

Prognos 2022 Hylte kommun efter 3 månader

Budgerat
balanskravsresultat

7,3 mnkr

Verksamhetens
prognosavvikelse

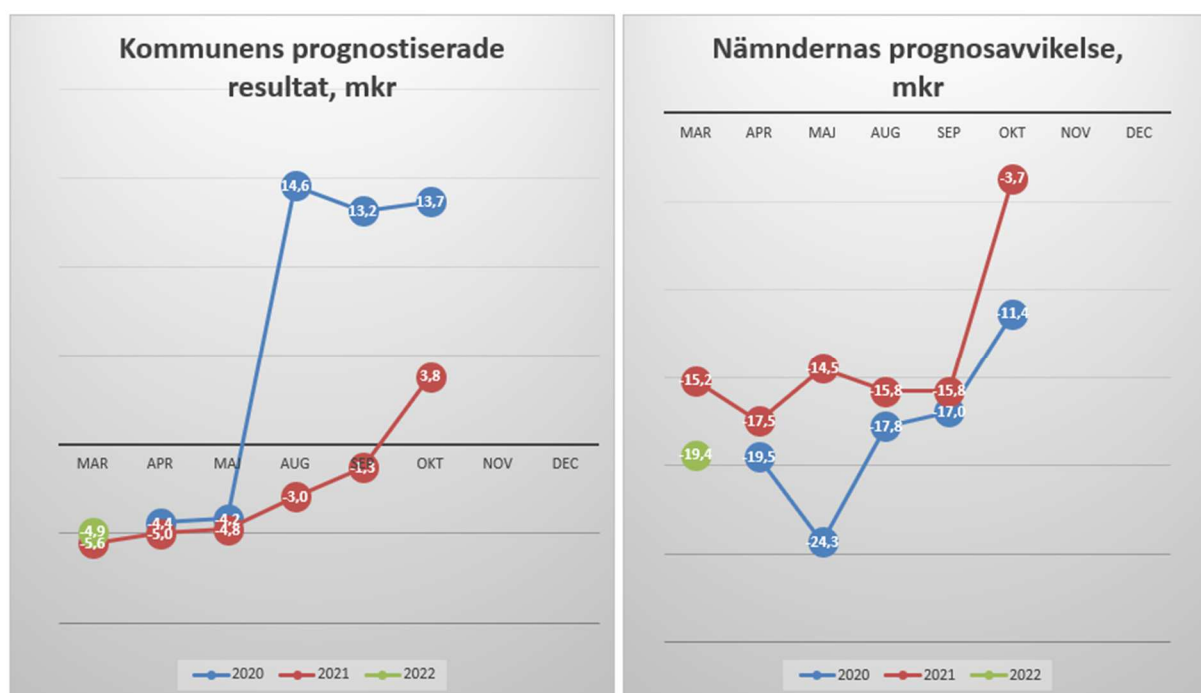
- 19,5 mnkr

Verksamhetens
prognosavvikelse

- 2,9 %

Årets resultat i
relation till
skatteintäkter

- 0,7 %



Balanskrav	Prognos	Nämnd	Prognosavvikelse
Årets resultat	-4,9	Kommunstyrelsen	-2,4
Reservering till RUR	0,0	Samhällsbyggnadsnämnden	-1,1
Årets balanskravsresultat	-4,9	Kultur- och fritidsnämnden	-6,7
		Barn- och ungdomsnämnden	0,0
		Omsorgsnämnden	-8,9
		Övriga	-0,3
		Nämndernas prognosavvikelse	-19,5
		Verksamhetens prognosavvikelse	-19,5

Inledning

Följande ekonomiska prognos bygger dels på nämndernas beslut avseende 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.

Sammanfattning av den ekonomiska prognosen

Prognosen för kommuntotalen är preliminär då kontorens prognoser ännu inte har behandlats av nämnderna. Efter resultatbalansering av VA och avfall visar kommunens prognos för 2022 ett negativt resultat på 4,9 mnr vilket motsvarar 0,7 procent i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag.

