

Delårsbokslut 2020



OCH BUDGETUTFALLSPROGNOS





Coronapandemin

Sista december 2019 informerar Kina Världshälsoorganisationen (WHO) om ett okänt virus som orsakat 41 fall av lunginflammation i mångmiljonstaden Wuhan i provinsen Hubei.

I slutet på januari sattes staden i karantän och samtidigt meddelas att Europa fått de första två fallen bekräftade av covid-19, i Sverige fick första fallet rapporterat den 31 januari. 11 mars klassade WHO utbrottet som en pandemi och den 16 mars konstaterade Folkhälsomyndigheten om en allmän smittspridning i landet.

Den 12 mars samlades Hylte kommuns krisledningsgrupp för ett första möte gällande covid-19, tio dagar senare startar även krisstaben upp för att samordna och effektivisera krisarbetet över verksamhetsgränserna. Första bekräftade fallet i Halland rapporteras i Kungsbacka den 25 mars.

Tio dagar senare bekräftas smitta inom omsorgsnämndens verksamhet i Hylte kommun.

I september, när den här informationen skrivs, rapporterar Region Halland om 2 272 bekräftade fall i Hallands län, 41 i Hylte kommun. I dagsläget finns inga bekräftade fall inom omsorgens verksamhet och smittspridningen i länet har skett i en takt där sjukvården så här långt har hunnit med.

Krisledningsorganisationens prioriteringar har skiftat allt eftersom Regeringen och Folkhälsomyndigheten har fattat beslut om rekommendationer och bestämmelser. Stort fokus har varit på att stötta Omsorgskontoret som har ansvaret för att skydda äldre och andra riskgrupper inom sina verksamheter. Exempelvis infördes tidigt besöksförbud till särskilda boenden vilket skyndsamt skulle hanteras och kommuniceras. Likaså har kommunen arbetat intensivt med att säkerställa att skyddsutrustning finns tillgänglig och att bemanning kan säkerställas vid en större samhällssmitta.

Under våren har kommunen beslutat att stötta upp näringslivet genom att lansera ett åtgärds paket där bland annat kommunens alla medarbetare erbjöds 150 kr att handla för lokalt. Därtill har möjligheten till fysisk distansering på arbetsplatsen och i våra allmänna lokaler, digitala möten och distansarbete blivit en del av medarbetarnas nya vardag. Mycket är planerat inför ett eventuell kritiskt läge så som ett större personalbortfall, klustersmitta eller en andra våg av samhällsspridning.

Sex månader har gått sedan kommunen gick upp i stabsläge och coronapandemin fortsätter prägla kommunens arbete. I början av coronakrisen träffades krisledningsorganisationen varje dag för att få kontroll. Behovet av antalet träffar har därefter minskat och i dagsläget träffas krisledningsgruppen en gång i veckan tillsammans med stabschef för att få en aktuell lägesbild. Nu fokuseras det fortsatta arbetet på att kommunens verksamheter såväl som kommuninvånare och olika aktörer i samhället ska orka hålla ut och fortsätta följa givna restriktioner, allt för att undvika en kritisk situation på grund av en ökad smittspridning.

Kanslienhetsens arbete har till stor del kommit att påverkats av coronapandemin under det sista halvåret. Verksamheten har fått omprioritera sina planer till följd av pandemin och många medarbetare har varit en del i krisledningsorganisationens arbete i kommunen vilket inneburit att delar av det normala arbetet legat nere. Förändrade arbetsroller, digitala möten och distansarbete har blivit en del av en ny vardag vilket inneburit både utmaningar och lärdomar. En stor omorganisation och en ny chef har också inneburit förändringar för verksamheten.

SÅ HÄR LÄSER DU DELÅRSREDOVISNINGEN



KAPITEL 1 HYLTE – FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Det första kapitlet innehåller förvaltningsberättelsen som enligt den kommunala redovisningslagen ska ingå i delårsredovisningen. Den innehåller en uppföljning av kommunens verksamhet och ekonomi på övergripande nivå. Den inleds med ett avsnitt om kommunens styrmodell och följs av ett avsnitt som beskriver om kommunen uppnått god ekonomisk hushållning. I förvaltningsberättelsen får du också veta vilken kvalitet som uppnåtts både vad gäller ekonomi och verksamhet.

I förvaltningsberättelsen beskrivs befolkningsutvecklingen i kommunen. Där finns även ett avsnitt om Hylte kommuns personalredovisning samt en analys av kommunens ekonomi.



KAPITEL 2 HYLTE – KOMMUNENS VERKSAMHETER

I andra kapitlet finns en sammanfattning av hur kommunens verksamheter har bedrivits under perioden samt en prognos för helår 2020. Verksamheterna beskrivs sammanfattande under respektive nämnd; kommunstyrelsen, räddningsnämnden, samhällsbyggnadsnämnden, kultur- och folkhälsonämnden, barn- och ungdomsnämnden samt omsorgsnämnden.

I respektive nämndsavsnitt kan du läsa kort om viktiga händelser under perioden samt kommentarer kring resultatet. Där finns också en sammanfattande tabell kring ekonomin och ett avsnitt om framtiden.

I samband med beslutet kring REP 2020-2023 togs beslutet att genomföra organisationsförändringar som innefattar att Arbets- och näringslivsnämnden bytte namn till Kultur- och folkhälsonämnden.

Vidare innebar förändringen att Turism och Näringslivsverksamheten flyttade från Kultur- och folkhälsonämnden till kommunstyrelsen. Verksamheter som övergick från Barn- och ungdomsnämnden till Kultur- och folkhälsonämnden var:

- Individ- och familjeomsorgen barn och unga (IFO)
- Vuxenutbildningen, SFI och gymnasieskolan
- Öppna förskolan

Efter nämndernas avsnitt kommer en sammanfattande text om det gångna året för kommunens verksamhet för vatten och avlopp vilken särredovisas. Kapitlet avslutas med en sammanfattning av Bostadsstiftelsen Hyltebostäders resultat. Stiftelsen är en del av kommunkoncernen.



KAPITEL 3 HYLTE – RÄKENSKAPER

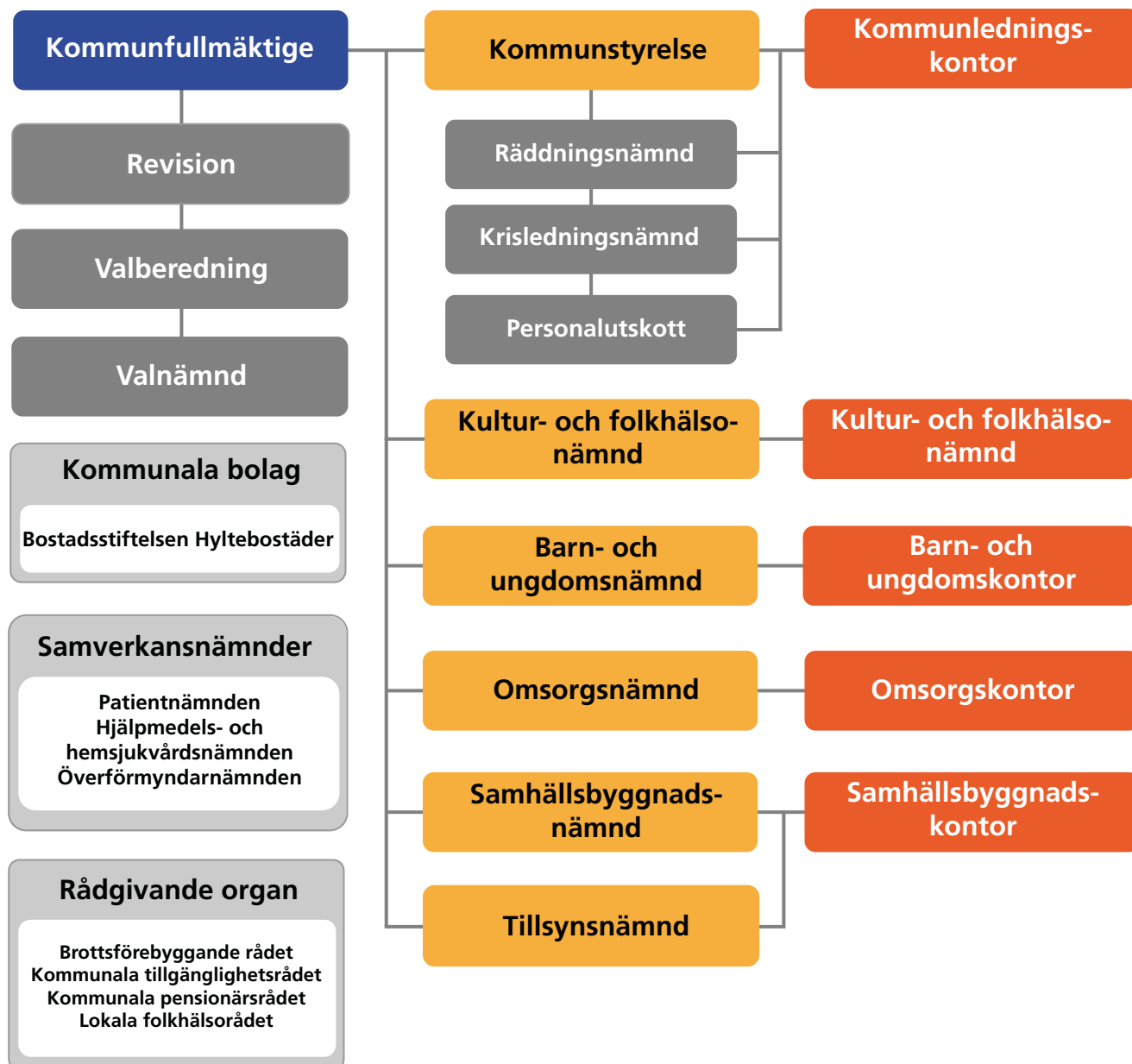
Det tredje kapitlet inleds med en driftsredovisning med sammanfattande text kring de större avvikelserna. Därefter kommer en redovisning av periodens investeringar samt en prognos för året tillsammans med en kort beskrivning av de större investeringarna.

