Ansvar för Hylte

Strategisk- och ekonomisk plan 2027-2030

Socialdemokraterna, Moderaterna, Kristdemokraterna och Kommunens Väl

HYLTE

ANSVAR FÖR HYLTE

Vi tar gemensamt ansvar för Hylte kommuns utveckling!

Socialdemokraterna, Moderaterna, Kristdemokraterna och Kommunens Väl är ”Ansvar för Hylte” Vårt gemensamma mål är att göra Hylte kommun till en ännu bättre plats att bo och leva på, arbeta och driva företag i samt en ännu mer attraktiv kommun att besöka. Hela kommunen ska ges förutsättningar att utvecklas och växa. Vår högsta prioritet är att aktivt vända den negativa befolkningsutvecklingen och skapa framtidstro, framtida möjligheter och en långsiktigt hållbar utveckling i hela Hylte kommun.

Vi befinner oss i ekonomiskt utmanande tider som ställer höga krav på ansvarstagande, prioriteringar och samarbete. För att säkra kommunens framtid behöver vi ta ett gemensamt ansvar för helheten och använda skattebetalarnas pengar på ett ansvarsfullt och effektivt sätt. Välfärdens kärna ska värnas och prioriteras, samtidigt som vi behöver skapa utrymme för tillväxt, företagande, nya arbetstillfällen och utvecklingsinsatser som stärker kommunens attraktivitet och långsiktiga förutsättningar. Vårt arbete kommer att präglas av framtidstro, nytänkande och förnyelse. Vi ska våga pröva nya arbetssätt, ta tillvara kommunens möjligheter och fatta beslut som ger resultat både här och nu och för kommande generationer.

Vår gemensamma värdegrund utgår från alla människors lika värde. Alla invånare ska bemötas med respekt och ges likvärdiga möjligheter att leva ett tryggt och meningsfullt liv. Varje form av diskriminering ska motverkas, och jämställdhet ska genomsyra hela den kommunala organisationen. Hylte kommun ska vara en plats där människor känner delaktighet, framtidstro och tillhörighet, oavsett var i kommunen de bor eller vilka förutsättningar de har.

Vårt samarbete grundar sig på en valteknisk samverkan mellan de ingående partierna. Vi respekterar varandras ideologiska utgångspunkter och politiska profiler, samtidigt som vi förenas i en stark vilja att ta gemensamt ansvar för Hylte kommuns utveckling. Genom dialog, respekt och fokus på gemensamma mål ska vi skapa stabilitet och långsiktighet i den politiska styrningen. Kommunens bästa ska stå i centrum för våra gemensamma prioriteringar.

De politiska mål för Hylte kommun som kommunfullmäktige antog våren 2026 ligger fast och utgör en viktig grund för budgetarbetet. Den ekonomiska politiken ska präglas av

långsiktighet, ordning och reda samt en tydlig koppling mellan kommunens resurser, mål och resultat.

För budgetperioden gäller följande övergripande ekonomiska principer:

- **En ekonomi med överskott och med långsiktig styrka.** Kommunens budget ska uppnå ett årligt överskott om minst en procent under hela budgetperioden. Det ger förutsättningar att möta framtida utmaningar och säkerställa en hållbar ekonomi över tid.
- **Ansvarsfulla prioriteringar.** Nya satsningar kommer genomföras först när överskottsmålet har uppnåtts. Varje satsning ska föregås av en noggrann politisk bedömning av behov, nytta och långsiktig finansiering.
- **Välfärd, tillväxt och utveckling.** Kommunens kärnverksamheter ska prioriteras, samtidigt som resurser behöver avsättas till insatser som stärker näringslivet, fler arbetstillfällen som bidrar till ökad attraktivitet och skapar förutsättningar för en positiv befolkningsutveckling.
- **Hållbara och kloka investeringar.** Skattefinansierade investeringar ska i huvudsak finansieras med egna medel. Investeringar som minskar kommunens löpande kostnader eller effektiviserar verksamheterna ska prioriteras.

Budgeten är ett av våra viktigaste verktyg för att omsätta politiska ambitioner i konkret handling. Genom tydliga prioriteringar, ansvarsfull ekonomisk styrning och ett gemensamt fokus på kommunens framtid vill vi skapa förutsättningar för en starkare välfärd, ett växande näringsliv och en positiv utveckling i hela Hylte kommun.

Vår ambition är tydlig: Hylte kommun ska utvecklas, växa och vara en attraktiv kommun för dagens och morgondagens invånare.

Innehållsförteckning

..... 1

..... 2

Vi tar gemensamt ansvar för Hylte kommuns utveckling! 2

1 Hylte kommuns organisation 6

DEN KOMMUNALA KONCERNEN 6

KOMMUNENS ORGANISATION 6

1.1 Bostadsstiftelsen Hyltebostäder 7

2 Styrmodell 7

3 Strategisk riktning 2027–2030 8

3.1 Översiktsplan 8

3.2 Tillväxt och utvecklingsstrategi 2025-2040 8

3.2.1 Tillväxt och utvecklingsstrategins mål 8

3.2.2 Samhällsutmaningar och fokus 9

3.3 Energi och klimatplan 10

3.4 Strategiska val 2027-2030, Politisk plattform 10

3.5 Målstyrningsmodell, 4 år 11

4 Framtida utmaningar och vägval 11

4.1 Sysselsättning och kompetensförsörjning 11

4.2 Strategisk bostadsförsörjning och attraktiv utemiljö 12

4.3 Utbildning 12

4.4 Livsplats för alla generationer 12

4.5 Infrastruktur 13

4.6 Ekonomisk tillväxt 13

4.7 Demokrati och mötesplatser 14

4.8 Trygghet och inkludering 14

5 Planeringsförutsättningar 14

5.1 Konjunkturen ljusnar 14

5.2 Fortsatt svag befolkningsutveckling 15

5.3 Utjämningssystemets betydelse för Hyltes ekonomi 16

5.3.1 Ökad kompensation för befolkningsminskningen 17

5.4 Gemensamma budgetförutsättningar 18

5.4.1 Generell uppräkning genom PKV 18

5.4.2 Hyror 18

5.4.3 Ränta 18

5.5 God ekonomisk hushållning 18

5.5.1 Verksamhetsmässiga mål 19

5.5.2 Finansiella mål 19
6 Ekonomisk plan 20
6.1.1 Ramjustering för volymförändringar 22
6.1.2 Ramjustering för ökade generella statsbidrag 22
6.1.3 Övriga ramjusteringar 23
6.1.4 Förslag till ramar 23
6.2 Resultatbudget 27
7 Investeringsbudget 28
7.1 Större pågående investeringar 29
7.1.1 Skattefinansierade investeringar 29
7.1.2 Taxefinansierade investeringar 29
7.2 Investeringar 2027–2030 30
7.3 Investeringar vatten – och avlopp 2027–2038 31
8 Kommunala koncernföretag 33

1 Hylte kommuns organisation

DEN KOMMUNALA KONCERNEN

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i nämnds- och förvaltningsorganisation samt i bostadsstiftelsen Hyltebostäder. Från och med 1 januari 2026 är Hylte kommun en del av Samverkan Återvinning Miljö (SÅM) som då tog över ansvaret för avfallshanteringen i kommunen. Hylte kommun samverkar också med Halmstads, Laholms och Båstads kommuner i en gemensam överförmyndarnämnd där kansliet är förlagt till Halmstad.

KOMMUNENS ORGANISATION



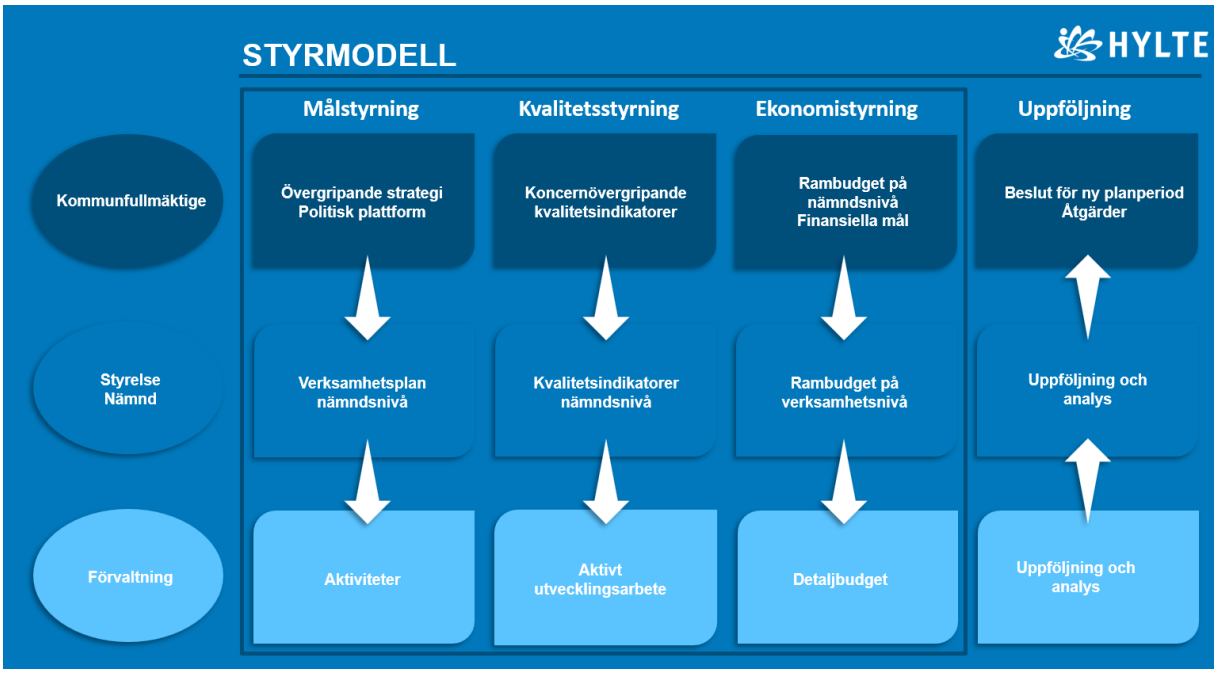
1.1 Bostadsstiftelsen Hyltebostäder

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

Bostadsstiftelsen Hyltebostäder äger och förvaltar cirka 530 egna lägenheter och lokaler på cirka 5 300 kvadratmeter. Stiftelsen förvaltar också ett stort antal kommunala fastigheter motsvarande 68 700 kvadratmeter. Hyltebostäder distribuerar även fjärrvärme till cirka 270 anläggningar i Hyltebruk, Unnaryd och Landeryd.