De taxefinansierade verksamheterna vattenförsörjning och avlopp (VA) samt avfallshantering, redovisar en positiv prognosavvikelse på 1,7 mnr.

Nämnderna, exklusive VA och avfall, redovisar en negativ prognosavvikelse på 19,5 mnr motsvarande 2,86 procent av budgeten. Av dessa 19,5 mnr står Kommunstyrelsen för 2,5 mnr vilket främst utgörs av kostnader för färdtjänst samt kommunfastigheter till följd av ökade elpriser. Även Samhällsbyggnadsnämnden har påverkats av högre elpriser och visar en negativ avvikelse på 1,1 mnr. Kultur- och folkhälsonämnden står för 6,7 mnr vilket främst förklaras av ett ökat antal placeringar för IFO barn och IFO vuxen. Även kostnaden för ekonomiskt bistånd har ökat och bidrar till nämndens negativa avvikelse. Omsorgsnämnden redovisar en negativ avvikelse på 8,9 mnr. Den negativa avvikelsen förklaras främst av hög sjukfrånvaro, hög förbrukning av skyddsutrustning samt det ökade behovet av omsorg och vård.

Prognosen för kommunens finansiering visar en positiv prognosavvikelse på 7,2 mnr. Prognosen för skatteintäkter har förbättrats med 3,9 mnr. Den stora förändringen syns i slutavräkningen 2021 och 2022 till följd av att lönesummans ökning blev större i slutet av 2021 än beräknat, vidare beror skatteunderlagets utveckling på en starkare konjunkturutveckling.

Generella statsbidrag visar en positiv prognosavvikelse på 3,3 mnr. Det är framförallt prognosen för regleringsbidraget som har förbättrats och utgör den positiva prognosavvikelsen.

Prognosen för skatteintäkter och generella statsbidrag publicerades 17 februari 2022 innan invasionen av Ukraina. Eventuell påverkan av invasionen visas därför inte i denna prognos. Nästa skatteprognos publiceras 28 april 2022.

Ekonomisk analys

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 till 2021. Beräkning av budgeterade skatteintäkter och utjämningsbidrag 2022 baseras på 10 650 invånare och prognosen baseras på 10 636 invånare. Kommunens invånarantal per den 1 november 2021 ligger till grund för kommunens skatteintäkter för 2022.

Kommunfullmäktige har i översiktsplanen slagit fast att kommunen ska växa till 12 000 invånare 2040. Det innebär att invånarantalet behöver öka med 1 364 individer vilket ger en genomsnittlig ökning på ca 72 individer per år under perioden 2022 till 2040. I kommunens resultat- och ekonomiska plan för 2022 till 2025 antog kommunfullmäktige Framtid Hyltes förslag innehållande ett paket för ökat bostadsbyggande med ett mål om 470 nya bostäder fram till 2040. I paketet ingick även stimulanser till företag som bygger hyresrätter i kommunen, med slutbesked fram till 2024, för att möta riksdagens beslut att avveckla statens investeringsstöd för nyproduktion av hyresrätter.

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. Även infrastruktur och jobbtillfällen kan påverka kommunens attraktion som boendeplats.

För kommande år prognostiseras ökade räntekostnader och en utökad belåning. I planeringen för kommande treårsperiod ingår en särskild investeringsåtgärdsplan på ca 110 mnkr som ska finansieras med utökade lån. I början av 2022 antog dessutom kommunfullmäktige en VA-plan som sträcker sig till 2034 som kommer medföra ytterligare upplåningar under planperioden. I takt med utökad belåning kommer kommunens räntekostnader stiga. Under rådande förhållanden i omvärlden, med en stigande inflation, är det även sannolikt att räntehöjningar kommer aviseras för att hålla tillbaka den stigande inflationen vilket ytterligare skulle öka kommunens räntekostnader. En högre inflation kommer även påverka kommunens kostnadsutveckling, redan nu syns stigande kostnader på framförallt el, drivmedel och livsmedel.

