

Prognos 2021 Hylte kommun efter 4 månader

Budgeterat
balanskravsresultat

0,02 mnkr

Verksamhetens
prognosavvikelse

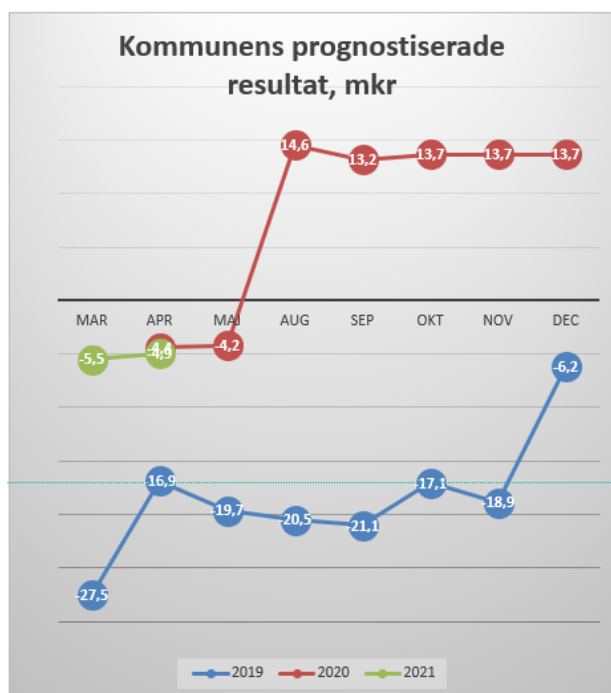
- 13,2 mnkr

Verksamhetens
prognosavvikelse (%)

- 2 %

Årets resultat i
relation till
skatteintäkter (%)

- 0,7 %



Balanskrav	Prognos	Nämnd	Prognosavvikelse
Årets resultat	-5,0	Kommunstyrelsen	-2,0
Reservering till RUR	0,0	Samhällsbyggnadsnämnden	-0,6
Årets balanskravsresultat	-5,0	Kultur- och fritidsnämnden	-2,2
		Barn- och ungdomsnämnden	0,0
		Omsorgsnämnden	-12,7
		Övriga	0,0
		Nämndernas prognosavvikelse	-17,5
		Verksamhetens prognosavvikelse	-13,2

Inledning

Följande ekonomiska prognos bygger dels på kontorens egna uppgifter och kommentarer rörande avvikelser i förhållande till drift- respektive investeringsbudgeten på helårsbasis, dels på kommunledningskontorets bedömningar vad gäller kommunens likviditet, skatteintäkter, räntor och kommungemensamma poster.

Smittspridningen av Covid-19 har varit hög i samhället under årets första månader och vilka de fortsatta konsekvenserna blir av detta är mycket osäkert. Osäkerheten finns framförallt på lång sikt där en rad osäkerhetsfaktorer i samhällsekonomin påverkar ekonomin för Hylte kommun under kommande år.

Övergripande sammanfattning

(För Sveriges kommuner och regioners (SKR) prognos används källa Ekonomirapport från 2021-05-11)

Trots att året har präglats av vågor av hög smittspridning och omfattande restriktioner befinner sig nu ekonomin i en återhämtningsfas. Redan i år kommer alla vuxna i Sverige erbjudas vaccin. I takt med sjunkande smitta och minskad vårdbelastning kommer olika typer av restriktioner att kunna mildras, vilket antas ge extra skjuts till konjunkturen. Under hösten 2021 beräknas konjunkturen stärkas snabbare då både BNP och antal arbetade timmar väntas ta fart. SKR:s prognos för svensk BNP-tillväxt 2021 är dryga 3 procent. Den starka BNP-tillväxten beräknas vara hög även under 2022.