2 Styrmodell

Budgeten är länken mellan kommunens långsiktiga riktning och verksamheternas genomförande. De strategiska dokumenten anger vart kommunen ska. Fullmäktigemålen och budgeten anger vad som ska prioriteras under planperioden. Nämndernas verksamhetsplaner och förvaltningarnas aktiviteter beskriver hur uppdragen ska genomföras och följas upp.



3 Strategisk riktning 2027–2030

Majoritetens budgetförslag utgår från politiskt antagna styrdokument samt den politiska plattformen och de strategiska val som ska vägleda kommunens utveckling under mandatperioden. De ekonomiska prioriteringarna ska bidra till att omsätta den politiska viljan i konkret verksamhet.

3.1 Översiktsplan

Översiktsplanen anger kommunens långsiktiga inriktning för mark- och vattenanvändning och fungerar som vägledning för att utveckla Hylte som boende- och näringslivskommun. Den är inte en investeringsbudget, men den pekar ut strukturer, behov och målkonflikter som kan kräva politiska prioriteringar och resurser över tid.



3.2 Tillväxt och utvecklingsstrategi 2025-2040

Tillväxt- och utvecklingsstrategin anger vilka prioriteringar Hylte kommun vill göra och vilken inriktning vi bör ha för att nå en hållbar samhällsutveckling. Tillväxt- och utvecklingsstrategin ger vägledning för arbetet med att utveckla Hyltes attraktivitet för medborgare, besökare och näringsliv på ett hållbart sätt. Strategin beskriver en kommun där det är nära till arbete, fritid och natur, där människor kan utvecklas, hitta attraktiva boenden och få en trygg uppväxt. Kommunen ska erbjuda nytänkande och serviceinriktad välfärd, ett starkt näringsliv, levande orter och goda kommunikationer.

3.2.1 Tillväxt och utvecklingsstrategins mål

Hylte kommun präglas av utvecklingskraft, stolthet och medmänsklighet och har tre övergripande målsättningar.



3.2.2 Samhällsutmaningar och fokus



3.3 Energi och klimatplan

Energi- och klimatplanen 2025–2030 är kommunens övergripande styrdokument för energi- och klimatarbetet. Planen ska bidra till en samstämmig lokal energi- och klimatpolitik och vara vägledande i kommunens löpande verksamhet, samhällsplanering, upphandling, investeringar och utvecklingsarbete.

Den första årliga uppföljningen visar att arbetet har stärkts sedan planen antogs, men också att prioriteringar och genomförandekraft krävs för att målen till 2030 ska kunna nås. De geografiska utsläppen av växthusgaser har minskat med cirka fyra procent sedan 2018, vilket är långt från målet om 66 procents minskning. Transporterna står för omkring hälften av utsläppen och är därför ett särskilt viktigt område. Kommunens omställning av den egna fordonsflottan pågår.

Inom energianvändningen går utvecklingen i flera delar åt rätt håll. Kommunen använder fossilfri el och bedöms bli fossilfri även för uppvärmning under 2026. Elanvändningen i kommunkoncernen har minskat med omkring 2,6 procent per år. Kapaciteten för lokal förnybar energiproduktion har stärkts genom fler solcellsanläggningar och ökad installerad effekt i både sol- och vindkraft, även om den faktiska elproduktionen varierar mellan åren.

Arbete pågår även med återbruk, hållbar upphandling, klimatsmarta måltider, energieffektiva fastigheter och materialval med lägre klimatpåverkan. Den interna och externa samverkan har stärkts, men kommunen behöver fortsatt utveckla arbetet och uppföljning av åtgärdernas effekter.

För budgetperioden innebär detta att energi- och klimatfrågorna behöver vägas in i kommunens ordinarie prioriteringar. Investeringar och uppdrag bör bedömas utifrån både ekonomisk effekt, energianvändning, klimatpåverkan och långsiktig robusthet.

3.4 Strategiska val 2027-2030, Politisk plattform



3.5 Målstyrningsmodell, 4 år



4 Framtida utmaningar och vägval

Beskrivningen av kommunens framtida utmaningar och vägval bygger på befolkningsprognoser, ekonomiska prognoser, verksamhetsuppföljning och andra underlag från tjänsteorganisationen. Utifrån dessa underlag gör majoriteten följande politiska bedömningar och prioriteringar.

Kommunen står inför flera långsiktiga utmaningar som behöver hanteras under kommande planperiod. Utmaningarna påverkar såväl kommunens ekonomiska förutsättningar som behovet av välfärd, investeringar och utvecklingsinsatser. En viktig utgångspunkt är att väga dagens behov mot långsiktig ekonomisk, social och miljömässig hållbarhet.

Utmaningarna kan inte hanteras var för sig. Befolkningsutveckling, kompetensförsörjning, ekonomi, näringsliv, välfärd, investeringar och klimatomställning påverkar varandra. Budget- och planeringsarbetet har därför präglas av ett tydligt helhetsperspektiv.

4.1 Sysselsättning och kompetensförsörjning

Kommunen behöver fortsätta vara en attraktiv arbetsgivare som kan rekrytera, behålla och utveckla medarbetare. Ett närvarande och tillitsbaserat ledarskap, kompetensutveckling och ett hållbart arbetsliv är viktiga förutsättningar. Nya arbetssätt, digitalisering och en ändamålsenlig arbetsfördelning bidrar till att kompetensen används där den skapar störst värde.

Hylte kommuns arbete med friskfaktorer ska fortsatt stärka de organisatoriska förutsättningarna för hälsa, engagemang och goda verksamhetsresultat. Ett styrkebaserat förhållningssätt, delaktighet, tydliga prioriteringar och god kommunikation och återkoppling är centrala delar i arbetet. Friskfaktorerna följs genom medarbetarundersökningen och resultaten ger underlag för verksamheternas fortsatta utveckling. Arbetet ska bidra till

minskad sjukfrånvaro och hållbara arbetsplatser där medarbetare kan utvecklas och använda sina styrkor.

4.2 Strategisk bostadsförsörjning och attraktiv utemiljö

Under planperioden behöver kommunen både anpassa verksamheten till den demografiska utvecklingen och arbeta aktivt för att stärka Hyltes attraktivitet. Tillgång till varierade bostäder, goda livsmiljöer, service, trygghet, fritidsmöjligheter och fungerande kommunikationer är viktiga delar i arbetet med att behålla invånare och attrahera nya.

4.3 Utbildning

Alla elever ska ges rätt förutsättningar att nå kunskapsmålen. Det kräver fortsatt fokus på undervisningens kvalitet, studiero, närvaro, likvärdighet och tillgång till behörig personal. Tidiga insatser är viktiga för att förebygga svårigheter och stärka barnens framtida möjligheter.

Förändrade elevantal påverkar skolans organisation och ekonomi. Höga ambitioner för kunskapsresultaten behöver därför förenas med en hållbar användning av lokaler, personal och ekonomiska resurser.

Antal födda barn i Hylte kommun

Födelseår	Hyltebruk	Landeryd	Torup	Kinnared	Unnaryd	Totalt antal födda
2026*	24	3	8	7	9	51
2025	47	5	24	9	8	93
2024	49	7	27	3	14	100
2023	38	8	12	11	15	84
2022	51	10	16	7	8	92
2021	54	8	21	5	12	100
2020	57	11	18	14	12	112

* Antal födda 2026 9 oktober.

4.4 Livsplats för alla generationer

Förebyggande och hälsofrämjande arbete behöver utvecklas så att fler kan leva självständigt längre. Nya arbetssätt och välfärdsteknik behöver användas där de bidrar till ökad kvalitet, trygghet och effektivitet.

