin är i balans. Begreppet god ekonomisk hushållning innefattar både ekonomi och verksamhet. Kommunfullmäktige har för kommunens del beslutat om nyckeltal med kvalitetsnivåer som signalerar hur den ekonomiska och verksamhetsmässiga situationen ser ut. Enligt kommunens styrmodell görs bedömningen om kommunen uppnått god ekonomisk hushållning utifrån utvärderingarna av nyckeltalen. Vid bokslut 2025 har kommunen inte nått målet för god ekonomisk hushållning.

**Gul Nivå:** 80 procent av de finansiella ska vara uppfyllda och 80 procent av accepterad och delvis accepterad kvalitetsnivå för verksamheten ska vara uppfyllda. Vid uppfyllande av dessa kriterier har kommunen uppnått en delvis god ekonomisk hushållning.

**Röd Nivå:** Under 80 procent av de finansiella kvalitetsnivåerna och/eller under 80 procent av accepterade och delvis accepterade kvalitetsnivåer för verksamheterna. Vid ett resultat som understiger något av dessa kriterier har kommunen inte nått målet om god ekonomisk hushållning.

## UPPFÖLJNING AV GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

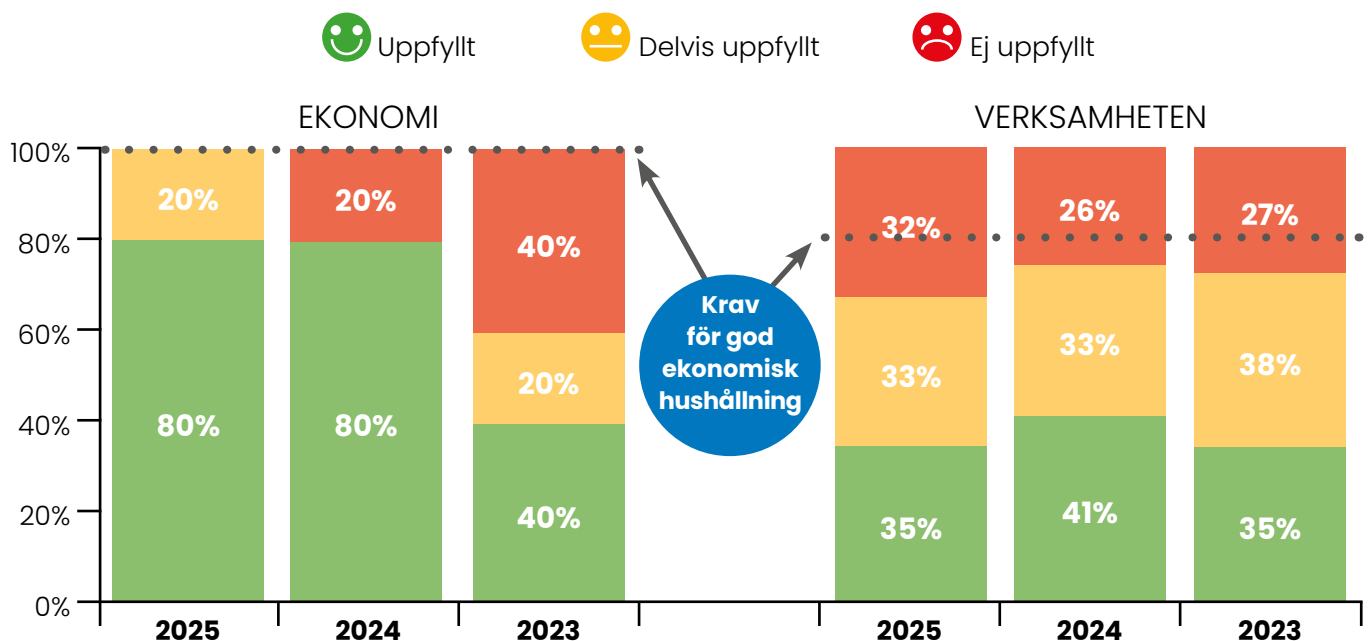
### Hylte kommuns definition

I styrmodellen har fullmäktige definierat hur bedömning av god ekonomisk hushållning ska göras. Nivåerna för god ekonomisk hushållning:

**Grön Nivå:** Samtliga finansiella kvalitetsnivåer är uppfyllda och 80 procent av kommunfullmäktiges beslutade kvalitetsnivåer för verksamheterna uppfylls. Vid uppfyllande av dessa kriterier har kommunen uppnått målet om god ekonomisk hushållning.

### God ekonomisk hushållning 2025

Kommunfullmäktige har antagit fem finansiella nyckeltal. I bokslutet uppfylldes fyra av nyckeltalen god kvalitet och ett av nyckeltalen uppfyllde delvis god kvalitet. Fullmäktige har beslutat om 37 nyckeltal för verksamheterna. Av dessa 37 nyckeltal uppfyllde 25 god eller delvis god kvalitet, vilket motsvarar 68 procent. 12 nyckeltal uppfyllde inte god kvalitet. Utifrån kommunfullmäktiges definition har kommunen inte uppnått god ekonomisk hushållning under 2025.



Vid jämförelse mellan åren framgår det att resultatet för de finansiella nyckeltalen har förbättrats. I uppföljningen för 2024 uppfyllde 80 procent av nyckeltalen kravet på god kvalitet. Uppföljningen för 2025 visar att samma andel, 80 procent, fortfarande uppfyller god kvalitet, medan resterande 20 procent delvis uppfyller god kvalitet.

Likt föregående år uppfylls de finansiella nyckeltalen till 80 procent medan 20 procent delvis uppfyller god kvalitet. Samtliga finansiella nyckeltal ska uppfylla god kvalitet för att uppnå kommunfullmäktiges godkända nivå för god ekonomisk hushållning.

Av verksamheternas 37 nyckeltal har 35 procent av nyckeltalen uppnått god kvalitet vilket är en försämring med sex procent-

enheter från föregående år. De nyckeltal som inte uppfyller god kvalitet har ökat med sex procentenheter och de som delvis uppfyller god kvalitet har minskat med en procentenhet. Av verksamheternas nyckeltal uppfyller 68 procent god- eller delvis god kvalitet. För att uppnå kommunfullmäktiges godkända nivå för god ekonomisk hushållning ska minst 80 procent uppnå god- eller delvis god kvalitet.

Nyckeltalens resultat redovisas i sin helhet under respektive område i avsnittet Kommunfullmäktiges grunduppdrag. Nämn- dernas egna kommentarer kring uppföljningarna finns i avsnittet Kommunens verksamheter. Samtliga nyckeltal som ej uppfyller god kvalitet ska enligt kommunens styrmodell analyseras under våren.

## KOMMUNFULLMÄKTIGES GRUNDUPPDRAG

I detta avsnitt presenteras uppföljningen av de nyckeltal som utvärderar kvaliteten på kommunens grunduppdrag inom respektive område. En kommuns grunduppdrag är att tillhandahålla service och välfärdstjänster samt att utveckla den geografiska orten. Grunduppdraget utgör den största delen av en kommuns verksamhet och innefattar både obligatorisk och frivillig verksamhet. Det är i kvalitetsstyrningen som grunduppdraget följs upp och utvärderas genom de, av kommunfullmäktige, beslutade nyckeltalen. Kvalitetsstyrningen visar därmed om grunduppdraget uppfyller god kvalitet eller inte.

### Värderingsystem med färgsignaler

Resultaten på nyckeltal i förhållande till uppsatta acceptabla värden bedöms enligt symbolerna nedan.



Uppfyllt



Delvis uppfyllt



Ej uppfyllt



## EKONOMI

Hylte kommun arbetar för en god ekonomisk hushållning, ett effektivt resursutnyttjande och en handlingsberedskap för framtiden.

| Nyckeltal   | 2025  | 2024  | 2023 | Accepterad kvalitetsnivå |
|---|-------|-------|------|--------------------------|
| Årets resultat i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag (%) | 0,7   | -1,6  | -1,0 | > 0                      |
| Soliditet (%)   | 25,1  | 28,9  | 30,8 | > 28                     |
| Nämndernas budgetavvikelse (%)  | 0,9   | 1,1   | -2,2 | > 0                      |
| Självfinansieringsgrad av kommunens investeringar (%)                       | 100,0 | 100,0 | 59,4 | > 95                     |
| Långfristiga låneskulden i relation till anläggningstillgångarnas värde (%) | 39,8  | 49,1  | 47,9 | 0-60                     |

Av de ekonomiska kvalitetsnivåerna har fyra av fem nyckeltal uppfyllts. Soliditeten har minskat till 25,1 procent från föregående års 28,9 procent och uppfyller delvis god kvalitet.

Detta beror till största delen på justerad redovisning gällande finansiell leasing för hyrda fastigheter





## NÄRINGSLIV OCH ARBETE

Hylteborna ska ha jobb och det är nolltolerans mot ungdomsarbetslöshet. Utbildning till rätt kompetens och bra grundförutsättningar för näringslivet leder dit. Fler jobb är en förutsättning för att skapa en hållbar tillväxt.

| Nyckeltal   | 2025  | 2024  | 2023  | Accepterad kvalitetsnivå |
|---|-------|-------|-------|--------------------------|
| Andel som kommer ut i arbete eller studier efter avslut inom arbetsmarknadsverksamhet (%)                           | ☹️ 13 | ☹️ 11 | ☹️ 17 | 45-100                   |
| Andel deltagare som tre månader efter start i arbetsmarknadsverksamhet upplever att de står närmare arbetsmarknaden | ☹️ 56 | 😊 65  | 😊 0   | 75-100                   |
| Nya företag i kommunen helårsprognos utifrån första halvåret, antal/1000 invånare                                   | 😊 4   | 😊 4   | 😊 4   | > 2,49                   |
| Företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv, ranking   | 😊 73  | 😊 126 | 😊 124 | 1-100                    |

Inom området näringsliv och arbete uppnås god kvalitet i två av fyra nyckeltal. Nyckeltalet nya företag i kommunen helårsprognos utifrån första halvåret, antal/1000 invånare är oförändrat de senaste tre åren. Under 2025 startades 37 nya företag i Hylte kommun vilket ger 3,63 st./1000 invånare.

Under 2025 landade Hylte kommun på plats 73 av landets 290 kommuner i Svenskt näringslivs ranking, vilket innebär en förbättring med 53 placeringar. Detta är en historisk placering och den bästa sedan mätningen började. Enkätsvaren redovisades i maj och där fick Hylte höga betyg inom bland annat dialog och bemötande.

56 procent upplever att de står närmare arbetsmarknaden efter start i arbetsmarknadsverksamhet, vilket är en försäm-

ring jämfört med 2024. Mätmetoden bygger på en självskattning där många skattar sig högt redan vid start och därför inte visar något ökning efter tre månader. För vissa blir egna hinder tydligare först efter en tid i verksamheten, vilket gör att utvecklingen inte fångas upp i tremånadersmätningen men kan bli synlig vid en längre uppföljning.

Nyckeltalet Andel som kommer ut i arbete eller studier efter avslut inom arbetsmarknadsverksamhet har ökat med två procentenheter sedan föregående år men uppnår fortsatt ej accepterad kvalitetsnivå. Av 70 avslutade deltagare har 9 personer gått vidare till arbete eller studier efter avslut.



## KULTUR OCH FRITID

Hylteborna ska erbjudas idrotts-, fritids- och kulturutbud i en attraktiv och trygg miljö. Föreningslivet utgör navet i arbetet för en bättre folkhälsa i Hylte kommun med fokus på barn och ungdomar.

| Nyckeltal   | 2025 | 2024 | 2023 | Accepterad kvalitetsnivå |
|---|------|------|------|--------------------------|
| Andel som är nöjda vid fysiska besök inom kultur- och fritidsverksamheten (%) | 😊 93 | 😊 95 | 😊 90 | 80-100                   |

Antalet som är nöjda med fysiska besök inom kultur- och fritidsverksamhet uppfyller fortsatt god kvalitetsnivå. Uppföljning av

nyckeltalet mäter nöjdheten vid besök på bibliotek, Digidelcenter och Örnahallens hälsocenter.



## BYGGA, BO OCH MILJÖ

Hylte kommun ska erbjuda goda livs- och verksamhetsmiljöer i hela kommunen med möjlighet till bra boenden och goda kommunikationer i ett tryggt och hållbart samhälle.

| Nyckeltal  | 2025  | 2024  | 2023  | Accepterad kvalitetsnivå |
|--|-------|-------|-------|--------------------------|
| Andel tjänliga vattenprov och tjänligt med anmärkning (%)      | 😊 100 | 😊 100 | 😊 100 | 100                      |
| Antal överklagade beslut som ändrats efter överprövning        | 😊 0   | 😊 1   | 😊 2   | 0-2                      |
| Andel bygglov som klarar en handläggningstid på tio veckor (%) | 😞 96  | 😊 99  | 😞 96  | 98-100                   |

Inom området Bygga, bo och miljö uppfyller samtliga nyckeltal accepterad kvalitetsnivå. Målsättningen är att samtliga vattenprover ska vara tjänliga eller tjänliga med anmärkning, vilket uppfylldes. Inom bygg- och miljöenheten fanns det inga ärenden

där nämndens beslut ändrades efter överprövning. I 96 procent av ansökningar om lov eller förhandsbesked respektive anmälningar har beslut tagits inom tio respektive fyra veckor.



## KOMMUN OCH POLITIK

Likvärdig och jämlik service erbjuds samtidigt som organisationen levererar ändamålsenlig och effektiv verksamhet med utgångspunkt i att kommunen finns till för medborgarna.

| Nyckeltal  | 2025  | 2024  | 2023  | Accepterad kvalitetsnivå |
|--|-------|-------|-------|--------------------------|
| Andel som får svar vid kontakt med kommunen via telefon och e-post (%) | 😊 89  | 😊 90  | 😊 96  | 60-100                   |
| Andel som upplever ett gott bemötande vid kontakt med kommunen (%)     | 😊 92  | 😊 94  | 😊 94  | 82-100                   |
| Nöjd medarbetare   | 😊 81* | 😊 81  | 😊 82  | 74-100                   |
| Sjukfrånvaro kommunalt anställda, totalt (%)                           | 😞 6,8 | 😞 7,5 | 😞 6,9 | 0-5,5                    |

Inom området kommun och politik, som innehåller övergripande nyckeltal, är det endast nyckeltalet avseende sjukfrånvaro som inte uppfyller acceptabel kvalitetsnivå. Kommunen har under året arbetat med att kartlägga lång- respektive korttidsfrånvaro samt stötta chefer i arbete med rehabiliteringsplan och tidiga insatser. Sjukfrånvaron har under året varit lägre under 11 av 12 månader jämfört med 2024

Under 2023 infördes ett nytt enkätverktyg för att mäta nyckeltalet Nöjd medarbetare. Inför 2024 uppdaterades enkätverktyget med frågor kopplade till friskfaktorer och frågor specifikt riktade till chefer, vilket innebär att värdena mellan åren inte är

helt jämförbara. 2025 har ingen medarbetarenkät genomförts och värdet avser 2024.

Nyckeltalet Andel som upplever ett gott bemötande vid kontakt med kommunen uppfyller fortsatt godkänd kvalitetsnivå. 2023 mättes nyckeltalet med en nöjdhetsmätare vid huvudentrén i kontaktcenter. Besökare kunde ge bedömning av bemötandet genom att trycka på en av fyra knappar med glad eller ledsen gubbe. Under 2024 gjordes istället mätningen av Brilliant där man fick svara på en nöjdhetsundersökning per mail eller telefonsamtal efter kontakt. 2025 har undersökningen återigen genomförts med en nöjdhetsmätare.



## UTBILDNING OCH BARNOMSORG

Barn och ungdomar i Hylte kommun ska i en sammanhållen skola lägga grunden för ett livslångt lärande och stimuleras till att bli aktiva medborgare med många möjligheter i livet.

| Nyckeltal  | 2025 |     | 2024 |     | 2023 |     | Accepterad kvalitetsnivå |
|--|------|-----|------|-----|------|-----|--------------------------|
| Andel godkända elever på gymnasieskola och vuxenutbildning                                   | ☹️   | 70  | ☹️   | 79  | ☹️   | 87  | 91-100                   |
| Nöjdhet förskola (%)   | 😊    | 83  | 😊    | 83  | 😊    | 82  | 91-100                   |
| Andel elever i åk.9 som är behöriga till ett yrkesförberedande program, kommunala skolor (%) | 😊    | 81  | 😊    | 82  | 😊    | 77  | 91-100                   |
| Genomsnittligt meritvärde i åk. 9, 17 ämnen, kommunala skolor                                | 😊    | 196 | 😊    | 213 | 😊    | 205 | > 209                    |
| Nöjdhet grundskola (åk 2, 5 och 8) (%)   | ☹️   | 67  | ☹️   | 65  | ☹️   | 66  | 91-100                   |
| Nöjdhet vuxenutbildningen (%)  | 😊    | 82  | ☹️   | 85  | ☹️   | 69  | 91-100                   |
| Nöjdhet fritidshemmen (%)  | ☹️   | 75  | 😊    | 77  | 😊    | 78  | 91-100                   |
| Väntetid i antal dagar till utbildning i svenska för invandrare (SFI)                        | 😊    | 30  | 😊    | 60  | 😊    | 60  | 0-31                     |
| Andel elever som fullgör sin studieväg på SFI (två kurser) inom 2 år                         | ☹️   | 48  | ☹️   | 20  | ☹️   | 11  | 91-100                   |
| Nöjdhet gymnasieutbildningen (%)   | ☹️   | 70  | ☹️   | 69* | ☹️   | 69  | 91-100                   |

Inom området utbildning och barnomsorg uppfyller ett av tio nyckeltal kvalitetsnivån som fullmäktige beslutat. Fyra av nyckeltalen visar delvis accepterad kvalitetsnivå och fem visar icke godkänd nivå. Nyckeltalet väntetid i antal dagar till utbildning i SFI (svenska för invandrare) har förbättrats och uppnår nu godkänd nivå, samt har nyckeltalet för nöjdhet i vuxenskolan också förbättrat värde.