Trots en snabb uppgång av antalet arbetade timmar beräknas återhämtningen för antalet sysselsatta bli utdragen. Det är många som befinner sig långt ifrån arbetsmarknaden och kommande utökat behov av arbetskraft kommer inte visa sig riktigt än men man räknar med att arbetslösheten succesivt kommer minska framöver även om den är hög inledningsvis. Det är i första hand medelarbetstiden som förväntas stiga via sjunkande sjukfrånvaro och minskat nyttjande av korttidspermitteringar. Trots en snabb konjunkturuppgång beräknas andelen arbetslösa överstiga nivån som gällde före pandemin i flera år och beräknas ebba ut först 2024.

Den svenska offentliga bruttoskulden var, innan pandemin betydligt lägre än i många andra länder och under pandemin har påföljderna inneburit en större skulduppgång i omvärlden än i Sverige. Detta innebär att trots lågkonjunkturen och omfattande finanspolitiska satsningar står de svenska offentliga finanserna starka.

De kommande åren beräknas skatteunderlaget öka relativt långsamt. I SKR:s prognos kommer även pris- och löneökningar öka relativt långsamt vilket innebär att den reala ökningstakten för kommande år beräknas bli i paritet med den historiska utvecklingen under 2000-talet.

Många utmaningar väntar dock Sveriges kommuner när pandemin avtar. Förutom de strukturella utmaningar i kommuners verksamheter, som fanns redan innan pandemin, tillkommer nu nya osäkerheter. Verksamhet har skjutits på framtiden, vad blir effekterna av hemundervisning i gymnasiet om studieresultaten sjunker, vad innebär det för äldreomsorgen när de stora tillfälliga statsbidragen minskar och därmed ställer krav på snabb anpassning?

Ekonomin är nu stark i kommuner till följd av stora tillfälliga statsbidrag. Statsbidragen väntas dock minska under kommande år vilket tydliggör vikten av att inte låsa fast sig på en för hög kostnadsnivå utan att istället genomföra åtgärder och satsningar som på sikt effektiviserar och håller tillbaka kostnadsökningarna.

I spåren av pandemin förespråkas mer statlig styrning på många håll. Det pågår en utredning som undersöker ett förstatligande av skolan och i debatten finns det även förespråkare för ett förstatligande av sjukvården.

Sammanfattning av den ekonomiska prognosen

Kommunens prognos för 2021 visar ett negativt resultat på 5 mnkr. Den negativa avvikelserna utgörs främst av Omsorgsnämndens merkostnader till följd av Covid-19 som beräknas bli ca 6 mnkr vid årets slut, av tillkomna externa placeringar som visar en negativ avvikelse på 4,6 mnkr och av personlig assistans som visar en negativ avvikelse på 2,7 mnkr vid årets slut. Omsorgsnämndens resultat för 2020 räddades upp av statsbidrag för pandemirelaterade merkostnader inom vården. I budgetpropositionen för 2021 aviserades inte någon motsvarande satsning till Sveriges kommuner.

Nämndernas prognos har försämrats med ca 2,3 mnkr sedan föregående prognos. Av dessa utgörs 1,5 mnkr av Kommunledningskontorets verksamhet för färdtjänst där antalet resor har varit fler än beräknat, inledningsvis under 2021. En trolig orsak till ökat resande är att individer som nyttjar färdtjänst har vaccinerats under årets första månader. Även Kultur- och folkhälsonämndens prognos har försämrats till följd av ökade kostnader inom ekonomiskt bistånd där fler personer än beräknat finns kvar under tredje året som nyanländ samt av Migrationsverkets beslut att avslå en ansökan om ersättning. Beslutet från Migrationsverket är överklagat.

Resultatet utgörs även av en förbättrad skatteprognos där SKR har justerat upp skatteunderlagets ökningstakt för perioden 2020–2022 vilket ger en positiv budgetavvikelse på 8,2 mnkr. Prognosen visar även en positiv budgetavvikelse på 3,1 mnkr för ersättning av höga sjuklönekostnader som löper till och med april 2021.