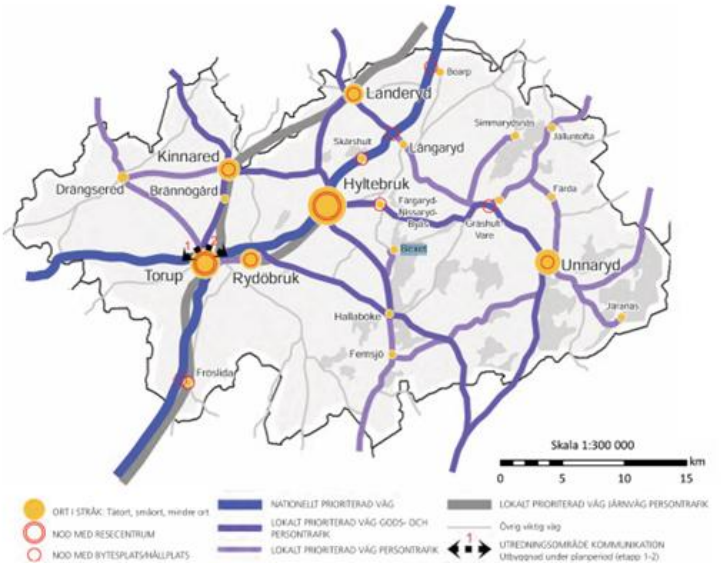
En attraktiv livsplats omfattar också tillgång till bostäder, service, kultur, fritid, natur och sociala sammanhang. Kommunens planering bör därför väga samman behoven hos barn, vuxna och äldre.

4.5 Infrastruktur

Goda kommunikationer är viktiga för möjligheten att arbeta, studera och ta del av service samt för näringslivets utveckling.

Bostäder, verksamhetsmark, service och infrastruktur behöver planeras samordnat. Eftersom kommunen inte ensam råder över alla investeringar krävs en intensifiering av samverkan och påverkansarbete gentemot andra kommuner samt regionala och statliga aktörer.

Kommunens lokaler, anläggningar och tekniska infrastruktur har samtidigt behov av underhåll och anpassning. Investeringar behöver prioriteras utifrån nytta, kapacitet och framtida kostnader för ränta, avskrivningar, drift och underhåll.

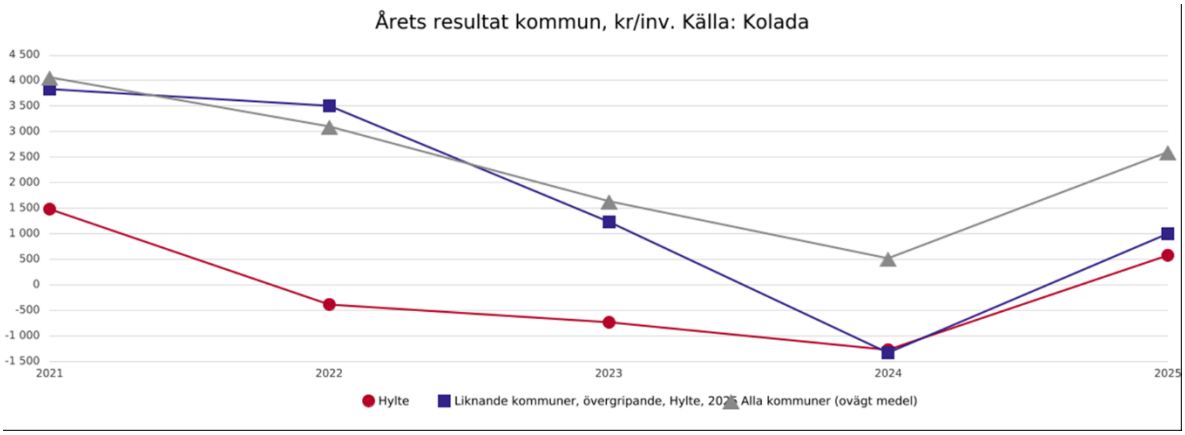


4.6 Ekonomisk tillväxt

Ett livskraftigt näringsliv stärker skatteunderlaget och skapar möjligheter till arbete och försörjning. Kommunen behöver bidra med god service, effektiva och rättssäkra processer, planberedskap, tillgång till mark och en fungerande företagsdialog.

Näringslivets utveckling är beroende av kompetens, bostäder, energi, kommunikationer och teknisk infrastruktur. Dessa frågor behöver hanteras som delar av samma helhet.

Kommunens ekonomiska handlingsutrymme påverkas samtidigt av befolkningsutvecklingen, kostnadsökningar och investeringsbehov. De senaste årens låga resultatnivå har begränsat möjligheten att hantera oförutsedda händelser och finansiera investeringar.



4.7 Demokrati och mötesplatser

Delaktighet, engagemang och tillit är grundläggande för en hållbar lokal utveckling. Kommunen behöver fortsätta skapa möjligheter för invånare, företag och civilsamhälle att delta och påverka.

Föreningslivet och tillgängliga mötesplatser bidrar till gemenskap, folkhälsa och lokal utvecklingskraft. Mötesplatserna kan vara både fysiska och digitala och behöver vara tillgängliga för människor med olika behov och förutsättningar.

4.8 Trygghet och inkludering

Trygghet skapas genom både fysiska och sociala insatser. Bostadsområden, offentliga miljöer, kommunikationer och mötesplatser behöver planeras så att de främjar trygghet och delaktighet.

Tidiga och samordnade insatser för barn, unga och familjer kan förebygga ohälsa, utanförskap och kriminalitet. Skola, socialtjänst, kultur- och fritidsverksamhet samt föreningsliv behöver samverka för att fånga upp behov tidigt.

Ett inkluderande Hylte innebär att alla invånare känner trygghet, tillhörighet och möjlighet att påverka sina liv.

5 Planeringsförutsättningar

Beskrivningen av kommunens planeringsförutsättningar bygger på befolkningsprognoser, ekonomiska prognoser m.m. från SKR och underlag från tjänsteorganisationen.

Beräkningarna utgår från oförändrad skattesats på 22,45.

5.1 Konjunkturen ljusnar

Den ekonomiska omvärldsanalysen utgår från SKR:s senaste bedömning av den samhällsekonomiska utvecklingen som presenterades 6 oktober (cirkulär 26:28). SKR:s bedömning är att svensk ekonomi är inne i en stark återhämtningsfas, trots den geopolitiska osäkerheten och utvecklingen på energi- och råvarumarknaderna.

- Svensk BNP-tillväxt stiger och 2026 och 2027 växer
  BNP klart snabbare än de föregående fyra åren.
- Arbetsmarknadskonjunkturen stärks tydligt nästa år: antalet arbetade timmar ökar kraftigt och arbetslösheten faller.
- Stigande sysselsättning ger hög tillväxt i lönesumman 2027 och det kommunala skatteunderlaget ökar då med hela fem procent.

	2025	2026	2027	2028
BNP	1,6	2,8	2,6	1,8
Skatteunderlag	3,6	3,7	5,0	4,2

Den ökande BNP-tillväxten i år har ännu inte gett något tydligt lyft för sysselsättningen. Stigande reala disponibla inkomster för hushållen och en gryende optimism stärker utsikterna för en fortsatt konjunkturuppgång. BNP-tillväxten blir stark också nästa år, inte minst på grund av fortsatt stigande hushållskonsumtion. Nästa år ljusnar också läget på

arbetsmarknaden vilket innebär högre tillväxt för antalet arbetade timmar och därmed också förvärvsinkomsterna, vilket ger ytterligare stöd åt en fortsatt konjunkturuppgång.

Investeringarna utgör en andra faktor som bidrar starkt till den högre BNP-tillväxten. Investeringarna återhämtade sig markant förra året efter några svaga år. Prognosen är att investeringarna stiger i ännu starkare takt både i år och nästa år. Flera faktorer bidrar till de stigande investeringarna i såväl näringsliv som offentlig sektor, däribland försvarsupprustningen, investeringar i infrastruktur och datacenter liksom investeringar kopplade till energi- och klimatomställningen.

5.2 Fortsatt svag befolkningsutveckling

Den negativa trenden för kommunens folkmängd har fortsatt under 2026. Under årets första 8 månader har antalet invånare minskat med 105 personer, eller cirka en procent. Det är en mer negativ utveckling än i SCB:s befolkningsprognos från i april i år.

SCB:s befolkningsframskrivning 2026-2030

Utfall 2025, Prognos 2026-2030							
Ålder	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2025-2030**
0 år	96	89	87	87	87	87	-9
1-5 år	499	474	455	449	449	444	-55
6 år	128	117	108	93	88	94	-34
7-9 år	363	369	365	351	319	293	-70
10-12 år	382	397	386	380	372	368	-14
13-15 år	393	390	398	387	399	392	-1
16-19 år	547	494	471	491	491	496	-51
20-64 år	5 231	5 185	5 151	5 105	5 059	4 998	-233
65-79 år	1 733	1 743	1 732	1 710	1 705	1 731	-2
80-89 år	592	616	638	665	675	682	90
90+	131	141	142	143	155	160	29
Totalt	**10 094**	**10 015**	**9 933**	**9 862**	**9 800**	**9 744**	**-350**

SCB:s prognos innebär en minskning med 79 personer i år och i genomsnitt knappt 70 personer per år under perioden 2027-2030. Till 2030 minskar antalet invånare i alla åldersgrupper förutom gruppen 80 år och äldre som ökar relativt kraftigt. Barn- och ungdomsnämndens målgrupper minskar särskilt kraftigt, även om minskningen avtar under periodens sista år. I år och nästa år sker en stor minskning av antalet ungdomar i gymnasieåldern, för att därefter öka något. Målgruppen för äldreomsorgen ökar kontinuerligt under perioden. Dessa förändringar är bakgrunden till de volymförändringar som beskrivs i avsnitt 6.1.1.