Kapitlet avslutas med kommunens och koncernens finansiella tabeller såsom resultat- och balansräkning, kassaflödesanalys, tillhörande noter samt redovisningsprinciper.

INNEHÅLL

■	Organisationsschema	4
	Kommunstyrelsens ledamöter 2020	5
	Kommunfakta.....	6
■	FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	7
	Så här lyckas vi.....	8
	Samhälle.....	15
	Personalredovisning	17
	Finansiell analys	20
■	KOMMUNENS VERKSAMHETER	25
	Kommunstyrelsen	26
	Räddningsnämnden	28
	Samhällsbyggnadsnämnden.....	30
	Kultur- och folkhälsonämnden	33
	Barn- och ungdomsnämnden.....	36
	Omsorgsnämnden	39
	Vatten och avlopp.....	42
	Bostadsstiftelsen Hyltebostäder	44
■	RÄKENSKAPER.....	47
	Investeringsredovisning	48
	Driftredovisning	50
	Resultaträkning.....	52
	Balansräkning	53
	Kassaflödesanalys	55
	Noter.....	56

KOMMUNENS ORGANISATION



POLITIKERNA ÄR UPPDRAGSGIVARE

Det är politikerna i Hylte kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder som ytterst är ansvariga för den kommunala verksamheten. De anger inriktningen för kommunens verksamheter - vad som ska prioriteras och vad som ska genomföras. Politikerna bestämmer i frågor om ekonomi och kvalitet och de beslutar om reglementen, förordningar, policybeslut och riktlinjer. De styr kommunen genom att ge uppdrag, sätta upp mål och att ge resurser till de olika verksamheterna ur kommunens totala budget.

DE KOMMUNANSTÄLLDA ÄR VERKSTÄLLANDE

Det är de anställda, medarbetare och chefer som ansvarar för att politiska beslut genomförs i det dagliga arbetet. De hanterar frågor om ekonomi och kvalitet och planering och arbetsledning. De anställda ansvarar också för att ta fram underlag för politiska beslut, att följa upp verksamheterna och att redovisa detta tillbaka till uppdragsgivarna - politikerna.

KOMMUNSTYRELSENS LEDAMÖTER 2020



S

Ronny Löfquist
Kommunråd,
ordförande



S

Göran Edberg
1:a vice ordförande
till och med 2020-03-12



S

Hanna Kjellin
Ledamot
från och med 2020-03-12



C

Anna Roos
Oppositionsråd,
2:a vice ordförande



SD

Stina Isaksson
Ledamot



KV

Tommy Edenhalm
Ledamot, även 1:a vice ordförande
från och med 2020-03-12



S

Krister Mattsson
Ledamot



M

Bo Gunnar Åkesson
Ledamot



L

Bengt-Åke Torhall
Ledamot



SD

Johnny Winther
Ledamot



V

Lisa Mogren
Ledamot



C

Håkan Bengtsson
Ledamot

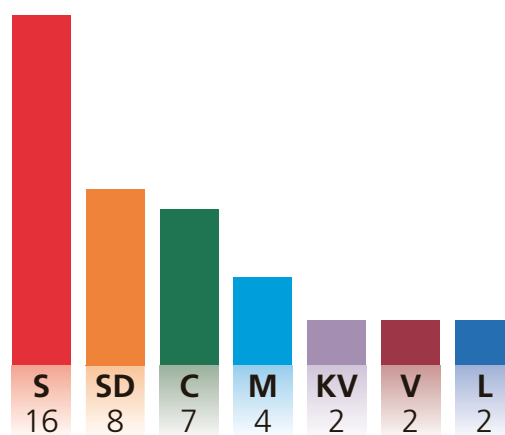


FAKTA OM HYLTE KOMMUN 2020

FOLKMÄNGD 30 JUNI 2020	10 757
därav kvinnor	5 242
därav män	5 515
FOLKMÄNGDSFÖRÄNDRING	-58
inflyttningsnetto	-60
födelsenetto	3
KOMMUNENS YTA	1 009 KM ²
ÅRETS RESULTAT, DELÅR	20,5 MKR
PROGNOS 2020	14,57 MKR
INVESTERAT	40,5 MKR

MANDATFÖRDELNING 2020

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



TOTALT 41

INNEHÅLL

Så här lyckas vi.....	8
Samhälle.....	15
Personalredovisning	17
Finansiell analys	20

SÅ HÄR LYCKAS VI

HYLTEBORNA FRÄMST

Vår utgångspunkt är hyltebornas behov och önskemål. Hyltebon är alltid i fokus vilket återspeglas i vårt förhållningssätt och bemötande. I det dagliga mötet, genom dialoger och via undersökningar tar vi reda på vad som är viktigt för våra medborgare. Vi visar upp våra resultat och vill åstadkomma ett klimat där vi delar med oss och lär av varandra. Oavsett utförare ska hyltebon erbjudas tjänster av hög kvalitet.

