

Delårs-/Tertialrapport 2 2026

INKLUSIVE PROGNOSES 3



Innehållsförteckning

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE.....	3
ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING.....	3
DEN KOMMUNALA KONCERNEN.....	4
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING	6
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING	12
HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE	13
UPPFÖLJNING AV EKONOMISK STÄLLNING.....	16
BALANSKRAVSRESULTAT	18
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN	19
RÄKENSKAPER	22
RESULTATRÄKNING	22
BALANSRÄKNING	23
KASSAFLÖDESANALYS.....	24
NOTER.....	25
DRIFTS- OCH INVESTERINGSREDOVISNING, MNKR.....	26
DRIFTSREDOVISNING.....	26
INVESTERINGSREDOVISNING	32

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

Verksamhetens utveckling

Den sammantagna bedömningen är att Hylte kommun för perioden inte uppfyller kraven för god ekonomisk hushållning och utifrån vad som är känt vid delårsbokslutet kommer kraven inte heller uppfyllas för helåret.

Prognos och avstämning mot finansiella mål

För att långsiktigt bibehålla god ekonomisk hushållning har Hylte kommun beslutat om fem ekonomiska kvalitetsnivåer och fyra av fem uppfylls vid delåret. Under 2025 gjordes en genomlysning av finansiella leasingavtal som inneburit att skuldsidan på balansräkningen ökat och därmed minskade relationen mellan eget kapital och balansomslutningen. Den redovisningstekniska förändringen påverkar även soliditeten framgent för kommunen, dock inte på koncernnivå.

VA-verksamhetens balanserade resultat från tidigare år uppgår till 2,7 mnkr i överskott. Under 2026 prognostiseras en positiv avvikelse på 0,2 mnkr. Om prognosen kvarstår vid årets slut ger det ett överskott på 2,9 mnkr. Den prognostiserade positiva avvikelse beror främst på lägre kostnader för rivning av gamla VA-anläggningar än budgeterat.

Avfallshanteringen har övergått till SÅM från och med 1 januari 2026 och överskottet har därmed förts över till dem.

Nämnderna, exklusive VA, redovisar en prognosavvikelse på 1,4 mnkr motsvarande 0,2 procent av budgeten. Nämnderna arbetar med åtgärder för att hålla en budget i balans samt för att minska kostnadsutvecklingen för kommande år.

Sammantaget visar prognosen för kommunens finansiering en negativ avvikelse mot budget på 5,9 mnkr. Prognosen för kommunens skatteintäkter och utjämning innebär en negativ budgetavvikelse på 6,7 mnkr främst till följd av en lägre ekonomisk tillväxt i år än förväntat i samband med budgeten. Såväl avskrivningar som räntekostnader beräknas bli lägre än budgeterat med sammantaget 1,3 mnkr. Andra poster visar såväl positiva som negativa avvikelser vilka i stort tar ut varandra.

Årets resultat prognostiseras till 0 mnkr. Eftersom det budgeterade resultatet uppgick till 4,5 mnkr innebär det en negativ avvikelse mot budget på 4,5 mnkr.

Väsentliga personalförhållanden

Kommunens sjukfrånvaro för perioden 1 januari till 31 juli 2026 uppgick till 7,1 procent vilket innebär ett fortsatt behov av hälsofrämjande och förebyggande insatser för att denna skall kunna minska framgent.

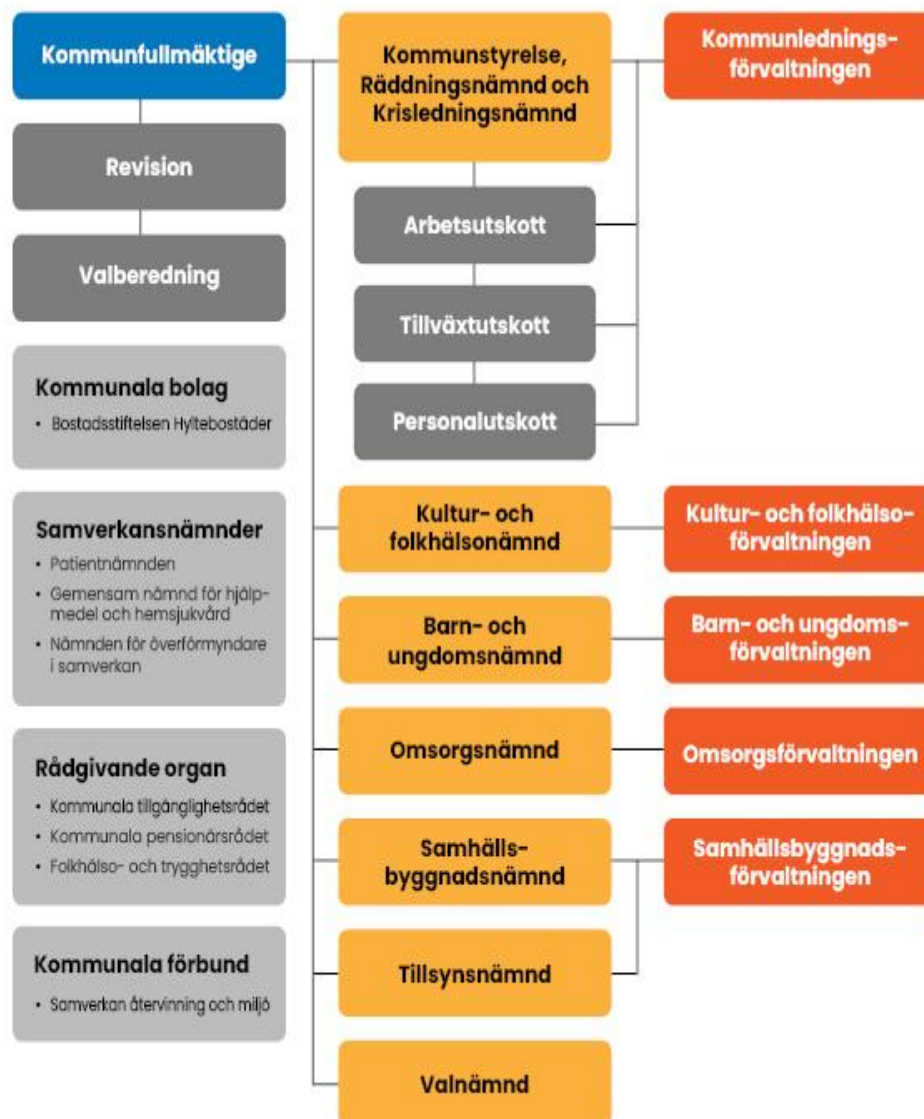
Ett fortsatt långsiktigt arbete med friskfaktorer, styrkebaserat ledarskap och förebyggande insatser är en viktig förutsättning för att skapa hållbara arbetsplatser där medarbetare kan må bra, utvecklas och bidra till verksamhetens kvalitet och resultat.

DEN KOMMUNALA KONCERNEN

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i nämnds- och förvaltningsorganisation samt i bostadsstiftelsen Hyltebostäder. Från och med 1 januari 2026 tog Samverkan Återvinning Miljö (SÅM) över ansvaret för avfallshanteringen i kommunen. 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



Nämnd/styrelse	Verksamhet
Kommunstyrelsen Ordförande: Ronny Löfquist Kommunchef: Victoria Bengtsson Förvaltningschef: Ronja Morales	Kommunstyrelsen ansvarar för att leda, samordna, följa upp och utveckla kommunens verksamhet som helhet. Kommunstyrelsen är tillika räddningsnämnd och krisledningsnämnd.
Kultur- och folkhälsonämnden Ordförande: Hanna Kjellin Förvaltningschef: Christer Grähs	Kultur- och folkhälsonämnden ansvarar för verksamhet inom fritid och folkhälsa, bibliotek, arbetsmarknad, gymnasieskola, individ- och familjeomsorg för vuxna, barn och unga samt kulturskola.
Barn- och ungdomsnämnden Ordförande: Leif Smith Förvaltningschef: Patrik Engström	Barn- och ungdomsnämnden ansvarar för verksamhet inom förskola, fritidshem, grundskola och anpassad grundskola.
Omsorgsnämnden Ordförande: Victoria Strand Förvaltningschef: Kenneth Pettersson	Omsorgsnämnden ansvarar för omsorg om människor med funktionshinder i behov av stöd och hjälp genom LSS samt omsorg i hemmet, korttidsvistelse, särskilt boende, anhörigstöd samt kommunal hälso- och sjukvård enligt SoL och HSL.
Samhällsbyggnadsnämnden Ordförande: Malin Thydén-Kärman Förvaltningschef: Katarina Paulsson	Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för verksamhet inom vatten och avlopp, samt gator och vägar. Nämnden ansvarar även för plan- och byggverksamhet, miljö- och hälsoskyddsverksamhet samt intern service som lokalvård och kost.
Tillsynsnämnden Ordförande: Ann-Christin Wendpaap Bygg- och Miljöchef: Sven Hedlund	Tillsynsnämnden ansvarar för tillsynsverksamhet över Hylte kommuns övriga verksamheter inom bygg- miljö- och hälsoskyddsområdet.

Bostadsstiftelsen Hyltebostäder

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.