I bokslut 2020 beslutade Kommunfullmäktige om en reservering på 5 mnkr för att möjliggöra uppskjutna åtaganden. I prognosen förutsätts att dessa medel kommer att användas under 2021 och ingår i prognosen.

Kommunens kostnader har under senare år vuxit i en högre takt än intäkterna och för att kommunens ekonomiska ställning inte ska försvagas är det viktigt att man bryter kostnadsutvecklingen. Kommunens verksamheter behöver en långsiktigt hållbar ekonomisk planering. Coronakrisen påverkar dock kommunens förutsättningar och försvårar en långsiktig och hållbar planering då nivån på kommunens skatteintäkter och statliga bidrag är osäker kommande år.

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 under 2019 och 2020. Prognosen är att invånarantalet fortsätter minska även framöver vilket kommer ge ett vikande skatteunderlag. Beräkning av budgeterade skatteintäkter och utjämningsbidrag 2021 baseras på 10 700 invånare. Prognosen baseras på 10 676 invånare.

Kommunen kommer behöva anpassa sina nettokostnader till förväntade skatteintäkter och bidrag för kommande år. Kommunens verksamheter kommer även behöva anpassas till en förändrad befolkningsstruktur där andelen äldre ökar samtidigt som barn i förskola- och skola minskar.

Pågående byggnation och planering av nya bostäder kan så småningom bidra till ett ökat antal invånare. Det kan även projektet Lev din dröm som syftar till att kartlägga tillgängliga hus runt om i kommunen och matcha dem med personer som söker efter ett boende på landsbygden.

Resultatprognos 2021, tkr

Skatteprognos SKR

2021-04-29

Invånarantal till grund för beräkning

10 700 inv.

10 676 inv.

	BUDGET 2021	PROGNOS 2021	AVVIKELSE
Verksamhetens nettokostnad	-654 996	-668 226	-13 230
Avskrivningar	-45 674	-45 392	282
Verksamhetens kostnad	-700 670	-713 618	-12 948
Skatteintäkter	436 506	444 725	8 219
Generella statsbidrag	259 264	259 380	116
Finansiella intäkter	2 000	1 400	-600
Finansiella kostnader	-1 255	-1 006	249
Summa, skatter, bidrag och finansnetto	696 515	704 499	7 984
Resultat före extraordinära poster	-4 155	-9 119	-4 964
Extraordinära kostnader			
Extraordinära intäkter	4 100	4 119	19
Årets resultat	-55	-5 000	-4 945
Årets resultat i relation till skatteintäkter	0,00	-0,7%	

Driftsprognos 2021, tkr

	BUDGET 2021	PROGNOS 2021	AVVIKELSE	AVVIKELSE %
Kommunfullmäktige	871	871	0	0,0%
Kommunstyrelsen	56 717	58 717	-2 000	-3,5%
Räddningsnämnden	13 139	13 139	0	0,0%
Samhällsbyggnadsnämnden	21 645	22 256	-611	-2,8%
Tillsynsnämnden	145	145	0	0,0%
Kultur- och folkhälsonämnden	173 222	175 422	-2 200	-1,3%
Revisionen	1 068	1 068	0	0,0%
Överförmyndaren	913	913	0	0,0%
Barn- och ungdomsnämnden	242 146	242 146	0	0,0%
Omsorgsnämnden	197 273	209 998	-12 725	-6,5%
Nämndernas nettokostnad exkl. finansiering	707 137	724 674	-17 537	-2,5%
Hemsjukvårdsavtal utökning från tidigare	-2 200	-2 200	0	0,0%
Kommunstyrelsens reserv - ej fördelat	1 500	1 500	0	0,0%
Kommunfullmäktiges reserv - ej fördelat	0	0	0	0,0%
Förändring semesterlöneskuld	500	500	0	0,0%
Återföring kapitalkostnader	-56 863	-56 863	0	0,0%
Justering hyror	-11 102	-11 102	0	0,0%
Pensioner	9 337	9 872	-535	-5,7%
Ofördelade kapitalkostnader	4 908	4 908	0	0,0%
Ofördelade hyresjusteringar	1 958	1 958	0	0,0%
Kapitalkostnader nya investeringar *	421	0	421	100,0%
Ersättning arbetsgivaravgifter unga	-600	-1 890	1 290	-215,0%
Ersättning höga sjuklöner tom april 2021		-3 130	3 130	
Summa Finansieringen	-52 141	-56 447	4 306	-8,3%
Verksamhetens kostnad inkl. finansiering	654 996	668 226	-13 230	-2,0%

