

Prognos 2021 Hylte kommun efter 5 månader - Ekonomisk rapport

Budgeterat
balanskravsresultat

0,02 mnkr

Verksamhetens
prognosavvikelse

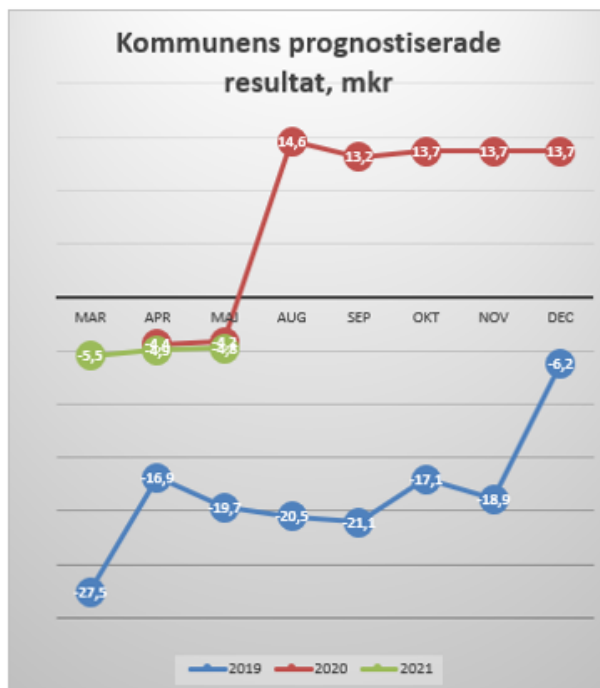
- 13 mnkr

Verksamhetens
prognosavvikelse

- 2 %

Årets resultat i
relation till
skatteintäkter

- 0,7 %



Balanskrav	Prognos	Nämnd	Prognosavvikelse
Årets resultat	-4,8	Kommunstyrelsen	-0,7
Reservering till RUR	0,0	Samhällsbyggnadsnämnden	0,2
Årets balanskravsresultat	-4,8	Kultur- och fritidsnämnden	-2,5
		Barn- och ungdomsnämnden	0,0
		Omsorgsnämnden	-11,4
		Övriga	-0,1
		Nämndernas prognosavvikelse	-14,5
		Verksamhetens prognosavvikelse	-13,0

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. Vaccination av individer över 18 år pågår och det går nu att se en tydlig minskning av antalet smittade i kommunen. Restriktioner har börjat lätta 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 innan pandemin var 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 4,8 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 3,7 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 negativa prognosavvikelse har minskat med ca 3 mnkr sedan förgående prognos. Från maj räknar nämnderna med en ersättning på 3,1 mnkr för höga sjuklönekostnader. Ersättningen har i tidigare prognoser redovisats under finansieringen. Verksamheternas prognos inklusive finansieringen visar ingen större förändring från förgående prognos.

Det är främst Omsorgsnämnden, Samhällsbyggnadsnämnden och Kommunstyrelsen som utgör de stora förändringarna av nämndernas prognoser. Omsorgsnämnden har förbättrat sin prognos med ca 1,3 mnkr vilket främst förklaras av beräknad ersättning för sjuklönekostnader. Även Kommunstyrelsen har förbättrat sin prognos med ca 1,3 mnkr vilket främst förklaras av minskade IT-kostnader samt minskade kostnader för friskvårdsbidrag, medarbetarveckan och fritidskort till följd av pågående pandemin. Samhällsbyggnadsnämnden har förbättrat sin prognos med ca 0,8 mnkr. Förändringen från föregående prognos förklaras av intäkter från Trafikverket för dagvatten då Trafikverkets vägar belastar kommunens dagvattensystem. Förändringen förklaras även av en positiv avvikelse för bostadsanpassningar och av att fler bygglovsansökningar än har kommit in än budgeterat för perioden.