Ordförande: Maria Hedin

Verkställande direktör: Tony Ortenlöf

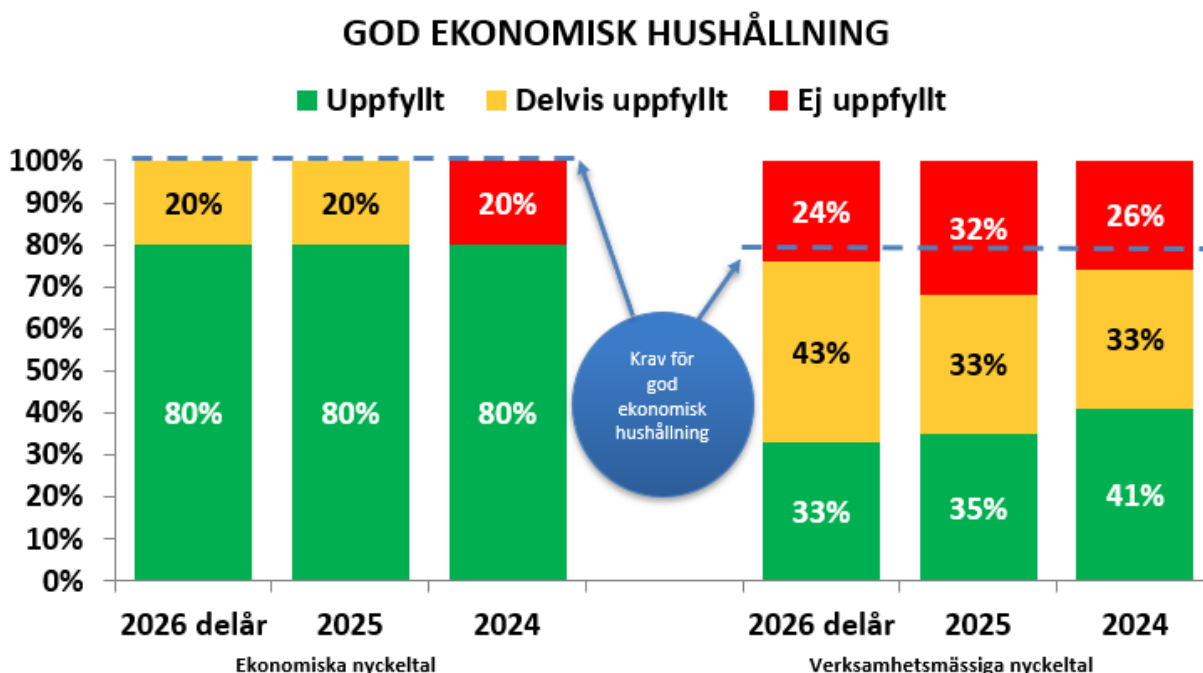
Bostadsstiftelsen Hyltebostäder äger och förvaltar cirka 530 egna lägenheter och lokaler på cirka 5 800 kvadratmeter. Stiftelsen förvaltar också ett stort antal kommunala fastigheter motsvarande 68 700 kvadratmeter. Hyltebostäder distribuerar även fjärrvärme till cirka 270 anläggningar i Hyltebruk, Unnaryd och Landeryd.

Hyltebostäder redovisar för perioden ett positivt resultat på 2,0 mnkr, vilket är cirka 1,2 mnkr bättre än budget. Helårsprognosen visar ett positivt resultat på 1,7 mnkr, jämfört med budgeterade 1,2 mnkr. Det aktiva arbetet med kostnadskontroll har gett effekt och framför allt är kostnaderna för taxor och avgifter samt personalkostnader är lägre än budgeterat. Under resterande del av året fortsätter arbetet med kostnadskontroll och åtgärder för att minska vakansgraden. Fjärrvärmeförsäljningen förväntas samtidigt öka under årets kallare månader och bidra positivt till helårsresultatet.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

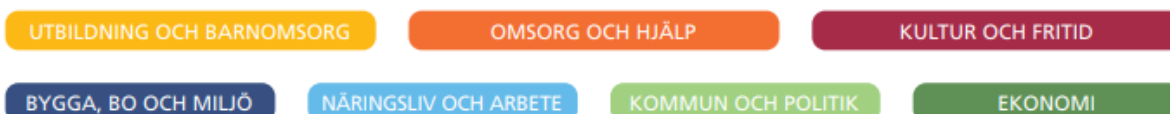
Kommunfullmäktige har med utgångspunkt i kommunens styrmodell beslutat om såväl ekonomiska som verksamhetsmässiga kvalitetsnivåer i sina riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Alla nyckeltal mäts dock inte vid delårsbokslutet, men ingår ändå i bedömningen god ekonomisk hushållning. Där nya mätvärden inte är gjorda har resultatet ifrån senast uppmätta värde använts. En kort reflektion och bedömning av god ekonomisk hushållning presenteras nedan.

En ny styrmodell är beslutad av kommunfullmäktige och börjar gälla från budgetår 2027.



Med utgångspunkt från definitionen av god ekonomisk hushållning och när den finansiella och verksamhetsmässiga kvalitetsuppfyllelsen vägs samman, är bedömningen att Hylte kommun inte uppnår god ekonomisk hushållning under årets första åtta månader. För god ekonomisk hushållning ska 100 procent av de ekonomiska nyckeltalen och 80 procent av de verksamhetsmässiga nyckeltalen uppnå god kvalitet.

Resultatet vid delårsbokslutet 2026 visar att 80 procent av de finansiella nyckeltalen uppnås och 76 procent av verksamhetens nyckeltal uppfyller eller delvis uppfyller kvalitetsnivån vilket gör att kommunen inte uppnår god kvalitet. Resultaten presenteras i sin helhet i förvaltningsberättelsens följande avsnitt utifrån kommunfullmäktiges sju övergripande områden. Under respektive områdes nyckeltal presenteras en kort kommentar till resultaten och en mer djupgående analys återfinns i respektive nämnds bokslut.



Under respektive områdes nyckeltal presenteras en kort kommentar till resultaten och ytterligare analys återfinns i respektive nämnds bokslut. I enlighet med kommunens styrmodell arbetar nämnderna med analys av resultaten under våren.

UPPFÖLJNING 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.

Nämndernas internkontrollplaner innehåller kontrollmoment för både verksamhetsspecifika risker, exempelvis myndighetsutövning, tillstånd för vattenverksamhet, hygienrutiner och kompetensförsörjning för att bemöta psykisk ohälsa bland barn samt behörighet för att framföra brandbilar. Internkontrollplanerna innehåller även mer generella risker, exempelvis löneutbetalning, sekretesshantering, IT-säkerhet samt avtalstrohet. Uppföljningarna skiljer sig åt i omfång och innehåll. Det allmänna intrycket är att den interna kontrollen över lag genomförts på ett ärligt och öppet sätt och att den interna kontrollen i kommunen under året har varit acceptabel. Nämnders uppföljning visar tydligt om det finns några brister som behöver åtgärdas.

KOMMUNFULLMÄKTIGES GRUNDUPPDRAG OCH MÅL

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. Under respektive område redovisas även de mål och uppdrag som politiken särskilt velat fokusera på under den gångna mandatperioden.

Nämnderna har fått tilldelade uppdrag och mål från kommunfullmäktige. Återredovisning av dessa finns att läsa i nämndernas egna bokslut.

VÄRDERINGSSYSTEM MED FÄRGSIGNALER

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



Uppfyllt



Delvis uppfyllt



Ej uppfyllt



EKONOMI

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

Grunduppdrag	2026 prognos	2026 delår	2025	2024	Acceptabel kvalitetsnivå
Årets resultat i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	😊 0,0	😊 1,4	0,7	-1,6	≥0
Soliditet (%)	😞 25,2	😞 25,8	25,1	28,9	>28
Nämndernas budgetavvikelse (%)	😊 0,8	😊 1,8	0,9	1,1	≥0
Självfinansieringsgrad av kommunens investeringar (%)	😊 100	😊 100	100	100	>95
Långfristiga låneskulden i relation till anläggningstillgångarnas värde (%)	😊 37,9	😊 41,1	39,8	49,1	0-60

Av de ekonomiska kvalitetsnivåerna visar prognosen att fyra av fem nyckeltal uppfylls för året.

Sett till hela planperioden finns planerade investeringar som kan generera upplåningsbehov. Kommunens soliditet har fram till delåret ökat marginellt jämfört med bokslut 2025 och ligger på 25,8 procent vid delåret och prognostiseras till 25,2 procent vid bokslutet.

UTBILDNING OCH BARNOMSORG

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

Grunduppdrag	2026 delår	2025	2025 delår	2024	Acceptabel kvalitetsnivå
Andel godkända elever på gymnasieskola och vuxenutbildning (%)	😞 64	70	76	79	91
Väntetid i antal dagar till utbildning i svenska för invandrare (SFI)	😊 30	30	30	60	31
Nöjdhet förskola (%)	😞 83	83	83	83	91
Andel elever i åk. 9 som är behöriga till ett yrkesförberedande program, kommunala skolor (%)	😞 78	81	81	82	91
Genomsnittligt meritvärde i åk. 9, 17 ämnen, kommunala skolor	😞 196	196	196	213	>209
Nöjdhet grundskola (åk 2, 5 och 8) (%)	😞 67	67	67	65	91
Nöjdhet fritidshemmen (%)	😞 79	75	75	77	91
Nöjdhet Vuxenutbildningen (%)	😞 82	82	85**	85	91
Nöjdhet gymnasieutbildningen (%)	😞 74	70	69**	69**	91
Andel elever som fullgör sin studieväg på SFI (två kurser) inom 2 år	😞 12	48	34	20	91

**Tidigare års siffra. Svarsfrekvens för låg för att ge resultat

Inom området utbildning och barnomsorg har fem av tio nyckeltal delvis uppfyllt kvalitetsnivå. Ett nyckeltal har godkänd kvalitetsnivå. Resultatet för godkända elever på gymnasieskola och

vuxenutbildning har minskat sedan föregående år. Andel elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesförberedande program har minskat något till 78 procent jämfört med 81 procent föregående år. Andel elever som fullgör SFI har minskat kraftigt.