Nyckeltalet genomsnittliga meritvärdet i åk. 9 har minskat från 213p 2024 till 196p. 2025. Jämfört med förra året har både flickor med svenska som modersmål och med annat modersmål samt pojkar med annat modersmål sänkt sitt meritvärde. Pojkar med svenska som modersmål har ökat sitt meritvärde. Andel elever i åk.9 som är behöriga till ett yrkesförberedande program har minskat något från 82 procent till 81 procent 2025. Jämfört med förra året har elever med svenska som modersmål höjt sin behörighet medan elever med annat modersmål sänkt sin behörighet.

För nyckeltalet Väntetid i antal dagar till utbildning i svenska för invandrare (SFI) har ingen elev registrerats inom etableringen inom mätperioden. Inkommande elev kan tas emot inom 30 dagar.

Nyckeltalet andel godkända elever på gymnasieskola och vuxenutbildning har försämrats jämfört med föregående år från 79 till 70 procent. Nya rutiner kring betygssättning gör att statistiken påverkas och fler F registreras istället för avbrott. Den nya gymnasiereformen innebär även att det slutgiltiga betyget ändras när ett betyg på en högre nivå sätts. Det är således mer fördelaktigt för elever att läsa klart kursen, och gå vidare till nästa nivå, även om det innebär ett underkänt betyg.

Andel elever som fullgör sin studieväg på SFI (två kurser) inom 2 år har ökat från 20 till 48 procent. Även andel av kursdeltagarna som slutför kurs (oavsett betyg) ökar. Ökningen beror delvis på det kvalitetsarbete som lagts ner på skolformen, men även på grund av det ekonomiska läget i samhället. Färre elever lämnar sina studier på grund av arbete.

Vad det gäller nöjdhet gymnasieutbildningen så var svarsfrekvensen för låg för att kunna ge något resultat under 2024. För 2025 uppger 70 procent av eleverna att de är nöjda. Majoriteten av eleverna som tas emot vid gymnasieskolan har en tidigare skoltrötthet vilket påverkar målvärdet.





## OMSORG OCH HJÄLP

Hylteborna ska känna sig trygga i att de får det stöd som behövs, när behovet uppstår. Medborgarna ska ha inflytande över sin egen situation.

| Nyckeltal  | 2025 | 2024 | 2023 | Accepterad kvalitetsnivå |
|--|------|------|------|--------------------------|
| Andel barn och ungdomar som upplever det som lätt att få kontakt med socialsekreteraren (%)                    | 83   | 81   | 83   | 91-100                   |
| Andel ej återaktualiserade barn och ungdomar 0-12 år ett år efter avslutad utredning eller insats (%)          | 85   | 80   | 88   | 91-100                   |
| Andel ej återaktualiserade ungdomar 13-20 år ett år efter avslutad utredning eller insats (%)                  | 88   | 83   | 82   | 91-100                   |
| Andel långtidsförsörjningstagare av totalt antal personer med ekonomiskt bistånd (%)                           | 47   | 53   | 51   | 0-30                     |
| Andel som är nöjda med den hjälp och det stöd de får inom LSS (%)  | 84   | 89   | 85   | 89-100                   |
| Andel som är nöjda med sin hemtjänst (%)   | 86   | 89   | 90   | 89-100                   |
| Andel som är nöjda med sitt särskilda boende (%)   | 84   | 74   | 87   | 89-100                   |
| Antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar   | 22   | 21   | 21   | 0-16                     |
| Nöjdhet anhörigstöd  | 91   | 93   | 91   | 90-100                   |
| Andel gjorda riskbedömningar inom HSL  | 45   | 51   | 27   | 100                      |
| Responstid räddningstjänsten - andel som får hjälp inom 20 minuter (%)   | 99   | 98   | 98   | 95-100                   |
| Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende               | 66   | 57   | 69   | 0-35                     |
| Väntetid i antal dagar från första kontakttillfället för ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd | 19   | 23   | 22   | 0-14                     |
| Invånare 16-84 år med bra självskattat hälsotillstånd  | 70   | 70   | 70   | 70-100                   |
| Andel ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd (%)            | 91   | 83   | 91   | 75-100                   |

Inom området för omsorg och hjälp uppnås god kvalitet i 4 av 15 nyckeltal. Andel ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd ligger fortsatt på en accepterad kvalitetsnivå. Av 23 avslutade ärenden har 2 personer återkommit inom ett år efter avslutat försörjningsstöd. Nyckeltalet Andel ej återaktualiserade barn och ungdomar 0-12 år ett år efter avslutad utredning eller insats når fortsatt ej upp till accepterad kvalitetsnivå. Av 40 avslutade barnärenden har 6 barn återkommit inom ett år efter avslutad utredning eller insats. Andel ej återaktualiserade ungdomar 13-20 år ett år efter avslutad utredning eller insats visar ett förbättrat resultat, dock fort-

farande under accepterad kvalitetsnivå. Av 33 avslutade ärenden har 4 ungdomar återkommit inom ett år efter avslutad insats.

Andel som är nöjda med den hjälp och det stöd de får inom LSS uppvisar en försämring mot föregående års resultat men uppnår fortsatt värdet för god kvalitet.

Högst värde uppnås inom området bemötande. Nöjdhet anhörigstöd uppnår målvärdet för god kvalitet, svarsdeltagandet är dock fortsatt lågt. Fyra nyckeltal uppfyller ej accepterad kvalitetsnivå. Nyckeltalet Andel långtidsförsörjningstagare av totalt antal personer med ekonomiskt bistånd har fortsatt en ej accepterad

kvalitetsnivå. Värdet avser 2024 då publicering av resultat redovisas året efter i Kolada. Under 2024 var 116 personer långtidsförsörjningstagare, jämfört med 147 personer år 2023. För Andel som är nöjda med sitt särskilda boende uppnås inte målvärdet för god kvalitet.

Lägre resultat påvisas vad avser hur lätt det är få kontakt med läkare och sjuksköterskor, aktiviteter, inom- och utomhusmiljö samt att många upplever en känsla av ensamhet. Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende har ökat något, vilket är kopplat till avvecklingen

av Höstro där de inneboende prioriterades framför nya ansökningar om boende. Mätning av Antal personer som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar visar på en liten ökning, från 21 till 22 personal.

Några anledningar till att måltalet inte uppnås är att fler besök kräver dubbelbemanningar och den relativt höga sjukfrånvaron. Andel gjorda riskbedömningar inom HSL uppvisar en försämring jämfört med tidigare mätningen. Utbildningsinsatser på vissa enheter har skett under året för att förbättra andelen gjorda bedömningar.

## UPPFÖLJNING AV EKONOMISK STÄLLNING

### KOMMUNKONCERNEN

I koncernen ingår Hylte kommun och Bostadsstiftelsen Hyltebostäder (100 procent).

| Årets resultat för koncernen | 2025 | 2024  | 2023  | 2022  | 2021 |
|------------------------------|------|-------|-------|-------|------|
| Årets resultat, mnkr         | 16,9 | -14,4 | -10,1 | -12,9 | 22,2 |

Koncernens resultat för 2025 uppgick till 16,9 mnkr, vilket innebär en klar förbättring jämfört med föregående års förlust om -14,4 mnkr. Resultatet innebär även att koncernen återgår till positiv lönsamhet efter tre år med negativa resultat. Sett över perioden 2021–2025 är utvecklingen volatil. Efter ett starkt resultat 2021 (22,2 mnkr) följde tre år av negativt resultat.

| Soliditet för koncernen | 2025 | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 |
|-------------------------|------|------|------|------|------|
| Soliditet, %            | 31,8 | 31,5 | 33,0 | 34,4 | 38,2 |

Koncernens soliditet uppgick 2025 till 31,8 procent, vilket är en marginell förbättring jämfört med 31,5 procent 2024. Trenden visar att soliditeten pressades i takt med de negativa resultaten 2023–2024. Utvecklingen under 2025 tyder dock på stabilisering. Resultatförbättringen bidrog positivt till detta, och är viktig för att fortsatt förbättra soliditeten framgent för koncernen.

| Kassalikviditet för koncernen | 2025 | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|------|------|------|------|------|
| Kassalikviditet, %            | 92,0 | 98,7 | 87,7 | 91,1 | 80,4 |

Kassalikviditeten uppgick 2025 till 92,0 procent, jämfört med 98,7 procent föregående år. Minskningen förklaras främst av något högre kortfristiga skulder i relation till omsättningstillgångarna. Nivån bedöms fortfarande som stabil och i linje med koncernens normala rörelsekapitalbehov. Utvecklingen över perioden 2021–2025 visar på en jämn och överlag god betalningsberedskap.

| Långfristiga skulder för koncernen                             | 2025  | 2024  | 2023  | 2022  | 2021  |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| Långfristig låneskuld  | 466,0 | 468,0 | 468,0 | 438,5 | 428,7 |
| Långfristig låneskuld i förhållande till anläggningstillgångar | 48,6  | 51,7  | 50,5  | 48,4  | 49,6  |

Koncernens långfristiga skulder uppgick vid utgången av 2025 till 466 mnkr, vilket är en marginell minskning mot föregående års 468 mnkr. Trots den marginella förändringen har skuldstrukturen påverkats av att koncernen under året infört finansiell leasing enligt gällande redovisningsprinciper. Införandet har medfört att leasade tillgångar aktiverats i balansräkningen, vilket ökat värdet på anläggningstillgångarna.

Den ökade balansomslutningen innebär att långfristig låneskuld i förhållande till anläggningstillgångar minskat från 51,7 procent till 48,6 procent. Den lägre kvoten bedöms därmed inte bero på minskad skuldsättning i sig, utan främst på att de aktiverade leasingtillgångarna stärkt balansräkningens tillgångssida. Införandet av finansiell leasing skapar en mer rättvisande bild av koncernens kapitalbindning och ger samtidigt en stabilare skuldsättningsgrad över tid.

Kommunkoncernens ekonomiska ställning har stärkts under 2025. Det positiva resultatet om 16,9 mnkr innebär ett tydligt trendbrott och bidrar till att stabilisera soliditeten, som visar en försiktig förbättring jämfört med föregående år. Kassalikviditeten ligger fortsatt på en trygg nivå och visar att koncernen har god betalningsberedskap. Införandet av finansiell leasing har ökat anläggningstillgångarna och därmed minskat skuldandelen i relation till tillgångarna.

### HYLTE KOMMUN

För att beskriva Hylte kommuns ekonomiska ställning är utgångspunkten de fem finansiella nyckeltal som kommunfullmäktige beslutat kvalitetsnivåer för. Även andra finansiella nyckeltal används för att ge en mer komplett bild.

Hylte kommun uppvisar ett positivt resultat på 5,9 mnkr för 2025 efter några år med negativa resultat. Kommunfullmäktige har beslutat att resultatet i förhållande till skatteintäkter och generella bidrag ska vara större eller lika med noll vilket uppnås för året. Kommunen arbetar kontinuerligt med att anpassa verksamheten efter de rådande ekonomiska förutsättningarna.

| Årets resultat  | 2025 | 2024  | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|------|-------|------|------|------|
| Årets resultat, mnkr  | 5,9  | -12,9 | -7,5 | -3,9 | 15,8 |
| Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och utjämning, % | 0,7  | -1,6  | -1,0 | -0,5 | 2,2  |

## SKATTE- OCH NETTO-KOSTNADSUTVECKLING

Skattesatsen har varit fortsatt 22,45 procent under 2025. För att undvika att ekonomin urholkas på sikt är det viktigt att netto-kostnadsutvecklingen inte överstiger ökningen av skatteintäkter och utjämningsbidrag. Under året har kommunens skatteintäkter och utjämningsbidrag legat i paritet med föregående år, samtidigt som verksamhetens nettokostnad har minskat med 2,3 procent.

Efter flera år av ökade pensionskostnader till följd av det nya pensionsavtalet, AKAP-KR, med höjd pensionsavgift tillsammans med den höga inflationens påverkan på pensionskostnaderna, har pensionskostnaderna minskat med 28,2 mnkr i jämförelse med föregående år.

| Skatte- och nettokostnads-utveckling        | 2025  | 2024  | 2023  | 2022  | 2021  |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|
| Skatteintäkter och utjämning, mnkr          | 811,6 | 811,3 | 780,6 | 756,9 | 719,9 |
| förändring i %                              | 0,0   | 3,9   | 3,1   | 5,1   | 1,7   |
| Verksamhetens nettokostnad inkl finansnetto | 805,5 | 824,2 | 788,1 | 735,9 | 704,1 |
| förändring i %                              | -2,3  | 4,6   | 7,1   | 4,5   | 1,5   |

## SOLIDITET

Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Måttet visar hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats av egna medel. En hög soliditet innebär att en stor del av tillgångarna har finansierats med egna medel. Soliditeten påverkas av det årliga resultatet, nyupplåning, amortering och investeringstakten.

Under året har en genomgång gjorts av kommunens fastighetsavtal och klassificerat dessa som finansiella eller operativa leasingavtal enligt Rådet för kommunal redovisnings rekommendation RKR R5 Leasing. Detta medför att tillgångarna tas upp i balansräkningen som anläggningstillgång samtidigt

| Soliditet                                  | 2025 | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|------|------|------|------|------|
| Soliditet enligt balansräkningen, %        | 25,1 | 28,9 | 30,8 | 32,1 | 35,9 |
| Soliditet inklusive ansvarsförbindelsen, % | 2,9  | 2,5  | 6,3  | 7,3  | 7,1  |

som en motsvarande leasingsskuld redovisas. Förändringen är redovisningsteknisk vilket innebär att över tid kommer effekten på soliditeten att minska i takt med att leasingsskulden amorteras och tillgången skrivs av. På längre sikt bedöms därför redovisningen inte ha någon väsentlig påverkan på bolagets finansiella styrka. Soliditeten för 2025 har minskat från 28,9 procent till 25,1 procent vilket innebär att nyckeltalet inte uppnår god kvalitet för bokslutet. Årets negativa påverkan på soliditeten beror i huvudsak på den nya redovisningen av finansiella leasingavtal, eftersom införandet av leasingsskulden ökar balansräkningens skuldsida och därmed sänker relationen mellan eget kapital och balansomsättning. Utan denna justering av finansiell leasing skulle soliditeten varit 31,0 procent.

Kommunen tillämpar blandmodellen för redovisning av pensionsåtaganden. Det innebär att pensioner intjänade fram till 1998 inte ingår i redovisningen, varken som skuld eller värdeförändring. Endast utbetalningar redovisas, och då som kostnader i resultaträkningen. Ansvarsförbindelsen är betydande i relation till de totala skulderna i balansräkningen, men ska också utbetalas under en lång tid. Den är likväl ett reellt åtagande. Om soliditeten ska bli rättvisande krävs att ansvarsförbindelsen läggs in som en avsättning i balansräkningen. När ansvarsförbindelsen räknas med hamnar soliditeten på 2,9 procent vid bokslutet vilket är något högre än vid föregående bokslut då den låg på 2,5 procent.

## SJÄLVFINANSIERINGSGRAD AV INVESTERINGAR

\*Självfinansieringsgraden för kommunens investeringar används för att mäta hur stor andel av kommunens investeringar som finansieras med egna medel. Årets investeringar uppgår till 69,8 mnkr vilket är en markant ökning från föregående år vilket beror på investeringsstoppet som beslutades i början av 2024.

Medel tillgängliga för självfinansiering uppgick till 71,9 mnkr, vilket innebär att självfinansieringsgraden uppgick till 100 procent för 2025.

\*Självfinansieringsgrad av investeringar: (Resultat före extraordinära poster + avskrivningar) / Årets investeringar

## LÅNGFRISTIGA SKULDER

Kommunfullmäktige har beslutat att kommunens långfristiga skuld ska vara lägre än 60 procent av värdet på kommunens anläggningstillgångar för att god kvalitet ska vara uppfylld. Kommunens långfristiga låneskuld är oförändrad för året



och ligger på 324 mnkr. Den taxefinansierade verksamhetens låneskuld har ökat ifrån föregående års 116,8 mnkr till 118,9 mnkr. Den långfristiga låneskulden i förhållande till anläggningstillgångarna har minskat till 39,8 procent, vilket uppfyller det krav som kommunfullmäktige har fastställt och därmed bedöms som god kvalitet. Den betydande minskningen beror främst på att kommunen har infört finansiell leasing av fastigheter, vilket har ökat värdet på anläggningstillgångarna. Exklusive effekten av finansiell leasing hade nyckeltalet uppgått till 49,9 procent.

| Långfristiga skulder   | 2025  | 2024  | 2023  | 2022  | 2021  |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| Långfristig låneskuld  | 324,0 | 324,0 | 324,0 | 294,0 | 294,0 |
| -Varav Taxe-finansierad verksamhet                             | 118,9 | 116,8 | 118,6 | 118,2 | 117,8 |
| Långfristig låneskuld i förhållande till anläggningstillgångar | 39,8  | 49,1  | 47,9  | 45,0  | 46,7  |

## LIKVIDITET

Kommunens kassalikviditet, som utgör ett centralt mått på den kortsiktiga betalningsförmågan, har under året minskat från 93,1 procent till 83,2 procent. Detta innebär att kommunens kortfristiga skulder överstiger de likvida medlen och de kortfristiga fordringarna. Den försämrade kassalikviditeten indikerar därmed en försvagning av kommunens kortsiktiga finansiella handlingsutrymme. En förklaring till den försämrade likviditeten är att investeringstakten har ökat under året, vilket har påverkat kassalikviditeten negativt.

| Likviditet         | 2025 | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 |
|--------------------|------|------|------|------|------|
| Kassalikviditet, % | 83,2 | 93,1 | 82,5 | 86,8 | 62,1 |

## EGET KAPITAL

Inför 2025 planerar kommunen att använda 3,5 mnkr ur RUR för att finansiera årets resultatpåverkan. Det innebär att reserven minskar från 55,5 mnkr till 52,0 mnkr. RUR syftar till att dämpa effekterna av tillfälliga konjunkturvariationer och möjliggöra en stabil verksamhet utan kortsiktiga besparingar.