Frågetecken kring följderna av kriget i Ukraina är ännu många. Mottagande är ett statligt ansvar och för att kommunerna ska kunna hantera boenden, skola, socialtjänst och vård- och omsorg vid mottagande behöver kommunerna ersättning. Lagen som ska reglera kommunernas ersättning träder i kraft 1 juli och ska börja gälla från det att individer söker uppehållstillstånd. Sveriges kommuner och regioner har tagit fram en hemställan över rimliga schablonersättningar för olika områden. Kostnader för boenden kan variera stort mellan olika kommuner så där bör det finnas utrymme att ansöka om ytterligare ersättning om inte schablonersättningen täcker kostnaderna.

Konjunkturen kommer påverkas av kriget i Ukraina och dess följderna. Skatteintäkterna beräknas inte påverkas så mycket men en viss nedrevidering är att vänta. Det som däremot kommer vara en stor utmaning är kostnadsläget till följd av höga prisnivåer och ökade personalkostnader tillsammans med stor efterfrågan på arbetskraft.

Ett nytt pensionsavtal, AKAP-KR, kommer börja gälla från 2023 vilket påverkar kommunens personalkostnader från 2023 och framåt. Kostnaden för den avgiftsbestämda pensionsdelen beräknas öka med 30 procent vilket innebär ca 7,2 mnkr från 2023. År 2023 tillkommer dessutom en likviditetspåverkan i samband med övergången till det nya pensionsavtalet.

Driftsredovisning, skattefinansierad verksamhet

Resultatprognos 2022, tkr

Skatteprognos SKR

	BUDGET 2022	PROGNOS 2022	AVVIKELSE
Verksamhetens nettokostnad	-680 058	-699 509	-19 450
Avskrivningar	-49 230	-49 230	0
Verksamhetens kostnad	-729 288	-748 739	-19 450
Skatteintäkter	455 738	459 651	3 913
Generella statsbidrag	273 223	276 545	3 322
Kommuner med högt flyktingmottagande	3 800	3 800	0
Små kommuner med särskilda utmaningar	3 600	3 600	0
Finansiella intäkter	1 400	1 400	0
Finansiella kostnader	-1 188	-1 188	0
Summa, skatter, bidrag och finansnetto	736 573	743 808	7 235
Resultat före extraordinära poster	7 285	-4 931	-12 215
Extraordinära kostnader			
Extraordinära intäkter			
Årets resultat, efter periodisering VA och avfall	7 285	-4 931	-12 215
Årets resultat i relation till skatteintäkter	1,00 %	-0,7 %	

Driftsprognos 2022, tkr

	BUDGET 2022	PROGNOS 2022	AVVIKELSE	AVVIKELSE %
Kommunfullmäktige	879	879	0	0,0%
Kommunstyrelsen	58 686	61 136	-2 450	-4,2%
Valnämnden	350	350	0	0,0%
Räddningsnämnden	12 628	12 928	-300	-2,4%
Samhällsbyggnadsnämnden	20 821	21 921	-1 100	-5,3%
Tillsynsnämnden	147	147	0	0,0%
Kultur- och folkhälsonämnden	176 192	182 892	-6 700	-3,8%
Revisionen	1 064	1 064	0	0,0%
Överförmyndaren	923	923	0	0,0%
Barn- och ungdomsnämnden	241 437	241 437	0	0,0%
Omsorgsnämnden	200 631	209 531	-8 900	-4,4%
Nämndernas nettokostnad exkl. finansiering	713 757	733 207	-19 450	-2,7%
Kommunstyrelsens reserv - ej fördelat	2 357	2 357	0	0,0%
Kommunstyrelsens reserv PKV	3 000	3 000	0	0,0%
Realisationsvinst	-2 200	-2 200	0	0,0%
Sänkta arbetsgivaravgifter för unga	-1 112	-1 112	0	0,0%
Finansiering	-35 743	-35 743	0	0,0%
Summa Finansieringen	-33 698	-33 698	0	0,0%
Verksamhetens kostnad inkl. finansiering	680 058	699 509	-19 450	-2,86%

Budgetförändringar efter REP 2022 tkr	TB	Omdisponering
Justering kapitalkostnader och hyror enligt delegationsbeslut	0	3 827
Summa	0	3 827

Driftbudgetens prognostiserade budgetavvikelse

Nämnderna, exklusive verksamheterna vattenförsörjning och avlopp samt avfallshantering, redovisar en negativ avvikelse på 19,5 mnkr motsvarande 2,86 procent.