OMSORG OCH HJÄLP

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

Grunduppdrag		2026 delår	2025	2025 delår	2024	Acceptabel kvalitetsnivå
Andel ej återaktualiserade barn och ungdomar 0-12 år ett år efter avslutad utredning eller insats (%)	😞	81	85	85	80	91
Andel ej återaktualiserade ungdomar 13-20 år ett år efter avslutad utredning eller insats (%)	😞	80	88	86	83	91
Antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar	😞	19	22	22	21	16
Responstid räddningstjänsten - andel som får hjälp inom 20 minuter (%)	😊	98	99	98	98	95
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende	😞	76	66	66	57	36
Väntetid i antal dagar från första kontakttillfället för ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd	😞	25	19	20	23	14
*Nöjdhet särskilda boende i sin helhet (%)	😞	84	84	74	74	89
*Nöjdhet LSS i sin helhet (%)	😞	84	84	89	89	89
*Nöjdhet anhörigstöd (%)	😊	91	91	93	93	90
*Andel gjorda riskbedömningar (%) enligt Senior alert	😞	20	45	51	51	100
*Andel barn och ungdomar som upplever det som lätt att få kontakt med socialsekreteraren (%)	😞	83	83	81	81	91
Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutad försörjningsstöd, andel (%)	😊	86	81	86	83	75
*Invånare 16-84 år med bra självskattat hälsotillstånd	😊	70	70	70	70	70
Andel långtidsförsörjningstagare av totalt antal personer med ekonomiskt bistånd (%)	😞	43	47	47	53	<30
*Nöjdhet omsorg i hemmet (%)	😞	86	86	89	89	89

*Senaste mätning 2025

Inom omsorg och hjälp visar två av sex nyckeltal god kvalitet, av de nyckeltal som mäts till delåret. Fyra nyckeltal uppfylls delvis medan två inte uppnår målet för god kvalitet. Vad det gäller andelen ej återaktualiserade barn 0-12 år och ungdomar 13-20 år, ett år efter avslutad utredning eller insats så är målen delvis uppfyllda. Av 37 barn, 0-12 år, har 30 barn inte återaktualiserats motsvarande för ungdomar 13-20 år har 23 av 32 ungdomar inte återkommit inom ett år efter avslut.

Antalet personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar har minskat från 22 till 19 stycken. Målet är att möta som mest 16 personal. Under våren har enhetschef med uppdrag att främja en god kontinuitet tillsammans med planerat förändrat arbetssätt. En förändring är att flera enheter har ändrat arbetstid för dagpersonal, vilka nu har arbetstid till klockan 22 istället för 21.30 samt fasta rutter där personal går på samma runda flera arbetspass i rad. Antal dagar för väntetid från ansökningsdatum till erbjudande av inflyttningsdatum i särskilt boende (äldreomsorgen) har ökat med tio dagar. Ökningen beror till stor del på inväntande av olika intyg/beslutsunderlag vilket fördröjer möjlighet att gå vidare och fatta beslut i ärendet. I några fall har handläggare behövt avvakta beslut för att utvärdera hur insatser i hemmet fungerar. När det avser nöjdhet i särskilt boende, LSS, anhörigstöd samt omsorg i hemmet

publiceras resultatet av dessa undersökningar senare under hösten. Av 52 stycken prio1 larm nås 51 stycken av hjälp från räddningstjänsten inom 20 minuter, vilket motsvarar 98 procent.

NÄRINGS LIV 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.

Grunduppdrag	2026 delår	2025	2025 delår	2024	Acceptabel kvalitetsnivå
Andel som kommer ut i arbete eller studier efter avslut inom arbetsmarknadsverksamhet (%)	🔴 31,5	13	18	11	45
Andel deltagare som tre månader efter start i arbetsmarknadsverksamhet upplever att de står närmare arbetsmarknaden under 14 dagar	🟡 70	56	55	65	75
Nya företag i kommunen helårsprognos utifrån första halvåret, antal/1000 invånare	🟢 5,3	3,6	3,2	3,5	2,5
Företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv, ranking	🟡 132	73	126	126	100

Andelen som går vidare till arbete eller studier har ökat. Vid delåret har 12 av totalt 38 personer gått vidare till arbete eller studier efter avslut inom arbetsmarknadsverksamhet. Målet för andel deltagare som tre månader efter start i arbetsmarknadsverksamhet upplever att de står närmare arbetsmarknaden är inte uppnått. Mätmetoden bygger på självskattning där många skattar sig högt redan vid start och därför inte visar någon ökning efter tre månader. För vissa blir egna hinder tydligare först efter en tid i verksamheten, vilket gör att utvecklingen inte fångas i tre-månadersmätningen men kan bli synlig vid en längre uppföljning. I Svenskt näringslivs ranking för företagsklimat landade Hylte kommun år 2025 på placeringen 73 vilket innebar en förbättring med 53 placeringar. Nu 2026 hamnar kommunen på plats 132 av 290 kommuner och går tillbaka 59 platser.

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.

Grunduppdrag	2026 delår	2025	2025 delår	2024	Acceptabel kvalitetsnivå
Andel tjänliga vattenprov och tjänligt med anmärkning (%)	🟢 100	100	100	100	100
Antal överklagade beslut som ändrats efter överprövning	🟢 0	0	1	1	2
Andel bygglov som klarar en handläggningstid på tio veckor (%)	🟡 96	96	98	99	98

Andel tjänliga vattenprov och tjänligt med anmärkning

Provresultatet avser det egenkontrollprogram Hylte kommun har för att kontrollera vattenkvalitet. Enligt livsmedelsverkets föreskrifter används ett gränsvärde per parameter som uppfylls eller inte. Eventuella avvikelser utreds och åtgärdas. Hittills under året har inte något prov visat på någon avvikelse som har medfört otjänligt dricksvatten. Målet är uppfyllt och dricksvattnet fortsätter att hålla en hög kvalitet.

Antal överklagade beslut som ändrats efter överprövning

Inga bygglovsbeslut eller strandskyddsdispenser har ändrats efter överprövning.

Andel bygglov som klarar en handläggningstid på tio veckor

I 75 av 78 bygglovsärenden (96,2 procent) har beslut tagits inom tio veckor vilket är den lagstadgade handläggningstiden. Handläggningstiden är i snitt 34 arbetsdagar per ärende.

Många ansökningar är ofullständiga när de kommer in och behöver kompletteras innan ärendet kan prövas. Detta påverkar den totala tiden från ansökan till beslut, men inte den lagstadgade handläggningstiden som räknas från det att ärendet är komplett.

Om begäran om komplettering görs senare än tre veckor efter att ansökan kommit in, räknas handläggningstiden från den ursprungliga ansökningsdagen. Det kan innebära att ärendet behöver avgöras utifrån befintligt underlag eller att handläggningstiden överskrids, vilket medför reducerad avgift.

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.

Grunduppdrag	2026 delår	2025	2025 delår	2024	Acceptabel kvalitetsnivå
Andel som är nöjda vid fysiska besök inom kultur- och fritidsverksamheten (%)	🟢 94	93	90	95	80

Kultur och fritid har ett nyckeltal som mäts under delåret. Målet är uppnått och nöjdheten ligger på 94 procent för besökare på bibliotek, Örnahallens Hälsocenter samt fritidsgårdsverksamheten.

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.

Grunduppdrag	2026 delår	2025	2025 delår	2024	Acceptabel kvalitetsnivå
Sjukfrånvaro kommunalt anställda, totalt (%)	🔴 7,2	6,8	6,6	7,5	5,5
Nöjd medarbetare	🟢 82	81	81	81	74
*Andel som upplever ett gott bemötande vid kontakt med kommunen (%)	🟢 92	92	94	94	82
*Andel som får svar vid kontakt med kommunen via telefon och e-post (%)	🟢 89	89	90	90	60

*Senaste mätning 2025

Inom området kommun och politik, som innehåller övergripande nyckeltal, uppfyller inte nyckeltalet avseende sjukfrånvaro acceptabel kvalitetsnivå. Totala sjukfrånvaron ligger på 7,2 procent.

VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

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

När kommunfullmäktige beslutade om 2026 års budget var prognosen för årets skatteintäkter mycket positiv. Det fanns förväntningar om en stark återhämtning av svensk ekonomi efter några svåra år, främst driven av en ökad hushållskonsumtion och en expansiv finanspolitik. Även om tillväxten i år är relativt stark i ett historiskt perspektiv har den dämpats av kriget i Mellanöstern och höga energipriser. Det innebär att SKR:s prognos för årets skatteunderlagstillväxt gradvis har justerats ner. Som beskrevs ovan innebär det att prognosen för kommunens skatteintäkter och utjämning är 6,7 mnkr lägre än i budgeten. SKR:s prognos innebär en förskjutning av skatteunderlagstillväxten från 2026 till 2027. Prognosen försämrar alltså kommunens resultat för i år, men påverkar inte nämnvärt förutsättningarna inför budget 2027.

Inflationen bedöms vara relativt låg under 2026, bland annat tack vare tillfälliga skattesänkningar och subventioner. Sverige går mot starkare ekonomisk tillväxt, främst tack vare hushållens ökade konsumtion, men utvecklingen omges av stor osäkerhet i omvärlden.

Befolkningsutvecklingen har stor betydelse för kommunen eftersom den har direkt koppling till både kommunens intäkter från skatter och utjämning, men även efterfrågan på kommunal service. Efter en tid av stark befolkningstillväxt i Hylte kommun vände utvecklingen våren 2018 och har fortsatt minska sedan dess. Under åren 2018-2025 har folkmängden minskat med närmare 900 personer. Den utvecklingen ställer mycket stora krav på anpassning av verksamheterna om ekonomin ska kunna hållas under kontroll.

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 dessutom i många fall utmanande att hitta medarbetare med rätt kompetens. Kommunsektorn behöver ställa om och utveckla nya arbetssätt för att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla personal.