För kommunens intäkter från skatt och generella statsbidrag (inkl. utjämning) är antalet invånare den 1/11 året före budgetåret avgörande. Det är denna befolkning som betalar skatt till kommunen och det är också det antal invånare som används i beräkningen av till exempel kommunens bidrag från inkomstutjämningen. På grund av att befolkningen efter augusti redan är lägre än den som SCB prognosticerat för kommande årsskifte har antalet invånare i beräkningen av nästa års intäkter justerats ner i förhållande till prognosen. Följande invånarantal per 1/11 används i budget och plan:

- 1/11 2026 9 979
- 1/11 2027 9 897
- 1/11 2028 9 826
- 1/11 2029 9 764

Befolkningsminskningen har stor betydelse för kommunens intäkter. En jämförelse mellan beräknade intäkter av skatter och statsbidrag med invånarantalen ovan och vid oförändrad befolkning ger lägre intäkter med i genomsnitt sju miljoner kronor per år.

Kommunen behöver även fortsättningsvis upprätthålla verksamheter med lokaler och infrastruktur i olika delar av kommunen. Utmaningen är att anpassa verksamheten till den demografiska utvecklingens intäktseffekter och samtidigt arbeta aktivt för att stärka Hyltes attraktivitet.

5.3 Utjämningssystemets betydelse för Hyltes ekonomi

Hylte kommuns skatteintäkter utgör cirka 50 procent av kommunens sammantagna intäkter. Det är en lägre andel än genomsnittet för kommunerna som uppgår till knappt 67 procent, dvs. två tredjedelar av intäkterna. Orsaken är stora bidrag från det kommunala utjämningssystemet som syftar till att skapa likvärdiga ekonomiska förutsättningar mellan kommuner genom att utjämna skillnader i skattekraft och strukturella kostnader. Hylte har såväl låga beskattningsbara inkomster per invånare (skattekraft) som en relativt tung åldersstruktur.

I inkomstutjämningen, som utjämnar skillnader i skattekraft mellan kommuner, får Hylte enligt prognosen 195 mnkr 2027. Hyltes skattekraft är drygt 81 procent av riksgenomsnittet. Med en riksgenomsnittlig skattekraft hade Hylte i stället fått drygt 100 mnkr mindre i bidrag från inkomstutjämningen.

Kostnadsutjämningen kompenserar för strukturella skillnader i behov och kostnader, exempelvis till följd av befolkningens ålderssammansättning och geografiska förutsättningar. Enligt prognosen får Hylte drygt 42 mnkr i bidrag från kostnadsutjämningen 2027. Kostnadsutjämningen består av avdrag för kommuner med gynnsam struktur som finansierar bidrag till kommuner med ogynnsam struktur. Genomsnittet för kommunerna är därför noll.

De övriga delarna är LSS-utjämningen som utjämnar skillnader i kommunernas kostnader för insatser enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), den kommunala fastighetsavgiften som är en statligt reglerad avgift på bostäder samt regleringsposten som används för att anpassa det samlade utfallet i utjämningssystemet till den nivå som staten har avsatt för kommunsektorn.

Tabellen nedan redovisar kommunens skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag samt förändring i procent jämfört med föregående år under åren 2026-2029.

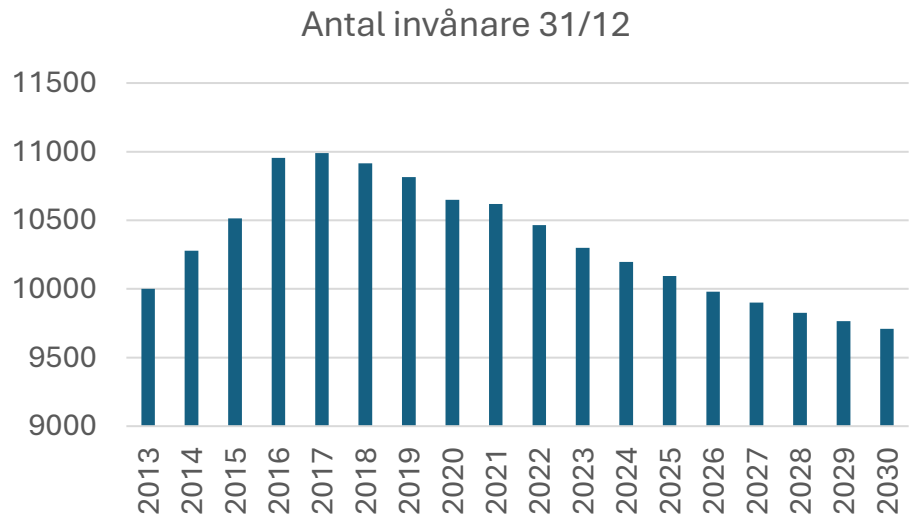
Skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag, mnkr	Prognos 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029
Skatteintäkter	**537,3**	**557,8**	**581,4**	**604,7**
Utjämning och generella statsbidrag				
Inkomstutjämning	189,9	194,9	198,7	201,1
Kostnadsutjämning	44,4	42,5	48,3	51,2
Regleringspost	28,3	25,4	23,4	19,5
LSS-utjämning	-10,4	-9,5	-9,4	-9,4
Fastighetsavgift	31,7	31,9	31,9	31,9
Summa skatter, utjämning och generella statsbidrag	**821,0**	**843,0**	**874,3**	**899**
Procentuell utveckling		2,7	3,7	2,8

Som framgår av tabellen ovan ökar kommunens intäkter särskilt starkt 2028 vilket förklaras av prognosen för kostnadsutjämningen. Det beror på att kommunens relativt långvariga befolkningsminskning nu får genomslag i utjämningen.

5.3.1 Ökad kompensation för befolkningsminskningen

Inom kostnadsutjämningen finns en kompensation för långvarig befolkningsminskning. Den beräknas utifrån den procentuella minskningen av befolkningen under en tioårsperiod. För varje procentenhet som minskningen överstiger 2 procent kompenseras kommunen med 200 kronor per invånare.

Den kraftiga befolkningsökningen under åren 2013-2017 har inneburit att det är först nu som den tioåriga befolkningsminskningen slår igenom, trots minskande befolkning alla år sedan 2018.



År 2027 är första året som Hylte ersätts för befolkningsminskning. För kostnadsutjämningen 2027 beräknas kompensationen utifrån hur mycket befolkningen har minskat mellan den sista december 2015 och 2025. Minskningen var cirka fyra procent och kommunen erhåller därför ungefär 400 kronor per invånare i kompensation för befolkningsminskning 2027. Som framgick av tabellen ovan minskar trots det kommunens ersättning från kostnadsutjämningen

2027. Det beror på negativa förändringar av andra parametrar i kostnadsutjämningen, främst en kraftig minskning av andelen personer i gymnasieåldern.

Kommande år förväntas ersättningen för befolkningsminskning öka. År 2028 beräknas ersättningen öka med ytterligare knappt 1 000 kr/inv och dessutom öka ytterligare till 2029. Det kan ses som att kommunen nu ersätts för de uppenbara problem som uppstår med att anpassa kostnaderna när befolkningen minskar snabbt.

5.4 Gemensamma budgetförutsättningar

5.4.1 Generell uppräkning genom PKV

SKR har tagit fram en bedömning för prisindex för kommunal verksamhet (PKV) som för 2027 uppgår till 3,2 procent. Indexet omfattar löneökningar samt prisutvecklingen för köpta varor och tjänster. Nämndernas ramar, exklusive lokal- och kapitalkostnader, räknas upp baserat på PKV. Även planperiodens ramar räknas upp med SKR:s bedömning av PKV respektive år.

5.4.2 Hyror

Nämndernas budgetramar har justerats för hyresförändringar. Sammantaget innebär det att nämndernas ramar har minskats med drygt två mnkr 2027. Störst minskningar har barn- och ungdomsnämnden samt omsorgsnämnden. Det beror främst på nedläggningen av Tallens förskola respektive Höstro äldreboende.

Kommunstyrelsen har budgetansvaret för tomställda lokaler vilket 2027 innebär övertagande av hyreskostnaden för Höstro äldreboende. Ramen har därför ökats med cirka 900 tkr 2027.

För externa hyreskontrakt har nämnderna kompenserats för hyresökningar med två procent av 2026 års hyra.

5.4.3 Ränta

Internräntan baseras på SKR:s rekommendation och uppgår för 2027 till 2,75 procent.

5.5 God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning innebär att kommunens resurser används effektivt och ansvarsfullt för att skapa största möjliga nytta för kommuninvånarna. Kommunens verksamheter ska bedrivas med god kvalitet, hög resurseffektivitet och en ekonomi som är långsiktigt hållbar. Det innebär att både finansiella resurser och verksamhetsmässiga förutsättningar ska beaktas i planering, genomförande och uppföljning.

Enligt kommunallagen ska kommunen fastställa finansiella mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Kommunens budget ska därför säkerställa en långsiktigt hållbar ekonomi där dagens behov tillgodoses utan att förutsättningarna försämras för kommande generationer.