Under 2025 har kommunen även infört finansiell leasing i enlighet med gällande redovisningsprinciper. I samband med införandet genomfördes en rättelse av tidigare års redovisning, år 2024 och bakåt i tiden, vilket sammantaget har påverkat det egna kapitalet negativt med -4,8 mnkr. Justeringen avser att ge en mer rättvisande bild av kommunens tillgångar och åtaganden.

Det egna kapitalets utveckling under 2025 präglas därmed både av resultatpåverkan, planerad användning av RUR samt de redovisningsmässiga förändringar som följt av övergången till finansiell leasing.

## KASSAFLÖDESANALYS

Jämfört med bokslut 2024 har kommunens likvida medel minskat med 29,8 mnkr vid bokslut 2025. Trots minskningen har kommunen fortsatt 47,0 mnkr i likvida medel. Den huvudsakliga förklaringen är att investeringstakten varit hög, vilket har belastat likviditeten. Under året har kommunen genomfört investeringar på en nivå som väsentligt överstiger föregående års utfall, vilket medfört att en större del av finansieringen behövt ske genom egna medel.

För att säkerställa en långsiktigt hållbar finansiering av kommande investeringar kan det därför bli nödvändigt att överväga upplåning under de kommande åren. Kommunen har dessutom avsatt totalt 50 mnkr för en kommande infrastruktursatsning, varav 25 mnkr utgör medfinansiering från Region Halland. Denna satsning kommer att påverka kommunens likviditet negativt framöver.

## PENSIONSSKULD

Kommunens totala pensionsskuld har bara ökat marginellt under året till 294,6 mnkr jämfört med 294,4 mnkr föregående år.

| Pensionsskuld   | 2025  | 2024  | 2023  | 2022  | 2021  |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|
| Pensionsförpliktelser, avsättning inkl särskild löneskatt         | 16,5  | 14,5  | 13,4  | 19,4  | 12,8  |
| Pensionsförpliktelser, ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt | 211,4 | 218,0 | 206,9 | 199,6 | 211,0 |
| Pensionsförpliktelser som trygghets i pensionsförsäkring          | 66,7  | 61,9  | 38,1  | 21,3  | 18,5  |
| Total pensions-skuld  | 294,6 | 294,4 | 258,4 | 240,3 | 242,3 |
| Förändring i %  | 0,1   | 13,9  | 7,5   | -0,8  | 1,4   |

## KOMMUNENS BORGENSÅTAGANDE

Kommunen tecknar i vissa fall borgen av lån för Bostadsstiftelsen Hyltebostäder och andra externa verksamheter. Kommunens samlade borgensåtagande för lån är 142 mnkr med Hyltebostäder som ensam gäldenär. Risken i borgensåtagandet bedöms låg.

Hylte kommun har även tecknat en solidarisk borgen för Kommuninvests skulder. Kommunens andel av Kommuninvests totala skuld är 0,1 procent. Även det här borgensåtagandet bedöms förenat med låg risk.

## KÄNSLIGHETSANALYS

En procents förändring i skatteintäkterna har störst effekt på de kommunala intäkterna. Eftersom skatteintäkterna är beroende av invånarantalet är förändringar i befolkningen särskilt märkbara. När det gäller kostnader är det personalkostnader som påverkar mest, eftersom många av kommunens verksamheter är personalintensiva.

| Känslighetsanalys                    | Förändring | +/- mkr |
|--------------------------------------|------------|---------|
| <b>Effekt på kommunens intäkter</b>  |            |         |
| Skatteintäkter                       | 1%         | 5,3     |
| Generella statsbidrag och utjämning  | 1%         | 2,8     |
| <b>Effekt på kommunens kostnader</b> |            |         |
| Personalkostnader                    | 1%         | 5,5     |
| Pensionskostnader                    | 1%         | 0,6     |

## SLUTSATSER AVSEENDE RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Kommunens ekonomiska resultat för 2025 uppgår till 5,9 mkr, vilket innebär att målet om ett resultat i nivå med eller över noll i relation till skatteintäkter och generella bidrag uppfylls. Nettokostnadsutvecklingen minskar med 2,3 procent och understiger därmed utvecklingen av skatteintäkter och utjämning, vilket stärker den finansiella balansen. Självfinansieringsgraden för årets investeringar uppgår till 100 procent, vilket innebär att investeringarna fullt ut finansierats med egna medel och därmed inte ökat kommunens låneskuld.

Kommunens soliditet minskar till 25,1 procent, vilket innebär att nivåerna för god kvalitet inte uppnås. Försämringen beror främst på införandet av finansiell leasing enligt rekommendation RKR R5, vilket medför att leasade tillgångar och skulder redovisas i balansräkningen. Denna förändring har en redovisningsteknisk effekt som bedöms avta över tid. Kassalikviditeten försämras samtidigt till 83,2 procent, vilket innebär att kommunens kortfristiga betalningsförmåga har minskat. Utvecklingen

förklaras av en hög investeringstakt under året, vilket belastat likvida medel.

Den långfristiga låneskulden är oförändrad och uppgår till 324 mkr. Låneskulden motsvarar 39,8 procent av värdet på kommunens anläggningstillgångar och uppfyller därmed kommunfullmäktiges mål om god kvalitet. Den totala pensionsskulden är i stort sett oförändrad jämfört med föregående år, även om andelen som tryggats genom försäkring fortsatt ökar.

Under året har kommunen genomfört ett antal fastighetsförsäljningar, där Unnaryd 1:77 genererade en realisationsvinst om 1,8 mkr, Unnaryd 1:11 en vinst om 7,4 mkr samt Västra Åkralt 1:6 en vinst om 0,2 mkr. Total realisationsvinst för året blev 9,4 mkr. På Vegas Ång pågår försäljningen av flera tomter. Under året har en tomt sålts, vilket har genererat en realisationsvinst på 0,2 mkr. Efter justeringar för realisationsvinster uppgår årets balanskravsresultat till -3,5 mkr. Genom disponering av 3,5 mkr från resultatutjämningsreserven uppnås ett balanskravsresultat om 0,0 mkr, vilket innebär att balanskravet uppfylls. Resultatutjämningsreserven uppgår efter årets disponering till 52,0 mkr.

På koncernnivå redovisar kommunkoncernen ett positivt resultat om 16,9 mkr. Koncernens soliditet ökar till 31,8 procent medan kassalikviditeten minskar till 92,0 procent. En av de största utmaningarna för kommunkoncernen är befolkningsutvecklingen. Hyltebostäder har sett ett vikande underlag för uthyrning av lägenheter samtidigt som behovet av renovering finns.

Sammanfattningsvis visar 2025 på en förbättrad resultatnivå och en stabilisering av flera centrala finansiella indikatorer. Samtidigt kvarstår utmaningar kopplade till minskad soliditet, lägre likviditet och ett fortsatt behov av anpassning till demografiska och ekonomiska förutsättningar. För att säkerställa en långsiktigt hållbar ekonomisk utveckling krävs fortsatt uppföljning av kostnadsutvecklingen, prioritering av investeringar samt fortsatt arbete med att stärka verksamhetens effektivitet. Förutom befolkningsutvecklingen är konsekvenserna av osäkerheten i världen det som kommer inverka mest på Hyltebostäders och näringslivets framtid. Både Hylte kommun och Hyltebostäder är mycket beroende av befintliga företag, nya arbetstillfällen och nyetablering av företag som kan skapas i kommunen.



# BALANSKRAVSRESULTAT

I balanskravsutredningen har justering för realisationsvinster gjorts med 9,4 mnkr.

Enligt balanskravet, infört i kommunallagen 2000, måste en kommun ha en ekonomi i balans och redovisa högre intäkter än kostnader efter att realisationsvinster har exkluderats. Om kostnaderna är större än intäkterna under ett räkenskapsår

uppträder ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren. Balanskravet gäller enbart kommunens verksamhet och inte koncernen. Hylte Kommun uppvisar ett positivt resultat på 5,9 mnkr före balanskravsjustering, efter balanskravsjustering slutar resultatet på ett negativt resultat om 3,5 mnkr. Efter användning av resultatutjämningsreserven blir årets balanskravsresultat 0,0 mnkr.

| Balanskravsutredning                                       | 2025        | 2024         | 2023        |
|--|-------------|--------------|-------------|
| Årets resultat enligt resultaträkning                      | 5,9         | -12,9        | -7,5        |
| Samtliga realisationsvinster                               | -9,4        | -2,2         | -0,8        |
| Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet              |             | 0,0          | 0,0         |
| Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet            |             | 0,0          | 0,0         |
| Orealiserade vinster och förluster i värdepapper           |             | 0,0          | 0,0         |
| Återförda orealiserade vinster och förluster i värdepapper |             | 0,0          | 0,0         |
| <b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>         | <b>-3,5</b> | <b>-15,0</b> | <b>-8,4</b> |
| Reservering av medel till resultatutjämningsreserv         |             |              |             |
| Användning av medel från resultatutjämningsreserv          | 3,5         | 15,0         | 8,4         |
| <b>Årets Balanskravsresultat</b>                           | <b>0,0</b>  | <b>-0,0</b>  | <b>0,0</b>  |

| Reservering till eller från RUR | 2025        | 2024        | 2023        |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Ingående värde</b>           | <b>55,5</b> | <b>70,6</b> | <b>79,0</b> |
| Reservering till RUR            |             |             | 0,0         |
| Disponering av RUR              | -3,5        | -15,0       | -8,4        |
| <b>Utgående värde</b>           | <b>52,0</b> | <b>55,5</b> | <b>70,6</b> |

Vad resultatutjämningsreserv är och syftet med den regleras i lagarna, kommunallagen (2017:725) och lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597). I kommunallagen ställs också krav om att kommunfullmäktige ska anta riktlinjer för hantering av resultatutjämningsreserven. Lagen är tydlig med minimikrav på vad som får reserveras men inte lika tydlig med hur reserven får disponeras. Ett krav är dock att balanskravsjusterat resultat är negativt och att disponering endast får ske upp till ett balanskravsresultat som motsvarar noll.

2020-12-10 § 157 beslutade kommunfullmäktige om riktlinjer för resultatutjämningsreserven i Hylte kommun. Hylte kom-

muns tillämpning innebär att resultatutjämningsreserven ska kunna användas vid befarade eller konstaterad lågkonjunktur eller om det uppstår svårigheter att uppfylla balanskravet på ett ansvarsfullt sätt. Därmed ges möjlighet att utjämna hastiga förändringar i de ekonomiska förutsättningarna mellan åren. Medel ur resultatutjämningsreserven får användas för åtgärder som på längre sikt sänker kommunens kostnader vilka förbättrar möjligheten för Hylte kommun att uppnå god ekonomisk hushållning. Beslut om disponering av resultatutjämningsreserven kan fattas i samband med årsredovisningen.





## ANVÄNDNING AV RESULTAT- UTJÄMNINGSRESERVEN

Hylte kommun har under 2025 fortsatt verka i en utdragen lågkonjunktur, präglad av hög inflation, stigande räntor och en svag utveckling av skatteunderlaget. Skatteintäkter och generella statsbidrag blev under året 9,3 mnkr lägre än budget, främst på grund av det försämrade konjunkturläget och ett minskat invånarantal. Samtidigt påverkas kommunen av höga kostnader inom personalintensiva verksamheter samt fortsatt ökade kostnader inom välfärden.

För att hantera de konjunkturrella svängningarna och undvika kortsiktiga och verksamhetsstörande besparingar tillämpas kommunens riktlinjer för resultatutjämningsreserven. Då balanskravsjusterat resultat uppgår till -3,5 mnkr och underskottet bedöms vara kopplat till en tillfälligt svag ekonomisk utveckling i omvärlden, har 3,5 mnkr disponeras ur RUR för att uppnå ett balanskravsresultat om 0,0 mnkr.

Kommunen har under 2024–2025 genomfört ett omfattande omställningsarbete för att långsiktigt sänka kostnaderna och anpassa organisationen till rådande ekonomiska och demografiska förutsättningar. Bland de viktigaste åtgärderna kan nämnas:

- Investeringsstopp under 2024, vilket bidrog till att stärka likviditeten och minska kostnadstrycket 2025.
- Omställning inom Barn- och ungdomsnämnden, inklusive minskningar av personal och samordning/avveckling av lokaler till följd av sjunkande elevunderlag.
- Effektiviseringar inom omsorgsverksamheten, bland annat genom justeringar i arbetssätt, samordning av funktioner och ökad kontroll av bemanning.
- Återhållsamhet i hela organisationen vad gäller nyanställningar, inköp och projektstart.

Dessa åtgärder har bidragit till att verksamhetens nettokostnader minskat med 2,3 procent och att samtliga nämnder sammantaget redovisar ett överskott för 2025. Åtgärderna bedöms ha varaktig effekt och bidra till att kommunen långsiktigt närmar sig målet om god ekonomisk hushållning.

Mot bakgrund av den rådande lågkonjunkturen och dess påverkan på kommunens intäkter, i kombination med ett redan pågående omställningsarbete för att minska kostnaderna långsiktigt, är användningen av resultatutjämningsreserven väl förenlig med kommunens riktlinjer. Användningen möjliggör en stabil verksamhet under 2025 utan kortsiktiga neddragningar och säkerställer att balanskravet uppfylls.

# VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

## MEDARBETARE I HYLTE KOMMUN

Den 31 december 2025 hade kommunen 951 medarbetare, varav 862 tillsvidareanställda och 89 visstidsanställda. Det totala antalet anställda har minskat med 47 personer (-4,5 procent) varav 18 stycken står för minskade tillsvidareanställningar. Till följd av detta har andelen tillsvidareanställda sett till totalen ökat och uppgår till 90,6 procent av alla månadsanställda. Kommunen har under året 14 stycken avgångar på grund av arbetsbrist som föranleder besparingar samt verksamhetsövergång.

Förändring av antal medarbetare märks främst inom barn och ungdomsnämnden, som under året genomgått en omställningsprocess. Detta har lett till att personal har avslutat sina anställningar eller gått till annan tjänst inom kommunen. Antal årsarbetare inom nämnden har minskat med 19 mellan januari till december. Inom omsorgsnämnden har antalet årsarbetare minskat med 5 under samma period, medan övriga nämnder inte uppvisar några större förändringar.

Det är viktigt att notera att statistiken är en ögonblicksbild och kan variera över tid.

| Kommunen<br>Personal i siffror  | 2025  | 2024  | Avvikelse |
|---------------------------------|-------|-------|-----------|
| Antal anställda                 | 951   | 998   | -47       |
| Tillsvidareanställda            | 862   | 880   | -18       |
| Visstidsanställda               | 89    | 118   | -29       |
| Andel män %                     | 17,6  | 17,7  | -0,1      |
| Andel kvinnor %                 | 82,4  | 82,3  | 0,1       |
| Genomsnittlig anställningstid   | 12,8  | 12,2  | 0,6       |
| Medelålder (år)                 | 42,4  | 44,3  | -1,9      |
| Medelsysselsättning (%)         | 95    | 95,5  | -0,5      |
| Antal pensioneringar            | 14    | 12    | 2         |
| Personalkostnader (mnkr)        | 605,8 | 632,3 | -26,5     |
| Årsarbetetare<br>månadsavlönade | 903   | 942,3 | -39,3     |
| Årsarbetetare timavlönade       | 50,8  | 44,4  | 6,4       |

| Koncernen<br>Personal i siffror | 2025  | 2024  | Avvikelse |
|---------------------------------|-------|-------|-----------|
| Antal anställda                 | 981   | 1027  | -46       |
| Tillsvidareanställda            | 891   | 909   | -18       |
| Visstidsanställda               | 90    | 118   | -28       |
| Antal pensioneringar            | 14    | 13    | 1         |
| Personalkostnader (mnkr)        | 624,3 | 653,6 | -29,3     |
| Årsarbetetare<br>månadsavlönade | 933   | 971,3 | -38,3     |
| Årsarbetetare timavlönade       | 51,6  | 44,4  | 7,2       |

| Hyltebostäder<br>Personal i siffror | 2025 | 2024 | Avvikelse |
|-------------------------------------|------|------|-----------|
| Antal anställda                     | 30   | 29   | 1         |
| Tillsvidareanställda                | 29   | 29   | 0         |
| Visstidsanställda                   | 1    | 0    | 1         |
| Andel män %                         | 66   | 69   | -3        |
| Andel kvinnor %                     | 34   | 31   | 3         |
| Genomsnittlig anställningstid       | 5,5  | 5    | 0,5       |
| Medelålder (år)                     | 44,9 | 46,2 | -1,3      |
| Medelsysselsättning (%)             | 100  | 100  | 0         |
| Antal pensioneringar                | 1    | 1    | 0         |
| Personalkostnader (mnkr)            | 18,5 | 21,3 | -2,8      |
| Årsarbetetare<br>månadsavlönade     | 30   | 29   | 1         |
| Årsarbetetare timavlönade           | 0,8  | 0,1  | 0,8       |

## PENSIONER OCH MINNESGÅVOR

Inom de närmaste tio åren beräknas omkring 151 medarbetare från Hylte kommun gå i pension med en förväntad pensionsålder på 67 år. Kommunen fortsätter att uppmärksamma lång och trogen tjänst genom att ge minnesgåva till medarbetare som arbetat minst 25 år.

| Pensionsavgångar                           | 2026–<br>2030 | 2031–<br>2035 | Totalt |
|--|---------------|---------------|--------|
| Omsorgsassistent                           | 9             | 4             | 13     |
| Legitimerad personal<br>(OK/skolsköterska) | 11            | 23            | 34     |
| Lärare (grundskola<br>o gymnasie)          | 9             | 9             | 18     |
| Förskollärare                              | 8             | 4             | 12     |
| Fritidspedagog<br>/Specialassistent        | 1             | 0             | 1      |
| Barnskötare<br>/dagbarnvårdare             | 5             | 3             | 8      |
| Elevassistenter                            | 2             | 4             | 6      |
| Kost- och<br>lokalvårdspersonal            | 4             | 7             | 11     |
| Administrativ personal                     | 5             | 16            | 21     |
| Chefer                                     | 2             | 9             | 11     |
| Teknisk personal                           | 0             | 2             | 2      |
| Övriga                                     | 5             | 9             | 14     |
| Totalt                                     | 61            | 90            | 151    |

## HÄLSA

Tidigare har nämnderna tillsammans med kommunstyrelsen givit förvaltningarna i uppdrag att arbeta med sjukfrånvaron genom att frisknärvaron i kommunen ska öka. Det kommunövergripande målet är att sjukfrånvaron ska ligga på 5 procentig nivå senast vid utgången av år 2026.