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Förvaltning	Viktiga händelser 2026
KOMMUNSTYRELSEN	Bäst i Halland Hylte kommun blev bäst i Halland i den nationella mätningen <i>Nöjd upphandlingsindex</i>. Personal I maj månad tillträdde Hylte kommuns nya kommunchef. Under våren tillsattes också en förvaltningschef för kommunledningsförvaltningen.
RÄDDNINGSNÄMNDEN	Uppdrag Räddningstjänsten har haft 120 stycken uppdrag till och med 31 augusti. Det är 7 fler jämfört med samma period 2025. I år är det främst brand i byggnad som sticker ut med 10 bränder i villa/lägenhet och tre i uthus.
SAMHÄLLSBYGGNADS FÖRVALTNINGEN	Planläggning Kommunstyrelsen har under 2026 lämnat positivt planbesked för Nittebo 1:203. Inga nya detaljplaner har antagits under året. Detaljplan Ki 527 antogs i december 2025 och vann laga kraft i januari 2026. Kommunen har för närvarande åtta detaljplaneärenden under handläggning eller med positivt planbesked: Staffansbo 1:33 (bostäder), Rydö 2:61 (bostäder), Nittebo 1:203 (fler användningar), Långaryds Klockaregård 3:2 (ändrad användning), Örnabäckshult 1:184 (omvandlingsområde), Hästhult 3:10, Kambo 1:12 och Kinnared 4:1 (verksamhetsmark). Förändringar i plan- och bygglagen Den 1 december 2025 trädde omfattande förändringar i plan- och bygglagen, PBL, i kraft. Regeländringarna innebär bland annat förändrad bygglovspflicht, där fler åtgärder kan genomföras utan bygglov samtidigt som lovplikten i vissa särskilt känsliga områden har förstärkts. Under 2026 har bygglovsverksamheten arbetat med att implementera de nya reglerna och anpassa handläggning, information och rådgivning till det förändrade regelverket. Ny vattentjänstplan Under 2025 tog samhällsbyggnadsförvaltningen fram en vattentjänstplan för Hylte kommun. Planen beskriver kommunens långsiktiga VA-behov och åtgärder vid skyfall. Efter samråd och granskning ska den antas av kommunfullmäktige och ersätta delar av VA-planen. Flytt av kök och matsal Kostenheten flyttade i början av året tillbaka kök och matsal i Unnaryd till Gläntan. Köket återgick till tillagningsskök, bland annat av beredskapsskäl.

KULTUR- OCH FOLKHÄLSO- FÖRVALTNINGEN

Nya lagar

Den 1 juli 2025 trädde en ny socialtjänstlag i kraft. Omställning pågår fortsatt med bland annat insatser för att göra socialtjänsten mer lättillgänglig samt stärka och utveckla det förebyggande arbetet. Den 1 juli 2026 kom nya bestämmelser kring aktivitetskrav i socialtjänstlagen. Bestämmelserna reglerar att personer som uppbär ekonomiskt bistånd, och bedöms kunna arbeta, ska uppfylla ett aktivitetskrav genom att delta i insatser som syftar till att öka möjligheterna till egen försörjning.

Minskning på ekonomiskt bistånd

Antalet hushåll med beviljat ekonomiskt bistånd har fortsatt minska under året. I januari hade 102 hushåll beviljat ekonomiskt bistånd och i augusti 90 hushåll.

Forum

Kommunfullmäktige beslutade 2 juni 2026 att återuppta renoveringen och anpassningen av Forum i enlighet med förstudien Allaktivitetshuset Forum.

BARN- OCH UNGDOMS- FÖRVALTNINGEN

Avveckling Tallens förskola

Tallens förskola avvecklades i juni månad. Under våren har barn- och ungdomsförvaltningen varit i omställningsprocess med tillhörande omorganisation.

Renovering Elias Fries

Renovering av Elias Fries skola har påbörjats och elever i årskurs 6 har sin skolgång vid Kråkbergskolan under detta läsår. Uppstart av arbetet med organisering och stadiindelad verksamhet inför läsårsstart 2027. Elias Fries blir då en F-3 skola och Kråkbergskolan en 4-6 skola och Landeryds skola avvecklas.

Anpassad grundskola

9 nya elever har mottagits i anpassad grundskola under vårterminen 2026 och Silverdalsskolan har utökat sina lokaler med ett klassrum i moduler. Arbetet pågår i samverkan med Hyltebostäder att ta fram underlag i lokalfrågan inför barn- och ungdomsnämnden i oktober. 35 elever är mottagna i anpassad grundskola och 7 elever under utredning. Av dessa har 32 elever sin skolgång på Silverdalsskolan.

Kompetensutvecklig

Inför läsårets uppstart i augusti samlades verksamheterna tillsammans med personal för kompetensutveckling med fokus på hög kvalitet i undervisningen och i mötet med barn och elever. Under läsåret fortsätter arbetet med psykisk hälsa och ohälsa, NPF samt tidig språkutveckling.

OMSORGS- FÖRVALTNINGEN

Biståndslösa insatser och Välbo

Som en del av omställningen till den nya socialtjänstlagen har omsorgsförvaltningen utvecklat insatser som kan erbjudas utan individuell behovsprövning. Under året har Välbo, matdistribution och trygghetslarm införts i denna form. Arbetet innebär en förflyttning mot mer förebyggande och lättillgängliga insatser som stärker individens självständighet och möjligheten att få stöd i ett tidigare skede.

Välbo startade den 1 april som en ny boendeform mellan ordinärt och särskilt boende med fokus på trygghet, självständighet och gemenskap. Pilotverksamheten är samtidigt en del av kommunens långsiktiga arbete med att utveckla framtidens boendeformer och förebygga eller senarelägga behov av mer omfattande omsorg.

Stjärnmärkt – stärkt demenskompetens och personcentrering

Införandet av Stjärnmärkt enligt Svenskt Demenscentrum fortskrider enligt plan. Hittills är sex av tio avdelningar inom särskilt boende Stjärnmärkta och målsättningen är att hela omsorgsförvaltningen ska vara Stjärnmärkt vid utgången av 2027. Arbetet omfattar utbildning och återkommande reflektionsträffar och ska bidra till att kunskap om personcentrerad omsorg, bemötande och självbestämmande omsätts i det dagliga arbetet.

Fortsatt arbete för en ekonomi i balans

Efter ett prognostiserat underskott på cirka 2,5 mnkr i mars beslutades en handlingsplan för budget i balans. Ett trettiotal aktiviteter genomförs inom bland annat bemanning, planering, uppföljning och resurseffektivitet. Verksamheternas behov har kartlagts för att bättre anpassa arbetstider och bemanning till när behoven faktiskt uppstår. Arbetet ska bidra till en ekonomi i balans samtidigt som bemanningen bättre anpassas till verksamhetens behov och tillgängliga resurser används mer effektivt.

BOSTADSSTIFTELSEN HYLTEBOSTÄDER

Hög aktivitet inom samtliga verksamhetsområden

I mars tillträdde Tony Ortenlöf som ny VD och under perioden har även en mindre organisationsförändring i stiftelsens ledning genomförts för att skapa tydligare ansvar och goda förutsättningar för verksamhetens fortsatta utveckling.

Åtgärder för att minska vakanser och stärka hyresintäkterna

Vakansgraden är fortsatt en prioriterad fråga för Hyltebostäder. En del av bostadsbeståndet står fortfarande outhyrt, framför allt på vissa orter där efterfrågan är lägre. Efter direktiv från styrelsen har kommunikations- och marknadsföringsarbetet intensifierats.

UPPFÖLJNING AV EKONOMISK STÄLLNING

Vid årsskiftet väntas kommunen uppnå god kvalitet i fyra av fem beslutade ekonomiska nyckeltal.

För att Hylte kommun ska kunna bedriva en långsiktig och kvalitativ verksamhet är det viktigt att kommunens ekonomi är i balans. För att säkerställa att kommunen har en god ekonomi har kommunfullmäktige beslutat om fem finansiella nyckeltal med tillhörande kvalitetsnivåer som ska beskriva kommunens ekonomiska status. Den finansiella analysen utgår från de finansiella nyckeltal som fullmäktige beslutat om men även andra finansiella nyckeltal redovisas för att ge en mer komplett bild av kommunens ekonomiska ställning.

Årets resultat	Prognos 2026	Delår 2026	2025	2024
Årets resultat, mnkr	0,0	7,6	5,9	-12,9
Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och utjämning, %	0,0	1,4	0,7	-1,6

Skatte- och nettokostnadsutveckling	Prognos 2026	Delår 2026	2025	2024
Skatteintäkter och utjämning, mnkr	820,0	546,7	811,6	811,3
ökning, %	1,0	0,9	0,0	3,9
Verksamhetens nettokostnad inkl finansnetto	820,1	539,1	805,5	824,2
ökning, %	1,8	-1,2	-2,3	4,6

Delåret 2026 uppvisar ett positivt resultat på 7,6 mnkr, och prognosen för 2026 visar ett resultat på 0 mnkr, vilket är en negativ avvikelse mot budget och innebär att det budgeterade resultatet inte uppnås. För att ekonomin inte på sikt ska urholkas är det viktigt att nettokostnadsutvecklingen inte är högre än ökningen av skatteintäkter och utjämningsbidrag. Vid årsskiftet väntas skatteintäkter och utjämningsbidrag öka med 1,0 procent vilket är lägre än verksamhetens nettokostnader som prognostiseras öka med 1,8 procent.

PENSIONSOSTNADER

Pensionsskuld	Prognos 2026	Delår 2026	2025	2024
Pensionsförpliktelser, avsättning inkl särskild löneskatt	21,0	15,1	16,5	14,5
Pensionsförpliktelser, ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	192,1	201,7	211,4	218,0
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring	68,1	67,9	66,7	61,9
Total pensionsskuld	281,2	284,7	294,6	294,4
Förändring i %	-4,5	-3,4	0,1	13,9

Kommunens totala pensionsskuld har minskat med 3,4 procent under året, samtidigt som prognosen för 2026 visar en fortsatt minskning om 4,5 procent för helåret.

SOLIDITET

Soliditet	Prognos 2026	Delår 2026	2025	2024
Soliditet enligt balansräkningen, %	25,2	25,8	25,1	28,9
Soliditet inklusive ansvarsförbindelsen, %	4,0	4,7	2,9	2,5

Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Måttet visar hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats med egna medel. En hög soliditet innebär att kommunen har finansierat en stor del av kommunens tillgångar med egna medel. Soliditeten påverkas av det årliga resultatet, nyupplåning, amortering och investeringstakt. Soliditeten vid delåret visar 25,8 procent vilket är en marginell ökning sett till bokslutet 2025. Således uppnås inte god kvalitet vid delåret och inte heller för helåret då fullmäktige beslutat att accepterat värde ligger på 28 procent eller högre.