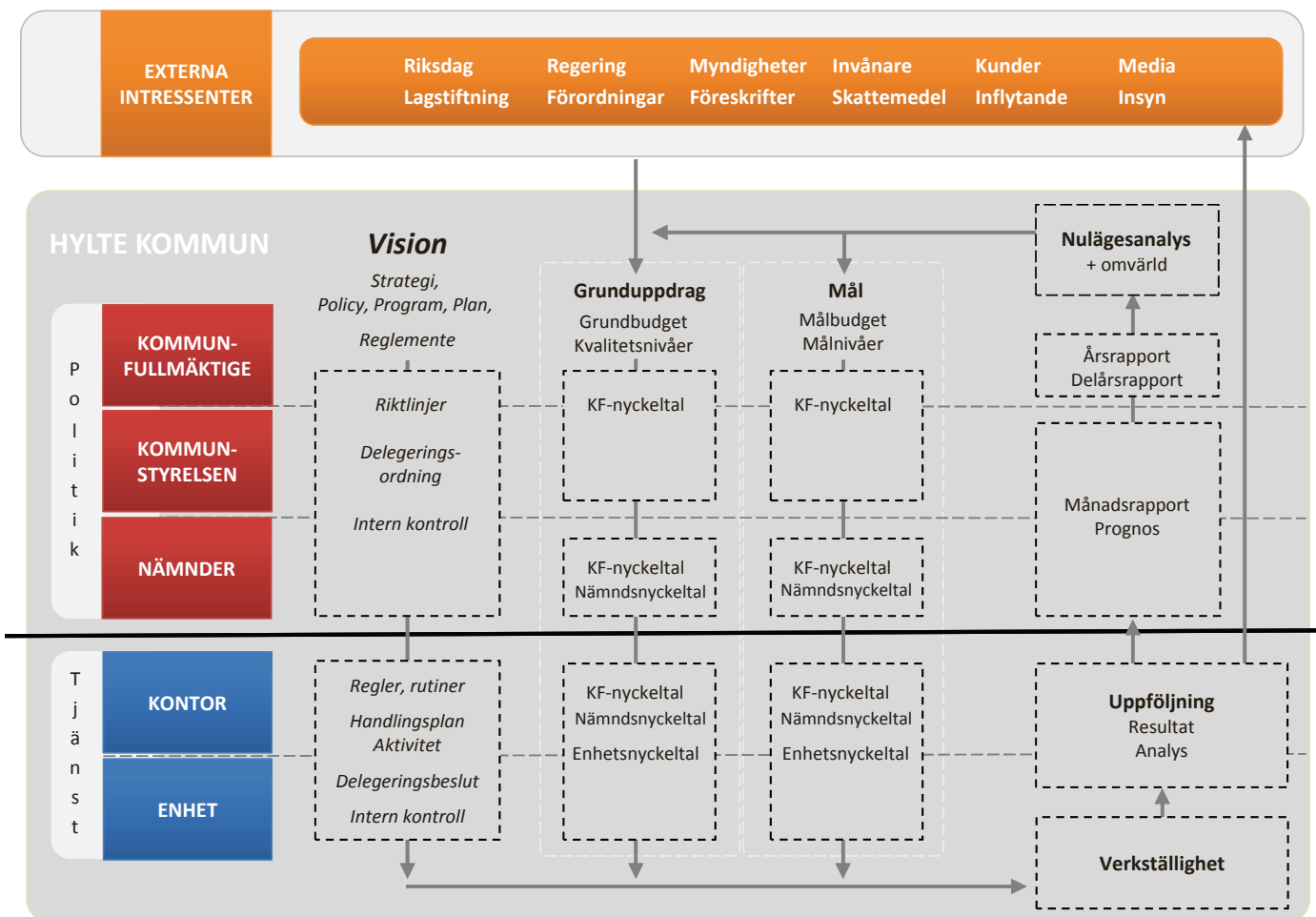
HYLTE KOMMUNS STYRMODELL

Kommunens styrmodell är ett viktigt stöd i arbetet för att

uppnå god ekonomisk hushållning. Styrmodellen kan betraktas som ett signalsystem som både vägleder och styr kommunen mot god ekonomisk hushållning.

Hylte kommuns styrmodell bygger på resultatstyrning. Resultatstyrning betyder förenklat att politiker styr kommunen utifrån de mål som de sätter upp och de kvalitetsnivåer som kommunens verksamheter ska uppnå. Resultatstyrning är en del i kommunens förbättringsarbete. Genom att mäta, följa upp och jämföra det egna resultatet med andras resultat blir det möjligt att identifiera framgångar och utvecklingsområden. Det ger erfarenheter som används för att utveckla kommunens verksamhet mot ökad kvalitet på service och tjänster.

Styrmodell



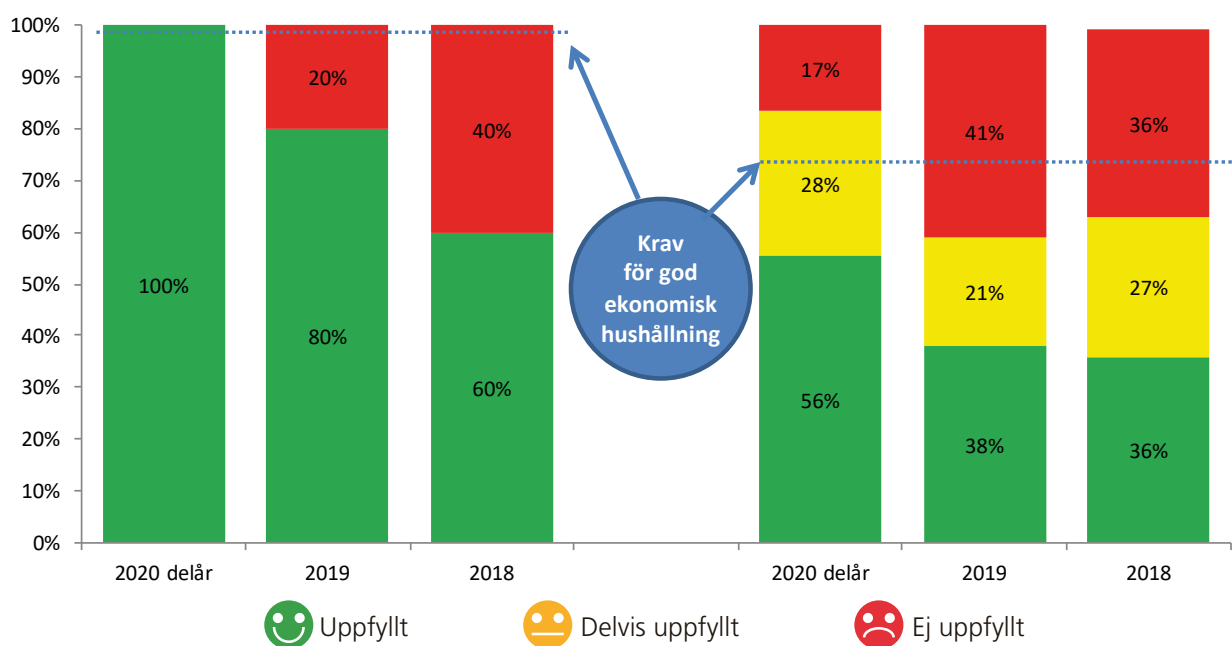
Läs mer om Hylte kommuns styrmodell på:

<http://www.hylte.se/kommunpolitik/ekonomistyrningochkvalitet/styrmodellen>

UPPFÖLJNING AV GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Kommunfullmäktige har med utgångspunkt i kommunens styrmodell beslutat om såväl ekonomiska som verksamhetsmässiga kvalitetsnivåer i sina riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Resultatet av uppföljningen vid delårsbokslutet visar på en förbättring mot 2019, både gällande kvaliteten på ekonomin och på verksamheten. Men eftersom inte alla nyckeltal mäts vid delårsbokslutet, och således inte ingår i bedömningen av god ekonomisk hushållning, kan utfallet på enskilda

nyckeltal påverka helheten i större utsträckning jämfört med den sammanställning som görs i samband med bokslutet. Av de verksamhetsmässiga kvalitetsnivåerna har 56 procent uppfyllts, 28 procent delvis uppfyllts och 17 procent ej uppfyllts. Av de ekonomiska kvalitetsnivåerna har 100 procent uppfyllts, vilket är en förbättring gentemot föregående år. En kort reflektion och bedömning av god ekonomisk hushållning presenteras nedan.



Under de senaste två åren har Hylte Kommuns befolkning minskat. I slutet av 2019 var befolkningen 10 815 och under året har befolkningen fortsatt minska, i augusti uppgick invånarantalet i kommunen till 10 731. Att invånarantalet minskar påverkar storleken på skatteintäkter, generella statsbidrag och den kommunalekonomiska utjämnningen.

Av de ekonomiska kvalitetsnivåerna har fem av fem uppfyllts, detta är en förbättring mot föregående år. I år har vi ett positivt resultat för delåret vilket gör att vi uppnår accepterad kvalitetsnivå på nyckeltalet årets resultat i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag. Detta nyckeltal uppfylldes inte under 2019 och är således en förbättring mot föregående år. Det indikerar att kommunens omställningsarbete från tidigare år har gett resultat. En ytterligare förbättring mot föregående år är att nämndernas budgetavvikelse har minskat och uppnår även den en godkänd nivå.

Med utgångspunkt från definitionen av god ekonomisk hushållning och när den finansiella och verksamhetsmässiga kvalitetsuppfyllelsen vägs samman, är bedömningen att Hylte kommun inte uppnår god ekonomisk hushållning under årets första åtta månader. För god ekonomisk hushållning ska 100 procent av de ekonomiska nyckeltalen och 80 procent av de verksamhetsmässiga nyckeltalen uppnå god kvalitet. Resultatet vid delårsbokslutet 2020 visar att 100 procent av de finansiella nyckeltalen uppnås men endast 56 procent av verksamhetens nyckeltal uppfyller accepterad kvalitetsnivå.

Resultaten presenteras i sin helhet i förvaltningsberättelsens följande avsnitt utifrån kommunfullmäktiges sju övergripande områden. Under respektive områdes nyckeltal presenteras en kort kommentar till resultaten och en mer djupgående analys återfinns i respektive nämnds bokslut. I enlighet med kommunens styrmodell arbetar nämnderna med analys av resultaten under våren som sedan presenteras i samband med budgetberedningen för nästkommande budgetperiod.