Arbetet för att främja friskare medarbetare har gett en positiv effekt genom aktiviteter som handlingsplaner med anknytning

| Kommunens<br>totala sjukfrånvaro | 2025 | 2024 | Avvikelse |
|----------------------------------|------|------|-----------|
| Totalt för alla arbetstagare     | 6,7  | 7,4  | -0,6      |
| varav korttidsfrånvaro           | 3,3  | 3,7  | -0,3      |
| varav Långtidsfrånvaro*          | 3,4  | 3,7  | -0,3      |
| Kvinnor                          | 7,6  | 8,0  | -0,5      |
| Män                              | 3,6  | 5,0  | -1,4      |
| Personer upp till 29 år          | 6,0  | 7,6  | -1,6      |
| Personer mellan 30–49 år         | 6,2  | 7,6  | -1,4      |
| Personer 50 år och äldre         | 7,6  | 7,0  | 0,5       |

| Kommunens<br>totala sjukfrånvaro | 2025 | 2024 | Avvikelse |
|----------------------------------|------|------|-----------|
| Totalt för alla arbetstagare     | 6,8  | 7,5  | -0,7      |
| varav korttidsfrånvaro           | 3,3  | 3,7  | -0,3      |
| varav Långtidsfrånvaro*          | 3,4  | 3,8  | -0,4      |
| Kvinnor                          | 7,6  | 8,1  | -0,4      |
| Män                              | 3,4  | 5,0  | -1,6      |
| Personer upp till 29 år          | 6,1  | 7,7  | -1,6      |
| Personer mellan 30–49 år         | 6,3  | 7,7  | -1,4      |
| Personer 50 år och äldre         | 7,6  | 7,1  | 0,5       |

| Sjukfrånvaro per förvaltning                          | 2025 | 2024 | Avvikelse |
|---|------|------|-----------|
| Kommunledningsförvaltningen<br>(inkl Räddningstjänst) | 1,8  | 3,3  | -1,5      |
| varav korttidsfrånvaro                                | 1,5  | 1,3  | 0,2       |
| varav långtidsfrånvaro                                | 0,3  | 2,0  | -1,7      |
| Barn- och ungdoms-<br>förvaltningen                   | 6,0  | 6,6  | -0,5      |
| varav korttidsfrånvaro                                | 3,2  | 3,1  | 0,1       |
| varav långtidsfrånvaro                                | 2,9  | 3,5  | -0,6      |
| Omsorgsförvaltningen                                  | 9,3  | 9,8  | -0,5      |
| varav korttidsfrånvaro                                | 4,3  | 4,8  | -0,5      |
| varav långtidsfrånvaro                                | 5,0  | 5,0  | 0,0       |
| Samhällsbyggnads-<br>förvaltningen                    | 5,6  | 7,8  | -2,1      |
| varav korttidsfrånvaro                                | 2,7  | 2,5  | 0,2       |
| varav långtidsfrånvaro                                | 2,9  | 5,2  | -2,3      |
| Kultur- och folkhälso-<br>förvaltningen               | 4,9  | 4,8  | 0,1       |
| varav korttidsfrånvaro                                | 2,6  | 2,5  | 0,1       |
| varav långtidsfrånvaro                                | 2,3  | 2,3  | 0,0       |

till friskfaktorer i medarbetarundersökning och proaktivt arbete genom klimakteriesatsningen (där målgruppen i fokus är kvinnor som också står för den största sjukskrivningsstatistiken). Dessa insatser har därför fortsatt legat i fokus under hela 2025 och förväntas vidareutvecklas under 2026.

Kommunen har även arbetat med att kartlägga lång- respektive korttidsfrånvaro och stöttat respektive chef i arbetet med rehabiliteringsplan och tidiga insatser. För detta upprättades en ny rutin gällande korttidsfrånvaron, i syfte att personen återgår i arbete snarast.

Sjukfrånvaronivåerna fortsätter att sjunka, i 11 av 12 månader



under 2025 så har kommunen haft en lägre sjukfrånvaroni-  
vå varje månad i jämförelse med 2024. I jämförelsen mellan  
boksleden 24/25 så syns en minskad nivå på total sjukfrånvaro  
med 0,69 procentenheter, detta är fördelat jämnt på lång- och  
korttidssjukfrånvaro.

| Antal tillbuds-<br>rapporteringar via KIA | 2025 | 2024 | Avvikelse |
|---|------|------|-----------|
| Riskobservationer                         | 102  | 76   | 26        |
| Tillbud                                   | 260  | 290  | -30       |
| Olycksfall                                | 168  | 152  | 16        |
| Färdolycksfall                            | 12   | 12   | 0         |
| Arbetsjukdom                              | 12   | 8    | 4         |
| Säkerhetsobservationer                    | 8    | 11   | -3        |

| Hållbart medarbetarengagemang<br>per förvaltning         | 2025 | 2024 |
|--|------|------|
| Kommunledningsförvaltningen<br>(inkl. räddningstjänsten) | 86   | 86   |
| Barn- och ungdomsförvaltningen                           | 84   | 84   |
| Omsorgsförvaltningen                                     | 80   | 80   |
| Samhällsbyggnadsförvaltningen                            | 80   | 80   |
| Kultur- och folkhälsoförvaltningen                       | 82   | 82   |
| Totalt   | 82   | 82   |

## ATTRAKTIV ARBETSGIVARE OCH HÅLLBART ARBETSLIV

Hylte kommun arbetar målmedvetet för att vara en attraktiv  
arbetsgivare och erbjuda ett hållbart arbetsliv. Kommunens  
personalpolitik tar sikte på hela medarbetarresan – från att  
attrahera och rekrytera till att utveckla, behålla och omställa.

Ett viktigt steg under året har varit att införa ett systematiskt  
arbete med forskningsbaserade friskfaktorer i hela organisa-  
tionen. För att skapa goda förutsättningar och stärka orga-  
nisationen så har partsgemensamma utbildningar med chefer  
och chefsombud genomförts, dessa utbildningar planeras att  
fortlöp under kommande år.

God samverkan mellan personalavdelningen, ledningsgrupper/  
chefer, medarbetare och skyddsombud har varit en fram-  
gångsfaktor. Hylte kommun har också inspirerat andra samt  
uppmärksammat för arbetet med strategisk arbetsmiljö  
(friskfaktorer och ex klimakteriesatsningen), kompetensbaserad  
rekrytering och senast det arbetet med kommunen som attrak-  
tiv arbetsgivare.

## REKRYTERING OCH KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Hylte kommun arbetar fortsatt med hela medarbetarresan enligt  
ARUBA (Attrahera, Rekrytera, Utveckla, Behålla, Avveckla/Omstäl-  
la). Årets arbete inom rekrytering och kompetensförsörjning har fo-  
kuserat på att öka träffsäkerheten i rekryteringar och skapa hållbara  
förutsättningar för att behålla kompetens.

- Politiken beslutade om en strategisk kompetensförsörjningsplan  
med tydliga fokusområden: friskfaktorer, attraktiv arbetsgivare  
och teknikens möjligheter
- Förstärkt dialog med näringslivet
- Nya samarbeten, bland annat med högskolestudenter, för att  
locka framtida kompetenser.
- Utveckling av befintliga ledare genom interna chefs- och ledar-  
skapsprogram, tillgång till digitalt utbildningsmaterial samt de  
årliga fyra ledarträffarna.
- Satsningen Morgondagens ledare för att identifiera och utveckla  
framtida chefer.
- Samordning mellan kompetensförsörjning, arbetsmiljö och  
lönepolitik för att skapa långsiktigt hållbara lösningar.

Ett särskilt fokus under året har varit att vidareutveckla kommunens  
**kompetensbaserade rekrytering**. Hylte kommun har tagit bort det  
personliga brevet i rekryteringar och testar för vissa tjänster även att  
ta bort CV. I stället används urvalsfrågor direkt kopplade till krav-  
profilen, kompletterat med arbetsprov och strukturerade intervjuer.

Detta arbetssätt har flera vinster:

- Rekryteringar blir mer rättvisa, transparenta och jämställda.
- Fokus ligger på kompetens och verksamhetens behov snarare än  
på formella handlingar.
- Roller kan anpassas efter dagens behov – exempelvis skapades  
en ny tjänst som verksamhetsutvecklare inom HR och digitalise-  
ring när en systemförvaltare slutade, vilket gett stor effekt.
- Kommunens arbetsgivarvarumärke stärks, då kandidater upple-  
ver rekryteringsprocessen som modern och professionell.

Responsen från sökande har varit mycket positiv – många beskriver  
processen som både spännande och seriös, vilket gör att fler med  
olika bakgrunder söker sig till Hylte kommun. Genom detta arbete  
stärker Hylte kommun sin långsiktiga kompetensförsörjning och  
säkerställer att rekryteringar görs på ett sätt som möter framtidens  
krav.



## FÖRVÄNTAD UTVECKLING

BNP tillväxten väntas bli betydligt starkare 2026 efter flera år av svag utveckling, driven av ökad konsumtion och investeringar. Antalet arbetade timmar ökar igen efter två års nedgång, vilket markerar starten på flera år med stark sysselsättningstillväxt. Detta förbättrar lönesumman och innebär att skatteunderlaget växer snabbt, även om den högre BNP tillväxten främst beror på ökad produktivitet snarare än fler arbetade timmar. Trots osäkerheter i omvärlden skapas därmed förutsättningar för en bred återhämtning, och skatteunderlaget beräknas öka framgent.

Hylte kommun har en stor utmaning i att anpassa organisationen till befolkningsutvecklingen de kommande åren. Sedan våren 2018 har befolkningen i kommun minskat och prognosen visar på ett minskat barnantal i förskolan och skolan samtidigt som andelen äldre i befolk-

ningen blir fler. Satsningar på nya och attraktiva bostäder samt frigöra tomter för nybyggnation är mycket viktig för befolkningsutvecklingen i Hylte kommun. Att möjliggöra för företag att etablera och stanna kvar i kommunen är också nödvändigt för kommunens utveckling.

Sveriges kommuner står inför stora rekryteringsutmaningar under kommande år. Det är svårt att rekrytera personal med rätt kompetens. För att klara välfärdsuppdraget i framtiden måste kommunen säkerställa kompetensförsörjningen. I kommunen pågår arbete med att stärka kommunen som attraktiv arbetsgivare.

Nyckeltal från resultat och ekonomisk plan 2025–2029.

| Förväntad utveckling  | 2025   | 2026   | 2027  | 2028  | 2029  |
|---|--------|--------|-------|-------|-------|
| Folkmängd 1 november  | 10 105 | 10 015 | 9 933 | 9862  | 9800  |
| Verksamhetens nettokostnader, mnkr                            | 749,5  | 757,8  | 788,4 | 816,5 | 851,4 |
| Avskrivningar   | 66,0   | 57,4   | 58,4  | 57,9  | 57,4  |
| Skatteintäkter och utjämningsbidrag                           | 820,8  | 826,7  | 849,1 | 876,3 | 901,3 |
| Årets resultat, mkr   | 5,9    | 4,5    | -5,6  | -8,5  | -19,7 |
| Långfristig låneskuld, mnkr                                   | 324,0  | 344,0  | 344,0 | 419,0 | 431,0 |
| Resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, % | 0,7    | 0,5    | -0,7  | -1,0  | -2,2  |
| Soliditet, %  | 25,1   | 25,0   | 24,4  | 23,2  | 21,3  |
| Investeringar totalt  | 69,8   | 78,7   | 59,5  | 71,5  | 55,8  |
| Utrymme självfinansiering investeringar                       | 103,0  | 78,7   | 88,8  | 69,0  | 67,6  |

# Sammanställda räken skaper







## RESULTATRÄKNING

| Mnkr                                     | Not | Budget<br>2025 | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 | Koncern<br>2025 | Koncern<br>2024 |
|--|-----|----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter                   | 1   | 248,3          | 252,5          | 246,1          | 253,5           | 252,2           |
| Verksamhetens kostnader                  | 2   | -997,9         | -982,2         | -1006,4        | -968,1          | -996,9          |
| Av- och nedskrivningar                   | 3   | -60,3          | -66,0          | -52,4          | -64,7           | -64,4           |
| <b>Verksamhetens nettokostnad</b>        |     | <b>-809,9</b>  | <b>-795,7</b>  | <b>-812,7</b>  | <b>-779,3</b>   | <b>-809,1</b>   |
| Skatteintäkter                           | 4   | 534,3          | 529,3          | 515,5          | 529,3           | 515,5           |
| Generella statsbidrag och utjämning      | 5   | 286,7          | 282,3          | 295,8          | 282,3           | 295,8           |
| Verksamhetens resultat                   |     | 11,1           | 15,9           | -1,4           | 32,3            | 2,2             |
| Finansiella intäkter                     | 6   | 2,2            | 3,4            | 3,5            | 2,3             | 2,3             |
| Finansiella kostnader                    | 7   | -11,4          | -13,5          | -15,0          | -14,9           | -18,8           |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b> |     | <b>1,9</b>     | <b>5,9</b>     | <b>-12,9</b>   | <b>19,7</b>     | <b>-14,4</b>    |
| Extraordinära poster                     |     |                |                |                | 0,0             | 0,0             |
| Bokslutsdispositioner                    |     |                |                |                | 0,0             | 0,0             |
| Skatt                                    |     | -              | -              | -              | -2,8            | -0,0            |
| Årets resultat                           |     | 1,9            | 5,9            | -12,9          | 16,9            | -14,4           |

## BALANSRÄKNING

| Mnkr   | Not       | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 | Koncern<br>2025 | Koncern<br>2024 |
|--|-----------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Tillgångar</b>  |           |                |                |                 |                 |
| <b>A. Anläggningstillgångar</b>  |           | <b>813,1</b>   | <b>807,8</b>   | <b>959,1</b>    | <b>904,8</b>    |
| I. Immateriella anläggningstillgångar  | 8         | 3,0            | 1,9            | 3,3             | 5,1             |
| II. Materiella anläggningstillgångar   | 9         | 796,3          | 792,2          | 941,9           | 883,3           |
| 1. Mark, byggnader och tekniska anläggningar   | 9a        | 722,6          | 729,7          | 837,9           | 791,0           |
| 2. Maskiner och inventarier  | 9b        | 53,7           | 52,2           | 74,8            | 81,3            |
| 3. Övriga materiella anläggningstillgångar   | 9c        | 20,0           | 10,3           | 29,2            | 11,0            |
| III. Finansiella anläggningstillgångar   | 10        | 13,8           | 13,8           | 14,0            | 16,3            |
| <b>B. Bidrag till infrastruktur</b>  | <b>11</b> | <b>0,2</b>     | <b>0,3</b>     | <b>0,2</b>      | <b>0,3</b>      |
| <b>C. Omsättningstillgångar</b>  |           | <b>140,9</b>   | <b>164,6</b>   | <b>178,1</b>    | <b>193,2</b>    |
| I. Förråd m.m  | 12        | 16,0           | 9,4            | 16,0            | 9,4             |
| II. Fordringar   | 13        | 77,8           | 78,4           | 85,3            | 95,3            |
| III. Kortfristiga placeringar  |           | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
| IV. Kassa och bank   | 14        | 47,0           | 76,8           | 76,8            | 88,5            |
| <b>Summa tillgångar</b>  |           | <b>954,2</b>   | <b>972,8</b>   | <b>1137,5</b>   | <b>1098,3</b>   |
| <b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>  |           |                |                |                 |                 |
| <b>A. Eget kapital</b>   | <b>15</b> | <b>239,5</b>   | <b>233,4</b>   | <b>362,2</b>    | <b>345,6</b>    |
| I. Årets resultat  |           | 5,9            | -12,9          | 16,9            | -14,4           |
| II. Resultatutjämningsreserv   |           | 55,6           | 70,6           | 55,6            | 70,6            |
| III. Övrigt eget kapital   |           | 178,0          | 175,6          | 289,7           | 289,4           |
| <b>B Avsättningar</b>  |           | <b>73,7</b>    | <b>71,6</b>    | <b>75,5</b>     | <b>73,3</b>     |
| I. Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser                               | 16        | 16,5           | 14,5           | 16,5            | 14,5            |
| II. Andra avsättningar   | 17        | 57,2           | 57,1           | 59,0            | 58,8            |
| <b>C. Skulder</b>  |           | <b>641,1</b>   | <b>667,8</b>   | <b>699,8</b>    | <b>679,3</b>    |
| I. Långfristiga skulder  | 18        | 491,1          | 237,1          | 523,6           | 210,0           |
| II. Kortfristiga skulder   | 19        | 150,0          | 430,7          | 176,2           | 469,3           |
| <b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>                                  |           | <b>954,2</b>   | <b>972,8</b>   | <b>1137,5</b>   | <b>1098,3</b>   |
| <b>Panter och ansvarsförbindelser</b>  |           |                |                |                 |                 |
| 1. Panter och därmed jämförliga säkerheter   |           |                |                |                 |                 |
| 2. Ansvarsförbindelser   |           |                |                |                 |                 |
| a) Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna | 20        | 201,2          | 208,8          |                 |                 |
| b) Övriga ansvarsförbindelser  | 21        | 142,2          | 144,2          |                 |                 |