SJÄLVFINANSIERINGSGRAD AV INVESTERINGAR

För att kommunen inte ska behöva låna till investeringar har kommunfullmäktige beslutat att kommunens investeringar ska vara självfinansierade till minst 95 procent, det vill säga finansierade av årets avskrivningar, årets resultat eller överskottslikviditet. Så länge kommunen inte har tagit upp lån för att finansiera investeringsverksamheten bedöms investeringarna vara självfinansierade till 100 procent. Kommunen har inte tagit några nya lån under året och preliminärt planeras inga nya lån för året.

LÅNGFRISTIGA SKULDER

Långfristiga skulder	Prognos 2026	Delår 2026	2025	2024
Långfristig låneskuld	324,0	324,0	324,0	324,0
Långfristig låneskuld i förhållande till anläggningstillgångar	37,9	41,1	39,8	49,1

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. Kommunen har inte tagit några nya lån under året. Procentuell andel är 41,1 procent vid delåret och 37,9 procent vid årets slut. Därmed uppnås god kvalitet vid delårsbokslut 2026 och vid prognosen för året.

LIKVIDITET

Likviditet	Prognos 2026	Delår 2026	2025	2024
Kassalikviditet, %	56,8	101,5	83,2	93,1

Kommunens kassalikviditet, som är ett mått på den kortsiktiga betalningsförmågan, uppgick till 83,2 procent vid utgången av 2025. Per delårsbokslutet 2026 har kassalikviditeten förbättrats till 101,5 procent. Prognosen för helåret 2026 visar dock att kassalikviditeten väntas minska till 56,8 procent. Den förväntade försämringen under årets senare del är främst kopplad till en hög investeringsnivå. Bland de större investeringarna återfinns renoveringen av Elias Fries samt flera omfattande VA-investeringar.

Investeringarna bedöms sammantaget överstiga årets resultat och avskrivningar, vilket påverkar kommunens likviditet negativt. För att säkerställa en god betalningsberedskap och möjliggöra genomförandet av beslutade investeringar kan ytterligare upplåning bli aktuell.

KOMMUNENS BORGENSÅTAGANDE

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

Hylte kommun har i samband med inträdet i kommunalförbundet Samverkan Återvinning Miljö (SÅM) från och med 1 januari 2026 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för kommunalförbundets samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Ett regressavtal har ingåtts mellan samtliga medlemskommuner som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna och ansvaret fördelas i förhållande till storlek på medlemskommunerna. Kommunens samlade borgensåtagande för lån är 7,6 mnkr per 31 augusti 2026 och bedöms förenat med låg risk.

BALANSKRAVSRESULTAT

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. Årets balanskravsresultat visar i prognosen för 2026 ett negativt resultat med 2,8 mnkr.

Balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv	Prognos 2026	Delår 2026	2025	2024
Årets resultat	0,0	7,6	5,9	-12,9
Avgår vinster vid avyttring	-2,8	-2,4	-9,4	-2,2
Tillkommer förluster vid avyttring	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-2,8	5,2	-3,5	-15,0
Undantag på grund av synnerliga skäl				
Reservering till RUR	0,0	0,0	0,0	0,0
Disponering från RUR	0,0	0,0	3,5	15,0
Årets Balanskravsresultat	-2,8	5,2	0,0	0,0

Reservering till eller från RUR	Prognos 2026	Delår 2026	2025	2024
Ingående värde	52,0	52,0	55,5	70,6
Reservering till RUR	0,0	0,0	0,0	0,0
Disponering av RUR	0,0	0,0	-3,5	-15,1
Utgående värde	52,0	52,0	52,0	55,5

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

Koncernen

Personal i siffror	Delår 2026	Delår 2025	Avvikelse
Antal anställda	1 026	1 050	-24
Tillsvidareanställda	891	901	-10
Visstidsanställda	135	149	-14
Antal pensioneringar	7	12	-5
Personalkostnader (mnkr)	415,4	422,2	-6,8
Årsarbetare månadsavlönade	955,4	988,4	-33,0
Årsarbetade timavlönade	33,4	47,0	-13,5

Kommunen

Personal i siffror	Delår 2026	Delår 2025	Avvikelse
Antal anställda	990	1 018	-28
Tillsvidareanställda	861	873	-12
Visstidsanställda	129	145	-16
Andel män %	16,6	17,5	-0,9
Andel kvinnor %	83,3	82,5	0,8
Medelålder (år)	42,9	43,4	-0,5
Medelsysselsättning (%)	94,3	94,0	0,3
Antal pensioneringar	7	11	-4
Personalkostnader (mnkr)	401	409	-8
Årsarbetare månadsavlönade	919,4	956,4	-37,0
Årsarbetare timavlönade	32,4	46,1	-13,7

Hyltebostäder

Personal i siffror	Delår 2026	Delår 2025	Avvikelse
Antal anställda	36	32	4
Tillsvidareanställda	30	28	2
Visstidsanställda	6	4	2
Andel män %	63,9	64,3	-0,4
Andel kvinnor %	36,1	35,7	0,4
Medelålder (år)	40,2	42,1	-1,9
Medelsysselsättning (%)	100	100	0
Antal pensioneringar	0	1	-1
Personalkostnader (mnkr)	14,4	13,2	1,2
Årsarbetare månadsavlönade	36	32	4,0
Årsarbetare timavlönade	1	0,8	0,2

MEDARBETARE I HYLTE KOMMUN

Antalet månadsavlönade medarbetare i kommunen har minskat med 28 personer jämfört med 2025. Samtidigt har antalet årsarbetare minskat med 37, vilket visar på en något större minskning av den faktiska bemanningsvolymen.

Utvecklingen är viktig att följa eftersom en ökad personalomsättning kan påverka kontinuitet, kompetensförsörjning och arbetsbelastning i verksamheterna. Förmågan att behålla medarbetare över tid är en viktig förutsättning för välfungerande verksamheter.

PENSIONER OCH MINNESGÅVOR

Inom de närmaste tio åren beräknas omkring 147 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*

	2026-2030	2031-2035	Totalt
Omsorgsassistent	1	1	2
Legitimerad personal	0	0	0
Lärare (grundskola och gymnasie)	6	7	13
Förskolelärare	7	5	12
Fritidspedagog/Specialpedagog	2	2	4
Barnskötare/dagbarnvårdare	5	3	8
Elevassistenter	2	3	5
Kost- och lokalvårdspersonal	5	7	12
Administrativ personal	4	10	14
Chefer och rektorer	2	12	14
Teknisk personal	0	3	3
Övriga	21	39	60
Totalt	55	92	147

* de prognostiserade siffrorna bygger på en pensionsavgång vid 67 års ålder.

HÄLSA

Sjukfrånvaro följs upp i förhållande till ordinarie arbetstid. Statistik redovisas för perioden 1 januari till 31 juli 2026.

Koncernen

Sjukfrånvaro i förhållande till total ordinarie arbetstid, %

	Delår 2026	Delår 2025	Avvikelse
Totalt för alla arbetstagare	7,1	6,5	0,6
Varav korttidsfrånvaro	3,3	3,3	0,0
Varav långtidsfrånvaro*	3,8	3,2	0,6
Kvinnor	8,0	7,2	0,8
Män	3,6	3,7	-0,1
Personer upp till 29 år	4,3	6,2	-1,9
Personer mellan 30-49 år	7,4	6,3	1,1
Personer 50 år och äldre	7,4	6,8	0,6

*sjukdom 60 dagar eller mer av den totala sjukfrånvaron

Kommunen

Sjukfrånvaro i förhållande till total ordinarie arbetstid, %

	Delår 2026	Delår 2025	Avvikelse
Totalt för alla arbetstagare	7,2	6,6	0,6
Varav korttidsfrånvaro	3,3	3,3	0,0
Varav långtidsfrånvaro*	3,9	3,3	0,7
Kvinnor	8,1	7,3	0,8
Män	3,6	3,8	-0,2
Personer upp till 29 år	4,3	6,3	-2,0
Personer mellan 30-49 år	7,5	6,4	1,1
Personer 50 år och äldre	7,5	6,9	0,6

*sjukdom 60 dagar eller mer av den totala sjukfrånvaron

Verksamheter

Sjukfrånvaro i förhållande till total ordinarie arbetstid, %

	Sjukfrånvaro	varav korttidsfrånvaro	varav långtidsfrånvaro*
Kommunledning (inkl Räddningstjänst)	1,3	1,3	0
Barn- och ungdom	6,8	3,2	3,6
Omsorg	9,9	4,0	5,9
Samhällsbyggnad	5,9	2,8	3,1
Kultur- och folkhälsa	4,3	2,7	1,6
Totalt	7,2	3,3	3,9

*sjukdom 60 dagar eller mer av den totala sjukfrånvaron

ÖKAD FRISKNÄRVARO

Nämnderna tillsammans med kommunstyrelsen har sedan många år gett förvaltningarna i uppdrag att arbeta med sjukfrånvaron. Personalutskottet har förstärkt arbetet med att sänka sjukfrånvaro genom att fokusera på att öka frisknärvaron.

Personalutskottet beslutade i arbetsmiljömålen om ”Att Hylte kommun integrerar, stärker och följer upp friskfaktorerna i sitt arbetsmiljöarbete. Arbetet ska omfatta struktur, kultur och förmåga på övergripande nivå och arbetsplatsnivå. Frisknärvaron i kommunen ska öka. Sjukfrånvaron ska ligga på 5 procentig nivå senast vid utgången av år 2026.”

I perioden 1 januari till 31 mars 2026 uppgick sjukfrånvaron till 8,2 procent och ökningen från föregående år var särskilt tydlig inom Barn och ungdomsförvaltningen samt Omsorgsförvaltningen.

Sjukfrånvaron har minskat under andra kvartalet 2026 och sammantaget uppgår kommunens sjukfrånvaro för perioden 1 januari till 31 juli 2026 till 7,1 procent. Mot bakgrund av utfallet hittills under året bedöms det därför som osannolikt att målet kommer kunna uppnås under 2026.