* Posten ingår i prognosen för avskrivningar från och med april

Driftbudgetens prognostiserade budgetavvikelse

Nämnderna sammantaget redovisar en negativ avvikelse på 17,5 mnkr, motsvarande -2,5 %.

Budgetförändringar efter REP 2021 tkr	TB 2021	Omdisp. 2021
Justering kap.kost. och hyror enligt delegationsbeslut	0	574
(2018 KS0429) §19 Avtal medfinansiering Trafikverket gång- och cykelväg Torup	75	
Summa	75	574

Kommunstyrelsen

Budgetavvikelse (*Budgetavvikelse föregående prognos*): **-2 000 tkr** (-500 tkr)

Kommunstyrelsen redovisar en negativ avvikelse på 2 000 tkr (- 3,5 %). Kommunfastigheter visar en negativ avvikelse på 500 tkr till följd av tomställda lokaler. Färdtjänst visar en negativ avvikelse på 1 500 tkr till följd av ökat antal resor. Tidigare prognos utgick från att antalet resor skulle minska när smittspridningen av Covid-19 var hög likt indelningen av 2020. Dock verkar inte resandet ha minskat inledningsvis av 2021 vilket till stor sannolikhet beror på att individer som nyttjar färdtjänst har vaccinerats under årets första månader.

Samhällsbyggnadsnämnden

Budgetavvikelse (*Budgetavvikelse föregående prognos*): **-611 tkr** (-150 tkr)

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar en negativ avvikelse på 611 tkr (- 2,8 %) (exklusive verksamheterna vattenförsörjning och avlopp samt avfallshantering). Den negativa avvikelsen utgörs främst av ökade kostnader för vinterväghållningskostnader på grund av fler utryckningar samt på att det har försvunnit ca 70 objekt, så kallade U-verksamheten, där ingen fast tillsynsavgift tas ut från och med årsskiftet

Vattenförsörjning och avlopp

Budgetavvikelse (*Budgetavvikelse föregående prognos*): **-100 tkr** (0 tkr)

Vattenförsörjning och avlopp visar en negativ avvikelse på 100 tkr. Underskottet från 2020 på 1 806 tkr följer med till 2021 och om denna prognos kvarstår vid årets slut ger det resultatet – 1 906 tkr.

Avfallshantering

Budgetavvikelse (*Budgetavvikelse föregående prognos*): **0 tkr** (0 tkr)

Avfallshanteringen prognostiserar en budget i balans. Underskottet från 2020 på 2 460 tkr följer med till 2021 och blir utfallet vid årets slut om denna prognos kvarstår.

Kultur- och folkhälsonämnden

Budgetavvikelse (*Budgetavvikelse föregående prognos*): **-2 200 tkr** (-1 300 tkr)

Kultur- och folkhälsonämnden redovisar en negativ avvikelse på 2 200 tkr (- 1,3 %). Minskade intäkter då Örnahallens Hälsocenter som är stängt på grund av Covid-19 står för 1 000 tkr av den negativa avvikelsen. Anläggningen har varit stängd i perioder under pandemin och träningskort har varit frysta i olika omgångar, vilket gör att det är svårt att prognostisera utfallet. Framtida köpmönster är också svåra att förutse och prognostisera.

Ekonomiskt bistånd prognostiserar en negativ avvikelse på 500 tkr vid årets slut till följd av att fler personer än beräknat finns kvar under tredje året som nyanländ.