## KASSAFLÖDESANALYS

| Mnkr   | Not | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 | Koncern<br>2025 | Koncern<br>2024 |
|--|-----|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Den löpande verksamheten</b>                  |     |                |                |                 |                 |
| Årets resultat                                   |     | 5,9            | -12,9          | 16,4            | -14,4           |
| Justering för ej likviditetspåverkande poster    | 22  | 69,1           | 58,6           | 80,7            | 69,5            |
| Minskning av avsättning pga utbetalningar        |     |                |                |                 |                 |
| <b>Medel från den löpande verksamheten</b>       |     | <b>75,0</b>    | <b>45,8</b>    | <b>97,1</b>     | <b>55,1</b>     |
| Ökning/minskning förråd m.m.                     |     | -6,6           | 0,2            | -6,6            | 0,2             |
| Ökning/minskning verksamhetsfordringar           |     | 0,6            | 16,7           | 10,0            | 16,6            |
| Ökning/minskning verksamhetsskulder              |     | -26,8          | 119,0          | -39,1           | 98,3            |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>  |     | <b>42,2</b>    | <b>181,7</b>   | <b>61,4</b>     | <b>170,1</b>    |
| <b>Investeringsverksamheten</b>                  |     |                |                |                 |                 |
| Investering i immateriella anläggningstillgångar |     | -2,0           | -2,0           | -2,0            | -2,0            |
| Investering i materiella anläggningstillgångar   |     | -70,0          | -31,1          | -81,9           | -36,3           |
| Övrigt materiella anläggningstillgångar          |     | 0,0            | -7,5           | -8,4            | -7,5            |
| Investering i finansiella anläggningstillgångar  |     | 0,0            | -0,4           | 2,4             | -0,3            |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>  |     | <b>-72,0</b>   | <b>-41,0</b>   | <b>-90,0</b>    | <b>-46,2</b>    |
| <b>Finansieringsverksamheten</b>                 |     |                |                |                 |                 |
| Nyupptagna lån                                   |     | 0,0            | 0,0            | 0,0             | -0,1            |
| Amortering av lån                                |     | 0,0            | 0,0            | -2,0            | 0,0             |
| Ökning/minskning långfristiga skulder            |     | 0,0            | -98,4          | 18,9            | -82,6           |
| Förändring av checkräkningskredit                |     | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b> |     | <b>0,0</b>     | <b>-98,4</b>   | <b>16,9</b>     | <b>-82,6</b>    |
| <b>Årets kassaflöde</b>                          |     | <b>-29,8</b>   | <b>42,3</b>    | <b>-11,6</b>    | <b>41,3</b>     |
| Likvida medel vid årets början                   |     | 76,8           | 34,6           | 88,4            | 47,1            |
| Likvida medel vid årets slut                     |     | 47,0           | 76,8           | 76,8            | 88,4            |
| Förändring likvida medel                         |     | -29,8          | 42,3           | -11,6           | 41,3            |

# NOTER

## REDOVISNINGSPRINCIPER 2025

NOT  
0

### BAKGRUND

Kommunens redovisning är anpassad till bestämmelserna i lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och de rekommendationer som lämnas av rådet för kommunal redovisning (RKR). I de fall redovisningen avviker från lagstiftning eller rekommendationer anges detta särskilt.

### PERIODISERING

Kostnader och intäkter som avser redovisningsåret har i huvudsak belastat årets redovisning. Redovisningen har varit öppen för externa transaktioner till och med den 15:e januari 2025. Därefter har intäkter och kostnader överstigande 50 tkr hänförs till redovisningsåret.

Löner avseende timanställda och ob-ersättning till månadsanställda har periodiserats och hänförs till bokslutsåret. Det innebär att löner och ersättningar som intjänats under december 2025 och som betalats ut januari 2026 har belastat redovisningsåret. Före 2020 har kommunen redovisat enligt kontantprincipen och ingen periodisering har gjorts.

### SKATTEINTÄKTER

I linje med RKR 2 Intäkter har skatteintäkten periodiserats. Det innebär att kommunen i bokslutet har bokfört den definitiva slutavräkningen för 2024 och den preliminära slutavräkningen för 2025. Den preliminära slutavräkningen är baserad på SKR:s cirkulär 25:59.

### ÖVRIGA INTÄKTER

Anslutningsavgifter, gatukostnadsersättningar och ett investeringsbidrag redovisas som en förutbetalad intäkt bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

### PENSIONER

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda och förtroendevalda i kommunen är beräknade enligt RIPS17. Redovisning sker enligt RKR 10 Pensioner.

Kommunens pensionsåtaganden redovisas enligt blandmodellen. Det innebär att pensionsförmåner intjänade fram till 1997-12-31 redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Pensionsförmåner intjänade från och med 1998-01-01 redovisas som en avsättning och kortfristig skuld i balansräkningen.

### SEMESTERLÖNESKULD

Semesterlöneskulden avser ej uttagna semesterdagar vid periodens slut. Tillsammans med okompenserad övertid, flexetid och därpå upplupen arbetsgivaravgift redovisas den som en kortfristig skuld.

### LÅNEKOSTNADER

Kommunen tillämpar huvudmetoden enligt RKR 7 Finansiella tillgångar och finansiella skulder. Inga lånekostnader har inräknats i tillgångarnas anskaffningsvärden.

### EXTRAORDINÄRA OCH JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not i resultaträkningen och/eller kassaflödesanalysen. För att en post ska betraktas som jämförelsestörande ska posten uppgå till minst 3,5 mnkr samt vara av sådan karaktär att den inte förväntas inträffa regelbundet.

### ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Redovisningen av anläggningsreskontran följer rekommendationerna RKR 3 Immateriella tillgångar och RKR 4 Materiella tillgångar. An-

läggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. Avskrivningarna påbörjas den månad anläggningstillgången tas i bruk enligt linjär metod. Inga avskrivningar görs på mark, konst och pågående investeringar.

För att en tillgång ska klassificeras som en anläggningstillgång ska den ha ett värde på minst 20 tkr och en nyttjandeperiod på minst tre år.

Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod. Vägledning hämtas från RKR:s idéskrift Avskrivningar.

Avskrivningstid är för:

- Immateriella anläggningstillgångar: 3-5 år
- Maskiner och inventarier: 3-20 år
- Fastigheter och anläggningar: 10-50 år

Komponentavskrivning tillämpas från och med 2012 för tillgångar med identifierbara komponenter som har olika nyttjandeperiod. Kommunen har gjort retroaktiva komponentindelningar på investeringar genomförda tidigare än 2012. Komponentavskrivning är framförallt påkallat vid större investeringsprojekt.

I beräkningen av genomsnittlig avskrivningstid har värdet på tillgångsguppens ingående balans och periodens nyinvesteringar delats med periodens avskrivningar.

### AVSÄTTNINGAR

Kommunen har en avsättning som inte helt följer RKR 9 Avsättningar och ansvarsförbindelser. Avsättningen omstruktureringskostnader är öronmärkt till utvecklingsfrågor. Kvarvarande belopp, 1,1 mnkr, kommer att förbrukas de kommande åren.

### LEASING

Kommunen följer rekommendationen från RKR 5 Leasing när det gäller redovisning av finansiell och operationell leasing. Leasingavtal för bilar redovisas som finansiell leasing vilket innebär att de i balansräkningen tas upp som materiella anläggningstillgångar och kortfristig/långfristig skuld. Under året har kommunen påbörjat en omfattande genomgång av hyresavtal gällande fastigheter och klassificerat dessa som finansiella eller operativa leasingavtal enligt RKR R5. Övriga avtal redovisas som operationell leasing där leasingavgifterna kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

### SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Den sammanställda redovisningen följer rekommendationen RKR 16 Sammanställd redovisning. I koncernbokslutet ingår Hylte kommun och Bostadsstiftelsen Hyltebostäder (100 %). Inga förändringar har skett under perioden i kommunkoncernens sammansättning.

Redovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden och enligt huvudprincipen proportionell konsolidering.

Bokslutet baseras på kommunala redovisningsprinciper. Om principerna väsentligt avviker från varandra justeras Hyltebostäders räkenskaper före sammanställningen. Transaktioner av väsentlig karaktär har eliminerats för att ge en rättvisande bild av koncernens totala ekonomi.

| NOT<br>1 |  | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 | Koncern<br>2025 | Koncern<br>2024 |
|----------|--|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
|          | <b>Verksamhetens intäkter (Mnkr)</b>   |                |                |                 |                 |
|          | Försäljningsintäkter                   | 8,2            | 9,9            | 23,4            | 25,2            |
|          | Taxor och avgifter                     | 74,3           | 79,5           | 74,3            | 79,5            |
|          | Hyror och arrenden                     | 47,3           | 49,0           | 25,1            | 29,6            |
|          | Bidrag                                 | 84,7           | 76,3           | 85,3            | 76,8            |
|          | Försäljning av verksamhet och tjänster | 28,1           | 28,8           | 33,3            | 33,8            |
|          | Realisationsvinster                    | 9,7            | 2,5            | 9,7             | 2,5             |
|          | Extraordinära intäkter                 | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
|          | Övriga intäkter                        | 0,2            | 0,1            | 2,3             | 4,7             |
|          | <b>Summa verksamhetens intäkter</b>    | <b>252,5</b>   | <b>246,1</b>   | <b>253,5</b>    | <b>252,2</b>    |

| NOT<br>2 |   | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 | Koncern<br>2025 | Koncern<br>2024 |
|----------|---|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
|          | <b>Verksamhetens kostnader (Mnkr)</b>   |                |                |                 |                 |
|          | Löner och sociala avgifter              | 545,1          | 543,4          | 563,7           | 561,5           |
|          | Pensionskostnader                       | 60,7           | 88,9           | 61,7            | 92,2            |
|          | Material                                | 0,3            | 1,7            | 63,2            | 67,7            |
|          | Köp av huvudverksamhet                  | 130,2          | 121,3          | 130,2           | 121,3           |
|          | Övriga tjänster                         | 130,3          | 128,9          | 134,4           | 133,6           |
|          | Lokal- och markhyror                    | 91,0           | 96,8           | -13,6           | -8,8            |
|          | Lämnade bidrag                          | 24,6           | 25,3           | 24,6            | 25,3            |
|          | Realisationsförluster och utrangeringar | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
|          | Extraordinära kostnader                 | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
|          | Övriga kostnader                        | 0,0            | 0,0            | 3,9             | 4,2             |
|          | <b>Summa verksamhetens kostnader</b>    | <b>982,2</b>   | <b>1 006,4</b> | <b>968,1</b>    | <b>996,9</b>    |

Upplysning om leasing lämnas i not 23.

| NOT<br>3 |   | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 | Koncern<br>2025 | Koncern<br>2024 |
|----------|---|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
|          | <b>Av- och nedskrivningar (Mnkr)</b>      |                |                |                 |                 |
|          | Immateriella anläggningstillgångar        | 0,9            | 0,5            | 4,2             | 0,8             |
|          | Maskiner och inventarier                  | 16,5           | 10,9           | 20,9            | 15,7            |
|          | Mark, byggnader och tekniska anläggningar | 49,3           | 41,0           | 51,7            | 47,8            |
|          | Bostadslånepost                           |                |                | 0,1             | 0,1             |
|          | Åteförda nedskrivningar                   | -0,7           |                | -12,2           | 0,0             |
|          | Nedskrivningar                            | 0,0            |                | 0,0             | 0,0             |
|          | <b>Summa avskrivningar</b>                | <b>66,0</b>    | <b>52,4</b>    | <b>64,7</b>     | <b>64,4</b>     |

| NOT 4 |   | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 | Koncern<br>2025 | Koncern<br>2024 |
|-------|---|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
|       | <b>Skatteintäkter (Mnkr)</b>                        |                |                |                 |                 |
|       | Preliminär kommunalskatt                            | 532,6          | 516,3          | 532,6           | 516,3           |
|       | Preliminär slutavräkning innevarande år             | -0,1           | -2,7           | -0,1            | -2,7            |
|       | Slutavräkningsdifferens föregående år               | -3,3           | 1,9            | -3,3            | 1,9             |
|       | Avfallsskatt  | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
|       | <b>Summa skatteintäkter</b>                         | <b>529,3</b>   | <b>515,5</b>   | <b>529,3</b>    | <b>515,5</b>    |
|       | Preliminär slutavräkning, kronor per invånare       | -319,0         | 186,0          |                 |                 |
|       | <b>Slutavräkningsdifferens, kronor per invånare</b> | <b>-8,0</b>    | <b>-255,0</b>  |                 |                 |

| NOT 5 |   | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 | Koncern<br>2025 | Koncern<br>2024 |
|-------|---|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
|       | <b>Generella statsbidrag och utjämning (Mnkr)</b> |                |                |                 |                 |
|       | Inkomstutjämning                                  | 182,3          | 176,9          | 182,3           | 176,9           |
|       | Kostnadsutjämning                                 | 52,2           | 59,5           | 52,2            | 59,5            |
|       | Regleringspost                                    | 27,0           | 31,6           | 27,0            | 31,6            |
|       | Generella statsbidrag                             | 0,1            | 3,5            | 0,1             | 3,5             |
|       | LSS utjämning                                     | -10,6          | -6,9           | -10,6           | -6,9            |
|       | Kommunal fastighetsavgift                         | 31,3           | 31,2           | 31,3            | 31,2            |
|       | <b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>  | <b>282,3</b>   | <b>295,8</b>   | <b>282,3</b>    | <b>295,8</b>    |

| NOT 6 |                                    | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 | Koncern<br>2025 | Koncern<br>2024 |
|-------|------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
|       | <b>Finansiella intäkter (Mnkr)</b> |                |                |                 |                 |
|       | Utdelningar på aktier och andelar  | 0,8            | 0,5            | 0,9             | 0,6             |
|       | Borgensavgift                      | 1,4            | 1,4            | 0,0             | -0,0            |
|       | Ränteintäkter                      | 1,2            | 1,6            | 1,4             | 1,8             |
|       | <b>Summa finansiella intäkter</b>  | <b>3,4</b>     | <b>3,5</b>     | <b>2,3</b>      | <b>2,3</b>      |

| NOT 7 |                                     | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 | Koncern<br>2025 | Koncern<br>2024 |
|-------|-------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
|       | <b>Finansiella kostnader (Mnkr)</b> |                |                |                 |                 |
|       | Räntekostnader                      | 12,9           | 13,3           | 14,4            | 17,2            |
|       | Ränta på pensionsavsättningar       | 0,6            | 1,4            | 0,6             | 1,4             |
|       | Övriga finansiella kostnader        | 0,0            | 0,3            | 0,0             | 0,3             |
|       | <b>Summa finansiella kostnader</b>  | <b>13,5</b>    | <b>15,0</b>    | <b>14,9</b>     | <b>18,8</b>     |



| NOT<br>8 | Immateriella anläggningstillgångar (Mnkr)         | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 | Koncern<br>2025 | Koncern<br>2024 |
|----------|---|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
|          |   |                |                |                 |                 |
|          | Anskaffningsvärde                                 | 8,0            | 6,0            | 8,3             | 10,1            |
|          | Ackumulerade avskrivningar                        | -5,0           | -4,2           | -5,0            | -5,0            |
|          | Ackumulerade nedskrivningar                       | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
|          | <b>Bokfört värde</b>                              | <b>3,0</b>     | <b>1,9</b>     | <b>3,3</b>      | <b>5,1</b>      |
|          | Redovisat värde vid årets början                  | 1,9            | 0,3            | 5,1             | 3,9             |
|          | Årets investeringar                               | 2,0            | 2,0            | 2,0             | 2,0             |
|          | Avyttring och utrangering                         |                |                | 0,0             | 0,0             |
|          | Nedskrivningar                                    |                |                | 0,0             | 0,0             |
|          | Återförda nedskrivningar                          |                |                | 0,0             | 0,0             |
|          | Årets avskrivningar                               | -0,9           | -0,5           | -3,9            | -0,8            |
|          | Överföring från eller till annat slag av tillgång |                | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
|          | Övriga förändringar                               |                |                | 0,0             | 0,0             |
|          | <b>Redovisat värde vid årets slut</b>             | <b>3,0</b>     | <b>1,9</b>     | <b>3,3</b>      | <b>5,1</b>      |
|          | Genomsnittlig avskrivningstid i år                | 4,5            | 4,5            |                 |                 |

Linjär avskrivning tillämpas, se avsnittet om redovisningsprinciper.