Kommunstyrelsen

Budgetavvikelse **-2 450 tkr**

Kommunstyrelsen, exkl. *kommunfastigheter*, redovisar en negativ avvikelse på 1 750 tkr (3 procent). Prognosen för färdtjänst visar en negativ budgetavvikelse på 2 100 tkr med en ökad kostnad på ca 370 tkr jämfört med förgående år. Den ökade kostnaden förklaras främst av ökade drivmedelskostnader och att antalet resor tenderar att öka. *Fördelad gemensam verksamhet* visar en positiv avvikelse på 350 tkr främst till följd av vakanser samt en återbetalning från Skandia på felaktigt utbetald pension.

Inklusive *kommunfastigheterna* prognostiserar kommunstyrelsen en negativ prognosavvikelse på 2 450 tkr vilket motsvarar 4,2 procent av budgeten. *Kommunfastigheterna* prognostiserar en negativ avvikelse på 700 tkr vilken utgörs av ökade elpriser.

Räddningsnämnden

Budgetavvikelse **-300 tkr**

Räddningsnämnden redovisar en negativ avvikelse på 300 tkr (2,4 procent). Räddningsnämnden har haft höga kostnader under årets första månader till följd av omfattande utryckningar som har krävt hjälp av externa räddningstjänster och resurser. Under året väntas även höga utbildningskostnader eftersom flera utbildningsinsatser behöver genomföras.

Samhällsbyggnadsnämnden

Budgetavvikelse **-1 100 tkr**

Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar en negativ avvikelse på 1 100 tkr (5,3 procent) (exklusive verksamheterna vattenförsörjning och avlopp samt avfallshantering). Främsta anledningen till underskottet är ökade elkostnader. Ett nytt upphandlat avtal gäller från oktober 2021 och världsläget samt bristen på el har medfört kraftigt ökade elpriser.

Kultur- och folkhälsonämnden

Budgetavvikelse **-6 700 tkr**

Kultur- och folkhälsonämnden prognostiserar en negativ avvikelse på 6 700 tkr (8,8 procent). Avvikelsen beror bl.a. på ekonomiskt bistånd som prognostiserar en negativ avvikelse på 1 500 tkr vid årets slut. Arbetsutskottet har beslutat om en fördjupad analys av ekonomiskt bistånd. Exklusive ekonomiskt bistånd redovisar nämnden en negativ avvikelse på 5 200 tkr motsvarande 3,3 procent. IFO barn och unga prognostiserar en negativavvikelse på 5 500 tkr varav *Institutionsvård för barn* står för 5 000 tkr och *Öppna insatser för barn* 500 tkr. Avvikelsen beror på en ökning av institutionsplaceringar (8st) samt särskilda ungdomshem (2st). IFO vuxen prognostiserar en negativavvikelse på 1 000 tkr p.g.a. ökade placeringar inom missbruk och våld. Kompetenscentrum prognostiserar en positiv avvikelse med 1 000 tkr där interkommunala avgifter står för 800 tkr.

Barn- och ungdomsnämnden

Budgetavvikelse

0 tkr

Barn- och ungdomsnämnden redovisar en budget i balans. Omställningsarbetet för att nå budget i balans pågår för ett par rektorsområden och nya handlingsplaner är upprättade inom grundskolan och förskolans verksamheter. Kontinuerliga uppföljningar görs med rektorerna varje månad tillsammans med ekonomi- och personalenheten. På grund av ett minskat barn- och elevunderlag är det stora svårigheter för de mindre enheterna att nå en budget i balans. Handlingsplaner uppgår till totalt 5 653 tkr för året, av dessa beräknas 2 458 tkr justeras med bland annat organisationsförändringar. Resterande avvikelse på 3 195 tkr balanseras i prognosen för mars av centrala medel så som migrationsintäkter och medel avsatta för avräkning.

