

Tertialrapport 1 2023

INKLUSIVE PROGNOSES 2



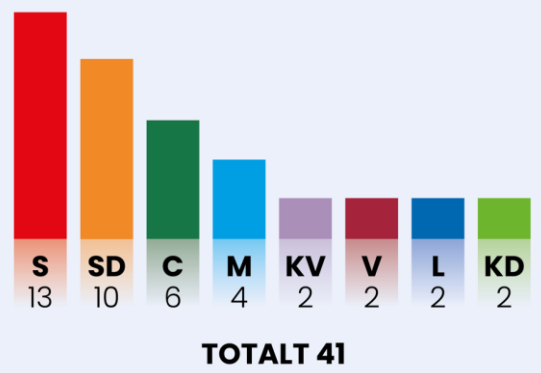
INNEHÅLLSFÖRTECKNING

SAMHÄLLE	4
OMVÄRLDSANALYS	4
FINANSIELL ANALYS	6
RESULTATRÄKNING	8
BALANSRÄKNING	9
EKONOMISK ANALYS	11
LÅNEBILD KOMMUNINVEST	13
KASSAFLÖDESANALYS.....	14
KOMMUNENS VERKSAMHETER.....	15
KOMMUNSTYRELSEN	17
VIKTIGA HÄNDELSER.....	17
EKONOMISK ANALYS	17
RÄDDNINGSNÄMNDEN	17
VIKTIGA HÄNDELSER.....	17
EKONOMISK ANALYS	18
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN	18
VIKTIGA HÄNDELSER.....	18
EKONOMISK ANALYS	18
KULTUR- OCH FOLKHÄLSONÄMNDEN.....	18
VIKTIGA HÄNDELSER.....	18
EKONOMISK ANALYS	19
BARN- OCH UNGDOMSNÄMNDEN.....	19
VIKTIGA HÄNDELSER.....	19
EKONOMISK ANALYS	19
OMSORGSNÄMNDEN	20
VIKTIGA HÄNDELSER.....	20
EKONOMISK ANALYS	20
TAXEFINANSIERADE VERKSAMHETER	21
VIKTIGA HÄNDELSER.....	21
EKONOMISK ANALYS	21
INVESTERINGAR.....	22
HÄLSA	25
INSATSER OCH AKTIVA ÅTGÄRDER.....	26



MANDATFÖRDELNING 2023

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



FOLKMÄNGD 31 MARS 2023	10 385
därav kvinnor	5 055
därav män	5 330
FOLKMÄNGDSFÖRÄNDRING	-79
inflyttningsnetto	-70
födelsenetto	-9
KOMMUNENS YTA	1 047 KM ²
ÅRETS RESULTAT, TERTIALRAPPORT 1	-1,8 MNKR
PROGNOS 2023	-13,5 MNKR
INVESTERAT	22,2 MNKR

SAMHÄLLE

I dagens globala samhälle påverkas Hylte kommuns förutsättning att bedriva verksamhet av vad som händer i omvärlden. Faktorer som konjunkturutveckling, den allmänna pris- och löneutvecklingen i samhället och riksdagsbeslut som berör det kommunala verksamhetsområdet ger effekt på kommunens ekonomi.

OMVÄRLDSANALYS

Baseras på Ekonomirapporten, maj 2023 från SKR.

Den höga inflationen med snabbt stigande priser och räntekostnader tillsammans med ett nytt pensionsavtal med höjda pensionsavgifter utgör en tuff ekonomisk tid för Sveriges kommuner. Många kommuner förväntas redovisa underskott för både i år och nästa år. Även om åtgärder i form av effektiviseringar, besparingar och eventuella skattehöjningar genomförs är underskotten så stora att många kommuner, trots åtgärder beräknas få negativa resultat. Inflationens ökningstakt är avgörande för den ekonomiska utvecklingen.

SKR bedömer att inflationstakten avtar kraftigt till 2025. Denna bedömning innebär att kommunernas resultat gör en skarp vändning 2025 samt att pensionskostnaderna minskar betydligt. Även räntekostnaderna lättar med en lägre inflation. Osäkerheten kring denna prognos är dock stor och det är många faktorer som kan påverka inflationstakten och där med förutsättningarna för kommande år.

I kommunallagen framgår att kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning, både utifrån verksamhetsperspektiv och utifrån finansiellt perspektiv. SKR använder 2 procent i överskott av skatter och statsbidrag för att definiera måttet av god ekonomisk hushållning. Kommuner behöver då en långsiktig planering för att ställa om till framtida behov. Statlig styrning utgör en betydande del av kommunernas förutsättningar till långsiktig planering. Sena besked om statsbidrag samt många riktade bidrag som avser en begränsad period utgör en osäkerhet kring kommunernas förutsättningar att planera på lång sikt. En förflyttning av ett flertal riktade statsbidrag som blivit generella statsbidrag är ett steg i att övergå till mer långsiktiga och värdesäkrade statsbidrag.

Regeringen presenterade en lagrådsremiss i april 2023 som baserades på förslagen i betänkandet ”En god kommunal hushållning”. Utredningens grundbudskap var ”kommunsektorn behöver en långsiktig hållbar ekonomi för att säkra en ändamålsenlig och effektiv verksamhet över tid och generationer.” Inga större förändringar har aviserats efter utredningen som lägger ett stort ansvar på kommunerna för att uppnå en stabil och långsiktigt hållbar ekonomi.

På lång sikt står Sveriges kommuner inför ökade välfärdsbehov när invånare över 80 år blir allt fler. Samtidigt har antal födslar minskat i 215 av Sveriges 290 kommuner under 2022 vilket genererar minskat behov inom förskola kommande år. Försörjningskvoten har ökat i snabb takt fram till 2022 men enligt SKR:s bedömning beräknas försörjningskvotens ökningstakt vara betydligt lägre fram till 2030 då den ökar för äldre men minskar för yngre. En stor utmaning kommer dock vara att kompetensförsörja äldreomsorgen under kommande år. Kommunerna konkurrerar med näringslivet, försvaret och polisen om arbetskraft och det finns inte tillräckligt med arbetskraft till att behålla samma personaltäthet som tidigare. Nya effektiva arbetssätt krävs för att möta denna utmaning, samtidigt som det blir allt viktigare att fler medarbetare vill jobba heltid.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Kommunfullmäktige har med utgångspunkt i kommunens styrmodell beslutat om såväl ekonomiska som verksamhetsmässiga kvalitetsnivåer i sina riktlinjer för god ekonomisk hushållning. För god ekonomisk hushållning ska 100 procent av de ekonomiska nyckeltalen och 80 procent av de verksamhetsmässiga nyckeltalen uppnå god kvalitet. I delårsbokslutet per april följs endast de finansiella nyckeltalen upp utifrån årsprognosen.

VÄRDERINGSSYSTEM MED FÄRGSIGNALER

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



Uppfyllt



Delvis uppfyllt



Ej uppfyllt



Mäts inte vid bokslutet

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.



EKONOMI

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

FINANSIELLA NYCKELTAL BESLUTADE AV KOMMUNFULLMÄKTIGE






- Årets resultat i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag (%)
- Soliditet (%)
- Nämndernas budgetavvikelse (%)
- Självfinansieringsgrad av kommunens investeringar (%)
- Långfristiga låneskulden i relation till anläggningstillgångarnas värde (%)

FINANSIELL ANALYS

Vid årsskiftet väntas kommunen uppnå god kvalitet i tre av fem beslutade ekonomiska nyckeltal. Enligt kommunens egen definition ska samtliga finansiella nyckeltal uppnå god kvalitet för att kommunen ska kunna bedömas ha god ekonomisk hushållning. Då tre av fem finansiella nyckeltal väntas nå upp till god kvalitet förväntas kommunen inte ha god ekonomisk hushållning vid årsskiftet.