UTBILDNING OCH BARNOMSORG

OMSORG OCH HJÄLP

KULTUR OCH FRITID

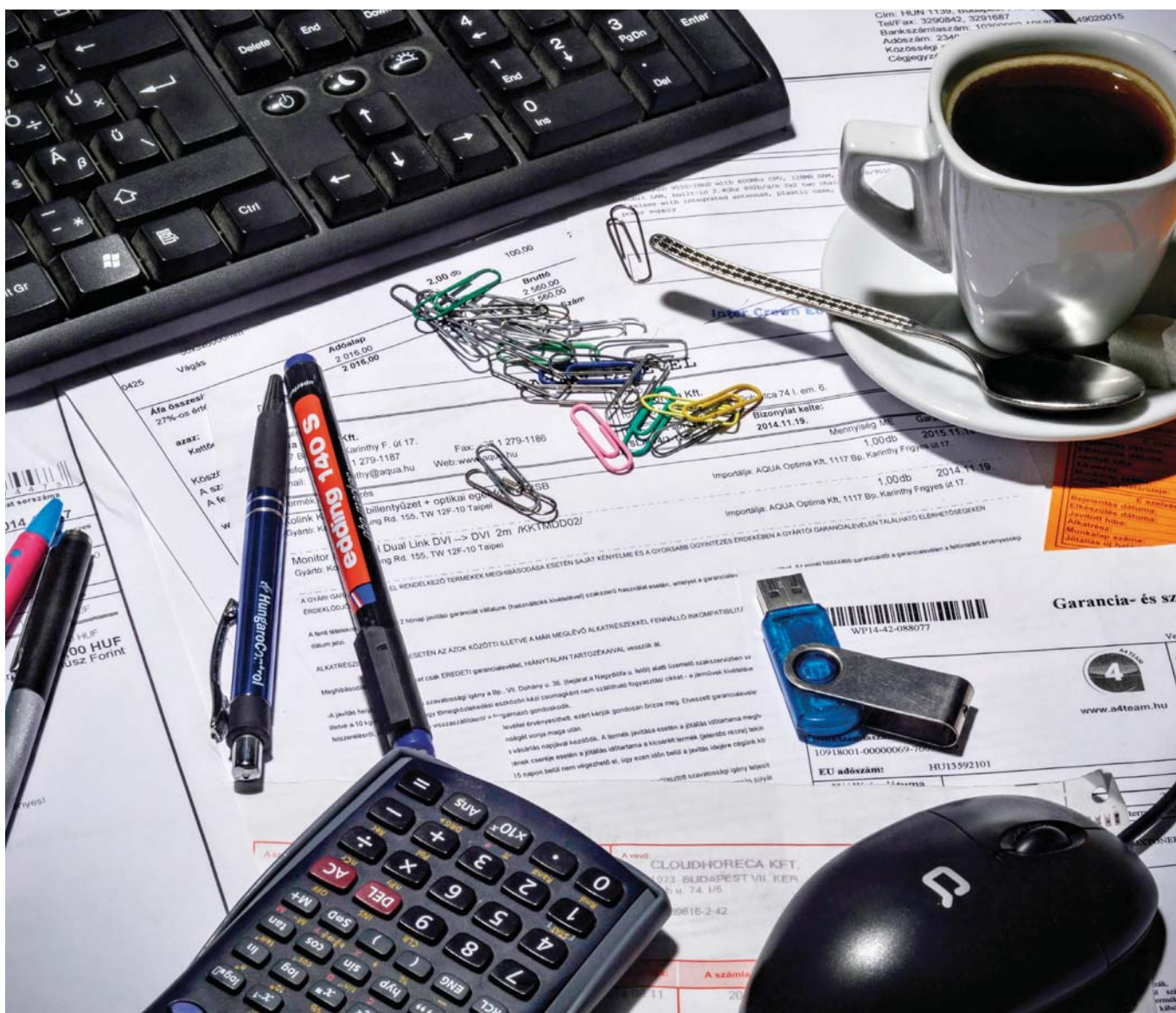
BYGGA, BO OCH MILJÖ

NÄRINGS LIV OCH ARBETE

KOMMUN OCH POLITIK

EKONOMI

Under respektive områdes nyckeltal presenteras en kort kommentar till resultaten och ytterligare analys återfinns i respektive nämnds bokslut. I enlighet med kommunens styrmodell arbetar nämnderna med analys av resultaten under våren.



UPPFÖLJNING AV INTERN KONTROLL

En viktig förutsättning för att god ekonomisk hushållning ska kunna uppnås är att det finns en god intern kontroll. Intern kontroll är därför en del av kommunens styrning och syftar till att säkerställa ordning och reda och skapa trygghet i organisationen. Varje nämnd och styrelse fattar varje år beslut om en plan för intern kontroll utifrån en bedömning av risker för verksamhetens effektivitet, informationens tillförlitlighet och verksamhetens förmåga att följa styrdokument. Planerna för intern kontroll innehåller kontrollmoment som följs upp och rapporteras under året. Kommunstyrelsen har ett övergripande och samordnande ansvar för den interna kontrollen.

I mars 2017 beslutade kommunfullmäktige om en ny policy och riktlinjer för intern kontroll i Hylte kommun. De nya styrdokumenten förtydligar hur arbetet med riskanalys och intern kontroll ska gå till. Bland annat framgår att de risker som identifieras och värderas också ska hanteras förebyggande. På så sätt knyts riskanalysen nära verksamheternas förbättringsarbete.

Efter genomgång visar det sig att samtliga nämnder beslutat om ny internkontrollplan för 2020. Nämndernas

internkontrollplaner innehåller kontrollmoment för både verksamhetsspecifika risker, exempelvis myndighetsutövning, och mer generella risker, exempelvis attestering och sekretesshantering. Uppföljningarna skiljer sig åt i omfattning och innehåll. Det allmänna intrycket är att den interna kontrollen över lag genomförts på ett ärligt och öppet sätt och att den interna kontrollen i kommunen under året var acceptabel. Nämnders uppföljning visar tydligt om det finns några brister som behöver åtgärdas.

UPPFÖLJNING AV KOMMUNFULLMÄKTIGES GRUNDUPPDRAG OCH MÅL

I detta avsnitt presenteras uppföljningen av de nyckeltal som utvärderar kvaliteten på kommunens grunduppdrag inom respektive område. Även de mål och uppdrag som politiken särskilt vill fokusera på under perioden redovisas per område.

En kommuns grunduppdrag är att tillhandahålla service och välfärdstjänster samt att utveckla den geografiska orten. Grunduppdraget utgör den största delen av en kommuns verksamhet och innefattar både obligatorisk och frivillig verksamhet. Det är i kvalitetsstyrningen som grunduppdraget följs upp och utvärderas genom de, av kommunfullmäktige, beslutade nyckeltalen. Kvalitetsstyrningen visar därmed om grunduppdraget uppfyller god kvalitet eller inte. Under respektive område redovisas även de mål och uppdrag som politiken särskilt velat fokusera på under den gångna mandatperioden.

Nämndernas egna kommentarer kring uppföljningarna finns i kapitlet Kommunens verksamheter.

VÄRDERINGSSYSTEM MED FÄRGSIGNALER

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



Till skillnad från nyckeltalen bedöms mål/uppdrag utifrån om det är genomfört, påbörjat eller ej påbörjat.



EKONOMI

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

NYCKELTAL	2020 Prognos	2020 delår	2019	2018	2017	2016	Accepterad kvalitetsnivå
Årets resultat i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	😊 2,0	😊 4,3	😞 -0,9	-2,2	3,6	9,0	1,9
Soliditet (%)	😊 34,3	😊 34,8	😊 36	35,3	36,8	34,0	28
Nämndernas budgetavvikelse (%)	😞 -3,4	😊 0,5	😊 -0,6	-7	0,4	0,9	+/- 1,0
Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar (%)	😊 100,0	😊 100,0	😊 100	100	100,0	203,5	95
Långfristiga låneskulden i relation till anläggningstillgångarnas värde (%)	😊 48,9	😊 51,8	😊 47,0	48,9	51,9	59,5	60

Av de ekonomiska kvalitetsnivåerna har fem av fem uppfyllts. Resultat för delåret uppgår till 20,5 mkr vilket kan jämföras med resultatet från förra årets delår på -14 mkr. Kommunens positiva resultat beror bland annat på stöd ifrån staten för att stärka välfärden på 13,1 mkr, samt det statliga bidraget till kommuner med högt flyktmottagande på 7,7 mkr.



UTBILDNING OCH BARNOMSORG

Barn och ungdomar i Hylte kommun ska i en sammanhållen skola lägga grunden för ett livslångt lärande och för att bli aktiva medborgare med många möjligheter i livet.