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 MAJ	AVVIKELSE MAJ	AVVIKELSE APR
Verksamhetens nettokostnad	-654 996	-668 009	-13 013	-13 230
Avskrivningar	-45 674	-45 392	282	282
Verksamhetens kostnad	-700 670	-713 401	-12 731	-12 948
Skatteintäkter	436 506	444 725	8 219	8 219
Generella statsbidrag	259 264	259 380	116	116
Finansiella intäkter	2 000	1 400	-600	-600
Finansiella kostnader	-1 255	-1 006	249	249
Summa, skatter, bidrag och finansnetto	696 515	704 499	7 984	7 984
Resultat före extraordinära poster	-4 155	-8 902	-4 747	-4 964
Extraordinära kostnader				
Extraordinära intäkter	4 100	4 119	19	19
Årets resultat	-55	-4 783	-4 728	-4 945
Årets resultat i relation till skatteintäkter	0,00	-0,7%		-0,7%

Driftsprognos 2021, tkr

	BUDGET 2021	PROGNOS MAJ	AVVIKELSE	AVVIKELSE %	AVVIKELSE APRIL
Kommunfullmäktige	871	871	0	0,0%	0
Kommunstyrelsen	56 717	57 417	-700	-1,2%	-2 000
Räddningsnämnden	13 139	13 269	-130	-1,0%	0
Samhällsbyggnadsnämnden	21 645	21 413	231	1,1%	-611
Tillsynsnämnden	145	145	0	0,0%	0
Kultur- och folkhälsönämnden	173 222	175 722	-2 500	-1,4%	-2 200
Revisionen	1 068	1 068	0	0,0%	0
Överförmyndaren	913	913	0	0,0%	0
Barn- och ungdomsnämnden	242 146	242 146	0	0,0%	0
Omsorgsnämnden	197 273	208 717	-11 444	-5,8%	-12 725
Nämndernas nettokostnad exkl. finansiering	707 137	721 680	-14 543	-2,1%	-17 537
Hemsjukvårdsavtal utökning från tidigare	-2 200	-2 200	0	0,0%	0
Kommunstyrelsens reserv - ej fördelat	1 500	1 500	0	0,0%	0
Kommunfullmäktiges reserv - ej fördelat	0	0	0	0,0%	0
Förändring semesterlöneskuld	500	500	0	0,0%	0
Återföring kapitalkostnader	-56 863	-56 863	0	0,0%	0
Justering hyror	-11 102	-11 102	0	0,0%	0
Pensioner	9 337	9 872	-535	-5,7%	-535
Ofördelade kapitalkostnader	4 908	4 259	649	13,2%	0
Ofördelade hyresjusteringar	1 958	1 476	482	24,6%	0
<i>Kapitalkostnader nya investeringar *</i>	421	0	421	100,0%	421
<i>Ersättning arbetsgivaravgifter unga</i>	-600	-1 112	512	-85,4%	1 290
<i>Ersättning höga sjuklöner tom april 2021</i>			0		3 130
Summa Finansieringen	-52 141	-53 671	1 529	-2,9%	4 306
Verksamhetens kostnad inkl. finansiering	654 996	668 009	-13 013	-2,0%	-13 230

* Posten ingår i prognosen för avskrivningar från och med april

Driftbudgetens prognostiserade budgetavvikelse

Nämnderna sammantaget redovisar en negativ avvikelse på 14,5 mnkr, motsvarande -2,1 %.

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*): **-700 tkr** (-2 000 tkr)

Kommunstyrelsen redovisar en negativ avvikelse på 700 tkr (- 1,2 %). Av dessa utgör kommunfastigheter 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 vilket till stor sannolikhet beror på att individer som nyttjar färdtjänst har vaccinerats under årets första månader. Prognosen för fördelad gemensam verksamhet visar en positiv budgetavvikelse på 1 300 tkr vilket främst förklaras av ett nytt telefoniavtal med lägre kostnad, vakanser och frånvaro under våren, samt av minskade kostnader för medarbetarveckan, friskvårdsbidrag, kurser och konferenser till följd av pandemin.