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.

FINANSIELLA NYCKELTAL	2023 prognos	2022	2021	Acceptabel kvalitetsnivå
Årets resultat i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	 -1,7	-0,5	2,2	≥ 0
Soliditet (%)	 33,5	32,1	35,9	≥ 28
Nämndernas budgetavvikelse (%)	 -2,7	-1,6	-0,3	≥ 0
Självfinansieringsgrad av kommunens investeringar (%)	 100,0	100,0	100,0	≥ 95
Långfristiga låneskulden i relation till anläggningstillgångarnas värde (%)	 47,7	45,0	46,7	≤ 60

Delåret 2023 uppvisar ett negativt resultat på 1,8 mkr. Även prognosen för helåret visar på ett negativt resultat om 13,5 mkr. Kommunfullmäktige har beslutat att resultatet ska vara större än 1 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag. Det uppnås varken vid delåret eller enligt prognosen för helåret. Det negativa resultatet för delåret per april 2023 beror till stor del på den höga inflationstakten som har drivit upp priser, räntor och pensionskostnader.

ÅRETS RESULTAT	Prognos 2023	Delår apr 2023	2022	2021
Årets resultat, mkr	-13,5	-1,8	-3,9	15,8
Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och utjämning, %	-1,7	-0,7	-0,5	2,2

Skattesatsen för Hylte kommun är 21,45 procent. För att ekonomin inte ska urholkas på sikt är det viktigt att nettokostnadsutvecklingen inte är högre än ökningen av skatteintäkter och utjämningsbidrag. För åren 2023 och 2024 visar prognosen på en real minskning av skatteunderlaget och det blir allt mer viktigt följa kostnadsutvecklingen och vid behov vidta åtgärder för en långsiktigt hållbar ekonomi.

SKATTE- OCH NETTOKOSTNADSUTVECKLING	Prognos 2023	Delår apr 2023	2022	2021
Skatteintäkter och utjämnung, mkr	771,5	260,3	756,9	719,9
ökning, %	1,9	1,3	5,1	1,7
Verksamhetens nettokostnad inkl. finansnetto	785,0	262,1	735,9	704,1
ökning, %	6,7	16,0	4,5	1,5



RESULTATRÄKNING

Mnkr	Periodens utfall 2023	Periodens utfall 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Årets avvikelse
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-71,7	-80,3	-253,3	-265,1	11,8
VERKSAMHETENS KOSTNADER	316,3	291,2	966,0	986,5	-20,5
AVSKRIVNINGAR	16,0	15,0	54,9	54,9	0,0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	260,6	225,9	767,6	776,3	-8,7
SKATTEINTÄKTER	-161,4	-156,1	-482,5	-478,5	-3,9
GENERELLA STATS BIDRAG	-98,9	-97,9	-295,8	-293,0	-2,8
VERKSAMHETENS RESULTAT	0,4	-28,0	-10,6	4,8	-15,4
FINANSIELLA INTÄKTER	-0,5	-0,9	-2,2	-2,2	0,0
FINANSIELLA KOSTNADER	1,9	0,4	5,5	10,9	-5,4
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	1,8	-28,5	-7,3	13,5	-20,8
EXTRAORDINÄRA INTÄKTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
EXTRAORDINÄRA KOSTNADER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT	1,8	-28,5	-7,3	13,5	-20,8



BALANSRÄKNING

Mnkr	Periodens utfall 2023	Periodens utfall 2022	Bokslut 2022
Tillgångar			
A. Anläggningstillgångar	658,7	620,8	653,8
I. Immateriella anläggningstillgångar	0,5	0,7	0,6
II. Materiella anläggningstillgångar	645,9	607,5	639,5
1. Mark, byggnader o tekniska anl.	528,3	546,7	537,5
2. Maskiner och inventarier	57,0	43,7	56,8
3. Övriga materiella anläggningstillgångar	60,6	17,0	45,3
III. Finansiella anläggningstillgångar	12,2	12,6	13,6
B. Bidrag till infrastruktur	0,4	0,5	0,5
C. Omsättningstillgångar	108,3	103,2	152,1
I. Förråd m.m.	10,3	9,8	10,2
II. Fordringar	75,3	59,4	95,4
III. Kortfristiga placeringar	0,0	0,0	0,0
IV. Kassa och bank	22,7	34,0	46,6
Summa Tillgångar	767,4	724,5	806,4
Eget kapital, avsättningar och skulder			
A. Eget kapital	-256,9	-291,5	-258,7
I. Årets resultat	1,8	-28,8	3,9
II. Resultatutjämningsreserv, RUR	-79,0	-79,0	-79,0
III. Övrigt eget kapital	-179,8	-183,7	-183,7
B. Avsättningar	-24,8	-19,4	-25,6
I. Avsättning av pensioner o liknande förpliktelser	-18,4	-13,1	-19,4
II. Andra avsättningar	6,4	-6,3	-6,2
C. Skulder	-485,6	-413,6	-522,0
Långfristiga skulder	-358,6	-302,1	-358,4
Kortfristiga skulder	-127,0	-111,5	-163,7
Summa eget kapital, avsättning o skulder	-767,4	-724,5	-806,4

VIKTIGA HÄNDELSER

Kommunens invånarantal har en direkt koppling till skatteintäkter, utjämningsbidrag och efterfrågan av kommunal service. Mellan 2014 och 2017 ökade antalet invånare i Hylte kommun kraftigt. Under våren 2018 började sedan invånarantalet minska igen och har fortsatt minska sedan dess. Antal kommuninvånare har en direkt koppling till behovet av kommunal service. Det pågår flera insatser i kommunen som verkar för att Hylte kommun ska vara en attraktiv plats att bo på. Exempel på pågående satsningar är beslut om ett paket för ökat bostadsbyggande samt insatser som gynnar företagsklimat. Insikt utför årligen en kvalitetsmätning av kommunernas myndighetsutövning och service gentemot företag. År 2022 klättrade Hylte kommun kraftigt i undersökningen från en rankad placering på 134 år 2021 till 6 år 2022. Med denna snabba förbättring blev kommunen utsedd till årets raket 2022.

Även kommunens demografi ligger till grund för behovet av kommunal service. Kommunens, likt rikets, befolkningsprognos visar på en förändrad demografi av kommuns invånare med en större andel äldre i kommunen. Omsorgsbehovet för äldre visar på ökade volymer där personalförsörjning lyfts som den främsta utmaningen för att möta framtida behov. Ett flertal insatser pågår för att rusta verksamheten för att hantera ökade volymer, exempelvis pågår utbildningsinsatser, effektiv resursfördelning och användning av tekniska hjälpmedel. Inom barn- och ungdomsnämnden minskar relevantalet och befolkningsprognosen visar att trenden håller i sig för kommande år vilket gör det svårt för kommunens mindre skolor att få ekonomisk bärighet. Om prognosen med ett vikande elevantal står sig behövs åtgärder för att ge verksamheten förutsättningar att upprätta en kvalitativ verksamhet utifrån rådande ekonomiska förutsättningar för kommande år. En viktig del är att se över verksamhetens lokalförsörjning. I april presenterades en utredning i barn- och ungdomsnämnden om Rydö förskola och skolas framtid som föreslår avveckling av båda verksamheterna i Rydöbruk.