NYCKELTAL	2020 delår	2019	2018	2017	2016	2015	Accepterad kvalitetsnivå
Andel godkända elever av de som slutför kurser på grundvux (%)	85	87	91	91			☹️ 90
Andel godkända elever av de som slutför kurser på gymnasievux (%)	94	86	92	95			😊 90
Nöjdhet förskola (%)	77	76	85	85	84		😊 75
Elever i åk. 9 som är behöriga till ett yrkesprogram, kommunala skolor (%)	81	72	76	69	70	80	☹️ 91
Meritvärde i åk. 9, kommunala skolor	212	208	198	194	194	201	😊 210
Nöjdhet grundskola (åk 2, 5 och 8) (%)	68	64	79	79	81		☹️ 75
Nöjdhet vuxenutbildning (%)	X	73	74	74			91
Andel godkända elever SFI (%)	87	22	27	26	14		☹️ 90
Andel som fått plats på förskola på önskat placeringsdatum (%)	81	85	42	25	12	40	☹️ 91
Väntetid i antal dagar för de barn som inte fått plats på förskola på önskat placeringsdatum	25	40	67	67	150		😊 30
Väntetid i antal dagar till utbildning i svenska för invandrare (SFI)	450	126	100	83	60		☹️ 31
Nöjdhet Introduktionsprogrammet (IM) (%)	X	75	64	64	67		91

Inom området utbildning och barnomsorg fick fyra av tio nyckeltal att man uppfyller kvalitetsnivån som fullmäktige beslutat. Fem av tio hamnar på en delvis uppfylld nivå samt ett nyckeltal fick ej uppfylld nivå. Resultatet är en förbättring mot delår 2019, sju utav tio nyckeltal visar bättre siffror än tidigare mätning. Det nyckeltal som inte blev uppfyllt var väntetid i antal dagar till utbildning i svenska för invandrare (SFI). Där låg väntetiden på 450 dagar och godkänd nivå är max 31 dagar.



KULTUR OCH FRITID

Hylteborna ska erbjudas idrotts-, fritids- och kulturutbud i en attraktiv och trygg miljö. Föreningslivet utgör navet i arbetet för en bättre folkhälsa i Hylte kommun med fokus på barn och ungdomar.

NYCKELTAL	2020 delår	2019	2018	2017	2016	2015	Accepterad kvalitetsnivå
Andel som är nöjda vid fysiska besök inom kultur- och fritidsverksamheten (%)	X	X	97	90	92	85	80

I samband med delårsbokslutet har ingen mätning gjorts av nyckeltalet inom området kultur och fritid.



OMSORG OCH HJÄLP

Hylteborna ska känna sig trygga i att de får det stöd som behövs, när det behövs och utifrån behov. Medborgarna ska ha inflytande över sin egen situation.

NYCKELTAL	2020 delår	2019	2018	2017	2016	2015	Accepterad kvalitetsnivå
Andel barn och ungdomar som upplever det som lätt att få kontakt med socialsekreteraren (%)	X	X	77	57	66		91
Andel ej återaktualiserade barn och ungdomar 0-12 år ett år efter avslutad utredning eller insats (%)	X	89	73	76	91	100	91
Andel ej återaktualiserade ungdomar 13-20 år ett år efter avslutad utredning eller insats (%)	X	89	86	75	81	97	91
Andel långtidsförsörjningstagare av totalt antal personer med ekonomiskt bistånd (%)	X	X	24	22	16	15	30
Andel som är nöjda med den hjälp och det stöd de får inom LSS (%)	X	X	69	64	-	-	74
Andel som är nöjda med sin hemtjänst (%)	X	X	94	94	91	90	88
Andel som är nöjda med sitt särskilda boende (%)	X	X	87	84	91	92	90
Antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar	14	15	12	14	15	13	😊 16
Responstid räddningstjänsten - andel som får hjälp inom 20 minuter (%)	98	95	96	97	96		😊 95
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende	31	24	64	33	11	35	😊 36
Väntetid i antal dagar från första kontakttillfället för ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd	X	X	21	11	14		10

Nyckeltalen inom omsorg och hjälp visar god kvalitet. Tre utav tre nyckeltal uppfyller en accepterad kvalitetsnivå. Under året har antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar minskat ifrån 15 till 14 personer. Andelen som får hjälp av räddningstjänsten inom 20 minuter har ökat ifrån 95% till 98%. Väntetiden till särskilt boende har ökat från 24 till 31 dagar, men uppfyller fortfarande god kvalitetsnivå.



BYGGA, BO OCH MILJÖ

Hylte kommun ska erbjuda goda livs- och verksamhetsmiljöer i hela kommunen med möjlighet till bra boenden och goda kommunikationer i ett tryggt och hållbart samhälle.

NYCKELTAL	2020 delår	2019	2018	2017	2016	2015	Accepterad kvalitetsnivå
Andel tjänliga vattenprov och tjänligt med anmärkning (%)	100	100	92	100	100	100	😊 100
Antal överklagade beslut som ändrats efter överprövning	0	0	2	2	1		😊 2
Andel bygglov som klarar en handläggningstid på tio veckor (%)	99	100	90	100	7		😊 98

Nyckeltalen inom Bygga, bo och miljö visar god kvalitet. Samtliga nyckeltal uppfyller accepterad kvalitetsnivå.



NÄRINGSLIV OCH ARBETE

Hylteborna ska ha jobb och det är nolltolerans mot ungdomsarbetslöshet. Utbildning till rätt kompetens och bra grundförutsättningar för näringslivet leder dit. Fler jobb är en förutsättning för att skapa en hållbar tillväxt.

NYCKELTAL	2020 delår	2019	2018	2017	2016	2015	Accepterad kvalitetsnivå
Andel som kommer ut i arbete eller studier efter avslut inom arbetsmarknadsverksamhet (%)	10	11	14	26	26	28	☹️ 20

Nyckeltalet försvagas ytterligare och är fortsatt inte i godkänd nivå. Bedömningen är att det beror på turbulens i verksamheten som gjort stora förändringar, men även budgetnedskärningar har satt spår på deltagarnas upplevelser. Rådande konjunkturläge med ökad arbetslöshet kan också bidragit till en minskad optimism hos deltagarna.



KOMMUN OCH POLITIK

Likvärdig och jämlik service erbjuds samtidigt som organisationen levererar ändamålsenlig och effektiv verksamhet med utgångspunkt i att kommunen finns till för medborgarna.

NYCKELTAL	2020 delår	2019	2018	2017	2016	2015	Accepterad kvalitetsnivå
Andel som får svar vid kontakt med kommunen via telefon och e-post (%)	✘	✘	91	75	67	68	60
Andel som upplever ett gott bemötande vid kontakt med kommunen (%)	✘	✘	87	85	78	100	82
Nöjd medarbetare	✘	✘	77	77	79	78	74
Kvalitet på kommunens webbplats (%)	✘	✘	80				75
Sjukfrånvaro kommunalt anställda, totalt (%)	8	7	7	6	5		☹️ 6

Inom området kommun och politik, som innehåller övergripande nyckeltal, mäts endast nyckeltalet sjukfrånvaro i samband med delårsbokslutet. Den procentuella sjukfrånvaron har ökat till närmare 8% och uppfyller därmed inte accepterad nivå. En anledning till denna ökning är rådande läge med COVID-19.



SAMHÄLLE

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

OMVÄRLDSANALYS

De senaste månaderna har inneburit en global konjunkturkollaps med stora ras i produktion, inkomster och sysselsättning i de flesta regioner och länder världen över. Betydande ovisshet råder kring vad som väntar framöver. SKR's prognoser pekar på stor osäkerhet kring skatteunderlagsprognoserna och höstens budgetproposition. Bedömningen är förvisso att Sverige klarar sig bättre än många andra länder men det stora exportberoendet som många svenska företag befinner sig i utgör en stor osäkerhet. I augusti bedöms mycket ha stabiliserats men det kommunala skatteunderlaget är ovissa med anledning av covid-19.

BNP-tillväxten i Sverige bedöms falla, från 1,2 procent 2019, till låga -4,9 procent 2020. År 2021 förväntas en svag ökning

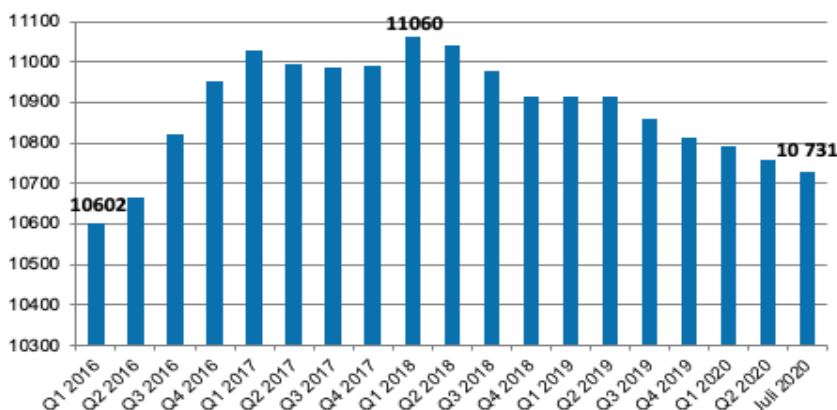
motsvarande 1,7%. Det är först 2022 och 2023 som BNP-tillväxten når upp till 3,8 %. Enligt SKR's prognoser består lågkonjunkturen ända till 2023. Sysselsättningen minskade med 0,3% under 2019 och 2020 förväntas den minska med 5,5%.