Ensamkommande flyktingbarn prognostiserar en negativ avvikelse på 600 tkr vid årets slut till följd av att Migrationsverket gett avslag på en ansökan om ersättning. Beslutet från Migrationsverket är överklagat.

Barn- och ungdomsnämnden

Budgetavvikelse (*Budgetavvikelse föregående prognos*): **0 tkr** (0 tkr)

Barn- och ungdomsnämnden redovisar en budget i balans.

Förskola och grundskola visar en positiv avvikelse på ca 1 794 tkr. Förskolorna har haft hög sjukfrånvaro och färre barn till följd av pågående pandemi och vikarier har inte ersatt sjukfrånvaro fullt ut. Grundskolans skolskjutsverksamhet beräknar en positiv avvikelse om ca 800 tkr.

Fritidshem och grundsärskola visar motsvarande negativa avvikelse. Avvikelserna utgörs av personalkostnader som ingår i nämndens handlingsplaner.

Omsorgsnämnden

Budgetavvikelse (*Budgetavvikelse föregående prognos*): **-12 725 tkr** (-13 242 tkr)

Omsorgsnämnden redovisar en negativ avvikelse på 12 725 tkr (6,5 %). Merkostnader till följd av Covid-19 utgör ca 6 mnkr av den negativa avvikelsen. Kontoret visar på höga sjukskrivningstal och är i behov av betydande extraförstärkningar samtidigt som kostnader för skyddsutrustning varit avsevärt högre än budgeterat.

Externa placeringar visar en negativ avvikelse på ca 4,6 mnkr vid årets slut. Avvikelsen utgörs av tillkomna placeringar under senare delen av 2020.

Personlig assistans visar negativ avvikelse vid årets slut om ca 2,7 mnkr. Det beror dels på nytillkomna ärenden dels på att omsorgsbehoven har ökat i befintliga ärenden vilket innebär en merkostnad.

Finansieringen, inkl. skatter, bidrag, avskrivningar och finansiella poster

Beräkningar av pensionskostnader bygger på den modell som anvisas i RIPS, dvs. SKR:s riktlinjer för beräkning av pensionsskuld, enligt RKR:s rekommendationer. Prognosen för pensioner är beräknad efter nya livslängdsantaganden enligt RIPS vilka innebär en utökad kostnad på ca 600 tkr år 2021 för Hylte kommun.

På grund av coronaviruset har riksdag och regering infört tillfälliga regler för ersättning av höga sjuklönekostnader som löper till och med april 2021. Ersättningen för Hylte kommun beräknas bli 3 130 tkr.

Sänkta arbetsgivaravgifter för unga väntas bli 1 290 tkr högre än budgeterat. Ny beräkning baseras på utfall för perioden januari till april och väntas ligga på samma nivå hela året.

Skatteintäkter utgör en positiv avvikelse på 8 219 tkr. Anledningen till att skatteunderlaget beräknas få en starkare utveckling jämfört med tidigare beräkning beror på att antalet arbetade timmar har ökat mer än väntat i slutet av 2020. SKR prognostiserar därför en starkare återhämtning även under andra halvåret 2021. Den stora förändringen syns i slutavräkningen.

Finansiella intäkter utgör en negativ avvikelse på 600 tkr till följd av att utdelning från Kommuninvest upphör.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar

Kommunens prognostiserade balanskravsresultat uppgår till -5 mnkr 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 till 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 så inte 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 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Prognos 2021
Årets resultat	23,1	-14,8	-6,2	13,7	-5,0
Avgår vinster vid avyttring	-0,5	-0,2	0,0		-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	22,6	-15,0	-6,3	13,7	-5,0
Reservering till RUR	-16,5			-6,5	
Disponering av RUR			6,3		
Undantag pga synnerliga skäl		15,3			
Årets balanskravsresultat	6,1	0,3	0,0	7,2	-5,0
Reservering till eller disponering från RUR					
Ingående värde	54,1	70,6	70,6	64,3	70,8
Reservering till RUR	16,5	0,0	0,0	6,5	-
Disponering av RUR	0,0	0,0	-6,3	0,0	-
Utgående värde	70,6	70,6	64,3	70,8	70,8