| NOT<br>9a | Mark, byggnader och tekniska anläggningar<br>(Mnkr)     | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 | Koncern<br>2025 | Koncern<br>2024 |
|-----------|---|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
|           |   |                |                |                 |                 |
|           | Anskaffningsvärde                                       | 1 363,6        | 1 321,4        | 1 602,3         | 1 464,5         |
|           | Ackumulerade avskrivningar                              | -640,7         | -590,6         | -759,0          | -655,9          |
|           | Ackumulerade nedskrivningar                             | -0,3           | -1,1           | -5,4            | -17,6           |
|           | <b>Bokfört värde</b>                                    | <b>722,6</b>   | <b>729,7</b>   | <b>837,9</b>    | <b>791,0</b>    |
|           | Redovisat värde vid årets början                        | 729,7          | 594,0          | 838,7           | 810,7           |
|           | Årets investeringar                                     | 37,6           | 20,3           | 39,6            | 24,5            |
|           | Avyttring och utrangering                               | 0,0            | -0,7           | 0,0             | -0,7            |
|           | Nedskrivningar  |                |                | 0,0             | 0,0             |
|           | Återförda nedskrivningar                                |                |                | 11,4            | 0,0             |
|           | Avskrivningar   | -49,3          | -41,0          | -56,4           | -47,8           |
|           | Överföring från eller till annat slag av tillgång       | 4,5            | 4,3            | 4,5             | 4,3             |
|           | Justering hänförlig till rättelse av finansiell leasing | 0,0            | 152,8          | 0,0             | 0,0             |
|           | <b>Redovisat värde vid årets slut</b>                   | <b>722,6</b>   | <b>729,7</b>   | <b>837,9</b>    | <b>791,0</b>    |
|           | Därav finansiell leasing                                | 147,0          |                |                 |                 |
|           | Genomsnittlig avskrivningstid i år                      | 15,6           | 15,0           |                 |                 |
|           | Avskrivningstider:                                      | 10-50 år       | 10-50 år       |                 |                 |

Linjär avskrivning tillämpas, se avsnittet om redovisningsprinciper.

| NOT<br>9b   | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 | Koncern<br>2024 | Koncern<br>2024 |
|---|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Maskiner och inventarier (Mnkr)</b>                  |                |                |                 |                 |
| Anskaffningsvärde                                       | 158,1          | 131,6          | 256,4           | 235,8           |
| Ackumulerade avskrivningar                              | -104,4         | -79,5          | -181,6          | -154,5          |
| Ackumulerade nedskrivningar                             | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
| <b>Bokfört värde</b>                                    | <b>53,7</b>    | <b>52,2</b>    | <b>74,8</b>     | <b>81,3</b>     |
| Redovisat värde vid årets början                        | 52,2           | 61,1           | 76,2            | 88,5            |
| Årets investeringar                                     | 18,2           | 3,5            | 19,5            | 4,4             |
| Avyttring och utrangering                               | -0,0           |                | -0,0            | 0,0             |
| Nedskrivningar  |                |                | 0,0             | 0,0             |
| Återförda nedskrivningar                                |                |                | 0,0             | 0,0             |
| Avskrivningar   | -16,6          | -14,9          | -20,8           | -19,2           |
| Överföring från eller till annat slag av tillgång       | 0,0            | 0,1            | 0,0             | 0,1             |
| Justering hänförlig till rättelse av finansiell leasing | 0,0            | 2,4            | 0,0             | 7,5             |
| Redovisat värde vid årets slut                          | 53,7           | 52,2           | 74,8            | 81,3            |
| Därav finansiell leasing                                | 16,6           | 17,3           |                 |                 |
| Genomsnittlig avskrivningstid i år                      | 4,2            | 4,3            |                 |                 |
| Avskrivningstider:                                      | 3-33 år        | 3-33 år        |                 |                 |

Linjär avskrivning tillämpas, se avsnittet om redovisningsprinciper.

| NOT<br>9c   | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 | Koncern<br>2025 | Koncern<br>2024 |
|---|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Pågående ny-, till- och ombyggnader (Mnkr)</b> |                |                |                 |                 |
| Anskaffningsvärde                                 | 20,0           | 10,3           | 29,2            | 11,0            |
| Ackumulerade avskrivningar                        | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
| Ackumulerade nedskrivningar                       | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
| <b>Bokfört värde</b>                              | <b>20,0</b>    | <b>10,3</b>    | <b>29,2</b>     | <b>11,0</b>     |
| Redovisat värde vid årets början                  | 10,3           | 7,4            | 11,0            | 7,9             |
| Årets investeringar                               | 14,2           | 7,3            | 22,8            | 7,4             |
| Överföring till annat slag av tillgång            | -4,5           | -4,4           | -4,5            | -4,4            |
| Avyttring och utrangering                         | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
| <b>Redovisat värde vid årets slut</b>             | <b>20,0</b>    | <b>10,3</b>    | <b>29,2</b>     | <b>11,0</b>     |

Ingen avskrivning görs på pågående investeringar.

NOT  
10

| Finansiella anläggningstillgångar (Mnkr)               | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 | Koncern<br>2025 | Koncern<br>2024 |
|--|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Andelar i Kommuninvest ekonomisk förening <sup>1</sup> | 10,7           | 10,7           | 10,7            | 10,7            |
| Övriga aktier och andelar                              | 0,1            | 0,1            | 0,1             | 0,1             |
| Grundfondskapital Bostadsstiftelsen Hylte-<br>bostäder | 1,7            | 1,7            | 0,6             | 0,7             |
| Långfristiga fordringar                                | 1,2            | 1,2            | 2,5             | 4,8             |
| <b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>         | <b>13,8</b>    | <b>13,8</b>    | <b>14,0</b>     | <b>16,3</b>     |

<sup>1</sup>Kommunens insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick per 2024-12-31 till 13 361 400 kr.

NOT  
11

| Bidrag statlig infrastruktur (Mnkr)            | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 | Koncern<br>2025 | Koncern<br>2024 |
|--|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Beslutat bidrag <sup>1</sup>                   | 0,8            | 0,8            | 0,8             | 0,8             |
| Upplöst under året                             | -0,1           | -0,1           | -0,1            | -0,1            |
| Ackumulerad upplösning                         | -0,4           | -0,4           | -0,4            | -0,4            |
| <b>Summa bidrag till statlig infrastruktur</b> | <b>0,2</b>     | <b>0,3</b>     | <b>0,2</b>      | <b>0,3</b>      |

<sup>1</sup>Bidrag Gång och cykelväg Torup

NOT  
12

| Förråd, lager och exploateringsfastigheter<br>(Mnkr) | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 | Koncern<br>2025 | Koncern<br>2024 |
|--|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Exploateringsfastigheter                             | 15,7           | 9,2            | 15,7            | 9,2             |
| Tomtmark   | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
| Övrigt   | 0,3            | 0,2            | 0,3             | 0,2             |
| <b>Redovisat värde vid årets slut</b>                | <b>16,0</b>    | <b>9,4</b>     | <b>16,0</b>     | <b>9,4</b>      |

NOT  
13

| Kortfristiga fordringar (Mnkr)           | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 | Koncern<br>2025 | Koncern<br>2024 |
|--|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Kundfordringar                           | 9,3            | 15,2           | 11,0            | 26,4            |
| Statsbidragsfordringar                   | 0,3            | 1,1            | 0,3             | 1,1             |
| Mervärdeskattsfordringar                 | 9,6            | 6,0            | 9,6             | 6,0             |
| Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter | 57,6           | 55,1           | 61,2            | 58,8            |
| Övriga kortfristiga fordringar           | 1,1            | 1,0            | 3,2             | 3,0             |
| <b>Summa kortfristiga fordringar</b>     | <b>77,8</b>    | <b>78,4</b>    | <b>85,3</b>     | <b>95,3</b>     |

NOT  
14

| Likvida medel                         | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 | Koncern<br>2025 | Koncern<br>2024 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Beviljad checkräkningskredit          | 50,0           | 50,0           | 60,0            | 60,0            |
| Utnyttjad checkräkningskredit         | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
| Outnyttjad checkräkningskredit        | 50,0           | 50,0           | 40,0            | 40,0            |
| Kassa och bank                        | 47,0           | 76,8           | 76,8            | 88,4            |
| <b>Summa disponibla likvida medel</b> | <b>47,0</b>    | <b>76,8</b>    | <b>76,8</b>     | <b>88,4</b>     |

Hylte kommun har avtal om finansiella tjänster med Södra Hestra sparbank i Hyltebruk. Avtalet innebär förutom sedvanliga banktjänster även hantering av likvida medel samt en checkkredit på 50 Mnkr.  
I kassa och bank ingår privata medel med 55 356 kr

NOT  
15

| Eget kapital (Mnkr)             | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 | Koncern<br>2025 | Koncern<br>2024 |
|---------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Ingående eget kapital           | 236,2          | 250,4          | 347,9           | 288,5           |
| Varav justering av eget kapital | -2,6           | -4,1           | -2,6            | 0,8             |
| Årets resultat                  | 5,9            | -12,9          | 16,4            | -14,4           |
| <b>Summa eget kapital</b>       | <b>239,5</b>   | <b>233,4</b>   | <b>361,7</b>    | <b>275,0</b>    |
| varav resultatreserv            | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
| varav resultatutjämningsreserv  | 55,6           | 70,6           | 55,6            | 70,6            |

NOT  
16

| Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 | Koncern<br>2025 | Koncern<br>2024 |
|---|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt | 14,5           | 13,4           | 14,5            | 13,4            |
| Nyintjänad pension, varav                         |                |                |                 |                 |
| - förmånsbestämd ålderspension                    | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
| - särskild avtalspension                          | 0,7            | -0,2           | 0,7             | -0,2            |
| - efterlevandepension                             | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
| - övrigt  | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
| Årets utbetalningar                               | -0,4           | -0,4           | -0,4            | -0,4            |
| Ränte- och beloppsuppräknig                       | 0,4            | 1,1            | 0,4             | 1,1             |
| Ändring av försäkringstekniska grunder            | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
| Övrig post  | 0,9            | 0,3            | 0,9             | 0,3             |
| Förändring av löneskatt                           | 0,4            | 0,2            | 0,4             | 0,2             |
| <b>Summa avsatt till pensioner</b>                | <b>16,5</b>    | <b>14,5</b>    | <b>16,5</b>     | <b>14,5</b>     |

\* Noten är uppbyggd enligt rekommendation 10.



| Övriga upplysningar om pensioner                           | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 |
|--|----------------|----------------|
| Antal visstidsförordnanden                                 |                |                |
| Politiker  | 2,0            | 2,0            |
| Tjänstemän   | 0,0            | 0,0            |
| Utredningsgrad för beräkningsunderlaget (%)                | 99,0           | 99,0           |
| Antal politiker med visstidspension                        | 2,0            | 2,0            |
| Överskottsmedel i försäkringen (kr)                        | 4 617 724,0    | 1 705 478,0    |
| Förpliktelsen minskad genom försäkring (Mnkr) <sup>1</sup> | 66,7           | 61,9           |

<sup>1</sup>Förpliktelse när exkl. löneskatt och avser anställda med en inkomst över 7,5 inkomstbasbelopp  
Beräkningsgrund för pensioner framgår av avsnittet Redovisningsprinciper

| NOT<br>17 | Övriga avsättningar (Mnkr)                               | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 | Koncern<br>2025 | Koncern<br>2024 |
|-----------|--|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
|           | Ingående avsättning återställande av deponi <sup>1</sup> | 3,4            | 4,0            | 3,4             | 4,0             |
|           | Avsättningar under året                                  | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
|           | Anspråktaget belopp under året                           | -0,3           | -0,6           | -0,3            | -0,6            |
|           | Outnyttjat belopp som återförts                          | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
|           | <b>Summa avsättning deponi</b>                           | <b>3,1</b>     | <b>3,4</b>     | <b>3,1</b>      | <b>3,4</b>      |
|           | Ingående avsättning infrastruktursatsning <sup>2</sup>   | 50,0           | 50,0           | 50,0            | 50,0            |
|           | Avsättningar under året                                  | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
|           | Omklassificering under året                              | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
|           | Anspråktaget belopp under året                           | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
|           | Outnyttjat belopp som återförts                          | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
|           | <b>Summa avsättning infrastruktursatsning</b>            | <b>50,0</b>    | <b>50,0</b>    | <b>50,0</b>     | <b>50,0</b>     |
|           | Ingående avsättning omstrukturering <sup>3</sup>         | 1,1            | 1,1            | 1,1             | 1,1             |
|           | Avsättningar under året                                  | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
|           | Anspråktaget belopp under året                           | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
|           | Outnyttjat belopp som återförts                          | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
|           | <b>Summa avsättning omstrukturering</b>                  | <b>1,1</b>     | <b>1,1</b>     | <b>1,1</b>      | <b>1,1</b>      |
|           | Ingående avsättning skogsvård <sup>4</sup>               | 2,6            | 1,3            | 2,6             | 1,3             |
|           | Avsättningar under året                                  | 0,4            | 1,3            | 0,4             | 1,3             |
|           | <b>Summa avsättning skogsvård</b>                        | <b>3,0</b>     | <b>2,6</b>     | <b>3,0</b>      | <b>2,6</b>      |

|  |             |             |             |             |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Ingående avsättning obeskattad reserv          | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         |
| Avsättningar under året                        | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         |
| <b>Summa avsättning beskattad reserv</b>       | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>  |
| Ingående avsättning uppskjuten skatteskuld     | 0,0         | 0,0         | 1,5         | 2,0         |
| Avsättning under året                          | 0,0         | 0,0         | 0,3         | -0,5        |
| <b>Summa avsättning uppskjuten skatteskuld</b> | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b>  | <b>1,8</b>  | <b>1,5</b>  |
| <b>Summa övriga avsättningar</b>               | <b>57,2</b> | <b>57,1</b> | <b>59,0</b> | <b>58,6</b> |

<sup>1</sup> Avsättningen avser återställandet av Borabo deponi. Avsättningen uppstår genom överskott från verksamheten för avfallshantering.

<sup>2</sup> Avsättningen avser infrastruktursatsning i Kinnared där kommunen och Region Halland samt Derome är medfinansierare.

<sup>3</sup> I budget 2005 och 2006 avsattes totalt 9,0 Mnr som kopplades mot den nya organisationen som började genomföras 2007. Pengarna är öronmärkta till utveckling av beslutsstödsystem.

<sup>4</sup> Konto för skogsvård upplagt under 2019 då slutlikvid för slutförda projekt betalades ut av Sydved. Från 2020 och framåt har transaktioner för skogsvård bokförts via resultaträkningen.

NOT  
18a

|   | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 | Koncern<br>2025 | Koncern<br>2024 |
|---|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Långfristiga skulder</b>   |                |                |                 |                 |
| Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut                     | 324,0          | 60,0           | 466,0           | 204,0           |
| Långfristig leasingskuld  | 159,2          | 170,0          | 49,0            | 170,0           |
| Förutbetalda intäkter anläggnings-<br>/anslutningsavgifter            | 5,3            | 5,2            | 6,0             | 6,0             |
| Förutbetalda intäkter offentliga<br>investeringsbidrag                | 2,6            | 2,0            | 2,6             | 2,0             |
| <b>Summa skulder till kreditinstitut vid årets slut</b>               | <b>491,1</b>   | <b>237,1</b>   | <b>523,6</b>    | <b>381,9</b>    |
| <b>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</b>               |                |                |                 |                 |
| Anläggnings-/anslutningsavgifter<br>återstående antal år (vägt snitt) | 16,7           | 11,3           | 0,0             | 0,0             |
| Offentliga investeringsbidrag<br>återstående antal år (vägt snitt)    | 7,1            | 5,4            | 7,1             | 5,4             |
| <b>Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning</b>                   |                |                |                 |                 |
| Genomsnittlig ränta %   | 0,0            | 0,0            | 0,0             |                 |
| Genomsnittlig kapitalbindningstid, år                                 | 1,0            | 0,0            | 1,6             | 0,0             |
| <b>Kapitalförfall andel av lån</b>                                    |                |                |                 |                 |
| 0-1 år  | 0,6            | 0,8            | 0,4             | 0,6             |
| 1-3 år  | 0,3            | 0,2            | 0,4             | 0,2             |
| 3-5 år  | 0,1            | 0,0            | 0,1             | 0,0             |
| 5-10 år   | 0,0            | 0,0            | 0,1             | 0,1             |
| Över 10 år  |                |                |                 |                 |
| Genomsnittlig räntebindningstid                                       | 1,0            |                | 1,1             |                 |

| Finansiell leasing (Mnkr)   | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 | Koncern<br>2025 | Koncern<br>2024 |
|---|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Totala minimileasavgifter   | 169,4          | 17,5           | 169,4           | 17,5            |
| Framtida finansiella kostnader                                      |                |                |                 |                 |
| <b>Nuvärdet av minimileaseavgifterna</b>                            | <b>169,4</b>   | <b>17,5</b>    | <b>169,4</b>    | <b>17,5</b>     |
| <i>Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:</i> |                |                |                 |                 |
| Med förfall inom 1 år   | 10,2           | 0,2            | 10,2            | 0,2             |
| Med förfall 1-5 år  | 38,9           | 17,3           | 38,9            | 17,3            |
| Med förfall senare än 5 år  | 120,3          | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
| <b>Summa finansiella leasingavtal</b>                               | <b>169,4</b>   | <b>17,5</b>    | <b>49,1</b>     | <b>17,5</b>     |