Omsorgsnämnden

Budgetavvikelse

-8 900 tkr

Omsorgsnämnden redovisar en negativ avvikelse på 8 900 tkr (4,4 procent).

Kostnaderna för sjukfrånvaro och skyddsutrustning ligger fortsatt på en hög nivå. Merkostnaden för 2022 beräknas för detta bli cirka 5 500 tkr. Omställningen, utifrån det uppdrag nämnden gett omsorgskontoret, är igång med att på ett strukturerat sätt utveckla verksamhets- och arbetsmiljöarbetet. Uppdraget är att primärt säkerställa lagrum.

Merparten av den negativa avvikelsen är inom *Vård och omsorg SOL och HSL*, där den höga sjukfrånvaron/förbrukningen av skyddsutrustning samt det högre behovet av omsorg och vård resulterar i en negativ prognosavvikelse på 7 100 tkr. Inom verksamheten *Kontorsövergripande* prognostiseras en negativ avvikelse med 1 300 tkr till följd av ökade kostnader för verksamhetssystem och digitala hjälpmedel.

Externa placeringar SOL och LSS samt *personlig assistans* prognostiserar en positiv avvikelse med 100 tkr vilket förklaras av en retroaktiv ersättning från Migrationsverket på 3 900 tkr, samt att ett par placeringar inom SOL kommer att upphöra under året.

Finansieringen, inkl. skatteintäkter, generella statsbidrag, avskrivningar och finansiella poster

Skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas via modell framtagen av SKR.

Prognosen för kommunens finansiering visar en positiv prognosavvikelse på 7,2 mnkr. Prognosen för skatteintäkter har förbättrats med 3,9 mnkr. Den stora förändringen syns i slutavräkningen 2021 och 2022. Det starkare skatteunderlaget för 2021 beror på att lönesummans ökning de sista månaderna av året blev större än vad tidigare prognos visat. Vidare beror skatteunderlagets utveckling på en starkare konjunkturutveckling. SKR har justerat upp prognosen för 2022 och räknar med ett starkare skatteunderlag 2021–2023 men svarare 2024–2025

Generella statsbidrag visar en positiv prognosavvikelse på 3,3 mnkr. Det är framförallt prognosen för regleringsbidraget som har förbättrats och utgör den positiva avvikelsen. Regleringsbidraget fastställdes i samband med förändringar i utjämnningssystemet och används för att mildra effekterna av övergången.

Prognosen för skatteintäkter och generella statsbidrag publicerades 17 februari 2022 innan invasionen av Ukraina. Eventuell påverkan av invasionen visas därför inte i denna prognos. Nästa prognos publiceras 28 april 2022.

Driftsredovisning, taxefinansierad verksamhet

Taxefinansierade verksamheterna vattenförsörjning och avlopp samt avfallshantering, redovisar en positiv avvikelse på 1,7 mnkr.

Vattenförsörjning och avlopp

Driftsredovisning

Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) prognos 2022, tkr

Verksamhet	IB 2022	Prognos 2022	UB 2022
Vattenförsörjning och avlopp	-839	300	-539
Total	-839	300	-539

Vattenförsörjning och avlopp

Budgetavvikelse

+ 300 tkr

Vattenförsörjning och avlopp visar en positiv avvikelse på 300 tkr. Avvikelsen beror på ökade intäkter efter taxehöjning för att hämta hem tidigare underskott. Underskottet från 2021 på 839 tkr följer med till 2022 och om denna prognos kvarstår vid årets slut ger det en negativ avvikelse på 539 tkr.