Kommunfullmäktige har beslutat om en större investeringssatsning innehållande renovering av Torups skola samt nybyggnation av Landeryds skola och förskola. Detta tillsammans med antagen VA-plan kommer medföra ytterligare upplåningar under planperioden. Under 2022 har Kommunfullmäktige även beslutat att medfinansiera en infrastruktursatsning i Kinnared på 50 mkr. Av dessa finansieras 25 mnkr av Region Halland vilka utbetalades till kommunen under 2022. Kommunens betalning till trafikverket kommer finansieras via lån. I takt med utökad belåning kommer kommunens räntekostnader stiga ytterligare.

Inflationen har stigit överraskande snabbt och är den högsta inflationen i Sverige på över 30 år. Regeringen bedömer att svensk ekonomi befinner sig i en lågkonjunktur 2023 som kommer fördjupas 2024. Kommunens kostnader har stigit kraftigt med snabbt stigande elpriser, drivmedelspriser och priser för livsmedel. Detta får eftersläpande effekter för många andra kostnader som blir extra tydligt för 2023 när ett flertal varor och tjänster indexeras samtidigt som 2022 års kraftiga indexuppräknningar får helårseffekt.

Ett nytt pensionsavtal, AKAP-KR, med höjd pensionsavgift, började gälla från första januari 2023 och omfattar ca 90 procent av kommunens medarbetare. Detta tillsammans med pensionskostnadernas påverkan av den höga inflationen ger kommunen kraftigt ökade pensionskostnader. För året tillkommer dessutom en likviditetspåverkan i samband med övergången till det nya pensionsavtalet.

Det är ansträngda tider för Sveriges kommuner som beräknas få en real minskning av skatteunderlaget. Den höga inflationen påverkar penningpolitiken med höjda räntor samtidigt som finanspolitiken är återhållsam för att inte spä på inflationen. Regeringens vårbudget aviserade inte om några större ekonomiska satsningar till Sveriges kommuner. Läget framgent är väldigt osäkert med kriget i Ukraina, konjunkturutvecklingen och klimatförändringar som snabbt kan förändra kommunens förutsättningar och påverka kommunens prognos.

EKONOMISK ANALYS

Efter resultatbalansering av VA och avfall visar kommunens prognos för 2023 ett negativt resultat på 13,5 mnkr vilket motsvarar 1,8 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Prognosen har förbättrats med 2,8 mkr sedan förgående prognos. Skatteunderlaget har reviderats upp till följd av att utvecklingen av lönesumman räknas bli starkare. Upprevideringen motverkas till viss del av ökade pensionskostnader till följd av kommunals nya avtal. Kultur- och folkhälsonämnden har förbättrat prognosen för året med minskade kostnader för ekonomiskt bistånd och ökade bidrag. Totalt har nämndernas negativa avvikelse minskat med 1,4 mnkr.

De taxefinansierade verksamheterna vattenförsörjning och avlopp (VA) samt avfallshantering redovisar en positiv avvikelse mot budget på 2,5 mnkr. Prognosen är oförändrad sedan förgående prognos. Avvikelsen härleds till ökade intäkter till följd av årets taxeuuppräknings samt beräknat elstöd på 1,6 mnkr till VA-verksamheten.

Nämnderna, exklusive VA och avfall, redovisar en negativ prognosavvikelse på 20,3 mnkr motsvarande 2,7 procent av budgeten. Av de större nämnderna prognostiserar samtliga underskott för året. Omsorgsnämnden är den nämnd med störst negativa avvikelse på 8 mnkr främst till följd av minskade bidrag, stora prishöjningar och ökade volymer. Även kultur- och folkhälsonämnden, med höga kostnader för placeringar inom IFO barn och vuxna, visar stora underskott för året. Inflationen har påverkat samtliga nämnder med stora prishöjningar som följd. Kommunals löneavtal som följer industrins märke för 2023 beräknas kosta mer än vad som ryms inom nämndernas ramar och påverkar framför allt omsorgsnämndens och barn- och ungdomsnämndens prognoser.

Prognosen för kommunens finansiering visar en negativ avvikelse på 0,5 mnkr. Skatteintäkter och utjämningsbidrag utgör en negativ avvikelse mot budget på 6,8 mnkr och räntekostnader en negativ avvikelse på 5,4 mnkr. För den taxefinansierade verksamheten beräknas kommunen erhålla ett elstöd på 6,8 mnkr som inte finns med i budget och pensionskostnader beräknas ge en positiv avvikelse på 3,4 mnkr där delar av årets pensionskostnader finansieras via kommunens överskottsfond hos Skandia.

I kommunens prognos ingår ett beräknat elstöd om totalt 8,4 mnkr varav 1,6 mnkr avser den taxefinansierade verksamheten. Den 5 maj godkände den Europeiska kommissionen regeringens förslag gällande elstöd till företag med en justering som exkluderar elstöd till företag och organisationer med fastprisavtal. Det är i dagsläget oklart om kommunen är berättigad till elstödet då kommunen har ett avtal med succesiv uppbyggnad av fast elpris. En annan osäkerhet i årets prognos avser bidrag till kommuner med högt flyktingmottagande. Av anslaget på totalt 200 mnkr för 2023 har endast 100 mnkr betalas ut till berörda kommuner. Kvarvarande medel på 100 mkr får användas efter beslut från regeringen. Hylte har fått 2,2 tkr av budgeterade 3,8 mnkr. Uteblir ytterligare intäkter till kommunen kommer prognosen för 2023 försämrats med 1,6 mnkr.

Sammantaget visar kommunens prognos en negativ avvikelse mot budget på 20,8 mnkr. Kommunens budgeterade överskott är 7,3 mnkr vilket motsvarar en procent av skatteintäkter och utjämningsbidrag. Årets prognostiserade resultat uppgår till -13,5 mnkr.

ÅRETS RESULTAT EFTER BALANSKRAVSJUSTERINGAR

Kommunens prognostiserade balanskravsresultat uppgår till -13,5 mkr vid årets slut. Ett negativt resultat vid årsskiftet skulle innebära att kommunen inte uppnår det lagstadgade balanskravet, som innebär att intäkterna ska vara lika med eller högre än kostnaderna. För att disponera medel av resultatutjämningsreserven (RUR) behövs ett beslut från kommunfullmäktige.

Reglerna kring balanskravet innebär att en kommun måste ha ett så kallat balanskravsresultat som är positivt i budget, delårsbokslut och bokslut. Är inte detta fallet ska kommunfullmäktige besluta om en åtgärdsplan ska vidtas eller inte. Vid beslut om åtgärdsplan ska beslutet innehålla information om hur det uppkomna underskottet åtgärdas. Balanskravsresultat har tagits fram på följande sätt:

Balanskravsutredning och RUR (mnkr)

	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Prognos 2023
Årets resultat	13,7	15,8	-3,9	-13,5
Avgår vinster vid avyttring		-0,5	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	13,7	15,3	-3,9	-13,5
Reservering till RUR	-6,5	-8,1		
Disponering av RUR				
Undantag pga. synnerliga skäl				
Årets balanskravsresultat	7,2	7,2	-3,9	-13,5

Reservering till eller disponering från RUR

Ingående värde	64,3	70,8	78,9	78,9
Reservering till RUR	6,5	8,1	0,0	-
Disponering av RUR	0,0	0,0	0,0	-
Utgående värde	70,8	78,9	78,9	78,9

Reservering sker på det belopp som överstiger 1 % av årets resultat i relation till skatter och statsbidrag

En statlig utredning för en effektiv ekonomistyrning i kommuner och regioner har gett förslag på att avveckla RUR under en övergångsperiod på 10 år och istället införa en statlig inkomstgaranti vid kraftig konjunktur nedgång samt av införande av en resultatreserv med ökad flexibilitet i förhållande till balanskravet.