Balanskravet utgör en grundläggande förutsättning för kommunens ekonomiska styrning och innebär som huvudregel att intäkterna ska överstiga kostnaderna. Om ett negativt balanskravsresultat uppstår ska det återställas inom tre år. Avvikelser från kravet kan medges i de fall som anges i lagstiftningen.

Kommunen ska ha ekonomisk beredskap att möta konjunkturförändringar och oförutsedda händelser. Resultatutjämningsreserven (RUR) är ett verktyg för att skapa stabilitet över tid och hantera tillfälliga variationer i kommunens intäktsutveckling. Reserven får disponeras i enlighet med kommunens riktlinjer och gällande lagstiftning, samtidigt som kravet på god ekonomisk hushållning ska upprätthållas.

5.5.1 Verksamhetsmässiga mål

Kommunens verksamhetsmässiga styrning utgår från Hylte kommuns övergripande strategiska inriktning, såsom den kommer till uttryck i översiktsplanen och tillväxt- och utvecklingsstrategin. Utifrån dessa har kommunfullmäktige gjort strategiska val för mandatperioden, inklusive målområden och mål. Dessa ligger till grund och vägleder i nämndernas och verksamheternas arbete.

Målen följs upp i delårsbokslutet per augusti och utvärderas i årsredovisningen. Uppföljningen ska ge underlag för bedömning av måluppfyllelse, resursanvändning och behov av åtgärder.

5.5.2 Finansiella mål

Hylte kommuns finansiella mål ska bidra till en stabil och långsiktigt hållbar ekonomi. Målen ska säkerställa att kommunen har förmåga att finansiera sin verksamhet, möta framtida ekonomiska utmaningar och upprätthålla en god ekonomisk handlingsberedskap.

Kommunens långsiktiga finansiella styrning utgår från principen att varje generation ska bära kostnaderna för den kommunala service som den konsumerar. För att uppnå detta har kommunen fastställt två långsiktiga finansiella mål.

1. Stärkt långsiktig betalningsförmåga

Kommunens soliditet ska stärkas över tid genom positiva resultat i den löpande verksamheten. Soliditeten visar hur stor andel av kommunens tillgångar som finansieras med eget kapital och är ett viktigt mått på kommunens långsiktiga finansiella styrka och motståndskraft.

För att successivt stärka det egna kapitalet och minska kommunens sårbarhet vid framtida ekonomiska påfrestningar ska kommunen eftersträva ett resultat motsvarande minst 1 procent av skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag.

2. Den löpande verksamheten ska finansieras av löpande intäkter

Kommunens ordinarie verksamhet ska finansieras med löpande intäkter. Kostnaderna ska därmed täckas utan ett varaktigt beroende av tillfälliga intäkter, realisationsvinster, engångsbidrag eller nyttjande av resultatutjämningsreserv.

Kommunen ska därför eftersträva ett positivt strukturellt resultat under hela budget- och planperioden. Detta skapar förutsättningar för en stabil ekonomi, minskar risken för framtida

underskott och bidrar till att kommunens verksamheter kan bedrivas med långsiktig ekonomisk hållbarhet.

6 Ekonomisk plan

Utöver den generella pris- och löneuppräkningen som beskrevs ovan har ett antal ramjusteringar genomförts utifrån förändrade förutsättningar, volymförändringar och politiska prioriteringar. Hylte går in i planperioden med en kombination av minskande befolkning, låg soliditet och betydande investerings- och omställningsbehov. Samtidigt visar den ekonomiska planen positiva resultat under perioden. Dessa resultat bygger dock på antaganden om befolkning, pris- och löneutveckling, effektiviseringar, volymanpassningar och ränteutveckling.

I beräkningarna är ökade kapitalkostnader till följd av investeringarna i Allaktivitetshuset Forum och Centrumhuset medräknade. Däremot ingår inte de positiva effekterna av bland annat externa hyresminskningar i beräkningarna. Dessa kommer beaktas i den strategiska- och ekonomiska planen för 2028.

Sammantaget ökar nämndernas ramar med knappt tio mnkr 2027. Det är summan av höjda ramar till följd av kompensationen för pris- och löneökningar (PKV), sammantaget minskade ramar för såväl hyres-, volym- och övriga justeringar samt för effektiviseringskravet.

Ramjusteringarna för pris- och löneökningar samt hyror har kort beskrivits ovan. Effektiviseringen på 0,5 procent är beräknad utifrån summan av ramen för 2026 och de ramjusteringar som görs inför 2027.

Räkenskaper 2027-2030, tkr

	Budget 2026	Förändringar 2027 PKV	Volym	Hyror	Övriga just.	Effektiv. 0,5%	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Kommunfullmäktige	715	22			62		799	824	849	875
Kommunstyrelsen	73 646	1 922		911	1 771	-391	77 858	79 880	82 021	84 231
Valnämnden	600				-600		0	50	652	672
Räddningsnämnden	15 733	400		69	6	-81	16 127	16 466	16 894	17 336
Samhällsbyggnadsnämnden	32 881	546		-15	131	-168	33 375	34 451	35 053	35 673
Tillsynsnämnden	164	5			10		179	185	191	197
Kultur- och folkhälsonämnden	180 825	5 376	-4 500	151	2 165	-920	183 097	186 931	193 227	198 825
Ekonomiskt bistånd	*13 500*				-2 000		11 500	11 668	12 041	12 427
Revisionen	1 332	41			27		1 400	1 444	1 489	1 535
Överförmyndaren	1 452	46					1 498	1 546	1 596	1 647
Barn- och ungdomsnämnden	272 635	7 140	-3 800	-1 545	-3 023	-1 357	270 050	271 981	276 475	281 913
Omsorgsnämnden	226 764	6 765	2 500	-1 668	1 159	-1 178	234 343	242 285	251 817	261 655
Nämndernas ramar	**820 247**	**22 263**	**-5 800**	**-2 096**	**-292**	**-4 095**	**830 227**	**847 711**	**872 304**	**896 985**

6.1.1 Ramjustering för volymförändringar

Ramjusteringarna för volymförändringar har beräknats utifrån SCB:s befolkningsprognos. En delvis ny metod har använts. Den innebär att förändringen av verksamheternas målgrupper har beräknats utifrån genomsnittet under året, inte utifrån antalet vid årets slut. Till exempel har antalet i målgruppen 1-5 år för 2027 beräknats som genomsnittet av antalet barn vid årsskiftet 2026/2027 och antalet vid årets slut. Det har sedan jämförts med antalet under 2026 som på samma sätt beräknats som ett genomsnitt av antalet barn 1-5 år vid ingången av året och vid årets slut.

Antalsförändringarna har sedan multiplicerats med en prislapp för personer i respektive målgrupp som hämtats från det kommunala utjämningssystemet, vilket innebär en riksgenomsnittlig kostnad per barn, ungdom och äldre.

Beräkningen av volymeffekten för äldreomsorg har halverats. Det är en schablon i syfte att ta hänsyn till att den ökade livslängden också motsvaras av bättre hälsa vid en given ålder. Det kan ses som att ökningen av livslängden utgörs av ”friska” år och att tiden med äldreomsorgsbehov inte ökar.

Volymberäkningarna ger följande ramjusteringar under perioden för de berörda nämnderna:

(Tkr)	2027	2028	2029	2030
Kultur och folkhälsonämnden	-4 500	-200	1 100	300
Barn- och ungdomnämnden	-3 800	-4 100	-2 700	-1 900
Omsorgsnämnden	2 500	1 600	2 200	2 200

6.1.2 Ramjustering för ökade generella statsbidrag

De senaste åren har flera statliga reformer som ökar kraven på kommunernas verksamheter genomförts. Reformerna har reglerats via den så kallade finansieringsprincipen som innebär att staten inte ska ålägga kommuner och regioner nya uppgifter utan att kompensera dem ekonomiskt. Det innebär att det generella statsbidraget har ökat till följd av reformerna.

Det är rimligt att justera respektive nämnds ram motsvarande den höjning av det generella statsbidraget som reformerna inneburit. För 2027 innebär det följande justeringar som sammantaget uppgår till knappt fem miljoner kronor:

- Kommunstyrelsen 249 tkr – NIS2 och CER
- Kultur och folkhälsonämnden 1 502 tkr – aktivitetskravet (70 procent av ersättning)
- Omsorgsnämnden 768 tkr – medicinskt ansvarig vid rehabilitering, språkkrav äldreomsorg och omsorgskontakt
- Barn- och ungdomsnämnden 2 450 tkr – aktivitetskravet (30 procent av ersättning), skolbibliotek, mobilförbud, trygghet och studiero samt reglerad undervisningstid.

Bedömningen från SKR och ett flertal kommuner (inklusive Hylte) är att reformen om reglerad undervisningstid som träder i kraft 1/7 2027 är kraftigt underfinansierad. Det är oklart vad som händer med kompensationen för denna i kommande budgetproposition. Det är därför viktigt att följa vad som händer under året med såväl kommunens ökade kostnader till följd av reformen som statens ersättning.

Det generella statsbidraget ökar ytterligare för reglerad undervisningstid 2028 (så kallad helårseffekt). Denna ökning har tillförts barn- och ungdomsnämndens ram 2028.