NOT  
19

| Kortfristiga skulder (Mnkr)                         | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 | Koncern<br>2025 | Koncern<br>2024 |
|---|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut | 0,0            | 264,0          | 0,0             | 283,0           |
| Kortfristig del av finansiell leasing               | 10,2           | 0,2            | 10,2            | 0,2             |
| Leverantörsskulder                                  | 35,1           | 39,7           | 49,1            | 45,9            |
| Preliminärskatt och övriga löneavdrag               | 8,2            | 8,2            | 8,2             | 8,2             |
| Moms och punktskatter                               | 3,3            | 4,7            | 5,8             | 7,7             |
| Övriga kortfristiga skulder                         | 0,7            | 1,2            | 0,7             | 1,2             |
| Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter            | 92,5           | 112,6          | 102,1           | 123,1           |
| upplupen pensionskostnad på avgifts-<br>bestämd del |                |                |                 |                 |
| upplupen löneskatt                                  |                |                |                 |                 |
| upplupen semesterlön och okompenserad tid           |                |                |                 |                 |
| upplupen arbetsgivaravgift                          |                |                |                 |                 |
| förutbetalda skatteintäkter                         |                |                |                 |                 |
| <b>Summa kortfristiga skulder</b>                   | <b>150,0</b>   | <b>430,7</b>   | <b>176,2</b>    | <b>469,3</b>    |

NOT  
20

| Ansvarsförbindelse för pensioner och liknande förpliktelser     | Kommun 2025  | Kommun 2024  | Koncern 2025 | Koncern 2024 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Ingående ansvarsförbindelse för pensioner inkl löneskatt        | 208,8        | 198,3        | 208,8        | 198,3        |
| Ränte- och basbeloppsuppräknig                                  | 6,5          | 13,1         | 6,5          | 13,1         |
| Ändring försäkringstekniska grunder                             | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| Nyintjänad pension  |              | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| Årets utbetalningar   | -12,6        | -12,1        | -12,6        | -12,1        |
| Övrig post  | -0,0         | 7,4          | -0,0         | 7,4          |
| Förändring av löneskatt   | -1,5         | 2,1          | -1,5         | 2,1          |
| <b>Utgående ansvarsförbindelse för pensioner inkl löneskatt</b> | <b>201,2</b> | <b>208,8</b> | <b>201,2</b> | <b>208,8</b> |
| <b>Övriga pensionsförpliktelser</b>                             |              |              |              |              |
| Visstidspension eller liknande                                  | 10,2         | 9,2          | 9,2          | 9,2          |
| Omställningsstöd för förtroendevalda                            | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| Övriga Pensionsförpliktelser                                    | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| Utgående pensionsförpliktelser                                  | 10,2         | 9,2          | 9,2          | 9,2          |

NOT  
21

| Borgensförbindelser (Mnkr)       | Kommun 2025  | Kommun 2024  | Koncern 2025 | Koncern 2024 |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Bostadsstiftelsen Hyltebostäder  | 142,0        | 144,0        | 142,0        | 144,0        |
| SBAB Bank AB                     | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| Brännö Folkets park              | 0,2          | 0,2          | 0,2          | 0,2          |
| <b>Summa borgensförbindelser</b> | <b>142,2</b> | <b>144,2</b> | <b>142,2</b> | <b>144,2</b> |

Hylte kommun har 2010 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 295 kommuner och landsting/regioner som per 2025-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått i likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråkstagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Hylte kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2024-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 611 026 982 112 kr och totala tillgångar till 636 322 976 082 kr. Hylte kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 522 609 508 kr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 546 943 839 kr.



| NOT<br>22 |  | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 | Koncern<br>2025 | Koncern<br>2024 |
|-----------|--|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
|           | <b>Spec. ej likvidpåverkande poster (Mnkr)</b>                   |                |                |                 |                 |
|           | Avskrivningar  | 66,7           | 56,4           | 81,1            | 67,8            |
|           | Avyttring och utrangering  | 0,0            | 0,7            | 0,0             | 0,7             |
|           | Avsatt till pensioner  | 2,0            | 1,0            | 2,0             | 1,0             |
|           | Övriga avsättningar  | 0,4            | 1,3            | 0,4             | 1,3             |
|           | Återförd avsättning  | -0,3           | -0,6           | -0,3            | -0,6            |
|           | Skatt kvar att betala på årets resultat                          |                |                | 0,0             | 0,0             |
|           | Justering eget kapital   | 0,2            | 0,0            | -1,2            | -2,3            |
|           | Förändring långfristiga periodiseringar                          | 0,0            | -0,4           | 0,0             | -0,4            |
|           | Justering för upplösning av<br>bidrag till statlig infrastruktur | 0,1            | 0,1            | 0,1             | 0,1             |
|           | Justering för övriga ej likvidpåverkande poster                  | 0,0            | 0,0            | -1,6            | 2,3             |
|           | <b>Summa ej likviditetspåverkande poster</b>                     | <b>69,1</b>    | <b>58,6</b>    | <b>80,4</b>     | <b>70,0</b>     |

| NOT<br>23 |   | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 | Koncern<br>2025 | Koncern<br>2024 |
|-----------|---|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
|           | <b>Ej uppsägningsbara operationella<br/>leasingavtal överstigande 3 år (Mnkr)</b> |                |                |                 |                 |
|           | Med förfall inom 1 år   | 3,6            | 8,7            | 3,6             | 8,7             |
|           | Med förfall inom 1-5 år   | 4,6            | 0,7            | 4,6             | 0,7             |
|           | Med förfall senare än 5 år  | 3,7            | -              | -               | -               |
|           | <b>Summa</b>  | <b>12,0</b>    | <b>9,4</b>     | <b>8,3</b>      | <b>9,4</b>      |

Beloppen avser nominella värden av framtida minimileaseavgifter.

| NOT<br>24 |  | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 | Koncern<br>2025 | Koncern<br>2024 |
|-----------|--|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
|           | <b>Kostnad för räkenskapsrevision</b>          |                |                |                 |                 |
|           | Granskning av delårsrapport och årsredovisning | 0,3            | 0,1            | 0,3             | 0,1             |

| NOT<br>25 |   | Kommun<br>2025 | Kommun<br>2024 | Koncern<br>2025 | Koncern<br>2024 |
|-----------|---|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
|           | <b>Upprättad särredovisning</b>             |                |                |                 |                 |
|           | Bokslut för vatten- och avloppsverksamheten | Upprättad      | Upprättad      |                 |                 |

# Drift- och investeringsredovisning



# DRIFTREDOVISNING, MNKR

I följande avsnitt sker en uppföljning av Hylte Kommuns driftredovisning. Redovisningen redovisas brutto för att ge en detaljerad bild över respektive verksamhet.

## INTERNREDOVISNINGSPRINCIPER

Driftredovisningens intäkter och kostnader skall spegla respektive nämnds ekonomiska relationer till sin omvärld. Där även övriga nämnder och verksamheter utgör en del av omvärlden. Det innebär att till skillnad mot resultaträkningen som bara innehåller externa poster, inkluderar driftredovisningen även kommuninterna poster.

Poster som kalkylmässigt simuleras i driftredovisningen är:

- **Kapitalkostnader**, i form av avskrivningar och ränta på bundet kapital. Hylte Kommun beräknar sina kapitalkostnader enligt nominell metod, vilket innebär att avskrivningen är linjär på anläggningstillgångens värde och räntan beräknas på tillgångens bokförda restvärde. Internräntan för 2025 har varit 3,75 procent.
- **Personalomkostnader**, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension samt löneskatt. Under 2025 har dessa kostnader schablonmässigt kalkylerats till 41,39 procent av lönekostnaden.
- **Lokalvård**, debitering sker av kommunens Lokalvårdsenhet till självkostnadspris. Beräknas genom att ta fram självkostnad per kvadratmeter.
- **Måltider**, kommunens kostenhet debiterar verksamheterna enligt självkostnad. Beräknas genom att ta fram portionspris per måltid.
- **Interndeblitering**, försäljning som sker inom kommunen kan exempelvis vara mat- och städkostnader, tillsynsavgifter, kommungemensamma system samt IT-relaterade kostnader.

Även andra mindre interna debiteringar sker men dessa uppgår inte till några betydande belopp.

## KOMMUNFULLMÄKTIGE

Kommunfullmäktige tillsammans med kommunfullmäktiges presidium visar en negativ budgetavvikelse på 0,1 mnkr vid årets slut.

## KOMMUNSTYRELSEN

Exklusive färdtjänst och kommunfastigheterna visar kommunstyrelsen 2025 en positiv budgetavvikelse på 2,8 mnkr. Avvikelsen förklarar främst av ej nyttjade medel för projektet Utveckling – etablering, bostäder och tillväxt samt tillfälliga vakanser i fördelad gemensam verksamhet och allmän återhållsamhet.

Färdtjänst visar en positiv budgetavvikelse om 0,2 mnkr till följd av färre antal resor.

Kommunfastigheterna visar en positiv avvikelse mot budget om 0,5 mnkr, inklusive det budgeterade avkastningskravet

om 0,5 mnkr. Den positiva avvikelsen beror främst på lägre kostnader för fjärrvärme och el.

## VALNÄMNDEN

Valnämnden visar en positiv budgetavvikelse på 0,04 mnkr vid årets slut.

## RÄDDNINGSNÄMNDEN

Räddningsnämndens bokslut för 2025 visar en negativ avvikelse på 0,5 mnkr. Den negativa avvikelsen beror på skogsbranden i Kråkeryd i maj. Branden har inneburit höga kostnader för räddningstjänsten. Kommunen har fått ersättning från MSB för kostnaderna i samband med branden, dock med en självrisk på 440 tkr. En extern olycksutredning har påbörjats enligt lagkrav.

## SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN

Samhällsbyggnadsnämndens skattefinansierade verksamheter visar en positiv budgetavvikelse på 0,2 mnkr. Den positiva avvikelsen vid bokslutet beror främst på lägre personalkostnader på grund av vakanser inom miljö- och hälsoskydd. Ny upphandling av vinterväghållning påvisade högre kommande kostnader men då vädret var gynnsamt under slutet av 2025 har inga större insatser behövts och kostnaderna har därmed varit lägre än prognostiserat.

## TILLSYNSNÄMNDEN

Tillsynsnämnden visar en positiv avvikelse mot budget på 0,1 mnkr.

## KULTUR- OCH FOLKHÄLSONÄMNDEN

Kultur- och folkhälsonämndens bokslut för 2025 visar en positiv budgetavvikelse på 0,4 mnkr. Ekonomiskt bistånd har en positiv avvikelse på 1,5 mnkr till följd av färre antal ärenden än tidigare. IFO barn och unga redovisar ett negativt resultat på 1,6 mnkr på grund av ökade placeringskostnader samt att verksamheten har varit i behov av konsult för att kunna utföra lagstadgad verksamhet. Även IFO vuxen visar ett negativt resultat på 1,4 mnkr till följd av ökade placeringskostnader. Kompetenscentrum har en negativ avvikelse på 1,2 mnkr vilket främst beror på en återbetalning av ett statsbidrag för yrkesvux. Fritid- och folkhälsa redovisar en positiv avvikelse på 1,2 mnkr till följd av lägre kostnader och högre statsbidragsintäkter än budgeterat. Arbetsmarknadsåtgärder visar ett positivt resultat på 1,6 mnkr till följd av vakanser inom verksamheten.

## REVISIONEN

Revisionen visar en budget i balans vid årets slut.



## ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN

Överförmyndarnämnden visar en positiv budgetavvikelse på 0,1 mnkr.

## BARN OCH UNGDOMSNÄMNDEN

Barn- och ungdomsnämnden redovisar en positiv budgetavvikelse i bokslutet med 2,6 mnkr, vilket är 1,0 procent i avvikelse.

Avvikelse vid årets slut förklaras i stort av avräkningar, dels från Hallandstrafiken med 1,9 mnkr och dels från kost och lokalvård med 1,3 mnkr. Men också omställningsarbetet och allmän återhållsamhet.

Barn- och ungdomsnämnden beslutade i mars nedan åtgärder som under året följts upp och redovisats i samband med prognoserna.

- Aktivt jobba med kostnadsminskningar i syfte att stärka nämndens och hela kommunens ekonomi.
- Allmän återhållsamhet angående alla typer av inköp.
- Generellt anställningsstopp för nämndens verksamhet

Rektorsområdena redovisar en negativ avvikelse vid årets slut med 6,1 mnkr medan centrala medel uppvisar positiv avvikelse med 8,7 mnkr (förvaltningsgemensamt, elevhälsan, skolskjuts).

I de centrala medlen ingår bland annat tilläggsbelopp, medel för avräkning resursfördelning och statsbidrag.

## OMSORGSNÄMNDEN

Omsorgsnämnden redovisar en positiv budgetavvikelse i bokslutet med 0,9 mnkr. Nämnds- och styrelseverksamheten visar ett mindre överskott på 36 tkr, främst på grund av lägre ersättning för förlorad arbetsförtjänst än beräknat.

Vård och omsorg enligt SoL och HSL redovisar ett överskott på 1,9 mnkr. Hemtjänsten har ett underskott till följd av fler

dubbelbemanningar, men detta har delvis motverkats av vakan- ser. Särskilt boende visar överskott, bland annat tack vare en snabbare avveckling av Höstro än planerat. Insatser enligt LSS och SFB ger ett överskott på 0,4 mnkr, trots viss negativ avvikelse i gruppboenden i Torup på grund av hög sjukfrånvaro. Daglig verksamhet och korttidsboende visar överskott genom effektiv personalanvändning och intäkter från andra kommuner.

Förebyggande verksamhet och förvaltningsövergripande verksamhet redovisar också överskott, främst på grund av lägre kostnader och vakanta tjänster. Samtidigt visar externa placeringar inom SoL och LSS samt personlig assistans underskott, bland annat till följd av nya placeringar och ökade assistansinsatser.

## KOMMUNGEMENSAMMA POSTER

Pensionskostnaderna för 2025 hamnar på 60,7 mnkr, jämfört med 88,9 mnkr föregående år. Effekten av det nya pensionsavtalet som trädde i kraft 2023 är bestående men den lägre inflationstakten har gett minskade kostnader för 2025. Dock var prognosen inför budgetarbetet att pensionskostnaderna skulle minska med ytterligare 6 mnkr vilket ger en negativ budgetavvikelse vid årets stut.

Skatteintäkter och utjämningsbidrag utgör negativ avvikelse mot budget på 9,4 mnkr. Anledningen till den negativa avvikelsen består främst i en långsammare ekonomisk tillväxt i riket samt på ett vikande invånarantal.

Skatteunderlaget för 2025 års budget baseras på 10 270 invånare. Antal invånare per den 1 november 2024 var 10 228 invånare och är underlag för årets utfall.

Under året redovisar kommunen en realisationsvinst för exploateringar på 0,2 mnkr.

Momsåtersökning från tidigare år på 0,5 mnkr tillfaller årets resultat.





| Nämnd                           | Budget 2025  | Bokslut 2025 | Avvikelse   | Avvikelse i % | Bokslut 2024 |
|---------------------------------|--------------|--------------|-------------|---------------|--------------|
| Kommunfullmäktige               |              |              |             |               |              |
| Intäkter                        | 0,0          | 0,0          | 0,0         | 0             | 0,0          |
| Kostnader                       | -0,8         | -0,9         | -0,1        | 15            | -0,9         |
| <b>Summa</b>                    | <b>-0,8</b>  | <b>-0,9</b>  | <b>-0,1</b> | <b>14</b>     | <b>-0,9</b>  |
| Valnämnd                        |              |              |             |               |              |
| Intäkter                        | 0            | 0,0          | 0,0         | 0,0           | 0,3          |
| Kostnader                       | -0,1         | -0,0         | 0,0         | -76           | -0,7         |
| <b>Summa</b>                    | <b>-0,1</b>  | <b>-0,0</b>  | <b>0,0</b>  | <b>-76</b>    | <b>-0,4</b>  |
| Kommunstyrelsen                 |              |              |             |               |              |
| Intäkter                        | 56,5         | 56,9         | 0,3         | 0,6           | 57,5         |
| Kostnader                       | -125,1       | -121,9       | 3,2         | -2,6          | -123,2       |
| <b>Summa</b>                    | <b>-68,6</b> | <b>-65,0</b> | <b>3,5</b>  | <b>-5,2</b>   | <b>-65,7</b> |
| Varav summa kommunfastigheter   | 0,5          | 1,0          | 0,5         | 96,8          | -0,3         |
| Varav summa färdtjänst          | -6,9         | -6,7         | 0,2         | -2,9          | -6,5         |
| KS exkl fastigheter, färdtjänst | -62,2        | -59,3        | 2,8         | -4,6          | -59,0        |
| Räddningsnämnden                |              |              |             |               |              |
| Intäkter                        | 10,5         | 19,7         | 9,2         | 87,6          | 5,4          |
| Kostnader                       | -26,1        | -35,8        | -9,7        | 37,1          | -21,0        |
| <b>Summa</b>                    | <b>-15,6</b> | <b>-16,1</b> | <b>-0,5</b> | <b>3,0</b>    | <b>-15,6</b> |
| Samhällsbyggnadsnämnden         |              |              |             |               |              |
| Intäkter                        | 57,6         | 56,8         | -0,8        | -1,4          | 59,2         |
| Kostnader                       | -90,1        | -89,1        | 1,1         | -1,2          | -91,4        |
| <b>Summa</b>                    | <b>-32,5</b> | <b>-32,3</b> | <b>0,2</b>  | <b>-0,7</b>   | <b>-32,1</b> |
| Tillsynsnämnden                 |              |              |             |               |              |
| Intäkter                        | 0,0          | 0,0          | 0,0         | 0,0           | 0,0          |
| Kostnader                       | -0,2         | -0,1         | 0,1         | -42,9         | -0,1         |
| <b>Summa</b>                    | <b>-0,2</b>  | <b>-0,1</b>  | <b>0,1</b>  | <b>-42,9</b>  | <b>-0,1</b>  |