LÅNEBILD KOMMUNINVEST

Nedan redovisas en sammanställning av kommunens långfristiga lån hos Kommuninvest. Notera att blåmarkerade låneandelar ersätts av grönmärkerade låneandelar under året. Dessa lån är därför endast med en gång i summeringen.

Skuldportfölj Kommuninvest, kr

Lån	Belopp	Ränta	Startdatum	Slutdatum	Ränta 2023
Kommuninvest 127536	-30 000 000	0,19%	2020-09-01	2023-02-22	14 250
Kommuninvest 153695	-30 000 000	Rörlig	2023-02-22	2024-02-22	822 825
Kommuninvest 133968	-30 000 000	Rörlig	2021-04-22	2025-05-12	1 062 375
Kommuninvest 122366	-40 000 000	0,34%	2020-05-05	2023-04-24	45 333
Kommuninvest 155341	-40 000 000	3,58%	2023-04-24	2025-10-22	955 733
Kommuninvest 150246	-69 500 000	Rörlig	2022-10-24	tillsvidare	2 551 866
Kommuninvest 129514	-69 500 000	0,13%	2020-12-01	2023-06-01	1 520 255
Kommuninvest 145148	-55 000 000	Rörlig	2022-04-19	tillsvidare	2 020 563
Summa befintliga lån	-294 000 000				8 993 200



KASSAFLÖDESANALYS

Under 2022 ökade kommunens likvida medel med 19,5 mnkr från 27,1 mnkr till 46,6 mnkr. Att kommunens kassa ökade berodde på att Region Halland betalat ut 25 mnkr för en kommande infrastruktursatsning som framgent kommer att betalas ut till Trafikverket.

Under 2023 beräknas kassaflödet påverkas negativt av att kommunens investeringar förväntas överstiga årets resultat och avskrivningar, vilket härleds till det prognostiserade resultatet samt investeringsvolymen. Även förändrad rapportering av pensionskostnader påverkar likviditeten negativt med ca 10 mnkr för året. Likviditetsprognosen vid årets slut, visar ett underskott på 15,6 mnkr, vilket är en minskning med 62,2 mnkr. Om prognosen för årets resultat och investeringstakt håller kommer nyupplåning bli nödvändig. Efterföljande års planerade investeringar tillsammans med utbetalning av infrastruktursatsningen i Kinnared kommer påverka kommunens likviditet kommande år och det kommer bli aktuellt att låna upp ytterligare kapital för att finansiera planerade investeringssatsningar samt för att inte urholka kassalikviditeten.

Likviditetsprognos 2023, mnkr

	BOKSLUT 2020	BOKSLUT 2021	BOKSLUT 2022	PROGNOS 2023
Likviditet vid årets början	15,0	52,0	27,1	46,6
Den löpande verksamheten	73,4	153,4	177,2	31,4
<i>Årets resultat</i>	13,7	15,8	-3,9	-13,5
<i>Avskrivningar</i>	40,6	45,3	56,7	54,9
<i>Reglering fordringar/skulder</i>	19,2	92,3	124,5	-10,0
Investeringsverksamheten	-66,4	-76,7	-74,4	-93,6
Finansieringsverksamheten	30,0	-101,6	-83,3	0,0
<i>Nyupptagna lån</i>	30,0			
<i>Amortering av lån</i>				
<i>Reglering långfristiga fordringar</i>		-101,6	-83,3	
Likviditet vid årets slut	52,0	27,1	46,6	-15,6
Förändring likvida medel	37,0	-24,9	19,5	-62,2

KOMMUNENS VERKSAMHETER

Nämnderna, exklusive verksamheterna vattenförsörjning och avlopp samt avfallshantering, redovisar en negativ prognosavvikelse på 20,3 mnkr motsvarande 2,7 procent vid årets slut. Utförligare kommentarer vad prognosavvikelse beror på förklaras under respektive nämnd nedan. Nämndernas utfall för perioden januari till april visar en negativ avvikelse mot budget med 8,9 mnkr motsvarande 3,6 procent. I stort sett redovisar samtliga nämnder negativa avvikelser för perioden. För kommunstyrelsen beror avvikelsen på färdtjänstkostnader och omsorgsnämndens avvikelse för perioden förklaras av personal- och bemanningskostnader samt av sjukvårdsmaterial vilket är kopplat till ökade volymer. För samhällsbyggnadsnämnden är det gatubelysning och de ökade elkostnaderna som visar avvikelse och kultur- och folkhälsonämndens har haft höga kostnader för placeringar inom IFO barn och vuxna. Barn- och ungdomsnämndens positiva avvikelse för perioden avser centralt avsatta medel för avräkning, medel för barn- och elever i behov av särskilt stöd för höstterminen 2023 samt interkommunala avgifter.



tkr	Budget 2023	Prognos 2023	Årets avvikelse	Periodens budget 2023	Periodens utfall 2023	Periodens avvikelse	Periodens avvikelse i procent
Kommunfullmäktige							
Intäkter							
Kostnader	-921	-1 021	-100	-307	-406	-99	-32,3%
Summa	-921	-1 021	-100	-307	-406	-99	-32,3%
Valnämnd							
Intäkter							
Kostnader	-50	-50	0	-17	-1	16	97,0%
Summa	-50	-50	0	-17	-1	16	97,0%
Kommunstyrelsen							
Intäkter							
Kostnader	42 229	43 229	1 000	14 076	14 279	203	-1,4%
Kostnader	-106 569	-110 569	-4 000	-34 742	-36 315	-1 573	-4,5%
Summa	-64 340	-67 340	-3 000	-20 666	-22 035	-1 369	-6,6%
<i>Varav summa kommunfastigheter</i>	<i>500</i>	<i>-1 300</i>	<i>-1 800</i>	<i>167</i>	<i>-353</i>	<i>-520</i>	
<i>Kommunstyrelsen exkl fastigheter</i>	<i>-64 840</i>	<i>-66 040</i>	<i>-1 200</i>	<i>-20 816</i>	<i>-21 682</i>	<i>-849</i>	
Räddningsnämnden							
Intäkter							
Kostnader	5 413	5 293	-120	1 804	1 470	-334	18,5%
Kostnader	-18 990	-19 240	-250	-6 200	-6 199	1	0,0%
Summa	-13 577	-13 947	-370	-4 396	-4 729	-333	-7,6%
Samhällsbyggnadsnämnden							
Intäkter							
Kostnader	56 579	57 230	652	19 115	19 467	351	-1,8%
Kostnader	-81 148	-83 900	-2 752	-27 602	-28 828	-1 226	-4,4%
Summa	-24 569	-26 669	-2 100	-8 487	-9 362	-875	-10,3%
Tillsynsnämnd							
Intäkter							
Kostnader	-154	-154	0	-51	-37	15	28,2%
Summa	-154	-154	0	-51	-37	15	28,2%
Kultur- och folkhälsonämnden							
Intäkter							
Kostnader	22 340	23 140	800	7 447	7 750	303	-4,1%
Kostnader	-206 123	-210 023	-3 900	-68 233	-69 491	-1 259	-1,8%
Summa	-183 783	-186 883	-3 100	-60 786	-61 742	-956	-1,6%
Revisionen							
Intäkter							
Kostnader	45	45	0	15	0	-15	100,0%
Kostnader	-1 155	-1 155	0	-385	-107	278	72,3%
Summa	-1 110	-1 110	0	-370	-107	263	71,2%
Överförmyndaren							
Intäkter							
Kostnader	-950	-1 150	-200	-317	-231	86	27,0%
Summa	-950	-1 150	-200	-317	-231	86	27,0%
Barn- och ungdomsnämnden							
Intäkter							
Kostnader	201 933	202 060	127	67 311	66 800	-511	0,8%
Kostnader	-457 200	-460 726	-3 526	-152 152	-151 011	1 141	0,8%
Summa	-255 266	-258 666	-3 400	-84 841	-84 211	630	0,7%
Omsorgsnämnden							
Intäkter							
Kostnader	44 524	52 224	7 700	14 841	15 895	1 054	-7,1%
Kostnader	-255 576	271 276	-15 700	-82 833	-90 117	-7 284	-8,8%
Summa	-211 052	-219 052	-8 000	-67 992	-74 223	-6 231	-9,2%
TOTAL	-755 772	-776 042	-20 270	-248 229	-257 082	-8 853	-3,6%

KOMMUNSTYRELSEN

VIKTIGA HÄNDELSER

Under våren påbörjades arbetet med att anställa en ny VD till Hylte bostäder och intervjuprocessen initierades. Under tiden rekryteringen pågår tillträder Hylte kommuns ekonomichef som tillförordnad VD till dess att tjänsten tillsätts.