Under åren 2015–2016 hade kommunen ett stort mottagande av asylsökande vilket medförde att kommunen fick extra statsbidrag och bidrag från migrationsverket under perioden. Eftersom bidragen, enligt då gällande direktiv, skulle resultatföras vid den tidpunkten var det vid boksluten möjligt att avsätta medel till RUR.

Investeringar

Investeringsbudgeten 2021, inklusive ombudgeteringar från 2020 och tilläggsanslag, uppgår till 210,9 mnkr varav 21 mnkr består av taxefinansierade investeringar. Beslutade ombudgeteringar från 2020, uppgår till 43,7 mnkr varav 3,8 består av taxefinansierade investeringar. Sedan tidigare prognos har investeringsbudgeten utökats med 121,2 mnkr varav 43,7 mnkr är ombudgeteringar från 2020 och 77,6 mnkr är tilläggsbudget för markförvärv och exploatering (18 000 tkr), ombyggnation av Torups skola (58 000 tkr) och rivning av gamla Örnaskolans lågstadium (1 550 tkr). Prognosen för investeringarna 2021 uppgår till 46,6 % av investeringsbudgeten.

Skattefinansierade investeringar

Skattefinansierade investeringar visar en prognosavvikelse på 101,6 mnkr.

Den 6 maj beslutade Kommunfullmäktige om en tilläggsbudget på 58 mnkr för *Ombyggnation av Torups skola*. Under 2021 planeras projektering- och uppstartsutgifter motsvarande 3 mnkr vilket ger en prognosavvikelse på 55 mnkr.

Den 4 mars beslutade Kommunfullmäktige om en tilläggsbudget på 18 000 tkr varav 10 000 tkr avser budget för markförvärv, 6 000 tkr budget för exploateringsprojekt och 2 000 tkr nya detaljplaner. Prognosen visar en avvikelse på 14,2 mnkr vid årets slut.

Investeringsprojekten som ingår i *Hylte rustar för framtiden* väntas komma igång senare än beräknat vilket ger en positiv avvikelse 2021 på 34 106 tkr.

Inräknat begärda ombudgeteringar visar projekt *Kinnareds skola och förskola* en negativ avvikelse på 656 tkr. Den negativa avvikelsen inkluderar konstnärlig utsmyckning samt olika ändringar och tilläggsarbeten.

Taxefinansierade investeringar

Taxefinansierade investeringar visar en prognosavvikelse på 11 mnkr.

Projektet *Överföringsledning Landeryd* har en budget på 12 mnkr. Under 2021 kommer förstudien genomföras till en kostnad om 1 mnkr vilket ger en prognosavvikelse på 11 mnkr.