Avfallshantering

Driftsredovisning

Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) prognos 2022, tkr

Verksamhet	IB 2022	Prognos 2022	UB 2022
Avfallshantering	-5 070	1 400	-3 670
Total	-5 070	1 400	-3 670

Avfallshantering

Budgetavvikelse

+ 1 400 tkr

Avfallshanteringen prognostiserar en positiv avvikelse på 1 400 tkr. Avvikelsen beror på ökade intäkter baserat på höjd renhållningstaxa för att successivt hämta hem tidigare underskott. Regeringen har beslutat att producentansvaret för returpapper upphävs och kommunerna övertar därmed ansvaret för insamling och behandling av detta avfallsslag från och med den 1 januari 2022. För verksamheten beräknas det innebära en nettokostnad på ca 100 tkr/år.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar

Kommunens prognostiserade balanskravsresultat uppgår till -4,9 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 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 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 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Prognos 2021	Prognos 2022
Årets resultat	-14,8	-6,2	13,7	15,8	-4,9
Avgår vinster vid avyttring	-0,2	0,0		-0,5	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-15,0	-6,3	13,7	15,3	-4,9
Reservering till RUR			-6,5	-8,1	
Disponering av RUR		6,3			
Undantag pga. synnerliga skäl	15,3				
Årets balanskravsresultat	0,3	0,0	7,2	7,2	-4,9
Reservering till eller disponering från RUR					
Ingående värde	70,6	70,6	64,3	70,8	78,9
Reservering till RUR	0,0	0,0	6,5	8,1	-
Disponering av RUR	0,0	-6,3	0,0	0,0	-
Utgående värde	70,6	64,3	70,8	78,9	78,9

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

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.

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 konjunktunedgång samt av införande av en resultatreserv med ökad flexibilitet i förhållande till balanskravet. Utredningen föreslår att eventuella lagändringar ska träda i kraft den 1 januari 2023.

Investeringar

Investeringsbudgeten 2022, inklusive ombudgeteringar från 2021 och tilläggsanslag, uppgår till 194,6 mnkr varav 8,8 mnkr består av taxefinansierade investeringar. Under året har investeringsbudgeten utökats med 157,4 mnkr varav 146,1 mnkr är ombudgeteringar från 2021, 8,5 mnkr är tilläggsbudget för beslutad VA-plan, 0,5 mnkr är tilläggsbudget för att tillgängliggöra de kommunala badplatserna och 2,25 mnkr är tilläggsbudget för ombyggnation av Unnaryds brandstation.

Skattefinansierade investeringar

Skattefinansierade investeringar visar en prognosavvikelse på 107 mnkr.

Kommunfullmäktige har beslutat om en total budget på 56,25 mnkr för *Om- eller nybyggnation av Landeryds skola*. Under 2022 planeras uppstartsutgifter motsvarande 2 mnkr vilket inräknat ombudgeteringar från 2021 ger en prognosavvikelse på 54,2 mnkr. Projektet beräknas pågå till 2024.

Kommunfullmäktige har beslutat om en total budget på 59,25 mnkr för *Ombyggnation av Torups skola*. Projektet beräknas komma igång under året till en kostnad motsvarande 20 mnkr vilket inräknat ombudgeteringar från 2021 ger en positiv prognosavvikelse på 38,4 mnkr. Ombyggnationen beräknas bli klar 2023.

Den 4 mars 2021 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. Inräknat ombudgeteringar från 2021 visar prognosen en positiv avvikelse på 13 mnkr vid årets slut.

Renovering av Örnahallen beräknas bli klar efter sommaren och visar en positiv prognosavvikelse på 1,2 mnkr.

Taxefinansierade investeringar

Taxefinansierade investeringar visar en negativ prognosavvikelse på 0,5 mnkr.

Avvikelsen beror på att investeringsprojektet *Överföringsledning Landeryd* beräknar en projekteringskostnad för 2022. Budget för projektet är beslutad av Kommunfullmäktige för 2023.