Det preliminära beskattningsutfallet som Skatteverket presenterade i augusti indikerar att skatteunderlagstillväxten 2019 uppgick till knappt 3% vilket är betydligt starkare än den prognos som lämnades i april. Coronapandemin och de åtgärder som regeringen och riksdagen beslutat om i syfte att mildra de ekonomiska effekterna av pandemin har stor påverkan på samhällsekonomin. Detta har betydelse för skatteunderlaget och bidrar till att skatteprognosernas osäkerhet är större än normalt.

BEFOLKNINGSUTVECKLING

Befolkningsutvecklingen har stor betydelse för kommunerna eftersom den påverkar behov och efterfrågan av de kommunala tjänsterna. Invånarantalet påverkar även storleken på skatteintäkter, generella statsbidrag och den kommunalekonomiska utjämningen. Det har också betydelse hur fördelningen och utvecklingen är mellan olika åldersgrupper. Eftersom delar av utjämningsystemet finansieras inom kommunkollektivet är det även av betydelse hur befolkningsförändringarna blir på riksnivå.

Sveriges befolkning fortsätter att växa, men i en lägre takt än de senaste åren och allt fler lever till höga åldrar. I Hylte kommun har invånarantalet minskat de senaste två åren. Första kvartalet 2018 uppgick befolkningen i Hylte till 11 060 invånare för att successivt ha minskat sedan dess. I slutet av 2019 var antalet invånare i Hylte kommun 10 815 och prognosen för 2020 var 10 800. Under 2020 har befolkningen fortsatt att minska och i augusti uppgår antalet invånare till 10 731.



FÄRRE SKA FÖRSÖRJA FLER

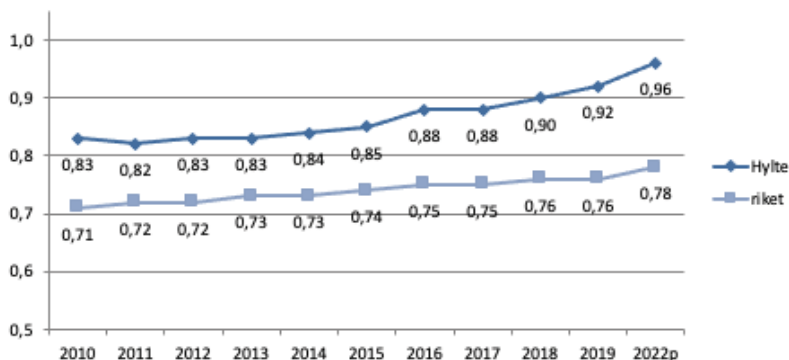
Åldersfördelningen bland invånarna styr också vilka olika behov av kommunal service som efterfrågas. Hylte kommuns befolkning ökar mer i åldersgrupperna 0-17 år och 65 år och äldre, där efterfrågan på kommunal service är som störst. Samtidigt minskar befolkningen i åldersgruppen 18-64 år där det största skatteunderlaget finns vilket gör att behovet av välfärdstjänster ökar. Ett annat sätt att beskriva det på är att ”färre ska försörja fler”, vilket är i linje med att den så kallade försörjningskvoten ökar i hela landet.

Om verksamheten bedrivs på samma sätt som idag innebär den demografiska förändringen att kostnaderna för kommunens

verksamheter ökar snabbare än skatteintäkter och generella statsbidrag. Det kommer att innebära stora behov av investeringar samt betydande svårigheter att försörja framtidens verksamheter med personal.

Ett sätt att sammanfatta vad den demografiska utvecklingen kan komma att betyda för välfärden är att räkna ut den så kallade försörjningskvoten. Det är ett mått på hur många varje person i arbetsför ålder, 20-64 år, ska försörja som inte är i arbetsför ålder. Enligt statistiska centralbyrån (SCB) har kvoten ökat mer för Hylte kommun än på riksnivå. Det beror på att gruppen invånare i arbetsför ålder minskar i Hylte kommun samtidigt som grupperna 0-19 år samt 65 år och äldre ökar.

DEMOGRAFISK FÖRSÖRJNINGSKVOT



PERSONALREDOVISNING

GOD ARBETSGIVARE

Att vara en god arbetsgivare med en god personalpolitik är avgörande för att klara kompetensförsörjningen. Med en allt starkare konkurrens om arbetskraften och då i synnerhet om medarbetare med högskoleutbildning är det viktigt för kommunen att både kunna behålla och rekrytera nya medarbetare.

MEDARBETARE I HYLTE KOMMUN

KONCERNEN

Personal i siffror	Delår 2020	Delår 2019	Avvikelse
Antal anställda	1073	1097	-24
Tillsvidareanställda	958	971	-13
Visstidsanställda	115	126	-11
Antal pensioneringar	19	19	0
Personalkostnader (mkr)	366	395,5	-29,5
Årsarbetare	888,2	823,1	65,1

KOMMUNEN

Personal i siffror	Delår 2020	Delår 2019	Avvikelse
Antal anställda	1 049	1 105	-56,0
Tillsvidareanställda	934	985	-51,0
Visstidsanställda	115	120	-5,0
Andel män %	18,2	18,4	-0,2
Andel kvinnor %	81,8	81,6	0,2
Genomsnittlig anställningstid	12,3	12,5	-0,2
för män	7,9	7,9	0,0
för kvinnor	13,2	13,4	-0,2
Medelålder (år)	45	44,2	0,8
Medelsysselsättning (%)	92,5	91,9	0,6
Antal pensioneringar	19	13	6
Personalkostnader (mkr)*	348,3	370,1	-21,8
Årsarbetare	864,2	905,4	-41,2

HYLTBOSTÄDER

Personal i siffror	Delår 2020	Bokslut 2019
Antal anställda	24	25
Tillsvidareanställda	24	24
Visstidsanställda	0	1
Andel män %	71	72
Andel kvinnor %	29	28
Genomsnittlig anställningstid	6,25	5,77
för män	7,87	7,29
för kvinnor	2,66	1,98
Medelålder (år)	44,7	44,5
Medelsysselsättning (%)	100	100
Antal pensioneringar	1	0
Personalkostnader (mkr)	8,7	10,8
Årsarbetare	24	25

Denna statistik redovisades första gången i bokslut 2019, det finns därför inga jämförelsesiffror för tidigare delår

Den 31 augusti 2020 hade Hylte kommun 1 049 medarbetare. Av dessa var 934 tillsvidareanställda och 115 visstidsanställda. Det innebar en minskning med 56 medarbetare i förhållande till

föregående års delårsbokslut. Både antalet tillsvidareanställda och visstidsanställda har minskat och det är framförallt inom Barn- och utbildningskontoret som detta har skett.

Barn- och utbildningskontoret har haft ett fortsatt omställningsarbete under det första halvåret 2020 för att anpassa verksamheten efter rådande budgetförutsättningar. Övertaligheten har behandlats enhetsvis men har i förhållande till de fackliga organisationerna behandlats med några enheter tillsammans vid ett flertal tillfällen. Totalt har 36 medarbetare befunnits övertaliga under det första halvåret. Av dessa har 6 personer sagts upp, 17 personer har omplacerats/själva sagt upp sig eller pensionerats. Övriga 13 medarbetare är föremål för omplaceringsutredning/föräldralediga eller har tillfällig placering på annan enhet i avvaktan på antingen omplacering eller, om det inte visar sig möjligt, uppsägning.

PENSIONER OCH MINNESGÅVOR

De närmaste tio åren kommer 213 medarbetare att nå pensionsåldern vilket motsvarar knappt 23 procent av kommunens tillsvidareanställda medarbetare. De största pensionsavgångarna finns inom grupperna omsorgsassistenterna och lärare.