INVESTERINGSPROGNOS 2021, TKR

Kommunstyrelsen

	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Lokal- och fastighetsinvesteringar	100 538	47 252	53 286
Skolfastigheter	67 492	13 170	54 322
Kinnareds skola och förskola	5 960	6 616	-656
Utrymme åtgärder hemkunskap, slöjdsalar	100	100	0
Rydö skola energikonvertering	1 882	1 882	0
Unnaryds skola utemiljö	0	1	-1
Renovering Unnarys skola	0	22	-22
Ombyggnation Torups skola	58 000	3 000	55 000
Rivning gamla Ömaskolans lågstadium	1 550	1 550	0
Omsorgsfastigheter	0	0	0
Sjölunda uppvärmning	0	0	0
Idrotts- och fritidsanläggningar	3 361	4 461	-1 100
Utrymme upprustning idrottsplatser	500	500	0
Ömahallen renovering	2 861	2 861	0
Unnaryd sporthall	0	1 100	-1 100
Övriga förvaltningsfastigheter	29 685	29 621	64
Unnaryds brandstation	4 946	4 946	0
Utrymme kommersiella fastigheter	300	300	0
Utrymme verksamhetsfastigheter	2 500	2 500	0
Utrymme energieffektiviseringar inkl. system	250	250	0
Utrymme tillgänglighetsanpassning	435	435	0
Utrymme säkerhetshöjande åtgärder	250	250	0
Ömaskolans kök och lagerhållning	19 097	19 097	0
Kommersiell lokal - Bamboo	1 687	1 687	0
Ridhus - snörasskydd	120	56	64
Förstudie mottagningskök/matsal Elias Fries	100	100	0
IT-investeringar	8 680	8 680	0
Digital kompetens	2 000	2 000	0
Raminvesteringar IT	5 300	5 300	0
Digitalisering - handlingsplaner	1 300	1 300	0
Webbsändning KF	80	80	0
Markförvärv och exploatering	18 000	3 800	14 200
Markinköp/försäljning	10 000	1 800	8 200
Exploateringsprojekt	6 000		6 000
Detaljplaner	2 000	2 000	0

	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
FORTS. INVESTERINGSPROGNOS 2021, TKR			
Räddningsnämnden	2 256	2 226	30
Slangvätt	1 340	1 300	40
Insatsfordon med fyrhjulsdrift	766	776	-10
Båt med trailer	150	150	0
Kultur- och folkhälsonämnden	240	240	0
Utlåningsstation Biblioteken	240	240	0
Barn- och ungdomsnämnden	2 500	2 500	0
Bibehålla tekniken från "Digital kompetens-projekt"	2 500	2 500	0
Omsorgsnämnden	1 110	1 110	0
Solskydd/markiser särskilt boende	710	710	0
Utrustning korttidsboende LSS, ON	400	400	0
Samhällsbyggnadsnämnden	13 559	13 559	0
Gata och park	8 781	8 781	0
Torups centrum etapp 2	984	984	0
Reinvestering maskiner och utrustning	100	100	0
Gång- och cykelvägar	500	500	0
Gång- och cykelväg Landeryd-Hyltebruk	300	300	0
Reinvesteringar asfaltsbeläggning	4 000	4 000	0
Utrymme effektivisering gatubelysning	2 647	2 647	0
Upprustning lekplatser	250	250	0
Exploatering	4 778	4 778	0
Detaljplan Kambo	300	300	0
Unnaryd 1:49	3 370	3 370	0
Exploatering av marknadsplatsen	570	570	0
Exploatering Nyebro etapp 1	538	538	0
Raminvesteringar	4 818	4 818	0
Kommunstyrelsen	80	80	0
Räddningsnämnden	60	60	0
Kultur- och folkhälsonämnden	484	484	0
Samhällsbyggnadsnämnden	1 236	1 236	0
Barn- och ungdomsnämnden	2 343	2 343	0
Omsorgsnämnden	615	615	0
SUMMA ORDINARIE INVESTERINGAR	151 701	84 185	67 516

FORTS. INVESTERINGSPROGNOS 2021, TKR	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Begärd ombudgetering
SÄRSKILD INVESTERINGSSATSNING	38 231	4 125	34 106	3 231
Budget särskild investeringssatsning	35 000	0	35 000	
Landeryds skola	1 096	1 500	-404	1 096
Torup skola renovering	1 010	1 500	-490	1 010
Unnegården	0	0	0	
Parkstaden	1 125	1 125	0	1 125
SUMMA INVESTERINGAR SKATTEFINANSIERAT	189 932	88 310	101 622	40 952
Vatten och avlopp	18 843	7 843	11 000	2 843
VA verksamhet enl. nämndsprioritering	6 843	6 843	0	2 843
Överföringsledning Landeryd	12 000	1 000	11 000	
Renhållning och avfallshantering	2 124	2 124	0	984
Omlastningsyta Borabo	984	984	0	984
Utbyggnad kallförråd och farstu personalbyggna ÅVC	400	400	0	
Insamlingskärl matavfall	740	740	0	
SUMMA INVESTERINGAR TAXEFINANSIERAT	20 967	9 967	11 000	3 827
SUMMA INVESTERINGAR TAXEFINANSIERAT	210 899	98 277	112 622	44 779