Budgetförändringar 2022	Basbudget	Budgetförändringar
§158 (2021 KS0004) Basbudget investeringar	37 185	
§34 (2022 KS0020) Ombudgeteringar investeringar 2022		146 136
§5 (2020 KS0405) Beslut om åtgärder och kostnader för att tillgängliggöra de kommunala badplatserna		500
§11 (2021 KS0301) Investeringsanslag Unnaryds brandstation ombyggnation		2 250
§12 (2021 KS0348) VA-plan Hylte kommun		8 500
Summa	37 185	157 386

VA-plan, 2022 KS0020, har beslutats av Kommunfullmäktige och ersätter tidigare beslut

INVESTERINGSPROGNOS 2022, TKR	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse 2022
Kommunstyrelsen	41 567	27 223	14 344
Lokal- och fastighetsinvesteringar	13 671	12 388	1 283
Skolfastigheter	344	230	114
Kinnareds skola och förskola	244	130	114
Utrymme åtgärder hemkunskap, slöjdsalar	100	100	0
Idrotts- och fritidsanläggningar	3 158	1 989	1169
Utrymme upprustning idrottsplatser	500	500	0
Gamla hallen renovering - förstudie	75	75	0
Örnahallen renovering	1 676	500	1 176
Unnaryds sporthall	907	914	-7
Övriga förvaltningsfastigheter	10 169	10 169	0
Unnaryds brandstation	5 734	5 734	0
Utrymme kommersiella fastigheter	200	200	0
Utrymme verksamhetsfastigheter	2 500	2 500	0
Utrymme energieffektiviseringar inkl. system	250	250	0
Utrymme tillgänglighetsanpassning	514	514	0
Utrymme säkerhetshöjande åtgärder	250	250	0
Örnaskolans kök och lagerhållning	620	620	0
Förstudie mottagningskök/matsal Elias Fries	100	100	0
IT-investeringar	7 430	7 430	0
Utrymme IT	6 550	6 550	0
Digitalisering	800	800	0
Webbsändning KF	80	80	0
Markförvärv och exploatering	16 166	3 105	13 061
Markinköp/försäljning	8 166	105	8 061
Exploateringsprojekt	6 000	2 000	4 000
Detaljplaner	2 000	1 000	1 000
	0		
Övrigt	4 300	4 300	0
Nya läsplattor vid mandatskifte	800	800	0
Kommunstyrelsens reserv	2 000	2 000	0
Ortsutveckling	1 500	1 500	0
Räddningsnämnden	4 000	4 000	0
Övningsplats	3 500	3 500	0
Arbetsmiljöanpassning	500	500	0

FORTS. INVESTERINGSPROGNOS 2022	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse 2022
Kultur- och folkhälsnämnden	1 810	1 810	0
Utlåningsstation Biblioteken	360	360	0
Projektor på Forum	600	600	0
Multifunktionell scen på Forum	850	850	0
Barn- och ungdomsnämnden	5 362	5 362	0
Bibehålla tekniken från "Digital kompetens-projekt"	3 362	3 362	0
Digitalisering, BUN	2 000	2 000	0
Omsorgsnämnden	700	700	0
Solskydd/markiser särskilt boende	300	300	0
Utrustning korttidsboende LSS, ON	400	400	0
Samhällsbyggnadsnämnden exkl. VA och renhållning	10 484	10 484	0
Gata och park	9 491	9 491	0
Torups centrum etapp 2	547	547	0
Reinvestering maskiner och utrustning	100	100	0
Gång- och cykelvägar	500	500	0
Reinvesteringar asfaltsbeläggning	4 000	4 000	0
Utrymme effektivisering gatubelysning	3 594	3 594	0
Tillgänglighetsanpassning toaletter	500	500	0
Upprustning lekplatser	250	250	0
Exploatering	993	993	0
Kambo	300	300	0
Unnaryd 1:49	0		0
Exploatering av marknadsplatsen	562	562	0
Exploatering Nyebro etapp 1	130	130	0
Raminvesteringar	5 939	5 939	0
Kommunstyrelsen	80	80	0
Räddningsnämnden	86	86	0
Kultur- och folkhälsnämnden	1 019	1 019	0
Samhällsbyggnadsnämnden	1 135	1 135	0
Barn- och ungdomsnämnden	2 846	2 846	0
Omsorgsnämnden	772	772	0
SÄRSKILD INVESTERINGSSATSNING	115 886	23 250	92 635
Landeryds skola	56 232	2 000	54 232
Torup skola renovering	58 403	20 000	38 403
Parkstaden	1 250	1 250	0
SUMMA SKATTEFINANSIERADE INVESTERINGAR	185 747	78 768	106 979