PENSIONSavgångar*

	2021-2025	2026-2030	Totalt
Omsorgsassistenterna	36	29	65
Legitimerad personal (OK/skolsköterska)	6	7	13
Lärare (grundskola o gymnasie)	14	21	35
Förskolelärare	8	7	15
Fritidspedagog	3	0	3
Barnskötare/dagbarnvårdare	4	11	15
Eleveassistenter	3	1	4
Kost- och lokalvårdspersonal	10	8	18
Administrativ personal	4	9	13
Chefer	2	12	14
Teknisk personal	2	0	2
Övriga	8	8	16
Totalt	100	113	213

* De prognostiserade siffrorna bygger på en pensionsavgång vid 65 års ålder.

REKRYTERING OCH KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Kompetensförsörjning är den stora utmaningen för framtiden. Rekryteringsbehovet kommer att vara stort till följd av bland annat ökade pensionsavgångar och en åldrande befolkning. Under året har arbete med Employer branding, chef och ledarskapsprogrammet, DUA-projektet och projektet Rätt till heltid varit åtgärder för att rekrytera och attrahera och behålla medarbetare. Inom omsorgsverksamheten är kompetensförsörjning en av de största utmaningarna framöver. Omsorgskontoret har under året kommit igång med en samordningsenhet vars uppgift är att organisera

vikarieplaneringen på kontoret. Samordningsenheten är anpassad till att hantera bemanning i samband med projektet Rätt till heltid.

EMPLOYER BRANDING OCH STRATEGI FÖR KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Arbetet med Employer branding har varit en prioriterad fråga för Hylte kommun. Det finns behov av en tydlig kompetensförsörjningsstrategi som utgångspunkt i arbetet med Employer Branding eller kommunens varumärke som arbetsgivare. En del av detta är arbetet med åtgärder för att uppfattas som en attraktiv arbetsgivare. Syftet är att bli bättre på att attrahera nya medarbetare och även att behålla befintliga medarbetare så att framtida kompetensförsörjning säkras. Det kommer att vara avgörande för att klara välfärdsuppdraget i framtiden.

Representanter från personalenheten ingår i arbetsgrupper med övriga kommuner och regionen för att gemensamt utarbeta strategier för att attrahera medarbetare, främst akademiker.

CHEF- OCH LEDARUTVECKLING

Chef- och Ledarprogrammet

Hylte kommuns interna Chef- och Ledarprogram syftar till att säkerställa kunskap inom lagar och avtal hos nya chefer samt ge kunskap om Hylte kommuns styrmodeller, värdegrund och specifika avtal med mera. Alla chefer ska genomgå det interna Chef- och Ledarprogrammet som består av kurser inom chefsrollen, kurser inom ledarskap och vid behov fortlöpande kompetensutveckling. Regelbundet kommer förändringar i lagstiftning och i praxis eller samhällsutvecklingen som föranleder ett behov av utbildning av kommunens samtliga chefer som då genomförs.

Digitalt stöd till chefer

Ett digitalt stöd har köpts in för att stötta chefer inom arbetsrätt, ledarskap, arbetsmiljö m.m. i form av utbildnings- och informationsmaterial. Detta stöd finns alltid tillgängligt samt att personalenheten skickar ut inbjudningar till digitala utbildningar, 4 per år. Enligt statistiken använder 85 % av cheferna sig utav utbildningarna som visas i portalen.

Utvecklande Ledarskap (UL)

Under 2020 har inga kurser inom UL genomförts och utbildning av ny kursledare inom kommunen har avstannat på grund av Covid 19 som medfört uteblivna kursstarter. Utbildning av ny kursledare kommer att ske så snart kurserna startar igen.

Morgondagens Ledare

Samverkansprogrammet Morgondagens Ledare fortsätter. Det är Region Halland, Hylte-, Laholm-, Halmstad-, och Falkenbergs kommun som ingår i programmet. Syftet är att identifiera, utveckla och stärka nya chefer/ledare. Programmet riktar sig till tillsvidareanställda som har ambition, intresse och potential att utvecklas mot en framtida chefsroll. Rekryteringen inför Morgondagens ledare 2021 har påbörjats och det är tio sökanden till programmet. Under hösten kommer det att väljas ut deltagare till programmet för 2021.

PROJEKTET RÄTT TILL HELTID

Nedan beskrivs hur arbetet fortgått på varje kontor.

Omsorgskontoret

Stor vikt har lagts mot omsorgskontoret, då det är det kontor som har flest deltidsanställda.

En handbok för bemanning har tagits fram, till denna finns en bilaga för varje kontor. Denna beskriver tillämpningen kontorsvis. Bilagan för omsorgskontoret beskriver hur heltid som norm ska hanteras. Förslaget har MBL-förhandlats med Kommunal den 1 juli och övriga fack har fått information på Cesam den 12 augusti och vid nästa Cesam 3/9 skall beslut fattas om bilagan som sedan ska antas av kommunledningsgruppen.

Förslaget är uppbyggt i 3 steg för undersköterskor och vårdbiträden:

1. Steg ett är att annonsera ut nya tjänster på heltid.
2. Steg två är att de som redan är anställda på deltid och har körkort erbjuds att gå upp till heltid.
3. Steg tre är att utvärdera steg två och sedan ta ställning till de som är redan anställda på deltid men saknar körkort.

Den extra arbetstid som uppstår till följd av heltidsarbete skall användas som resursspass.

Start datum för stegen ansvarar omsorgskontoret för. En processkartläggning har påbörjats i augusti för att se vad som är kvar att åtgärda före start.

Projektledaren har under första halvåret 2020 haft 6 träffar med omsorgskontorets samordningsenhet, ledningsgrupp och kontorschef)

Barn och ungdomskontoret

På barn och ungdomskontoret har ett förslag till beslut arbetats fram om hur anskaffning av timvikarier ska hanteras. MBL förhandlingar är genomförda.

Det är viktigt att ha klart hur timavlönade hanteras innan erbjudande om heltid går att genomföra, då extratiden som blir ska användas som ersättare istället för timvikarie.

En processkartläggning är påbörjad 21/8

Projektledaren har under första halvåret 2020 haft 14 träffar med barn- och ungdomskontorets administratör, ledningsgrupp och kontorschef för att ta fram ett förslag för tim-avlönade.

Samhällsbyggnadskontoret

På samhällsbyggnadskontoret provade kostenheten under sista halvåret 2018 att ha resursspass på en person vilket fungera bra men svårt att administrera, det behövs hjälp att ha kontroll var resursspassen ska vara. Kontoret inväntar att omsorgskontorets samordningsenhet ska fungera fullt ut, för att lära av detta. Lokalvårdschefen arbetar med att alla ska få arbeta så mycket de önskar.

Kultur och folkhälsokontoret

I mars 2019 erbjöds alla fritidsledare och badmästare att framföra önskemål om att arbeta heltid till enhetschefen, ingen hörde av sig. Detta tolkas som att inte intresse finns för att arbeta heltid.

HÄLSA

Friskhälsotalet ligger på 91,5 procent och har sjunkit något i jämförelse med siffran på 92,9 procent från årsbokslutet 2019.

Långtidssjukfrånvaro har sjunkit med 5,7 procentenheter i jämförelse med årsbokslutet 2019 och 10,4 procentenheter från delårsbokslutet samma år. Minskningen visar på goda resultat från kommunens satsning för att minska långtidssjukfrånvaron.

Med anledning av rådande pandemi har Folkhälsomyndigheten och regeringen infört en rad åtgärder genom restriktioner och allmänna rekommendationer för att minska smittspridning vilka Hylte Kommun följer och anpassar sina verksamheter efter. Pandemin har med det medfört stora förändringar i arbetslivet, för kommunens verksamheter men även i samhället i stort. Hur detta påverkar hälsan får utvärderas på sikt och Hylte Kommun följer utvecklingen av pandemin och dess påverkan på hälsan samt frisk- och sjuktal.

Det hälsofrämjande arbetet genom kommunens Hälsoutvecklare har under våren med anledning av Covid-19 pausats. Det innebär att sammanträden för Uppdrag Hälsa, kommunens arbete med syfte att minska korttidssjukfrånvaron, ställts in tillsviare. Detsamma gäller sammanträden för kommunens hälsoinspiratörer. Arbetet genom hälsoutvecklarna i form av hälsofrämjande insatser ute i kommunens verksamheter blev även det inställt under våren men har efter semesterperioden återupprättats genom nya uppdrag i syfte att arbeta hälsofrämjande ute på arbetsplatserna. Ett arbete vilket är en del i en handlingsplan för att arbeta hälsofrämjande och minska sjukfrånvaron bland kommunens medarbetare.

Personalenheten har också påbörjat ett arbete med ett hälsobokslut vilket kommer redovisas för 2020.