De insatser som har påbörjats för att minska sjukfrånvaron behöver därför fortsätta och följas upp. Ett fortsatt långsiktigt arbete med friskfaktorer, styrkebaserat ledarskap och förebyggande insatser är en viktig förutsättning för att skapa hållbara arbetsplatser där medarbetare kan må bra, utvecklas och bidra till verksamhetens kvalitet och resultat.

RÄKENSKAPER

RESULTATRÄKNING

Mnkr	Not	Delår 2026	Delår 2025	Prognos 2026	Budget 2026	Kommun 2025
Verksamhetens intäkter		148,2	155,1	222,4	215,5	252,5
Verksamhetens kostnader		-636,8	-661,0	-969,7	-966,4	-982,2
Avskrivningar		-44,4	-35,1	-66,0	-64,3	-66,0
Verksamhetens nettokostnad		-533,0	-541,0	-813,3	-815,2	-795,7
Skatteintäkter		357,5	353,3	536,3	540,8	529,3
Generella statsbidrag och utjämning		189,2	188,4	283,7	285,9	282,3
Verksamhetens resultat		13,7	0,7	6,7	11,5	15,9
Finansiella intäkter		1,9	2,6	2,2	2,2	3,4
Finansiella kostnader		-7,9	-6,9	-8,9	-9,2	-13,5
Resultat efter finansiella poster		7,6	-3,6	0,0	4,5	5,9
Extraordinära poster						
Bokslutsdispositioner						
Skatt						
Årets resultat		7,6	-3,6	0,0	4,5	5,9

BALANSRÄKNING

Mnkr	Not	Delår 2026	Delår 2025	Kommun 2025
Tillgångar				
A. Anläggningstillgångar		787,5	655,0	813,1
I. Immateriella anläggningstillgångar		2,7	3,1	3,0
II. Materiella anläggningstillgångar		771,0	638,2	796,3
1. Mark, byggnader och tekniska anläggningar		673,4	554,6	722,6
2. Maskiner och inventarier		52,7	55,7	53,7
3. Övriga materiella anläggningstillgångar		45,0	27,9	20,0
III. Finansiella anläggningstillgångar		13,8	13,8	13,8
B. Bidrag till infrastruktur		0,2	0,3	0,2
C. Omsättningstillgångar		170,6	151,2	140,9
I. Förråd m.m		16,5	12,3	16,0
II. Fordringar		93,7	89,4	77,8
III. Kortfristiga placeringar		0,0	0,0	0,0
IV. Kassa och bank		60,4	49,5	47,0
Summa tillgångar		958,3	806,5	954,2

Eget kapital, avsättningar och skulder

A. Eget kapital	247,2	234,7	239,5
I. Årets resultat	7,6	-3,6	5,9
II. Resultatutjämningsreserv	52,0	55,6	55,6
III. Övrigt eget kapital	187,5	182,8	178,0
B Avsättningar	71,8	73,2	73,7
I. Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	15,1	15,9	16,5
II. Andra avsättningar	56,8	57,3	57,2
C. Skulder	639,3	498,6	641,1
I. Långfristiga skulder	487,5	156,7	491,1
II. Kortfristiga skulder	151,8	341,9	150,0
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	958,3	806,5	954,2

Panter och ansvarsförbindelser

1. Panter och därmed jämförliga säkerheter

2. Ansvarsförbindelser

a) Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	192,4	204,3	201,2
b) Övriga ansvarsförbindelser	142,2	142,2	142,2

KASSAFLÖDESANALYS

Mnkr	Not	Delår 2026	Delår 2025	Kommun 2025
Den löpande verksamheten				
Årets resultat		7,6	-3,6	5,9
Justering för ej likviditetspåverkande poster		55,4	38,4	69,1
Minskning av avsättning pga utbetalningar				
Medel från den löpande verksamheten		63,0	34,7	75,0
Ökning/minskning förråd m.m.		-0,5	-2,9	-6,6
Ökning/minskning verksamhetsfordringar		-15,8	-11,0	0,6
Ökning/minskning verksamhetsskulder		1,8	-88,8	-26,8
Kassaflöde från den löpande verksamheten		48,4	-68,0	42,3
Investeringsverksamheten				
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-0,5	-1,7	-2,0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-34,0	-28,4	-70,0
Övrigt materiella anläggningstillgångar		-0,6	-1,2	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-35,1	-31,3	-72,0
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån		0,0	0,0	0,0
Amortering av lån		0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning långfristiga fordringar		0,0	72,1	0,0
Förändring av checkräkningskredit		0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0,0	72,1	0,0
Årets kassaflöde		13,4	-27,3	-29,8
Likvida medel vid årets början		47,0	76,8	76,8
Likvida medel vid årets slut		60,4	49,5	47,0
Förändring likvida medel		13,4	-27,3	-29,8

NOTER

REDOVISNINGSPRINCIPER

Kommunens redovisning följer lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och de rekommendationer som ges ut av Rådet för kommunal redovisning (RKR) i allt väsentligt. I de fall redovisningen avviker från dessa rekommendationer anges detta särskilt. I samband med upprättande av delårsbokslutet har samma redovisningsprinciper använts som vid årsbokslutet 2025.

SÄSONGSVARIATIONER I UPPKOMST AV INTÄKTER OCH KOSTNADER UNDER ÅRET

Kommunens verksamhet påverkas av säsongsvariationer inom flera verksamheter. Kommunens nämnder tar hänsyn till dessa variationer genom att arbeta med periodiserade budgetar i så hög grad som möjligt.

Kommunen beräknar semesterlöneskulden i delårsbokslutet utifrån kvarvarande ej uttagna semesterdagar per 2025-12-31, uppräknade med 2026 års lönenivåer. Tillsammans med okompenserad övertid, flextid och därpå upplupen arbetsgivaravgift redovisas den som en kortfristig skuld.

Metoden innebär att skulden inte påverkas av det faktiska semesteruttaget under året. Om semesterlöneskulden i stället beräknas utifrån faktiskt kvarvarande semesterdagar vid delårsperiodens slut blir skulden normalt lägre efter sommaren, eftersom en stor del av årets semester då har tagits ut. Detta är dock till stor del en säsongsvariation, då semesterlöneskulden successivt byggs upp igen under hösten när nya semesterdagar tjänas in.

Om kommunen hade redovisat den faktiska semesterlöneskulden per delårsbokslutet skulle resultatet ha förbättrats med cirka 5,2 mnkr. Effekten bedöms dock huvudsakligen avse en periodisering mellan delårsbokslut och årsbokslut, eftersom semesterlöneskulden normalt åter ökar under årets senare del när nya semesterdagar tjänas in.

FÖRÄNDRINGAR AV VÄSENTLIGA ANSVARFÖRBINDELSER

Kommunens samlade pensionsåtagande uppgick i bokslutet för 2025 till 211,4 mnkr. Kommunens totala pensionsförpliktelser, avsättning tillsammans med ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt, uppgår vid utgången av augusti till 201,7 mnkr.

ERHÅLLNA MEN ÄNNU EJ INTÄKTSREDOVISADE GENERELLA STATS BIDRAG

Hylte kommun har inte några erhållna men ännu ej intäktsredovisade generella statsbidrag.

EXTRAORDINÄRA OCH JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not i resultaträkningen och/eller kassaflödesanalysen. Under 2026 har inga jämförelsestörande poster förekommit.

DRIFTS- OCH INVESTERINGSREDOVISNING, MNKR

DRIFTSREDOVISNING

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 ska 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 2026 är 2,75 procent.
- Personalomkostnader, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension samt löneskatt. Under 2026 har dessa kostnader schablonmässigt kalkylerats till 40,7 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.
- Interndebitering, 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 visar en negativ avvikelse på 0,1 mnkr för perioden. För året prognostiserar kommunfullmäktige en negativ avvikelse om 0,1 mnkr främst till följd av personalkostnader.

KOMMUNSTYRELSEN

Exklusive färdtjänst och kommunfastigheterna visar kommunstyrelsen en positiv avvikelse på 3 mnkr för perioden. För året prognostiserar kommunstyrelsen en positiv budgetavvikelse på 0,5 mnkr. Den främsta anledningen till avvikelsen vid årets slut är tillfälliga vakanser.

Färdtjänst visar en negativ avvikelse om 0,6 mnkr för perioden. Avvikelsen beror främst på fler resenärer samt dyrare snittkostnad per resa. Färdtjänst prognostiserar en negativ avvikelse på 0,7 mnkr vid årets slut.

Kommunfastigheterna prognostiserar en budget i balans vid årets slut.

VALNÄMNDEN

Valnämnden visar en positiv budgetavvikelse under 0,7 mnkr för perioden och för året prognostiseras en budget i balans.

RÄDDNINGSNÄMNDEN

Räddningsnämnden visar en positiv budgetavvikelse med 0,1 mnkr för perioden och för året prognostiseras en budget i balans.

SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN

Samhällsbyggnadsnämndens skattefinansierade verksamheter redovisar en positiv budgetavvikelse på 1,5 mnkr för perioden, vilket motsvarar 6,9 procent av periodens budget. Det positiva resultatet förklaras främst av högre intäkter inom Byggenheten till följd av ett större antal hanterade bygglovsärenden än budgeterat. Därtill har personalkostnaderna varit lägre än beräknat, främst till följd av vakanser inom Administration Samhällsbyggnad.

För helåret prognostiseras en positiv budgetavvikelse på 1,2 mnkr. Prognosen påverkas framför allt av de högre intäkterna inom Byggenheten samt av lägre personalkostnader inom administrationen under årets inledande månader.

Inom Miljö- och hälsoskydd prognostiseras däremot en negativ intäktsavvikelse. Den begränsade bemanningen har medfört lägre handläggningsvolym, vilket bedöms påverka årets intäkter negativt.

TILLSYNSNÄMNDEN

Tillsynsnämnden redovisar en budget i balans för perioden. Prognosen på helår visar en positiv avvikelse mot budget på 0,1 mnkr.

KULTUR- OCH FOLKHÄLSONÄMNDEN

Kultur- och folkhälsonämnden, exklusive ekonomiskt bistånd, redovisar en positiv budgetavvikelse för perioden på 1,9 mnkr. Vid årets slut prognostiseras en budget i balans. Under hösten väntas kostnader tillkomma, främst för elever på anpassat gymnasium.