6.1.3 Övriga ramjusteringar

I kolumnen övriga justeringar i tabellen ovan ingår ramjusteringarna för höjda generella statsbidrag. Fullmäktiges beslut i enlighet med demokratiberedningens förslag ingår också i de övriga justeringarna samt att kommunstyrelsen har tilldelats sammantaget en mnkr för ökade licenskostnader. Från och med 2028 höjs kompensationen till sammantaget två mnkr.

Övriga, mer nämndsspecifika, ramjusteringar kommenteras nedan för respektive nämnd under förslag till ramar.

6.1.4 Förslag till ramar

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen ska leda, samordna och följa upp helheten samtidigt som kommunledningsförvaltningen tillhandahåller gemensamma stödfunktioner. Under planperioden behöver styrningen ge tydligare prioriteringar och bättre stöd för nämndövergripande omställning.

Budgetram för 2027 fastställs till 77 858 tkr. Det innebär en ökning av ramen med 4 213 tkr jämfört med 2026.

Budget för färdtjänst fastställs till 7 400 tkr. Kommunstyrelsen befrias från det ekonomiska resultat som uppstår för färdtjänst under 2026.

Satsningen på fritidskort och seniorkort med 700 tkr bibehålls.

De övriga justeringar som inte har beskrivits ovan är:

- 750 tkr – tillförs för tillväxt- och utvecklingsfrämjande åtgärder
- 476 tkr – omställningsstöd

År 2028 tillförs ytterligare 750 tkr för tillväxt- och utvecklingsfrämjande åtgärder.

Politiska uppdrag till kommunstyrelsen:

- Kommunstyrelsen får i uppdrag att, i samverkan med barn- och ungdomsnämnden och berörda lokala aktörer, ta fram ett samlat förslag för utveckling av utemiljön vid Unnaryds skola. Förslaget ska skapa en trygg, tillgänglig och stimulerande miljö som kan användas av skolan och fritidsverksamheten samt, där det är möjligt, av föreningslivet och allmänheten.

  Uppdraget ska omfatta prioritering av åtgärder, kostnadsbedömning samt förslag till finansiering och tidplan. Befintliga investeringsmedel ska utgöra utgångspunkt för arbetet.

  Uppdraget skall återrapporteras till kommunfullmäktige under 2027.

- Kommunstyrelsen får i uppdrag att, i samverkan med barn- och ungdomsnämnden, ta fram förslag till hur ändamålsenliga personalutrymmen kan säkerställas i hus 4 på Elias Fries skola.

  Behoven ska hanteras samordnat med pågående och planerade investeringar i fastigheten. Förslaget ska utgå från arbetsmiljö, verksamhetens organisation, lokalernas långsiktiga användning och möjligheten till effektivt samutnyttjande.
  Eventuella tillkommande investerings- och driftkostnader ska redovisas innan beslut om genomförande fattas.

Uppdraget skall återrapporteras till kommunfullmäktige under 2027.

- Kommunstyrelsen får i uppdrag att, i samverkan med berörda nämnder, ta fram en kommunövergripande plan för reservkraft och energiberedskap.

  Arbetet ska omfatta en inventering av samhällsviktiga verksamheter, befintliga generatorer och reservkraftslösningar samt verksamheternas behov vid längre elavbrott. Behovet av fasta respektive mobila generatorer, bränsleförsörjning, underhåll, regelbunden provdrift och ansvar för drift ska särskilt tydliggöras.

  Planen ska innehålla en riskbaserad prioritering, investerings- och driftkostnader samt förslag till etappvis genomförande under planperioden.

  Uppdraget skall återrapporteras till kommunfullmäktige under 2027.

- Kommunstyrelsen får i uppdrag att utreda förutsättningarna för att införa eller pröva en 80–90–100-modell för medarbetare i Hylte kommun. Modellen innebär att en medarbetare arbetar 80 procent, erhåller 90 procent av sin heltidslön och behåller en pensionsavsättning motsvarande 100 procent av heltidsanställningen.
  Utredningen ska belysa med en omvärldsanalys, som bakgrund, möjliga målgrupper, åldersgränser, urvalskriterier, arbetsrättsliga förutsättningar och ekonomiska konsekvenser. Den ska även bedöma modellens möjliga effekter på kompetensöverföring, sjukfrånvaro, arbetsmiljö, pensionsavgångar och kommunens möjligheter att behålla erfaren personal. Utredningen ska innehålla förslag till avgränsad pilotverksamhet samt former för uppföljning och utvärdering innan ett eventuellt permanent införande.

  Uppdraget skall återrapporteras till kommunfullmäktige under 2027.

Valnämnden

Budgetram för 2027 fastställs till 0 tkr. Det innebär en minskning av ramen med 600 tkr jämfört med 2026.

Räddningsnämnden

Kravbilden inom krisberedskap, civilt försvar, informationssäkerhet och kontinuitetsplanering ökar. Kommunen behöver stärka samordningen mellan räddningstjänst, säkerhetsfunktioner, IT, samhällsbyggnad och verksamheterna. Nya statliga krav och osäker finansiering innebär att ambitionsnivå, ansvar och resurser behöver tydliggöras.

Budgetram för 2027 fastställs till 16 127 tkr. Det innebär en ökning av ramen med 394 tkr jämfört med 2026.

Nämnden har inga ytterligare ramjusteringar 2027 än de som beskrivits ovan.

Samhällsbyggnadsnämnden

Nämnden behöver balansera drift och underhåll med kommunens ambitioner inom bostäder, näringsliv, attraktivitet, klimat och robust infrastruktur.

Budgetram för 2027 fastställs till 33 375. Det innebär en ökning av ramen med 494 tkr jämfört med 2026.

Nämnden har inga ytterligare ramjusteringar 2027 än de som beskrivits ovan.

År 2028 tillförs samhällsbygnadsnämnden 600 tkr till gata-park verksamheten.

Politiska uppdrag som tillförs samhällsbyggnadsnämnden:

- Samhällsbyggnadsnämnden får i uppdrag att, i samverkan med berörda nämnder, se över kommunens köp- och säljmodell för kost- och lokalvårdstjänster.

  Översynen ska syfta till att tydliga krav på kvalitet och leverans samt belysa möjligheterna till effektiviseringskrav på kost- och lokalvårdsenheten.

  Uppdraget skall återrapporteras till kommunfullmäktige under 2027.

Tillsynsnämnden

Budgetram för 2027 fastställs till 179 tkr. Det innebär en ökning av ramen med15 tkr jämfört med 2026.

Kultur- och folkhälsonämnden

Nämndens ansvarsområde spänner över individ- och familjeomsorg, ekonomiskt bistånd, arbetsmarknadsinsatser, gymnasie- och vuxenutbildning, kultur, bibliotek, fritid och folkhälsa. Detta innebär flera olika volym-, lagstiftnings- och finansieringsrisker.

Budgetram för 2027 (exklusive ekonomiskt bistånd) fastställs till 183 097 tkr. Det innebär en ökning av ramen med 2 273 tkr jämfört med 2026.

Budget för ekonomiskt bistånd 2027 fastställs till 11 500 tkr. Det innebär en minskning med 2 000 tkr jämfört med 2026. Nämnden befrias från det ekonomiska resultat som uppstår för ekonomiskt bistånd under 2027.

Den övriga justering som inte har beskrivits ovan är:

- 520 tkr – föreningsstöd till Rydöbruks IF.

Politiska uppdrag som tillförs Kultur- och folkhälsonämnden:

- Kultur- och folkhälsonämnden får i uppdrag att, i samverkan med barn- och ungdomsnämnden, kommunstyrelsen och samhällsbyggnadsnämnden, ta fram en långsiktig plan för kommunens idrottshallar och gymnastiksalar.

  Uppdraget ska utgå från skolans, föreningslivets och invånarnas behov samt belysa nuvarande nyttjandegrad, anläggningarnas skick och framtida behov av olika typer av lokaler. Särskilt ska behovet av en ny fullstor idrottshall i förhållande till upprustning eller fortsatt användning av befintliga mindre hallar analyseras.

  Uppdraget skall återrapporteras till kommunfullmäktige under 2027.

- Kultur- och folkhälsoförvaltningen får i uppdrag att i samband med delårsrapporten 2027 redovisa de ekonomiska och verksamhetsmässiga effekterna av förändrade regler för lärares undervisningstid samt planeringstid inom gymnasie- och vuxenutbildning. Redovisningen ska omfatta förändrade personalbehov, faktiska och prognostiserade kostnader, erhållen statlig finansiering samt eventuell kvarstående finansiering som behöver hanteras av kommunen. Nämnden ska även beskriva hur förändringarna påverkar organisation, bemanning och förutsättningarna att nå verksamhetens mål.

Barn- och ungdomsnämnden

Nämnden ska förbättra kunskapsresultaten och nå målet om minst 95 procents gymnasiebehörighet samtidigt som barn- och elevkullarna minskar. Antalet födda har sjunkit från 101 barn 2024 till 93 barn 2025 och bedöms bli omkring 76 barn 2026. Elevprognosen visar en minskning från 1 172 elever läsåret 2026/2027 till 1 042 elever 2031/2032.

Budgetram för 2027 fastställs till 270 050 tkr. Det innebär en minskning av ramen med 2 585 tkr jämfört med 2026.