Den negativa prognosavvikelsen har minskat med 1 300 tkr sedan föregående prognos. IT står för drygt 500 tkr av dessa och den främsta förklaringen är att tidigare prognostiserade driftskostnader för UPS, Kyla och säkerhet har lyfts från driften och finansieras istället via investeringsmedel. Personalenheten har justerat upp prognosen med 400 tkr i spåren av pandemin, dels på grund av att medarbetarveckan blir inställd, dels till följd av att kostnader för friskvårdsbidrag förväntas vara fortsatt låga även i år. Även kostnaden för fritidskort har varit förhållandevis låg i år och prognostiserar en positiv avvikelse mot budget på 200 tkr.

Samhällsbyggnadsnämnden

Budgetavvikelse (*Budgetavvikelse föregående prognos*): **-51 tkr** (-611 tkr)

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar en negativ avvikelse på 51 tkr (- 0,2 %) (exklusive verksamheterna vattenförsörjning och avlopp samt avfallshantering).

Gator, vägar och parkering visar en negativ avvikelse främst på grund av ökade kostnader för vinterväghållning. Samtidigt prognostiseras en positiv avvikelse för bostadsanpassningar samt för verksamheten fysisk och teknisk planering där fler bygglovsansökningar har kommit in än budgeterat för perioden.

Vattenförsörjning och avlopp

Budgetavvikelse (*Budgetavvikelse föregående prognos*): **+277 tkr** (-100 tkr)

Vattenförsörjning och avlopp visar en positiv avvikelse på 277 tkr. Avvikelse från föregående prognos beror främst på intäkter från Trafikverket för dagvatten då Trafikverkets vägar belastar kommunens dagvattensystem, kommunen kommer kompenseras för tidigare år samt innevarande år och sedan en årlig ersättning framöver.

Underskottet från 2020 på 1 806 tkr följer med till 2021 och om denna prognos kvarstår vid årets slut ger det ett negativt resultat på 1 529 tkr.

Avfallshantering

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

Avfallshanteringens 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*): **-2 500 tkr** (-2 200 tkr)

Kultur- och folkhälsonämnden redovisar en negativ avvikelse på 2 500 tkr (- 1,4 %). 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 det är svårt att prognostisera utfallet. Framtida köpmönster är också svåra att förutse och prognostisera.

Ekonomiskt bistånd prognostiserar en negativ avvikelse på 800 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 1 714 tkr. Förskolorna har haft hög sjukfrånvaro och färre barn till följd av pågående pandemi och vikarier har inte ersatt sjukfrånvaro fullt ut. Av den positiva avvikelsen utgörs 800 tkr av grundskolans skolskjutsverksamhet. Fritidshem och grundsärskola visar motsvarande negativa avvikelse på 1 714 tkr. Avvikelsen utgörs av personalkostnader som ingår i nämndens handlingsplaner.

Omsorgsnämnden

Budgetavvikelse (*Budgetavvikelse föregående prognos*): **-11 444 tkr** (-12 725 tkr)

Omsorgsnämnden redovisar en negativ avvikelse på 11 444 tkr (-5,8 %). Merkostnader till följd av Covid-19 utgör ca 6,0 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 3,7 mnkr vid årets slut. Avvikelsen utgörs av tillkomna placeringar under senare delen av 2020.

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

Förbättringen från föregående prognos beror främst på ersättning för sjuklönekostnader.

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 pensionskostnader, 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.

Reserverade medel för ökade kapitalkostnader och hyresjusteringar i samband med att investeringar aktiveras under året beräknas ge en positiv avvikelse på ca 1,1 mnkr vid årets slut. Avvikelsen förklaras av investeringar som förväntas aktiveras senare än vad som tidigare beräknats.

Sänkta arbetsgivaravgifter för unga väntas bli 512 tkr högre än budgeterat. Ny beräkning baseras på utfall för perioden januari till juni och väntas ligga på samma nivå hela året.

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 och ingår i nämndernas prognos från och med maj.

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 -4,8 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	-4,8
Avgår vinster vid avyttring	-0,5	-0,2	0,0		-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	22,6	-15,0	-6,3	13,7	-4,8
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	-4,8
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

Reservering sker på det belopp som överstiger 2 % 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.