Ekonomiskt bistånd har en positiv avvikelse för perioden på 1,2 mnkr till följd av färre antal ärenden. Vid årets slut prognostiseras en positiv avvikelse på 1,6 mnkr.

IFO barn och unga redovisar en negativ avvikelse om 1,1 mnkr och 1,6 mnkr vid årets slut. Avvikelsen utgörs av höga placeringskostnader samt konsultkostnader. Verksamheten har haft svårt att rekrytera personal med rätt kompetens och har varit i behov av konsulter för att utföra lagstadgad verksamhet. IFO vuxen redovisar en positiv avvikelse om 1,3 mnkr för perioden och 1,5 mnkr vid årets slut, främst till följd av lägre kostnader för missbruksplaceringar. Kompetenscentrum redovisar en positiv avvikelse på 0,7 mnkr för perioden och prognostiserar en negativ avvikelse på 0,5 mnkr vid årets slut. Avvikelsen vid årets slut utgörs främst av kostnader för elever på anpassat gymnasium som väntas till hösten. Arbetsmarknadsåtgärder redovisar en positiv avvikelse om 0,5 mnkr för perioden och prognostiserar en negativ avvikelse på 0,1 mnkr vid årets slut till följd av högre kostnader kopplat till den aktivitetskravsreform som trädde i kraft 1 juli 2026. Kultur- och biblioteksverksamheten redovisar en positiv avvikelse för perioden på 0,5 mnkr och prognostiserar en positiv avvikelse på 0,3 mnkr vid årets slut, till följd av lägre personalkostnader. Nämnds- och styrelseverksamhet prognostiserar en positiv budgetavvikelse på 0,3 mnkr till följd av allmän återhållsamhet.

REVISIONEN

Revisionen visar en positiv avvikelse mot budget på 0,5 mnkr för perioden och en budget i balans vid årets slut.

ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN

Överförmyndarnämnden visar en positiv avvikelse mot budget under 0,2 mnkr och prognostiserar en budget i balans vid årets slut.

BARN OCH UNGDOMSNÄMNDEN

Barn- och ungdomsnämnden redovisar en positiv avvikelse med 3,8 mnkr vilket motsvarar 2,1 procent av periodens budget. I prognosen för helåret beräknas en positiv avvikelse med 3 mnkr, vilket motsvarar 1,1 procent. Jämfört med föregående månads prognos har budgetavvikelsen vid årets slut förbättrats med 3,8 mnkr.

Periodens positiva avvikelse förklaras främst av ökade intäkter, bland annat barnomsorgsavgifter och statsbidrag samt lägre skolskjutskostnader än planerat och centralt avsatta medel för bland annat avräkning vid ökat barn- och elevantal.

Den positiva avvikelsen i prognosen för helåret med 3 mnkr förklaras dels av skolskjutskostnaderna med 0,5 mnkr, barnomsorgsintäkter med 1,0 mnkr och interkommunala avgifter med 0,7 mnkr. Hallandstrafiken aviserade i början av året en kraftig indexuppräkning kopplat till ökade drivmedelskostnader, som har dragits tillbaka och istället beräknas en positiv avräkning. Även för internt köp av kost och lokalvård beräknas positiv avvikelse vid årets slut med 0,4 mnkr. Tallens förskola har en årsbudget gällande hyran som kommer att justeras under året, i prognosen har 0,5 mnkr beräknats som positiv avvikelse.

I prognosen för helår uppgår den negativa avvikelsen på rektorsområdena till 2,4 mnkr, där grundskolan/fritids visar negativ avvikelse med 2,3 mnkr och förskolan visar 0,09 mnkr. I de centrala medel som visar positiv avvikelse i prognosen ingår medel avsatta för avräkning resursfördelning vid ökat barn och elevantal, anpassad grundskola och statsbidrag. Omställningsarbete har pågått under våren, på grund av små enheter och klasser är det svårt för enheterna att uppnå budget i balans.

Inför läsår 27/28 kommer organisationen i stort att ses över och ett omställningsarbete kommer initieras inom barn- och ungdomsförvaltningen utifrån beslutet att avveckla Landeryds skola.

OMSORGSNÄMNDEN

Omsorgsnämnden redovisar en negativ avvikelse om 2,2 mnkr, vilket motsvarar 1,4 procent av periodens budget. Prognosen för helåret visar en negativ avvikelse mot budget med 3,8 mnkr, vilket motsvarar 1,7 procent.

Denna negativa budgetavvikelse som uppvisas både för periodens utfall samt helårsprognos beror till merparten på kostnadsökningar inom externa placeringar SOL och LSS samt personlig assistans LSS och SFB. Avseende externa placeringar har inkommit retroaktiva kostnader för 2025 samt att dygnskostnaden för placeringar ökat mer än budgeterat då omsorgsbehovet förändrats. Personlig assistans uppvisar den största kostnadsökningen på grund av ett för året nytt ärende samt ett ökat omsorgsbehov för ett antal andra ärenden. Påpekas kan att det nya ärendet inom personlig assistans är överklagat till förvaltningsrätten, och beroende på rättens beslut kan kostnadsutfallet avsevärt påverkas. Kontaktpersoner samt ledsagning uppvisar också en större negativ avvikelse mot budget på grund av ett större och fortsatt ökande behov. Övriga verksamheter, främst inom SOL och HSL, uppvisar för perioden januari till augusti en mindre negativ avvikelse för att till helårsprognosen visa en mindre positiv avvikelse. Detta är ett resultat av omfattande arbete med bland annat behovsbaserade scheman, effektivare nyttjande av resursspass, minskad korttidssjukfrånvaro, förebyggande insatser samt förändring av arbetssätt.

KOMMUNGEMENSAMMA POSTER

Finansieringen, inkl. skatteintäkter, generella statsbidrag och finansiella poster

Exklusive skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning samt finansiella poster visar prognosen för kommungemensamma poster en negativ avvikelse mot budget på 2,1 mnkr. En viktig förklaring är en budgeterad hyresminskning för Höstro på samma belopp, men som inte utfallit i avvaktan på försäljning.

Kommunstyrelsens reserv för oförutsedda händelser som i budgeten uppgick till 1,2 mnkr uppgår i delåret till 0,3 mnkr, varav 0,2 mnkr beräknas utgöra en positiv avvikelse vid årets slut.

I budgeten är realisationsvinsterna budgeterade till 2,6 mnkr. Under året har kommunen sålt fastigheten Brännö gård, vilket genererat en realisationsvinst på 2,3 mnkr. I prognosen antas ytterligare någon mindre försäljning under årets sista månader vilket innebär en positiv avvikelse mot budget på 0,2 mnkr.

Skandia är kommunens upphandlade leverantör för tjänstepensioner. Enligt avtal tar Skandia fram en prognos av kommunens pensionskostnader två gånger per år, en till delårsbokslutet och en till årsredovisningen. Prognosen påverkas av externa faktorer så som inflation, förändringar av prisbasbelopp och inkomstbasbelopp. Även ny information om tidigare anställningar för enskilda individer kan få stor resultatpåverkan. Prognosen för kommunens pensionskostnad för 2026 innebär en negativ avvikelse mot budget med 1,9 mnkr.

Under finansieringen har 1 mnkr avsatts för höjd behörighet inom barn- och ungdomsnämnden. Posten utgör en positiv budgetavvikelse i prognosen för året.

Prognosen per augusti visar att skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning utgör en negativ budgetavvikelse på 6,7 mnkr. Detta beror främst på svagare ekonomisk tillväxt i riket samt ett minskande invånarantal. Prognosen bygger på SKR:s beräkningsmodell, senast uppdaterad i augusti 2026.

Finansiella kostnader och intäkter visar totalt en positiv budgetavvikelse på 0,3 mnkr. Det förklaras av lägre räntekostnader än budgeterat.

Nämnd	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse 2026	Avvikelse i %	Budget delår	Utfall delår 2026	Avvikelse delår	Avvikelse i %
Kommunfullmäktige								
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	-0,7	-0,8	0,0	7,0	-0,5	-0,6	-0,1	25,5
Summa	-0,7	-0,8	0,0	-7,0	-0,5	-0,6	-0,1	-29,3
Valnämnd								
Intäkter	0,3	0,3	0,0	0,0	0,2	0,4	0,2	0,0
Kostnader	-0,9	-0,9	0,0	0,0	-0,6	-0,1	0,5	-86,9
Summa	-0,6	-0,6	0,0	0,0	-0,4	0,3	0,7	169,1
Kommunstyrelsen								
Intäkter	58,8	58,5	-0,3	-0,5	39,2	35,9	-3,3	-8,5
Kostnader	-132,5	-132,4	0,1	0,1	-88,3	-82,6	5,7	6,5
Summa	-73,6	-73,8	-0,2	-0,3	-49,1	-46,7	2,4	4,8
<i>Varav summa kommunfastigheter</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Varav summa färdtjänst</i>	-6,4	-7,0	-0,7	-10,2	-4,3	-4,8	-0,6	-13,5
KS exkl. fastigheter, färdtjänst	-67,2	-66,8	-0,4	-0,7	-44,8	-41,8	3,0	6,6
Räddningsnämnden								
Intäkter	7,1	7,7	0,5	7,6	4,8	6,1	1,3	27,9
Kostnader	-22,9	-23,4	-0,5	-2,4	-15,2	-16,5	-1,2	-8,1
Summa	-15,7	-15,7	0,0	0,0	-10,5	-10,4	0,1	0,9
Samhällsbyggnadsnämnden*								
Intäkter	57,7	58,3	0,7	1,1	38,8	38,2	-0,5	-1,4
Kostnader	-90,5	-89,5	1,0	1,2	-60,2	-58,2	2,0	3,4
Summa	-32,9	-31,2	1,7	5,2	-21,5	-20,0	1,5	6,9
<i>*Exklusive VA och avfall</i>								
Tillsynsnämnden								
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	-0,2	-0,1	0,1	39,0	-0,1	-0,1	0,1	-49,0
Summa	-0,2	-0,1	0,1	39,0	-0,1	-0,1	0,1	49,0
Kultur- och folkhälsonämnden								
Intäkter	23,6	28,0	4,3	18,3	15,8	19,6	3,8	24,3
Kostnader	-218,0	-220,7	-2,7	-1,3	-145,2	-145,9	-0,7	-0,5
Summa	-194,3	-192,7	1,6	0,8	-129,4	-126,3	3,1	2,4
<i>Varav summa ekonomiskt bistånd</i>	-13,3	-11,7	1,6	12,0	-9,0	-7,8	1,2	13,7
KFN exkl ekonomiskt bistånd	-181,0	-181,0	0,0	0,0	-120,4	-118,5	1,9	1,6