FORTS. INVESTERINGSPROGNOS 2022	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse 2022
Vatten och avlopp	8 500	9 000	-500
VA verksamhet enl. nämndsprioritering *	8 000	8 000	0
Överföringsledning Landeryd *	0	500	-500
Åtgärder flöden och läckage	500	500	0
Renhållning och avfallshantering	324	324	0
Utbyggnad kallförråd och farstu personalbyggnad ÅVC	324	324	0
SUMMA TAXEFINANSIERADE INVESTERINGAR	8 824	9 324	-500
SUMMA INVESTERINGAR	194 571	88 092	106 479

* VA-plan, 2022 KS0020, har beslutats av Kommunfullmäktige och ersätter tidigare beslut

Kommunens långfristiga låneskuld

Nedan redovisas en sammanställning av kommunens långfristiga lån hos Kommuninvest. Notera att två låneandelar på totalt 55 mnkr visas dubbelt då ny bindningstid avtalats under året. Dessa lån är därför endast med en gång i summeringen.

Lån	Belopp	Ränta	Startdatum	Slutdatum	Räntekostnad 2022
Kommuninvest	-30 000 000	0,19%	2020-09-01	2023-02-22	57 000
Kommuninvest	-30 000 000	0,16%	2021-04-22	2025-05-12	48 000
Kommuninvest slutdatum 19/4	-25 000 000	0,37%	2019-04-23	2022-04-19	36 229
Kommuninvest slutdatum 19/4	-30 000 000	0,39%	2020-04-15	2022-04-19	45 825
Kommuninvest nyläggning lån	-55 000 000	0,08%	2022-04-19	rörlig	30 500
Kommuninvest	-40 000 000	0,34%	2020-05-05	2023-04-24	136 000
Kommuninvest	-69 500 000	0,35%	2019-11-12	2022-10-24	243 250
Kommuninvest	-69 500 000	0,13%	2020-12-01	2023-06-01	90 350
Summa lån exkl. nya lån	-294 000 000				687 154

Kassaflödesanalys

Under 2021 minskade kommunens likvida medel med 25 mnkr från 52 mnkr till 27 mnkr. Kommunens minskade kassa berodde till stor del på ett högt investeringsutfall. Kommunen hade totalt ett utrymme på 59,7 mnkr för att självfinansiera investeringarna och investerade för 72,4 mnkr. De minskade likvida medlen leder till en minskad kassalikviditet.

Under 2022 beräknas kassaflödet påverkas negativt av att kommunens investeringar förväntas överstiga årets resultat och avskrivningar, vilket härleds till det prognostiserade resultatet samt investeringsvolymen. Inklusiv nyupplåning på 20 mnkr under 2022 visar kommunens likviditetsprognos vid årets slut, ett överskott på 3,3 mnkr, vilket är en minskning med 23,8 mnkr. Med planerad investeringstakt kan det bli aktuellt att se över möjligheterna att låna upp ytterligare kapital för att finansiera kommande investeringssatsningar samt för att inte urholka kassalikviditeten.

Likviditetsprognos 2022, mnkr

	BOKSLUT 2019	BOKSLUT 2020	PROGNOS 2021	PROGNOS 2022
Likviditet vid årets början	36,5	15,0	52,0	27,1
Den löpande verksamheten	29,3	73,4	153,4	44,3
<i>Årets resultat</i>	-6,2	13,7	15,8	-4,9
<i>Avskrivningar</i>	39,2	40,6	45,3	49,2
<i>Reglering fodringar/skulder</i>	-3,7	19,2	92,3	0,0
Investeringsverksamheten	-50,6	-66,4	-76,7	-88,1
Finansieringsverksamheten	-0,2	30,0	-101,6	20,0
<i>Nyupptagna lån</i>		30,0		20,0
<i>Amortering av lån</i>				
<i>Reglering långfristiga fordringar</i>	-0,2		-101,6	
Likviditet vid årets slut	15,0	52,0	27,1	3,3
Förändring likvida medel	-21,5	37,0	-24,9	-23,8