I april tillsattes tjänsten som chef för hållbarhets- och utvecklingsarbetet i Hylte kommun. Hylte kommun kommer även i år tilldelas medel från Tillväxtverket för att stärka den ekonomiska och sociala utvecklingen i Hylte kommun.

Arbetet med att förse kommunens fastigheter med solceller fortsätter även i år. Under årets första månader har även nya laddstationer för elfordon tagits i bruk på parkeringen vid kommunhuset som används av medarbetare och besökare.

EKONOMISK ANALYS

Efter första tertialet visar kommunstyrelsen en negativ avvikelse mot budget på 1 369 tkr, vilket motsvarar 6,6 procent av periodens budget. Prognosen för 2023 visar en negativ avvikelse mot budget om 3 000 tkr som motsvarar 4,7 procent.

Kommunstyrelsen exklusive färdtjänst och kommunfastigheterna visar en positiv avvikelse på 1 000 tkr främst till följd av vakanser.

Färdtjänst visar en negativ budgetavvikelse på 2 200 tkr för året. Den negativa avvikelsen beror främst på ökade kostnader för färdtjänst i takt med att antalet resor blivit fler. Under föregående år gjordes även flera indexhöjningar på grund av stigande bränslepriser vilka får helårseffekt 2023. Prognosavvikelsen har ökat sedan föregående prognos på grund av ökat resande med färdtjänst som börjar återgå till normala nivåer efter pandemin och väntas plana ut under året.

Kommunfastigheterna prognostiserar ett negativt resultat om 1 800 tkr inklusive besparingskravet på 500 tkr. Den negativa avvikelsen beror på ökade elkostnader.

RÄDDNINGSNÄMNDEN

VIKTIGA HÄNDELSER

Räddningstjänsten ska efter en omorganisation bli bättre på att hantera större komplexa händelser eller många samtidigt händelser med hjälp av ett gemensamt övergripande ledningssystem enligt Lagen om skydd mot olyckor (LSO). Systemet sattes i bruk den 8 maj där Hylte samarbetar med räddningstjänsterna Halmstad, Väst och Laholm. Samarbetet innebär till att ge kommunerna större förmåga, beredskap och omvärldsbevakning samt förbättra samarbetet mellan räddningstjänsterna vid händelser och förenkla kommunikationen med andra ledningssystem och andra aktörer såsom polis och ambulans.

I februari inrättades en tjänst som trygghetssamordnare i kommunen som ligger under räddningsnämnden. 2023 flyttades Hylte kommuns fordonsamordning till räddningsnämnden och i samband med detta anställdes en ny fordonsamordnare.

Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) fick i uppdrag av regeringen att under 2022 och 2023 insamla och destruera skumvätskor som innehåller PFAS-kemikalier. Denna förändring medför att man nu kommer att använda mindre miljöfarliga släckmedel vid larm.

EKONOMISK ANALYS

Räddningstjänsten redovisar en negativ avvikelse mot budget på 333 tkr vilket motsvarar en avvikelse på 7,6 procent av budget. Prognosen för året 2023 visar en negativ avvikelse mot budget om 370 tkr som motsvarar 2,7 procent.

Räddningstjänsten har haft höga kostnader för förbrukningsmaterial under den första delen av året. Reparation av fordon, och utbyte av skum i enlighet med nya miljökrav och ökade kostnader för larmställ påverkas nämndens resultat. Nämnden räknar även med ökade personalkostnader i samband med att ett nytt kollektivavtal fastställs. Räddningsnämnden har även ökade kostnader till följd av nya uppdrag, upprätthållandet av en övergripande ledning av räddningstjänsten samt att ta större ansvar i kommunens brottsförebyggande arbete. Regering har med anledning av beslut om utökade uppdrag tilldelat kommunen bidrag på ca 160 tkr som ännu inte blivit tilldelade nämnden.

SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN

VIKTIGA HÄNDELSER

- Resultatet från Insikt 2022 kom i slutet av april med ett fantastiskt resultat för Hylte kommun som utsågs till Årets raket – från plats 134 till plats 6. Företagare får i undersökningen bedöma kommunernas service och effektivitet inom bygglov, miljö- och hälsoskydd, livsmedelskontroll samt serveringstillstånd.
- Nämnden har flera detaljplaner på gång och tre planer för verksamheter/industri planeras bli klara under året. Även detaljplanen Västra Åkralt 1:6 m.fl. (Stora Enso) ska antas under året.
- En grundlig inventering av gatubelysningsnätet har gett en realistisk bild av det kommunala nätets status. I Unnaryd är ett pilotprojekt med smart belysning på gång och utvärderingen får visa om det är rätt väg att gå.

Hela verksamheten påverkas även detta år av höga kostnader för energi, livsmedel, material m.m.

EKONOMISK ANALYS

Efter fyra månader redovisar samhällsbyggnadsnämnden (exklusive verksamheterna vattenförsörjning och avlopp samt avfallshantering) en negativ avvikelse mot budget på 875 tkr, vilket motsvarar 10,3 procent av periodens budget. Avvikelsen beror på färre bygglovsintäkter för perioden samt ökade elkostnader. Prognosen för helåret visar en negativ avvikelse på 2 100 tkr vilket motsvarar 8,5 procent av budget. Avvikelsen beror på att elpriset har ökat med 14 procent jämfört med 2022. Avvikelsen beror även på ökade kostnader för elarbeten. Ett stort inventeringsarbete pågår av gatubelysningsnätet som har lett till att ca 130 anläggningar med fel har åtgärdats och fler stolpinsatser har bytts ut i felavhjälningen.

KULTUR- OCH FOLKHÄLSONÄMNDEN

VIKTIGA HÄNDELSER

- Orosanmälningarna inom individ- och familjeomsorgen och institutionsplaceringar både för ungdomar och för vuxna missbrukare ligger på fortsatt höga nivåer och ökar.
- Det är svårt att rekrytera socialsekreterare till IFO barn och unga.
- Första omgången av projektet "Människan bakom uniformen" där ungdomar i åldern 15–20 år får möta blåljuspersonal, har genomförts under våren.

- Uppstart av ny utbildning inom restaurang- och besöksnäring, i samverkan med branschen i Hylte kommun.
- Investering i multifunktionell scen på Forum har gjorts under våren.
- Hyltebiblioteket har börjat med Bibblix, som är en ny app med läsning och inspiration för barn i åldern 6–12 år.

EKONOMISK ANALYS

Kultur- och folkhälsonämnden redovisar en negativ avvikelse på 956 tkr, vilket motsvarar 1,6 procent av periodens budget. Prognosen för helåret visar en negativ avvikelse mot budget med 3 100 tkr, vilket motsvarar 1,7 procent.