Nämnd	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse 2026	Avvikelse i %	Budget delår	Utfall delår 2026	Avvikelse delår	Avvikelse i %
Revisionen								
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	-1,3	-1,3	0,0	0,0	-0,9	-0,4	0,5	59,0
Summa	-1,3	-1,3	0,0	0,0	-0,9	-0,4	0,5	59,0
Överförmyndaren								
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	-1,5	-1,4	0,0	0,5	-1,0	-0,7	0,2	22,7
Summa	-1,5	-1,4	0,0	0,5	-1,0	-0,7	0,2	22,7
Barn- och ungdomsnämnden								
Intäkter	194,0	199,1	5,1	2,6	129,9	133,0	3,1	2,4
Kostnader	-466,6	-468,7	-2,1	-0,5	-311,5	-310,8	0,7	0,2
Summa	-272,6	-269,6	3,0	1,1	-181,6	-177,8	3,8	2,1
Omsorgsnämnden								
Intäkter	53,8	56,4	2,6	4,8	35,8	38,1	2,2	6,3
Kostnader	-280,5	-286,9	-6,4	-2,3	-187,8	-192,2	-4,4	-2,4
Summa	-226,8	-230,6	-3,8	-1,7	-152,0	-154,2	-2,2	-1,4
Kommungemensamma poster								
Intäkter	23,1	29,3	6,2	26,8	14,8	7,9	-6,8	
Kostnader	-18,1	-24,7	-6,6	36,6	-11,9	-4,1	7,8	
Summa	5,0	4,6	-0,4	-8,6	2,9	3,8	0,9	
Total	-815,2	-813,3	1,9	0,0	-543,9	-533,0	11,0	

INVESTERINGSREDOVISNING

Vid delårsbokslut 2026 har Hylte kommun investerat för 35,1 mnkr. Investeringsbudgeten uppgår till 154,5 mnkr varav 70,2 mnkr är ombudgeteringar från 2025, 11,2 mnkr avser beslutad VA-plan. Helårsprognosen för 2026 visar att Hylte kommun ska investera för 103,0 mnkr vilket ger en positiv avvikelse mot budget på 51,5 mnkr. Va-investeringarna står för en del av prognosavvikelsen, dessa investeringar visar en positiv avvikelse på 37,6 mnkr. Det beror på projekten nytt vattenverk i Björnaryd samt ny överföringsledning mellan Björnaryd och Landeryd har försenats.

Den positiva prognosavvikelsen av investeringsprojektet Elias Fries beror på att Kommunfullmäktige beslutade 4 mars 2025 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. Projektet har kommit igång under augusti månad 2026.

Prognosen för kommunstyrelsens projekt Markförvärv och exploatering uppgår till 8,9 mnkr vilket ger en positiv avvikelse på 7,8 mnkr.

Investeringsredovisning 2026	Budget 2026	Prognos 2026	Utfall delår 2026	Kvar av budget 2026	Total budget	Prognos färdigställt år
Kommunstyrelsen	60,2	57,8	22,4	37,9		
Lokal- och fastighetsinvesteringar	53,2	50,7	22,0	31,2		
Skolfastigheter	20,7	16,0	2,0	18,7		
Elias Fries renovering	19,7	15,0	2,0	17,8	19,7	2027
Anpassad grundskola	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	2026
Omsorgsfastigheter	0,0	0,0	0,0	0,0		
Malmagården, takbyte och kök	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2025
Idrotts- och fritidsanläggningar	11,7	13,6	10,2	1,6		
Upprustning idrottsplatser	0,3	0,3	0,2	0,1	Löpande	Löpande
Ridanläggning Rydöbruk	1,8	1,8	0,3	1,5	4,4	2026
Integritetsanpassning duschutrymme	0,2	0,2	0,0	0,2	0,6	2026
Fotbollsplaner Örnvallen	0,5	0,8	0,0	0,5	1,0	2027
Gamla Hallen renovering	8,9	10,5	9,6	-0,7	15	2026
Övriga förvaltningsfastigheter	5,0	5,0	1,3	3,7	Löpande	Löpande
Övriga fastigheter	15,7	16,1	8,5	7,2		
Renovering Kommunhuset	10,0	10,0	8,0	2,1	10,8	2026
Forum	5,2	5,6	0,5	4,7	65,0	2027
Anpassning KC IFO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	2026
Fast utanför förvaltningsavtal	0,5	0,5	0,0	0,5		2026
IT-investeringar	7,0	7,0	0,4	6,7	Löpande	Löpande

Investeringsredovisning 2026	Budget 2026	Prognos 2026	Utfall delår 2026	Kvar av budget 2026	Total budget	Prognos färdigställt år
Räddningsnämnden	7,4	6,7	1,1	6,3		
Släckbil	5,5	5,5	0,0	5,5	5,5	2026
Släp pallstaplare	0,2	0,2	0,1	0,1	0,2	2026
Kemdräkter	0,1	0,1	0,1	0,0	0,1	2026
Motorspruta	1,4	0,5	0,5	0,9	1,4	2026
Slangar hydraulverktyg	0,1	0,4	0,4	-0,2	0,1	2026
Kultur och folkhälsonämnden	0,0	0,0	0,0	0,0		
Barn och ungdomsnämnden	3,0	3,0	2,7	0,3		
Digital utveck. BUN	1,5	1,5	1,2	0,3	Löpande	Löpande
Digital kompetens RE-Investering	1,5	1,5	1,5	0,0	Löpande	Löpande
Omsorgsnämnden	3,9	3,9	0,0	3,9		
Datorer Omsorgen	0,3	0,3	0,0	0,3	0,5	Löpande
Digitala nyckelgömmor	0,9	0,9	0,0	0,9	0,9	2026
Läkemedelsskåp	1,9	1,9	0,0	1,9	0,4	2026
Digitala hjälpmedel	0,8	0,8	0,0	0,8	0,9	Löpande
Samhällsbyggnadsnämnden						
Skattefinansierat	12,1	12,1	1,7	10,4		
Gata och park	12,1	12,1	1,7	10,4		
Gång och cykelvägar	0,3	0,3	0,1	0,2	Löpande	Löpande
Reinvestering asfaltsbeläggning	6,0	6,0	0,2	5,8	Löpande	Löpande
Upprustning lekplatser	0,3	0,3	0,3	0,0	Löpande	Löpande
Ram effektiv gatubelysning	2,5	2,5	1,1	1,4	Löpande	Löpande
Reinvest maskiner/utrustning	0,2	0,2	0,0	0,2	Löpande	Löpande
Eljusspår Örnvallen	2,0	2,0	0,0	2,0	2,0	2 026
Vattna Örnvallen	0,8	0,8	0,0	0,8	0,8	2026
Raminvesteringar	3,9	3,8	1,6	2,2		
Raminvestering KS	0,1	0,0	0,0	0,1	Löpande	Löpande
Raminvestering RN	0,1	0,1	0,0	0,1	Löpande	Löpande
Raminvestering KFN	0,6	0,6	0,2	0,4	Löpande	Löpande
Raminvestering SBN	0,9	0,9	0,1	0,8	Löpande	Löpande
Raminvestering BUN	1,8	1,8	1,2	0,6	Löpande	Löpande
Raminvestering ON	0,4	0,4	0,1	0,3	Löpande	Löpande
Övriga satsningar	3,9	1,0	1,3	2,6		
Kommunstyrelsens reserv	3,4	0,5	0,5	2,9	Löpande	Löpande
Ortsutveckling	0,5	0,5	0,1	0,4	1,5	2026
Extern Slammottagning	0,0	0,0	0,7	-0,7	4,5	2026

Investeringsredovisning 2026	Budget 2026	Prognos 2026	Utfall delår 2026	Kvar av budget 2026	Total budget	Prognos färdigställt år
Markförvärv och exploatering	8,9	1,2	1,4	7,6		
Markförvärv	3,1	0,0	0,0	3,1	Löpande	Löpande
Exploateringsprojekt	4,6	0,0	0,0	4,6	Löpande	Löpande
Nya detaljplaner	0,2	0,3	0,2	-0,1	Löpande	Löpande
Örnabäckshult/Våcknared	0,1	0,0	0,6	-0,4	0,5	2026
Rydö skola	1,0	0,9	0,5	0,5	0,5	2026
Särskild investeringssatsning	0,0	0,0	0,0	0,0		
Ombyggnation Torups skola	0,0	0,0	0,0	0,0	59,4	2026
SUMMA SKATTEFINANSIERAT	103,2	89,3	32,1	71,1		
Vatten och avlopp	51,3	13,6	3,0	48,3		
VA enl SBN:s prioritering	12,5	10,6	2,3	10,2	Löpande	Löpande
Vattenverk Björnaryd	15,0	1,5	0,6	14,4	15,0	2026
Överf.led Björnaryd-Hylte	22,2	1,0	0,1	22,1	22,2	2027
Säkrare vattenförs. Unnaryd	1,0	0,5	0,0	1,0	1,0	2026
Reservvattentäkt Nyebro Ö	0,6	0,0	0,0	0,6	0,6	2028
SUMMA TAXEFINANSIERAT	51,3	13,6	3,0	48,3		
SUMMA INVESTERINGAR	154,5	103,0	35,1	119,4		