Tilläggsbudget/Ombudgeteringar	Ombud.	TB 2021
(2021 KS0117) §33 Ombudgeteringar investeringar	43 679	
(2021 KS0042) §29 Exploateringsbudget 2021		18 000
(2020 KS0389) §52 Renovering av Torups skola		58 000
(2021 KS 0169) §53 Rivning av gamla Ömaskolans lågstadium		1 550
Summa	43 679	77 550

Kassaflödesanalys

Under 2020 förändrades kommunens likvida medel med 37 mnkr från 15 mnkr till 52 mnkr. Kommunens utökade kassa berodde dels på 2020 års resultat samt på nyupptagna lån. Kommunen hade under 2020 ett utrymme på 76,4 mnkr för att självfinansiera årets investeringar och utförda investeringar uppgick till 66,9 mnkr för året. De ökade likvida medlen leder till en ökad kassalikviditet.

Under 2021 påverkas kassaflödet negativt av att kommunens investeringar förväntas överstiga årets resultat och avskrivningar, vilket härleds till det prognostiserade resultatet samt investeringsvolymen. Vid årets slut visar kommunens likviditetsprognos ett underskott på 5,9 mnkr, vilket är en minskning med 57,9 mnkr. Med planerad investeringstakt behöver kommunen se över möjligheterna att låna upp kapital för att finansiera årets investeringssatsningar samt för att inte urholka kassalikviditeten.

Likviditetsprognos 2021, mnkr

	BOKSLUT 2019	BOKSLUT 2020	PROGNOS 2021
Likviditet vid årets början	36,5	15,0	52,0
Den löpande verksamheten	29,3	73,4	40,4
<i>Årets resultat</i>	-6,2	13,7	-5,0
<i>Avskrivningar</i>	39,2	40,6	45,4
<i>Reglering fodringar/skulder</i>	-3,7	19,2	
Investeringsverksamheten	-50,6	-66,4	-98,3
Finansieringsverksamheten	-0,2	30,0	0,0
<i>Nyupptagna lån</i>		30,0	
<i>Amortering av lån</i>			
<i>Reglering långfristiga fordringar</i>	-0,2		
Likviditet vid årets slut	15,0	52,0	-5,9
Förändring likvida medel	-21,5	37,0	-57,9

Kommunens långfristiga låneskuld

Nedan redovisas en sammanställning av kommunens långfristiga lån. Notera att låneandel Kommuninvest 133968 är en nyläggning av Kommuninvest 95716. Lånet på 30 mnkr som läggs om är därför endast med en gång i summeringen.

Lån	Belopp	Ränta	Startdatum	Slutdatum	Räntekostnad 2021
Kommuninvest 91078	-30 000 000	0,19%	2020-09-01	2023-02-22	57 000
Kommuninvest 95716	-30 000 000	0,42%	2018-02-12	2021-04-22	42 000
Kommuninvest 133968	-30 000 000	0,16%	2021-04-22	2025-05-12	32 000
Kommuninvest 110919	-25 000 000	0,37%	2019-04-23	2022-04-19	92 500
Kommuninvest 122366	-40 000 000	0,34%	2020-05-05	2023-04-24	136 000
Kommuninvest 117924	-69 500 000	0,35%	2019-11-12	2022-10-24	243 250
Kommuninvest 129514	-69 500 000	0,13%	2020-12-01	2023-06-01	90 350
Kommuninvest 123249	-30 000 000	0,39%	2020-04-15	2022-04-19	117 000
Summa lån	-294 000 000				810 100