IFO barn och unga prognostiserar en negativ avvikelse på totalt 5 800 tkr vilket främst utgörs av en ökning av institutionsplaceringar samt särskilda ungdomshem inom institutionsvården samt uppräknade arvodesersättningar och fler familjehem inom familjevård för barn.

IFO vuxen prognostiserar en negativ avvikelse på 2 000 tkr till följd av ökade placeringar inom missbruk och våld.

Kompetenscentrum prognostiserar en positiv avvikelse på 1 500 tkr och fritid och folkhälsa prognostiserar en positiv avvikelse på 200 tkr, båda till följd av vakanta tjänster.

Arbetsmarknadsåtgärder prognostiserar en positiv avvikelse på 1 000 tkr på grund av inestående projektmedel samt vakanser.

Ekonomiskt bistånd prognostiserar en positiv avvikelse på 2 000 tkr till följd av färre antal ärenden.

BARN- OCH UNGDOMSNÄMNDEN

VIKTIGA HÄNDELSER

- Ny biträdande rektor för Kinnared-, Rydö- och Torups skolområde och ny rektor för Kinnared-, Unnaryd-, Landeryd-, och Långaryds förskoleområde påbörjade sina tjänster i januari.
- Kommunfullmäktige har tagit beslut om att bygga ny förskola och skola i Landeryd.
- Avveckling av Solgläntans modul har pågått under våren.
- Närvaroteamet, verksamhet för elever med problematisk skolfrånvaro har startat upp sin verksamhet.
- Förskolornas beslutade hållbarhetsarbete har påbörjats, odling och kompostering är igång.
- Utredning om Rydö förskola och skolas framtid presenterades på BUN i april och föreslår avveckling av båda verksamheterna i Rydöbruk.

EKONOMISK ANALYS

Barn och ungdomsnämnden redovisar en positiv avvikelse på 630 tkr, vilket motsvarar 0,7 procent av periodens budget. Prognosen för helåret visar en negativ avvikelse mot budget med 3 400 tkr, vilket motsvarar 1,3 procent.

Handlingsplaner uppgår till totalt 5 540 tkr, där 2 595 tkr avser förskolans verksamhet, 2 170 tkr avser grundskola och 774 tkr avser förvaltningsgemensamt. Omställningsarbetet för att uppnå budget i balans pågår och nya handlingsplaner är upprättade. Med ett minskat barn- och elevunderlag samt minskade statsbidrag är det stora svårigheter för de mindre enheterna att uppnå en budget i balans. I

grundskolans verksamhet har antal elever från Spenshult/Halmstad kommun minskat från budgeterat 15 till 7 under vårterminen, vilket främst påverkar Kinnareds-, Torups- och Rydöbruks rektorsområde.

Kommunals avtal vid årets löneöversyn beräknas ge en negativ avvikelse med 450 tkr vid årets slut, inflationskostnader beräknas ge en negativ avvikelse med 485 tkr och grundsärskolan en negativ avvikelse med 400 tkr. Skolskjutskostnaderna beräknas visa en positiv avvikelse med 300 tkr och centralt avsatta medel för bland annat avräkning och migrationsmedel beräknas ge en positiv avvikelse med 2 700 tkr vid årets slut.

OMSORGSNÄMNDEN

VIKTIGA HÄNDELSER

Den demografiska utvecklingen samt god och nära vård (GNV)-reformen påverkar omsorgsnämndens (ON) verksamheter allt mer. ON ser allt färre utbildade på arbetsmarknaden, allt färre på arbetsmarknaden i stort samt allt fler omsorgstagare/patienter med allt större behov av avancerad omsorg samt hälso- och sjukvård. Den demografiska utvecklingen samt GNV-reformen leder även till en allt mer ansträngd ekonomisk situation. Lägsta möjliga bemanningsnivå är upprättad.

Ett fungerande samarbete inom kontoret har lett till ett effektivt resursuttag där samtliga medarbetare kan fokusera på verksamhetsuppdraget fullt ut. ON har ställt om verksamheterna för att säkerställa patientsäkerhet och rättssäkerhet inom omsorgskontorets (OK) samtliga lagrum. Utbildningsinsatser pågår brett inom OK:s samtliga ansvar. Kompetensförsörjningen kommer vara avgörande för hur OK, kommer klara av GNV-reformen samt demografiutmaningen.

EKONOMISK ANALYS

Omsorgsnämnden redovisar en negativ avvikelse på 6 231 tkr, vilket motsvarar 9,2 procent av periodens budget. Prognosen för helåret visar en negativ avvikelse mot budget med 8 000 tkr, vilket motsvarar 3,8 procent.

Helårsprognosen visar för nämndens ansvarsområde på en negativ budgetavvikelse om 8 000 tkr. En förutsättning för att prognosen ska hålla är att de besparingsförslag som nämnden har att besluta, genomförs vilket för 2023 ger en besparing på cirka 2 800 tkr (helårseffekt 6 800 tkr). En ytterligare förutsättning för att hålla beräknad prognos är att ej budgeterade statsbidrag samt ersättning från Migrationsverket tillskjuts nämnden fullt ut. Därtill att inga större kostnader tillkommer för volymökningar inom äldreomsorg, externa placeringar SOL/LSS samt personlig assistans under resterande del av året.

TAXEFINANSIERADE VERKSAMHETER

Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) prognos 2023, tkr

Verksamhet	Prognos		
	IB 2023	2023	UB 2023
Vattenförsörjning och avlopp	-2 154	1 800	-354
Avfallshantering	-3 836	700	-3 136
Total	-5 990	2 500	-3 490

Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) utfall jan-apr 2023, tkr

Verksamhet	IB 2023	Utfall jan-apr 2023	
		Utfall jan-apr 2023	Avvikelse jan-apr 2023
Vattenförsörjning och avlopp	-2 154	390	-1 764
Avfallshantering	-3 836	1 150	-2 686
Total	-5 990	1 540	-4 450

VIKTIGA HÄNDELSER

Mot bakgrund av de stora förändringar som avfallsverksamheten står inför pågår ett projekt med kompetenser från olika delar av kommunens organisation. Projektet ska hantera att kommunerna 2024 får ansvar för insamling av förpackningar från hushåll. I praktiken innebär det att kommunen tar över tio återvinningsstationer runt om i kommunen från FTI. Projektet hanterar också frågan om fastighetsnära insamling av hushållsavfall där kommunen måste ha ett nytt system på plats senast den 1 januari 2026 då nuvarande avtal om insamling avslutas.

Arbetet med VA-planen och viktiga investeringar inom bl.a. ledningsförnyelse har delvis satts på paus på grund av stora svårigheter med att rekrytera ingenjörer/projektledare till enheten.

EKONOMISK ANALYS

VA-verksamhetens balanserade resultat från tidigare år uppgår till 2 154 tkr i underskott. För helåret prognostiserar verksamheten att hämta hem 1 800 tkr av tidigare underskott. Inför 2023 var den sammanvägda bedömningen att höja bruksavgifterna med 6 procent utifrån inflation samt tidigare underskott. Med anledning av de höga elpriserna har regeringen infört ett elstöd som omfattar företag, organisationen samt kommuner. VA-verksamheten beräknas erhålla ersättning baserat på den mängd elförbrukning som verksamheten haft under perioden oktober 2021 – september 2022. Den 5 maj godkände den Europeiska kommissionen regeringens förslag gällande elstöd till företag med en justering som exkluderar elstöd till företag och organisationer med fastprisavtal. Det är i dagsläget oklart om kommunen är berättigad till elstödet då kommunen har ett avtal med succesiv uppbyggnad av fast elpris.