| Nämnd (mnkr)                   | Budget 2025   | Bokslut 2025  | Avvikelse   | Avvikelse i % | Bokslut 2024  |
|--------------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
| Kultur- och folkhälsonämnden   |               |               |             |               |               |
| Intäkter                       | 23,0          | 27,4          | 4,4         | 19,3          | 23,6          |
| Kostnader                      | -221,1        | -225,1        | -4,0        | 1,8           | -220,8        |
| <b>Summa</b>                   | <b>-198,2</b> | <b>-197,8</b> | <b>0,4</b>  | <b>-0,2</b>   | <b>-197,3</b> |
| Varav summa ekonomiskt bistånd | -14,9         | -13,4         | 1,5         | -10,1         | -13,2         |
| KFN exkl ekonomisk bistånd     | -183,3        | -184,4        | -1          | 1             | -184,1        |
| Revisionen                     |               |               |             |               |               |
| Intäkter                       | 0,0           | 0,0           | 0,0         | 0,0           | 0,0           |
| Kostnader                      | -1,3          | -1,3          | -0,0        | 0,4           | -0,9          |
| <b>Summa</b>                   | <b>-1,3</b>   | <b>-1,3</b>   | <b>-0,0</b> | <b>0,4</b>    | <b>-0,9</b>   |
| Överförmyndaren                |               |               |             |               |               |
| Intäkter                       | 0,0           | 0,0           | 0,0         | 0,0           | 0,0           |
| Kostnader                      | -1,4          | -1,3          | 0,1         | -9,4          | -1,2          |
| <b>Summa</b>                   | <b>-1,4</b>   | <b>-1,3</b>   | <b>0,1</b>  | <b>-9,4</b>   | <b>-1,2</b>   |
| Barn- och ungdomsnämnden       |               |               |             |               |               |
| Intäkter                       | 182,1         | 187,5         | 5,4         | 3,0           | 199,5         |
| Kostnader                      | -451,2        | -454,0        | -2,8        | 0,6           | -474,5        |
| <b>Summa</b>                   | <b>-269,1</b> | <b>-266,5</b> | <b>2,6</b>  | <b>-1,0</b>   | <b>-275,0</b> |
| Omsorgsnämnden                 |               |               |             |               |               |
| Intäkter                       | 50,9          | 56,2          | 5,3         | 10,4          | 50,5          |
| Kostnader                      | -282,3        | -286,7        | -4,4        | 1,6           | -285,6        |
| <b>Summa</b>                   | <b>-231,5</b> | <b>-230,5</b> | <b>0,9</b>  | <b>-0,4</b>   | <b>-235,1</b> |
| Kommungemensamma poster        |               |               |             |               |               |
| Intäkter                       | 0,9           | 11,2          | 10,3        |               | 13,1          |
| Kostnader                      | 8,4           | 4,9           | -3,5        |               | -1,4          |
| <b>Summa</b>                   | <b>9,3</b>    | <b>16,1</b>   | <b>6,8</b>  | <b>0,0</b>    | <b>11,6</b>   |
| <b>Total</b>                   | <b>-809,9</b> | <b>-795,7</b> | <b>14,1</b> | <b>-1,7</b>   | <b>-812,7</b> |

## DRIFTBUDGET

| Nämnd (mnkr)                          | Basbudget<br>2025 | Komp<br>lokalhyra | Komp kap.<br>kostn | Omdisponering | Löneavtal<br>2025 | Total<br>budget 2025 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|-------------------|----------------------|
| Kommunfullmäktige                     | 0,8               | 0,0               | -0,0               | 0,0           | 0,0               | 0,8                  |
| Kommunstyrelsen                       | 65,2              | 0,2               | 2,1                | 0,2           | 1,0               | 68,6                 |
| Valnämnden                            | 0,1               | 0,0               | 0,0                | 0,0           | 0,0               | 0,1                  |
| Räddningsnämnden                      | 14,8              | 0,3               | -0,0               | 0,2           | 0,3               | 15,6                 |
| Samhällsbyggnads-<br>nämnden          | 28,0              | -0,1              | 3,6                | 0,0           | 1,0               | 32,5                 |
| Tillsynsnämnden                       | 0,2               | 0,0               | 0,0                | 0,0           | 0,0               | 0,2                  |
| Kultur- och folkhälso-<br>nämnden     | 193,9             | 2,0               | 0,5                | 0,0           | 1,8               | 198,2                |
| Revisionen                            | 1,3               | 0,0               | 0,0                | 0,0           | 0,0               | 1,3                  |
| Överförmyndaren                       | 1,4               | 0,0               | 0,0                | 0,0           | 0,0               | 1,4                  |
| Barn- och ungdoms-<br>nämnden         | 261,8             | 1,4               | 0,1                | 1,0           | 4,8               | 269,1                |
| Omsorgsnämnden                        | 226,5             | 0,4               | 0,1                | 0,0           | 4,5               | 231,5                |
| <b>Nämndernas<br/>nettokostnad</b>    | <b>793,9</b>      | <b>4,2</b>        | <b>6,4</b>         | <b>1,4</b>    | <b>13,4</b>       | <b>819,2</b>         |
| Kommunövergripande<br>poster          | 16,0              | -4,2              | -6,4               | -1,4          | -13,4             | -9,3                 |
| <b>Verksamhetens<br/>nettokostnad</b> | <b>809,9</b>      | <b>0,0</b>        | <b>0,0</b>         | <b>-0,0</b>   | <b>-0,0</b>       | <b>809,9</b>         |





# INVESTERINGS- REDOVISNING

Hylte kommuns investeringsbudget för 2025 uppgick till 142,8 mnkr varav 50,4 mnkr avser ombudgeteringar från 2024, 18,2 mnkr står för beslutad VA-plan och 3,8 mnkr är tilläggsbudget för rivning och iordningsställande av Väcknared, Örnabäckshult och Rydöbruks skola.

Vid bokslut 2025 har Hylte kommun investerat 69,8 mnkr vilket ger en positiv avvikelse mot budget på 72,9 mnkr. Merparten av avvikelserna avser VA-investeringarna som visar en positiv avvikelse på 40,2 mnkr. Det beror på projekten nytt vattenverk i Björnaryd samt ny överföringsledning mellan Björnaryd och Landeryd. Under året arbetar verksamheten med projektering för att under 2026 komma igång med utförandet av investeringarna.

Vidare utgör 14,3 mnkr av den positiva budgetavvikelsen investeringsprojekten Renovering kommunhuset, kommunhuset solceller och Renovering Elias Fries. Renoveringen av kommunhuset har under året blivit försenad och på grund av projektets innehåll med fönsterbyten kan det inte genomföras under vintern. Projektet beräknas påbörjas under våren 2026.

Den positiva prognosavvikelsen av investeringsprojektet Elias Fries beror på att Kommunfullmäktige beslutade 2025-03-04 att återremittera ärendet om serveringskök och matsal på Elias Fries till kommunstyrelsen för att bland annat ta fram elevunderlag kopplat till köket och matsalens dimensioner, samt en trafikanalys. Kommunstyrelsen besvarade remissen i september 2025 och kommunfullmäktige beslutade 2025-09-16 att en av byggnaderna på Elias Fries ska byggas om till serveringskök och matsal..

Vid bokslut 2025 uppgår kommunstyrelsens projekt Markförvärv och exploatering till 4,5 mnkr vilket ger en positiv avvikelse på 8,2 mnkr.

IT-investeringarna har ett utfall på 6,3 mnkr vilket ger en positiv avvikelse mot budget på 3,5 mnkr. Under 2025 utfördes livscykelhantering av kommunens IT-infrastruktur med server, lagring och backup. Samtliga projekt kunde inte genomföras utan senarelägg för genomförande under 2026.



| Verksamhet (mnkr)                           | Budget<br>2025 | Utfall<br>2025 | Avvikelse   | Total<br>budget | Totalt<br>utfall | Prognos<br>färdigställt år |
|---|----------------|----------------|-------------|-----------------|------------------|----------------------------|
| <b>Kommunstyrelsen</b>                      | <b>52,3</b>    | <b>34,3</b>    | <b>18,0</b> |                 |                  |                            |
| <b>Lokal- och fastighetsinvesteringar</b>   | <b>42,5</b>    | <b>28,0</b>    | <b>14,5</b> |                 |                  |                            |
| Skolfastigheter                             | 13,9           | 10,0           | 4,0         |                 |                  |                            |
| Elias Fries renovering                      | 5,0            | 0,3            | 4,7         | 5,0             | 0,3              | 2027                       |
| Sörgården, ventilation o fönster            | 8,9            | 9,4            | -0,4        | 12,9            | 9,7              | 2025                       |
| Landeryds skola                             | 0,0            | 0,0            | -0,0        | 2,6             | 2,6              |                            |
| Ombyggnation Torups skola                   | 0,0            | 0,3            | -0,3        | 59,7            | 62,0             | 2023                       |
| <br><i>Omsorgsfastigheter</i>               | <br>0,7        | <br>0,7        | <br>0,0     |                 |                  |                            |
| Malmagården, takbyte o kök                  | 0,7            | 0,7            | 0,0         | 3,5             | 0,7              | 2025                       |
| <br><i>Idrotts- och fritidsanläggningar</i> | <br>7,8        | <br>7,0        | <br>0,9     |                 |                  |                            |
| Upprustning idrottsplatser                  | 0,3            | 0,1            | 0,1         | Löpande         |                  | Löpande                    |
| Gamla Hallen renovering                     | 5,0            | 6,1            | -1,1        | 6,1             | 6,1              | 2026                       |
| Ridanläggning Rydöbruk                      | 2,6            | 0,7            | 1,8         | 4,4             | 1,8              | 2026                       |
| <br><i>Övriga förvaltningsfastigheter</i>   | <br>5,0        | <br>4,6        | <br>0,4     | <br>Löpande     |                  | <br>Löpande                |
| Övriga fastigheter                          | 15,0           | 5,7            | 9,3         |                 |                  |                            |
| Renovering Kommunhuset                      | 9,5            | 0,7            | 8,8         | 9,5             | 0,7              | 2026                       |
| Forum                                       | 2,0            | 2,4            | -0,4        | 2,0             | 2,4              | 2027                       |
| Anpassning KC IFO                           | 0,2            | 0,1            | 0,1         | 0,2             | 0,1              | 2025                       |
| Kommunhuset solceller                       | 0,8            | 0,0            | 0,8         | 0,8             | 0,0              | 2026                       |
| Övningsskolan                               | 2,5            | 2,5            | 0,0         | 2,5             | 2,5              | 2025                       |
| <br><b>IT-investeringar</b>                 | <br>9,9        | <br>6,3        | <br>3,5     | <br>Löpande     |                  | <br>Löpande                |
| <br><b>Räddningsnämnden</b>                 | <br>1,2        | <br>1,3        | <br>-0,1    |                 |                  |                            |
| Insatsledarbil                              | 1,2            | 1,3            | -0,1        | 1,2             | 1,3              | 2025                       |
| <br><b>Kultur och folkhälsonämnden</b>      | <br>1,5        | <br>1,7        | <br>-0,2    |                 |                  |                            |
| Styrsystem Örnahallen                       | 1,5            | 1,7            | -0,2        | 1,5             | 1,7              | 2025                       |

| Verksamhet (mnkr)                  | Budget<br>2025 | Utfall<br>2025 | Avvikelse   | Total<br>budget | Totalt<br>utfall | Prognos<br>färdigställt år |
|------------------------------------|----------------|----------------|-------------|-----------------|------------------|----------------------------|
| <b>Barn och utbildningsnämnden</b> | <b>3,0</b>     | <b>1,7</b>     | <b>1,3</b>  |                 |                  |                            |
| Digital Utveckl. BUN               | 1,5            | 1,1            | 0,4         | Löpande         |                  | Löpande                    |
| Digital kompetens RE-Investering   | 1,5            | 0,6            | 0,9         | Löpande         |                  | Löpande                    |
| <b>Omsorgnämnden</b>               | <b>2,1</b>     | <b>0,5</b>     | <b>1,6</b>  |                 |                  |                            |
| Digitala hjälpmedel                | 0,3            | 0,0            | 0,3         | 0,3             | 0,0              |                            |
| Datorer Omsorgen                   | 0,5            | 0,5            | 0,0         | Löpande         |                  | Löpande                    |
| Digitala Nyckelgömmor              | 0,9            | 0,0            | 0,9         | 0,9             | 0,0              | 2026                       |
| Läkemedelsskåp                     | 0,4            | 0,0            | 0,4         | 0,4             | 0,0              | 2026                       |
| <b>Samhällsbyggnadsnämnden</b>     | <b>9,9</b>     | <b>9,9</b>     | <b>0,0</b>  |                 |                  |                            |
| <b>Skattefinansierat</b>           |                |                |             |                 |                  |                            |
| <b>Gata och park</b>               | <b>9,8</b>     | <b>9,8</b>     | <b>0,0</b>  |                 |                  |                            |
| Gång och cykelvägar                | 0,3            | 0,3            | -0,0        | Löpande         |                  | Löpande                    |
| Reinvestering asfaltsbeläggning    | 4,0            | 4,0            | -0,0        | Löpande         |                  | Löpande                    |
| Upprustning lekplatser             | 0,3            | 0,0            | 0,2         | Löpande         |                  | Löpande                    |
| Ram effektiv gatubelysning         | 4,2            | 4,2            | -0,0        | Löpande         |                  | Löpande                    |
| Reinvest maskiner/utrustning       | 0,2            | 0,2            | 0,0         | Löpande         |                  | Löpande                    |
| Vattna Örnvallen                   | 0,8            | 0,0            | 0,8         | 0,8             | 0,0              | 2026                       |
| Nödvattentankar*                   | 0,0            | 0,9            | -0,9        |                 |                  |                            |
| <b>Exploatering</b>                | <b>0,1</b>     | <b>0,1</b>     | <b>-0,0</b> |                 |                  |                            |
| Dp Vegas Äng et. 2                 | 0,1            | 0,1            | -0,0        | 0,4             | 0,2              | 2025                       |
| <b>Raminvesteringar</b>            | <b>3,6</b>     | <b>2,1</b>     | <b>1,5</b>  |                 |                  |                            |
| Raminvestering KS                  | 0,1            | 0,0            | 0,1         | Löpande         |                  | Löpande                    |
| Raminvestering RN                  | 0,1            | 0,1            | -0,0        | Löpande         |                  | Löpande                    |
| Raminvestering KFN                 | 0,9            | 0,6            | 0,2         | Löpande         |                  | Löpande                    |
| Raminvestering SBN                 | 0,8            | 0,7            | 0,1         | Löpande         |                  | Löpande                    |
| Raminvestering BUN                 | 1,4            | 0,7            | 0,7         | Löpande         |                  | Löpande                    |
| Raminvestering ON                  | 0,4            | 0,0            | 0,4         | Löpande         |                  | Löpande                    |
| <b>Övriga satsningar</b>           | <b>3,5</b>     | <b>0,9</b>     | <b>2,6</b>  |                 |                  |                            |
| Kommunstyrelsens reserv            | 2,0            | 0,3            | 1,7         | Löpande         |                  | Löpande                    |
| Ortsutveckling                     | 1,5            | 0,6            | 0,9         | 1,5             | 0,6              | 2026                       |

| Verksamhet (mnkr)                       | Budget<br>2025 | Utfall<br>2025 | Avvikelse   | Total<br>budget | Totalt<br>utfall | Prognos<br>färdigställt år |
|---|----------------|----------------|-------------|-----------------|------------------|----------------------------|
| <b>Markförvärv och exploatering</b>     | <b>12,7</b>    | <b>4,5</b>     | <b>8,2</b>  |                 |                  |                            |
| Markförvärv                             | 3,1            | 0,0            | 3,1         | Löpande         |                  | Löpande                    |
| Exploateringsprojekt                    | 4,6            | 0,0            | 4,6         | Löpande         |                  | Löpande                    |
| Nya detaljplaner                        | 0,8            | 0,7            | 0,2         | Löpande         |                  | Löpande                    |
| Örnabäckshult/ Väcknared                | 3,3            | 3,8            | -0,6        | 3,3             | 3,8              | 2025                       |
| Rydö Skola 2025                         | 1,0            | 0,0            | 1,0         | 1,0             | 1,0              | 2025                       |
| <b>SUMMA SKATTEFINANSIERAT</b>          | <b>89,7</b>    | <b>56,9</b>    | <b>32,9</b> |                 |                  |                            |
| <b>Vatten och avlopp</b>                | <b>52,9</b>    | <b>12,9</b>    | <b>40,1</b> |                 |                  |                            |
| VA enl SBN:s prioritering               | 14,7           | 12,8           | 1,9         | Löpande         |                  | Löpande                    |
| Överföringsledning Björnaryd            | 22,2           | 0,0            | 22,2        | 22,2            | 0,0              | 2026                       |
| Säkrare vattenförs Unnaryd              | 1,0            | 0,0            | 1,0         | 1,0             | 0,0              | 2026                       |
| Vattenverk Björnaryd                    | 15,0           | 0,1            | 15,0        | 15,0            | 0,1              | 2026                       |
| <b>Renhållning och avfallshantering</b> | <b>0,1</b>     | <b>0,1</b>     | <b>0,0</b>  |                 |                  |                            |
| Reinvestering ÅVC                       | 0,1            | 0,1            | 0,0         | Löpande         |                  | Löpande                    |
| <b>SUMMA TAXEFINANSIERAT</b>            | <b>53,0</b>    | <b>13,0</b>    | <b>40,1</b> |                 |                  |                            |
| <b>SUMMA INVESTERINGAR</b>              | <b>142,8</b>   | <b>69,8</b>    | <b>72,9</b> |                 |                  |                            |





# Revisionen



## REVISIONENS SYNPUNKTER