De övriga justeringar som inte har beskrivits ovan är:

- -6 050 tkr – personaleffektiviseringar till följd av nedläggning av Tallen förskola och Landeryds skola
- 48 tkr – helårseffekt hyra Gläntan
- 1 000 tkr – tillskott utifrån bibehålla kvalitet trotts minskat elevunderlag.

Politiska uppdrag som tillförs Barn-och ungdomsnämnden:

- Barn- och ungdomsnämnden, får i uppdrag att i samband med delårsrapporten 2027 redovisa de ekonomiska och verksamhetsmässiga effekterna av förändrade regler för lärares undervisningstid samt planeringstid inom grundskol, förskola och fritidshem. Redovisningen ska omfatta förändrade personalbehov, faktiska och prognostiserade kostnader, erhållen statlig finansiering samt eventuell kvarstående finansiering som behöver hanteras av kommunen. Nämnden ska även beskriva hur förändringarna påverkar organisation, bemanning och förutsättningarna att nå verksamhetens mål.

Omsorgsnämnden

Omsorgsnämnden möter ökande och mer komplexa behov samtidigt vilket förutsätter att tillgången till arbetskraft och ekonomiskt utrymme ökar i samma takt. Framtidens behov kan därför inte lösas enbart genom fler medarbetare. Förebyggande insatser, rätt boendeformer, välfärdsteknik och behovsstyrd bemanning behöver utvecklas parallellt.

Budgetram för 2027 fastställs till 234 343 tkr. Det innebär en ökning av ramen med 7 579 tkr jämfört med 2026.

Nämnden har inga ytterligare ramjusteringar 2027 än de som beskrivits ovan.

Överförmyndarnämnden

Budgettram för 2027 fastställs till 1 498 tkr. Det innebär en ökning av ramen med 46 tkr jämfört med 2026.

Revisionen

Budgetram för 2027 fastställs efter förslag från fullmäktiges presidie till 1 400 tkr. Det innebär en ökning av ramen med 68 tkr jämfört med 2026.

6.2 Resultatbudget

Räkenskaper 2027-2030 tkr

	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Nämndernas ramar	**830 227**	**847 711**	**872 304**	**896 985**
Kommunstyrelsens reserv - ej fördelat	500	500	500	500
Statsbidrag vindkraft	-960	-960	-960	-960
Minskad hyreskostnad Höstro	-892	-1 784	-1 784	-1 784
Moduler uppsagda Landerydskolan	-297	-594	-594	-594
Minskade arbetsgivaravgifter	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Realisationsvinst	*-1 000*	0	0	0
Pensioner	11 752	13 847	15 670	14 858
Finansiering	-84 212	-89 516	-92 560	-94 870
Verksamhetens nettokostnad	**754 118**	**768 204**	**791 576**	**813 136**
Avskrivningar	68 874	74 171	76 565	69 589
Varav finansiell leasing	9 625	9 625	9 625	9 625
Skatteintäkter	-557 774	-581 376	-604 719	-628 428
Kommunalekonomisk utjämning	-285 246	-292 923	-294 269	-293 468
Finansiella intäkter	-1 820	-1 820	-1 820	-1 820
Finansiella kostnader	13 448	16 103	17 269	18 147
Summa skatteintäkter och bidrag	**-762 518**	**-785 846**	**-806 975**	**-835 979**
Årets resultat	**8 400**	**17 642**	**15 399**	**22 843**
Årets resultat motsvarande 1 %	**8 430**	**8 743**	**8 990**	**9 219**

Det budgeterade resultatet för 2027 uppgår till 8,4 mnkr, motsvarande en procent av intäkterna från skatter och generella statsbidrag. Under planåren visar budgeten ännu starkare resultat. Det beror främst på en ansvarfull ekonomisk politik som bidragit till sänkta kostnader samt den ökade kompensationen för befolkningsminskning i den kommunala kostnadsutjämningen som beskrivits ovan. Osäkerheten är dock stor vad gäller förutsättningarna för de sista planåren. Det gäller bland annat kommunens befolkningsutveckling och statsbidragen.

Några poster i resultattabellen av större betydelse kommenteras nedan:

Finansiering

Som framgår är verksamhetens nettokostnader väsentligt lägre än nämndernas ramar. Det beror på att så kallade interna kostnader räknas bort. Dessa syns under posten finansiering som främst utgörs av de kapitalkostnader som verksamheterna betalar. Kommunens externa kostnader i form av avskrivningar och finansiella kostnader återfinns i stället längre ner i resultaträkningen.

Pensionskostnader

Pensionskostnaderna ökar successivt under perioden, prognosen bygger på uppgifer från pensionsförvaltaren Skandia.

Kommunstyrelsens reserv

Kommunstyrelsens reserv har minskats från 750 tkr 2026 till 500 tkr under perioden.

Minskade hyreskostnader

En antagen försäljning av Höstro vid halvårsskiftet minskar kommunens hyreskostnad med knappt 900 tkr 2027 och med ytterligare lika mycket 2028. Denna post är dock i nuläget osäker.

Uppsägning av moduler Landeryds skola till sommaren minskar hyreskostnaderna med knappt 300 tkr 2027.

Avskrivningar

Relativt stora investeringar såväl 2026 som 2027 beräknas öka avskrivningarna till 68,9 mnkr (inklusive finansiell leasing) 2027. Det är en ökning med knappt tre mnkr jämfört med prognosen i delårsbokslutet per augusti för 2026.

Finansiella kostnader

De finansiella kostnaderna beräknas öka från 13,4 mnkr 2027 till 18,1 mnkr 2030. Det beror dels på förväntningar om höjda räntor. Enligt Kommuninvests prognoser ökar kommunens genomsnittliga ränta från 2,93 procent 2027 till 3,88 2030. Utifrån nuvarande låneskuld på 324 mnkr ger det ökade räntekostnader på tre mnkr mellan dessa år.

I beräkningarna av de finansiella kostnaderna har också antagits ett ökat upplåningsbehov på 25 mnkr 2027 och ytterligare 25 mnkr 2028. Det bidrar med knappt två mnkr till högre räntekostnader år 2030. Det ökade upplåningsbehovet beror på stora investeringar. Samtidigt är det stor osäkerhet kring när investeringarna i budgeten verkligen genomförs och därmed också om storleken på behovet av ökad upplåning och när i tiden de i så fall infaller.

Kommunen har beslutat om medfinansiering på 25 mnkr för väg i Kinnared. Dessutom har Hylte kommun mottagit bidrag från region Halland med samma belopp. Det innebär att kommunens likviditet i samband med investeringen påverkas med 50 mnkr.

Kommunstyrelsen har under 2027 rätt att, vid behov, utöka Hylte kommuns upplåning med ett belopp om högst 50 mnkr.

7 Investeringsbudget

Kommunens investeringar är en viktig del i arbetet med att utveckla och långsiktigt säkerställa en hållbar och välfungerande kommunal verksamhet. Genom väl avvägda investeringar skapas förutsättningar för att möta invånarnas behov, upprätthålla god kvalitet i kommunens service och förvalta kommunens tillgångar på ett ansvarsfullt sätt.

Investeringsbudgeten utformas i enlighet med kommunens styrmodell och omfattar beslut för det kommande budgetåret samt för efterföljande tre planår. Därutöver redovisas en sammanställning av det bedömda investeringsbehovet för ytterligare fem år. Detta ger en långsiktig överblick över kommunens investeringsbehov och skapar förutsättningar för en god framförhållning, samordning och prioritering av kommunens investeringar.

Investeringarna prioriteras utifrån kommunens långsiktiga behov, verksamheternas förutsättningar och kommunens ekonomiska utrymme. Hänsyn tas till investeringarnas påverkan på kommunens ekonomi, framtida driftkostnader och finansiella ställning. Genom en långsiktig planering och tydlig prioritering ska kommunens investeringsmedel användas effektivt och bidra till en hållbar utveckling av kommunens verksamheter och samhälle.

7.1 Större pågående investeringar

7.1.1 Skattefinansierade investeringar

Under 2026 fattade kommunfullmäktige beslut om ett par större investeringar och utvecklingsinsatser som påverkar kommunens investeringsplanering under kommande år. Den 27 januari 2026, §5, gav kommunfullmäktige kultur- och folkhälsonämnden i uppdrag att genomföra en förstudie av förutsättningarna för att etablera nya verksamheter i Centrumhuset, under förutsättning att biblioteket flyttas till Forum. Förstudien ska ha fokus på effektivitet och kvalitet ur ett medborgarperspektiv samt belysa eventuella flytteffekter. I uppdraget ingår även att uppskatta investeringsbehov, tidsplan och andra relevanta konsekvenser.

Den 2 juni 2026 beslutade kommunfullmäktige att tilldela kommunstyrelsen en investeringsram om totalt 62,6 mnkr för att återuppta arbetet med renovering och anpassning av Forum i enlighet med förstudien om Allaktivitetshuset Forum. Investeringsmedlen fördelas med 5,6 mnkr under 2026, 40,0 mnkr under 2027 och 17,0 mnkr under 2028. Kommunstyrelsen fick även i uppdrag att, i samverkan med berörda nämnder, bidra till samordning och samlokalisering av verksamheter och offentliga mötesrum i linje med förstudien.