Investeringar

Investeringsbudgeten 2021, inklusive ombudgeteringar från 2020 och tilläggsanslag, uppgår till 175,9 mnkr varav 21 mnkr består av taxefinansierade investeringar. Beslutade ombudgeteringar från 2020, uppgår till 43,7 mnkr varav 3,8 består av taxefinansierade investeringar.

Skattefinansierade investeringar

Skattefinansierade investeringar visar en prognosavvikelse på 67,1 mnkr.

Den 6 maj beslutade Kommunfullmäktige om en tilläggsbudget på 58 mnkr för *Ombyggnation av Torups skola*. Under 2021 planeras projektering- och uppstartsutgifter motsvarande 4 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.

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 11,9 mnkr.

Projektet *Överföringsledning Landeryd* har en budget på 12 mnkr. Under 2021 kommer förstudien genomföras till en kostnad om 0,5 mnkr vilket ger en prognosavvikelse på 11,5 mnkr.

	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
INVESTERINGSPROGNOS 2021, TKR			
Kommunstyrelsen	69 218	56 732	12 486
Lokal- och fastighetsinvesteringar	42 538	44 252	-1 714
Skolfastigheter	9 492	10 170	-678
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
Rivning gamla Örnaskolans lågstadium	1 550	1 550	0
Omsorgsfastigheter		0	0
Sjölunda uppvärmning	0	0	0
Idrotts- och fritidsanläggningar	3 361	4 461	-1 100
Utrymme upprustning idrottsplatser	500	500	0
Örnahallen renovering	2 861	2 861	0
Unnaryd sporthall	0	1 100	-1 100

FORTSÄTTNING
INVESTERINGSPROGNOS 2021, TKR

	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
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
Örnaskolans 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
Digitalisering utveckling BUN	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
Räddningsnämnden	2 256	2 226	31
Slangtvätt	1 340	1 300	40
Insatsfordon med fyrhjulsdraft	766	776	-9
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
Digital kompetens RE-invest	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

FORTSÄTTNING
INVESTERINGSPROGNOS 2021, TKR

	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
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	93 701	81 185	12 517
SÄRSKILD INVESTERINGSSATSNING	61 231	6 625	54 606
Budget särskild investeringssatsning	0	0	0
Landeryds skola	1 096	1 500	-404
Torup skola renovering	59 010	4 000	55 010
Unnegården	0	0	0
Parkstaden	1 125	1 125	0
SUMMA INVESTERINGAR SKATTEFINANSIERAT	154 932	87 810	67 123

FORTSÄTTNING
INVESTERINGSPROGNOS 2021, TKR

	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Vatten och avlopp	18 843	7 343	11 500
VA verksamhet enl. nämndsprioritering	6 843	6 843	0
Överföringsledning Landeryd	12 000	500	11 500
Renhållning och avfallshantering	2 124	1 705	419
Omlastningsyta Borabo	984	914	70
Utbyggnad kallförråd och farstu personalbyggn ÅVC	400	400	0
Insamlingskärl matavfall	740	391	349
SUMMA INVESTERINGAR TAXEFINANSIERAT	20 967	9 048	11 919
TOTALT INVESTERINGAR	175 899	96 858	79 041

Ombudgeteringar/Tilläggsbudget	Ombud.	TB 2021
(2021 KS0117) §33 Ombudgeteringar investeringar	43 679	
(2021 KS0042) §29 Exploateringsbudget 2021		18 000
(2020 KS0389) §52 Renovering av Torups skola		23 000
(2021 KS 0169) §53 Rivning av gamla Örnaskolans lågstadium		1 550
Summa	43 679	42 550

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 4,3 mnkr, vilket är en minskning med 56,3 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	40,6
<i>Årets resultat</i>	-6,2	13,7	-4,8
<i>Avskrivningar</i>	39,2	40,6	45,4
<i>Reglering fodringar/skulder</i>	-3,7	19,2	
Investeringsverksamheten	-50,6	-66,4	-96,9
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	-4,3
Förändring likvida medel	-21,5	37,0	-56,3

Kommunens långfristiga låneskuld

Nedan redovisas en sammanställning av kommunens långfristiga lån. Notera att låneandel Kommuninvest 133968 är en nyläggning av Kommuninvest 95716. Detta lån 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