Avfallshanteringens balanserade resultat från tidigare år uppgår till 3 836 tkr i underskott. Inför 2023 uppgick taxehöjningen för avfallshantering till 11,5 procent utifrån förutsättningarna som fanns vid tidpunkten. Verksamheten prognostiserar att hämta hem 700 tkr av tidigare underskott. Om denna prognos kvarstår vid årets slut innebär det en negativ avvikelse på 3 136 tkr.

INVESTERINGAR

Hylte kommun har efter fyra månaders utfall investerat för 22,2 mnkr. Investeringsbudgeten uppgår till 181,0 mnkr varav 118,3 mnkr är ombudgeteringar från 2022, 34,6 mnkr avser beslutad VA-plan, 1,4 mnkr är tilläggsbudget för larm på särskilt boende och 0,5 mnkr är tilläggsbudget för ridanläggningen i Rydöbruk.

I prognosen som gjorts efter fyra månader bedömer verksamheterna att investeringarna vid årets slut motsvarar 93,6 mnkr vilket ger en positiv avvikelse mot budget på 87,4 mnkr. Merparten av prognosavvikelsen avser Landeryds skola som visar en positiv avvikelse på 50,5 mnkr samt Överföringsledningen mellan Landeryd och Hyltebruk som visar en positiv avvikelse på 28,5 mnkr. Projektet planeras färdigställas under 2024. Utförande av projektet överföringsledning mellan Landeryd och Hyltebruk har bromsats till följd av vakanser på enheten. Prognosen för kommunstyrelsens budget till Markförvärv och exploatering uppgår till 3 mnkr vilket ger en positiv avvikelse på 12 mnkr.

Gata-och parkenheten prognostiserar en positiv avvikelse på 1,8 mnkr för helåret. Den positiva avvikelsen mot budget utgörs till stor del av beläggningsarbete som under året planeras utföras i mindre omfattning mot bakgrund av kraftigt höjda priser. De höga priserna innebär ungefär 50 procent mindre asfalteringsyta jämfört med 2021. Under året prioriteras beläggningsarbete på Bäckgatan. Det planeras även en inventering av skicket på det kommunala vägnätet för att kartlägga i vilken ordning vägarna ska asfalteras framöver.

Investeringsprojektet Torups skola beräknas överstiga budget med 4,5 mnkr till följd av tillkomna kringkostnader. Diskussioner med NCC pågår och mer information väntas till nästa prognos.

Investeringsredovisning 2023	Budget 2023	Prognos 2023	Periodens Utfall 2023	Total budget	Beräknas klart
Kommunstyrelsen	10 894	11 773	2 466		
Lokal- och fastighetsinvesteringar	4 247	5 125	2 381		
Skolfastigheter	18	161	94		
Kinnareds skola*	0	103	28	53 320	2022
Rydö energikonvert	0	0	9	2 500	2021
Utrymningsåtgärd hemk/slöjdsal	18	58	58	100	2023
Idrotts- och fritidsanläggningar	750	826	85		
Upprustning idrottsplatser	250	250	9	Löpande	Löpande
Renovering Örnahallen	0	76	76	33 000	2023
Ridanläggning Rydöbruk	500	500	0	500	2023
Övriga fastigheter	979	1 100	565		
Örnaskolans kök	0	0	3	34 500	2021
Unnaryds brandstation	979	1 100	562	7 250	2023
Förvaltningsfastigheter	2 500	3 038	1 637	Löpande	Löpande

Investeringsredovisning 2023	Budget 2023	Prognos 2023	Periodens Utfall 2023	Total budget	Beräknas klart
IT-investeringar	6 350	6 350	9		
Raminvestering IT	5 550	5 550	9	Löpande	Löpande
Digitalisering handlingsplan	800	800	0	Löpande	Löpande
Övrigt	298	298	77		
Läsplattor mandatskifte	298	298	77	800	2022
Räddningsnämnden	3 500	3 500	0		
Övningsplats	3 500	3 500	0	3 500	2023
Kultur och folkhälsönämnden	1 450	1 450	0		
Projektör på Forum	600	600	0	600	2023
Multifunktionell scen Forum	850	850	0	850	2023
Barn och ungdomsnämnden	4 928	4 940	2 190		
Digital utveckling BUN	1 645	1 645	14	Löpande	Löpande
Möbler Torups skola	600	612	612	600	2023
Digital kompetens RE-Investering	2 683	2 683	1 563	Löpande	Löpande
Omsorgsnämnden	1 950	1 950	561		
Larm Särskilt Boende	1 350	1 350	367	1 350	2023
Utrustning korttidsboende	600	600	194	600	2023
Samhällsbyggnadsnämnden					
Skattefinansierat	9 563	7 782	1 177		
Gata och park	8 744	6 944	874		
Gång och cykelvägar	715	415	0	Löpande	Löpande
Reinvestering asfaltsbeläggning	3 570	2 070	0	Löpande	Löpande
Upprustning lekplatser	250	250	0	Löpande	Löpande
Ram effektiv gatubelysning	2 500	2 500	678	Löpande	Löpande
Torups centrum etapp 2	531	531	94	13 700	2023
Reinvest maskiner/utrustning	1 000	1 000	0	Löpande	Löpande
Tillgänghetsanpassning toaletter	178	178	103	500	2023
Exploatering	819	839	303		
Exploatering Nyebro et.1	130	0	0	4 600	2024
Dp Unnaryd 4:57	279	79	0	450	2023
Dp Torups Djäknebol 1:1	110	260	112	200	2023
Dp Vegas Äng et. 2	299	299	0	300	2024
Kambo	0	200	77	300	2023
Expl. Staffansbo etapp 1	0	0	114	0	2024

Investeringsredovisning 2023	Budget 2023	Prognos 2023	Periodens Utfall 2023	Total budget	Beräknas klart
Raminvesteringar	4 034	4 022	1 573		
Raminvestering KS	50	50	0	Löpande	Löpande
Raminvestering RN	50	50	8	Löpande	Löpande
Raminvestering KFN	580	580	30	Löpande	Löpande
Raminvestering SBN	1 181	1 181	0	Löpande	Löpande
Raminvestering BUN	1 774	1 761	1 326	Löpande	Löpande
Raminvestering ON	400	400	209	Löpande	Löpande
Övriga satsningar	3 000	3 000	0		
Kommunstyrelsens reserv	1 500	1 500	0	Löpande	Löpande
Ortsutveckling	1 500	1 500	0	Löpande	Löpande
Markförvärv och exploatering	14 998	3 000	0		
Markförvärv	7 948	0	0	Löpande	Löpande
Exploateringsprojekt	6 000	2 000	0	Löpande	Löpande
Nya detaljplaner	1 050	1 000	0	Löpande	Löpande
Särskild investeringsatsning	90 201	44 226	12 145		
Parkstaden	1 226	1 226	0	1 250	2022
Landeryds skola	55 518	5 000	269	55 000	2024
Ombyggnation Torups skola	33 457	38 000	11 876	60 360	2023
SUMMA SKATTEFINANSIERAT	144 518	85 643	20 113		
Vatten och avlopp	35 100	6 600	2 121		
VA enligt SBN:s prioritering	5 600	5 600	1 573	Löpande	Löpande
Överföringsledning Landeryd-Hylte	29 000	500	0	29 000	2024
Åtgärder flöden o läckage	500	500	548	500	2023
Avfallshantering	1 374	1 374	0		
ÅVC utöka kallförråd och farstu	974	974	0	1 050	2023
Reinvestering ÅVC	100	100	0	Löpande	Löpande
EDP Mobile	300	300	0	300	2023
SUMMA TAXEFINANSIERAT	36 474	7 974	2 121		
SUMMA INVESTERINGAR	180 992	93 617	22 234		

*Konstnärlig utsmyckning på Kinnareds skola och förskola pågår under 2023.