Vidare beslutade kommunfullmäktige att inleda planering och projektering för underhållsrenovering och verksamhetsanpassning av Centrumhuset till gemensamma lokaler för individ- och familjeomsorgens verksamheter för barn och unga respektive vuxna. Målbudgeten uppgick till 12,6 mnkr och investeringen planeras att konkretiseras för åren 2028–2029 i samband med beslut om strategisk ekonomisk plan (SEP) för 2027–2030.

Renoveringen av Elias Fries skola är en betydande investering som enligt beslutad investeringsbudget uppgår till 19,8 mnkr för 2026. I investeringsbudgeten för 2026 ingår ombudgeterade investeringsmedel från 2025. Beslutade investeringsmedel för 2027 uppgår till 11 mnkr. Projektet omfattar renovering av skolan samt åtgärder kopplade till serveringskök och matsal.

7.1.2 Taxefinansierade investeringar

De taxefinansierade investeringarna i Hylte kommun avser främst utveckling och underhåll av kommunens vatten- och avloppsverksamhet samt anläggningar för avfallshantering. Investeringarna syftar till att säkerställa en långsiktigt hållbar och driftsäker infrastruktur, möta framtida kapacitetsbehov och upprätthålla en god kvalitet i verksamheterna. Från och med den 1 januari 2026 ansvarar SÅM (Samverkan Återvinning Miljö) för avfallshanteringen i Hylte kommun, inklusive hanteringen av slam från enskilda avlopp. Som en följd av förändrade metoder för slamhantering finns behov av en ny externslammottagning vid avloppsreningsverket i Hyltebruk. Investeringen genomförs av Hylte kommun eftersom anläggningen är en del av kommunens VA-infrastruktur, men avser verksamhet som ligger inom SÅM:s ansvarsområde som därför ska bära kostnaden. Inom vatten- och avloppsverksamheten planeras investeringar i enlighet med kommunens VA-plan. Insatserna ska bidra till att förnya och utveckla ledningsnät och anläggningar samt säkerställa en långsiktigt fungerande vatten- och avloppsförsörjning.

De taxefinansierade investeringarna finansieras genom avgifter från berörda abonnenter. Planeringen behöver därför samordnas med verksamheternas långsiktiga investeringsbehov

och den ekonomiska utvecklingen inom respektive taxekollektiv, så att nödvändiga investeringar kan genomföras med hänsyn till både kvalitet, driftsäkerhet och avgiftsnivåer.

Från 2026 till 2027 finns det behov av att ombudgetera investeringarna som avser nya *vattenverket i Björnaryd* samt *överföringsledningen Björnaryd – Landeryd.*

7.2 Investeringar 2027–2030

Den totala skattefinansierade investeringsbudgeten för 2027 uppgår till 100,4 mnkr. Den totala investeringsbudgeten för den taxefinansierade verksamheten summeras till 16,0 mnkr 2027.

För renoveringen av Forum finns det behov av att omfördela investeringsmedel från 2028 till 2027 inom investeringsplanen för 2027–2030. Omfördelningen innebär att investeringsramen för 2027 uppgår till 50 mnkr och för 2028 till 7 mnkr. Den totala investeringsramen är oförändrad och överensstämmer med det belopp som tidigare beslutats av kommunfullmäktige. I samband med renoveringen av Forum pågår samordningen av verksamheter kopplade till Centrumhuset, investeringsbudgeten för detta är 13,0 mnkr

Renoveringen av Elias Fries skola är en beslutad och påbörjad investering. Då tilldelat anbud överstiger budgeterade medel görs en utökning av investeringsramen med 4,8 mnkr. Den nya investeringsramen för 2027 uppgår därmed till 15,8 mnkr.

Investeringsplan 2027 (mnkr)	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031-2035
Kommunstyrelsen	**79,1**	**34,3**	**10,3**	**9,8**	**46,3**
Lokal- och fastighetsinvesteringar	**75,1**	**30,3**	**6,3**	**5,8**	**26,3**
Skolfastigheter	**16,3**	**4,5**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Elias Fries renovering	16,3				
Anpassad grundskola	*				
Unnarydsskola lekredskap/skolgård		4,5			
Omsorgsfastigheter	**1,0**	**0,0**	**0,5**	**0,0**	**0,0**
Malmagården, brandlarm	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Malmagården projektering			0,5		
Idrotts- och fritidsanläggningar	**1,2**	**0,3**	**0,3**	**0,3**	**1,3**
Upprustning idrottsplatser	0,3	0,3	0,3	0,3	1,3
Integritetsanpassning duschutrymme	0,4				
Fotbollsplaner Örnvallen	0,5				
Övriga fastigheter	**51,6**	**20,5**	**0,5**	**0,5**	**0,0**
Forum	50,0	7,0			
Fastigheter utanför förvaltningsavtal	1,0	0,5	0,5	0,5	0,0
Centrumhuset	0,6	13,0			
Övriga förvaltningsfastigheter	**5,0**	**5,0**	**5,0**	**5,0**	**25,0**
IT-investeringar	**4,0**	**4,0**	**4,0**	**4,0**	**20,0**
Räddningsnämnden	**0,0**	**0,7**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Kommunikationssystem		0,7			
Kultur och folkhälsonämnden	**0,0**	**1,8**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Ny liner och belysning		1,8			
Barn och ungdomsnämnden	**3,0**	**3,0**	**3,0**	**3,0**	**15,0**
Digital utveckl. BUN	1,5	1,5	1,5	1,5	7,5
Digital kompetens RE-Investering	1,5	1,5	1,5	1,5	7,5

Investeringsplan 2027 (mnkr)	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031-2035
Omsorgsnämnden	**0,4**	**7,4**	**0,4**	**0,4**	**2,3**
Datorer Omsorgen	0,3	0,3	0,3	0,3	1,5
Digitala hjälpmedel	0,1	7,1	0,1	0,1	0,8
Samhällsbyggnadsnämnden					
Skattefinansierat	**11,3**	**16,3**	**16,3**	**10,3**	**51,3**
Gata och park	**11,3**	**16,3**	**16,3**	**10,3**	**51,3**
Gång och cykelvägar	0,3	0,3	0,3	0,3	1,5
Reinvestering asfaltsbeläggning	6,0	6,0	6,0	6,0	30,0
Upprustning lekplatser	0,3	0,3	0,3	0,3	1,3
Nya lekplatser		1,0	1,0	1,0	5,0
Ram effektiv gatubelysning	2,5	8,5	8,5	2,5	12,5
Reinvest maskiner/utrustning	0,2	0,2	0,2	0,2	1,0
Parkering Elias Fries	2,0				
Raminvesteringar	**3,7**	**3,7**	**3,7**	**3,7**	**15,3**
Raminvestering KS	0,3	0,3	0,3	0,3	1,4
Raminvestering RN	0,1	0,1	0,1	0,1	0,5
Raminvestering KFN	0,7	0,7	0,7	0,7	3,6
Raminvestering SBN	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Raminvestering BUN	1,4	1,4	1,4	1,4	7,0
Raminvestering ON	0,4	0,4	0,4	0,4	2,0
Övriga satsningar	**3,0**	**4,5**	**4,5**	**4,5**	**22,5**
Kommunstyrelsens reserv	3,0	3,5	3,5	3,5	17,5
Solceller		1,0	1,0	1,0	5,0
SUMMA SKATTEFINANSIERAT	**100,4**	**71,6**	**38,1**	**31,6**	**152,6**

**Beslutat investering REP 2026-2027 medel ombudgeteras 2026 till 2027*

7.3 Investeringar vatten – och avlopp 2027–2038

I planen för de taxefinansierade investeringarna ingår bland annat följande planerade investeringar för kommande år. Åtgärder på ledningsnät inom befintliga verksamhetsområden samt vattenverk, reningsverk, pumpstationer och tryckstegringsstationer. Säkra vattenförsörjningen i ett längre perspektiv genom att först utreda och sedan genomföra de åtgärder som behövs.

VA-investeringsplan 2027-2038 (mnkr)	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan 2032	Plan 2033	Plan 2034	Plan 2035	Plan 2036	Plan 2037	Plan 2038
Reinvesteringar	16,6	16,0	21,0	20,0	22,0	26,0	16,0	16,0	26,0	16,0	26,0	16,0
Nytt vattenverk i Björnaryd		10,0										
Säkrare vattenförsörjning i Unnaryd			1,0				10,0					
Förbättrad vattenförsörjning i Långaryd			1,0	6,0								
Reserwattentäkt för Björnaryd			1,0				8,0					
Överföringsledning Hyltebruk-Rydöbruk											0,8	30,0
SUMMA TAXEFINANSIERAT	**16,6**	**26,0**	**24,0**	**26,0**	**22,0**	**26,0**	**34,0**	**16,0**	**26,0**	**16,0**	**26,8**	**46,0**

8 Kommunala koncernföretag

Stiftelsen Hyltebostäders budget för 2027 visar ett beräknat överskott på 500 tkr. Verksamheten planeras att bedrivas med samma inriktning som under 2026, med fortsatt fokus på kostnadskontroll, effektiviseringar och en god förvaltning av fastigheterna. Arbetet med att minska vakanserna och stärka uthyrningsgraden kommer även fortsättningsvis att vara prioriterat. Målsättningen är att bibehålla en stabil ekonomi och samtidigt säkerställa en god service till våra hyresgäster.