HÄLSA

Sjukfrånvaro följs upp i förhållande till ordinarie arbetstid. Statistik redovisas för perioden 1 januari till 31 mars 2023

Koncernen

Sjukfrånvaro i förhållande till total ordinarie arbetstid, %

	2023	2022	Avvikelse
Totalt för alla arbetstagare	7,68	9,82	-2,14
Kvinnor	8,44	10,35	-1,91
Män	4,91	7,95	-3,04
Personer upp till 29 år	8,65	9,49	-0,84
Personer mellan 30–49 år	7,22	10,13	-2,91
Personer 50 år och äldre	7,94	9,52	-1,58
Varav Långtidsfrånvaro*	37,39	20,95	16,44

*sjukdom 60 dagar eller mer av den totala sjukfrånvaron

Kommunen

Sjukfrånvaro i förhållande till total ordinarie arbetstid, %

	2023	2022	Avvikelse
Totalt för alla arbetstagare	7,71	9,91	-2,2
Kvinnor	8,46	10,37	-1,91
Män	4,73	8,18	-3,45
Personer upp till 29 år	8,68	9,37	-0,69
Personer mellan 30–49 år	7,29	10,21	-2,92
Personer 50 år och äldre	7,94	9,68	-1,74
Varav Långtidsfrånvaro*	37,89	21,32	16,57

*sjukdom 60 dagar eller mer av den totala sjukfrånvaron

Verksamheter

Sjukfrånvaro i förhållande till total ordinarie arbetstid, %

	Sjukfrånvaro	varav långtids-sjukfrånvaro*
Kommunledning (inkl. Räddningstjänst)	1,51	0
Barn- och ungdom	8,6	44,77
Omsorg	8,12	25,11
Samhällsbyggnad	8,54	51,32
Kultur- och folkhälsa	6,9	43,61
Totalt	7,71	37,89

*sjukdom 60 dagar eller mer av den totala sjukfrånvaron

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron för kommunen var under 2023 års första kvartal (1 januari – 31 mars) 7,71 procent varav långtidssjukfrånvaron låg på 37,89 procent. I jämförelse med samma period föregående år låg sjukfrånvaron då på 9,91 procent varav långtidssjukfrånvaron på 21,32 procent. Detta innebär en minskning på -2,2 procentenheter avseende den totala sjukfrånvaron samt en ökning på 16,57 procentenheter avseende långtidssjukfrånvaron.

Under mätperioderna 2021 samt 2022 har pandemin haft höga toppar avseende smittspridningen i samhället med en korttidssjukfrånvaro som varit högre än tidigare. Under 2023 har den totala sjukfrånvaron minskat samtidigt som långtidssjukfrånvaron ökat vilket visar på att siffrorna avseende sjukfrånvaro nu återgått till att mer likna läget som det var innan pandemin. Avseende smittläget i samhället kunde Folkhälsomyndigheten i slutet av januari informera om att spridningen av influensa, RS-virus och covid-19 minskar. I det kunde Folkhälsomyndigheten senare under våren, den 5 maj, informera om att WHO bedömer att covid-19 inte längre är ett internationellt akut hot mot människors hälsa.

Långtidssjukfrånvaron har från 2022 till 2023 under mätperioden ökat med 16,57 procent. Detta är en avvikelse från den trend kommunen haft från 2019 till 2022 då sjukfrånvaron 2019 under mätperioden låg på 45,75 procent vilket då innebar en minskning på totalt 24,43 procent från 2019 till 2022. I detta fortsätter kommunens samverkan med Försäkringskassan för att fortsatt arbeta med att minska på långtidssjukfrånvaron.

Samverkan med Försäkringskassan

Hylte kommuns samverkan från 2019 fortsätter med den nya överenskommelsen som tecknades under hösten 2021. Målet är att antal sjukskrivningar ska bli färre, sjukskrivningstiderna ska bli kortare och färre individer ska återgå i sjukskrivning efter friskskrivning. Samarbetet utgår från gällande lagstiftning med fokus att förebygga och/eller förkorta sjukskrivningar genom att tidigt identifiera, planera och genomföra åtgärder i det förebyggande och rehabiliterande arbetet.

Samarbetet fortsätter genom exempelvis gemensamma utbildningar i arbetsanpassning och rehabilitering där Försäkringskassan har haft en viktig roll i att informera om alla de regeländringar som kommit inom Försäkringskassans och sjukförsäkringens område under de senaste två åren. Det sker även regelbundna uppföljningar av långtidssjukfrånvaron i kommunen vilket omfattar de sjukfall som är pågående hos försäkringskassan. I det ges möjlighet att följa statistik och trender avseende kommunens långtidssjukfrånvarostatistik samt jämförelser med övriga riket.

Utöver det bygger samverkan på ett förbättrat och mer nära samarbete mellan parterna. Det kan handla om att skapa en tidig kontakt och dialog mellan arbetsgivare, medarbetare och Försäkringskassans handläggare för att få en bättre och mer effektiv och framgångsrik hantering av de ärenden som uppkommer.

Företagshälsovården

Det nya avtalet som tecknades under våren 2021 med företagshälsovården, Avonova, upplevs fungera bra. Det nya avtalet innebär att respektive enhet inte längre belastar den egna budgeten vid behov och beställning av tjänster via företagshälsovården. En förändring som upplevs positiv i arbetsmiljö- och rehabiliteringsarbetet då begräsningar i enheternas egna budget nu inte utgör ett hinder vid behov av företagshälsovård. I arbetet med företagshälsovården har personalenheten fortsatt regelbundna möten för att följa upp det löpande arbetet.

Systematiskt arbetsmiljöarbete

Den nya intranätssidan, den nya arbetsmiljöpolicy, de nya arbetsmiljömålen, årsplanerna för det systematiska arbetsmiljöarbetet samt de drygt 20 nya och uppdaterade rutinerna har nu varit på plats i ca 1,5 år. I det fortsätter kommunen att arbeta aktivt i det systematiska arbetsmiljöarbetet med bland annat fysiska skyddsronder, undersökningar avseende organisatorisk och social arbetsmiljö, hot och våld, ergonomi, årliga uppföljningar samt riskbedömningar och handlingsplaner i enlighet med kommunens årsplaner. Förutom det håller kommunen fortsatt årligen arbetsmiljöutbildningar för chefer och skyddsombud. Detta tillsammans med gemensamma utbildningstillfällen där den senaste utbildningen lade extra fokus på arbetet med riskbedömningar och handlingsplaner samt på våld i nära relation.

Under våren har det skett ett arbete med att övergå till att göra riskbedömningar och handlingsplaner i KIA (kommunernas informationssystem för arbetsmiljö), vilket är samma system som kommunen använder för rapportering och hantering av olycksfall och tillbud. Syftet är att använda ett och samma system i arbetsmiljöarbetet vilket ska underlätta processerna, göra det mer digitaliserat samt ge en bättre överblick.

Utöver det pågår ett arbete med arbetsmiljömålen ute på kommunens olika enheter där målet bland annat är att förankra det större omtag som gjorts i det systematiska arbetsmiljöarbetet. Därtill sker ett fortsatt aktivt arbete i det systematiska arbetsmiljöarbetet för fortsatt utveckling och förbättring för en god arbetsmiljö för alla medarbetare tillsammans med ett väl fungerande systematiskt arbete i hela organisationen.