KONCERNEN

Sjukfrånvaro i förhållande till total ordinarie arbetstid, %

	Delår 2020
Totalt för alla arbetstagare	7,97
Kvinnor	8,81
Män	4,83
Personer upp till 29 år	6,99
Personer mellan 30-49 år	7,88
Personer 50 år och äldre	8,37
Varav Långtidsfrånvaro*	39,6

*sjukdom 60 dagar eller mer av den totala sjukfrånvaron

Det är första gången sjukfrånvaro redovisas på koncernnivå, det finns därför inga jämförelsesiffror

KOMMUNEN

Sjukfrånvaro i förhållande till total ordinarie arbetstid, %

	Delår 2020	Delår 2019	Avvikelse
Totalt för alla arbetstagare	8,03	6,8	1,23
Kvinnor	8,86	7,6	1,26
Män	4,64	3,8	0,84
Personer upp till 29 år	7,23	5,9	1,33
Personer mellan 30-49 år	7,98	6,7	1,28
Personer 50 år och äldre	8,37	7,4	0,97
Varav Långtidsfrånvaro*	40,4	51,0	-10,6

*sjukdom 60 dagar eller mer av den totala sjukfrånvaron

Sjukfrånvaro i förhållande till total ordinarie arbetstid, %

	Sjukfrånvaro	Varav långtids-sjukfrånvaro*
Kommunledning	3,05	0
Barn- och ungdom	6,91	35,95
Omsorg	10,8	42,29
Samhällsbyggnad	5,12	39,57
Kultur- och folkhälsa	8,82	49,51
Totalt	8,03	40,4

MEDARBETARENKÄT 2019

Då HME (Hållbart Medarbetar Engagemang) har varit ett viktigt nyckeltal för att jämföra Hylte med andra offentliga arbetsgivare i arbetet med Employer branding har personalenheten från och med 2016 genomfört en årlig medarbetarenkät. Denna mäter bland annat HME genom 9 frågor och resultatet jämförs sedan med andra offentliga organisationer.

Medarbetarenkäten genomfördes inte under 2019, men ska genomföras hösten 2020.

LÖNEÖVERSYN

Processen med löneöversyn 2020 har påverkats av Covid-19 då fyra av de största fackförbunden Kommunal, Vision, SSR samt Ledarna inväntar förhandlingar för nya kollektivavtal inom löneområdet. Detta har i sin tur medfört att löneöversyn inte har kunnat genomföras med de fackförbunden lokalt ännu. Det påverkar ca 600 av Hylte kommuns medarbetare. Med anledning av Covid-19 har de centrala förhandlingarna fördröjts, vilket gör det osäkert om när löneöversyn kan ske på lokal nivå. Löneöversyn har dock genomförts med Vårdförbundet, Lärarnas samverkansråd (Läraryrket och Lärarnas Riksförbund) samt Akademikeralliansen (en allians av sexton SACO-förbund), vilket omfattar ca 400 medarbetare, som fick sina nya löner i april 2020.

Förslag till ny lönestrategisk plan för åren 2021-2024 har utarbetats och kommer att behandlas i personalutskottet i slutet av året.

FINANSIELL ANALYS DELÅR 2020

Vid delårsbokslut 2020 uppnår kommunen god kvalitet i fem av fem beslutade ekonomiska nyckeltal och vid årsskiftet väntas fyra av fem nå god kvalitet. Då 100 procent av de finansiella nyckeltalen når upp till god kvalitet bedöms kommunen ha god ekonomisk hushållning vid delårsbokslutet men inte enligt prognos för hela året. Enligt kommunens egen definition ska samtliga finansiella nyckeltal uppnå god kvalitet för att kommunen ska kunna bedömas ha god ekonomisk hushållning.

För att Hylte kommun ska kunna bedriva en långsiktig och kvalitativ verksamhet är det viktigt att kommunens ekonomi är i balans. För att säkerställa att kommunen har en god ekonomi har kommunfullmäktige beslutat om fem finansiella nyckeltal med tillhörande kvalitetsnivåer som ska beskriva kommunens

ekonomiska status. Den finansiella analysen utgår från de finansiella nyckeltal som fullmäktige beslutat om men även andra finansiella nyckeltal redovisas för att ge en mer komplett bild av kommunens ekonomiska ställning.

FINANSIELLA NYCKELTAL	Prognos 2020	Delår 2020	2019	2018	Accepterad kvalitetsnivå
Årets resultat i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	😊 2,0	😊 4,3	-0,9	-2,2	1,9 -
Soliditet	😊 34,3	😊 34,8	36,0	35,3	28 -
Nämndernas budgetavvikelse	😞 -3,4	😊 0,5	-0,6	-7,0	+/- 1,0
Självfinansieringsgrad av kommunens investeringar	😊 100,0	😊 100,0	100,0	100,0	95 -
Långfristiga låneskulden i relation till anläggningstillgångarnas värde	😊 48,9	😊 51,8	47,0	48,9	- 60

ÅRETS RESULTAT

ÅRETS RESULTAT	PROGNOS 2020	DELÅR 2020	2019	2018
Årets resultat (mkr)	14,6	20,5	-6,2	-14,8
Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och utjämning (%)	2,0	4,3	-0,9	-2,2

Under 2016 och 2017 hade Hylte Kommun två starka ekonomiska år. Därefter redovisades ett negativt resultat för 2018 på 14,8 mkr. Den trenden fortsatte under 2019 där man redovisade ett negativt resultat på 6,2 mkr. Delåret 2020 uppvisar ett positivt resultat på 20,5 mkr och prognosen för 2020 pekar på ett positivt resultat om 14,6 mkr. Kommunfullmäktige har beslutat att resultatet minst ska vara två procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag. Det uppnås vid delåret och enligt prognosen för helåret. Det positiva resultatet för delåret 2020 beror främst på stöd från staten för att stärka valfärden på 13,1 mkr, samt det statliga bidraget till kommuner med högt flyktingmottagande på 7,7 mkr. Den största avvikelserna i prognosen för helår finns inom Kultur- och folkhälsonämnden som har ett prognostiserat underskott på 11,5 mkr. En stor del av underskottet kan härledas till kostnader för ekonomiskt bistånd samt interkommunala ersättningar för gymnasieutbildning. De utgör sammanlagt ett underskott på 11,6 mkr.

SKATTE- OCH NETTO-KOSTNADSUTVECKLING	PROGNOS 2020	DELÅR 2020	2019	2018
Skatteintäkter och utjämning (mkr)	712,7	473,1	689,0	674,5
Ökning skatteintäkter och utjämning i procent	3,4	3,0	2,1	5,5
Verksamhetens nettokostnad inkl. finansnetto (mkr)	700,5	452,6	695,2	689,3
Ökning i procent	0,8	-4,3	0,9	11,8

Skattesatsen för Hylte kommun är 21,45 procent. För att ekonomin inte på sikt ska urholkas är det viktigt att nettokostnadsutvecklingen inte är högre än ökningen av skatteintäkter och utjämningsbidrag. Under 2017 och 2018 ökade nettokostnaderna mer än skatter och bidrag i en oroväckande takt. Nettokostnadsutvecklingen bromsades upp vilket delvis var en effekt av fullmäktiges beslut om stopp för inköp, investeringar och anställningar som togs i maj 2019. Beslutet innebär att tillsättning av tjänster prövas, inga inköp och investeringar görs utan beslut om undantag från stopp. Även barn- och ungdomsnämndens omställningsarbete har påverkat. Vid delåret 2020 har skatteintäkter och utjämning ökat och verksamhetens nettokostnad minskat vilket medför ett redovisat resultat med 20,5 mkr. Vid årsskiftet väntas skatteintäkter och utjämningsbidrag öka medan verksamhetens kostnader ökar i lägre grad.

NÄMNDERNAS AVVIKELSE

NÄMND (TKR)	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse	- Procent	Utfall delår	Budget delår	Avvikelse delår	- procent
Kommunfullmäktige	862	862	0		575	525	50	
Valnämnd			0				0	
Kommunstyrelsen	50 740	52 691	-2 451	-4,8	33 528	33 527	1	0,0
varav kommunfastigheterna	-500	-1 200	700				0	
Räddningsnämnden	13 512	13 212	300	2,2	9 008	8 324	684	7,6
Samhällsbyggnadsnämnden**	26 795	27 850	-1 055	-3,9	17 711	14 864	2 847	16,1
Tillsynsnämnden	142	96	46		95	44	51	
Kultur- och folkhälsonämnden	155 457	167 007	-11 550	-7,4	103 663	108 300	-4 637	-4,5
Revisionen	969	969	0		646	234	412	
Överförmyndaren	898	898	0		598	619	-21	
Barn- och ungdomsnämnden	246 790	248 290	-1 500	-0,6	167 554	165 888	1 666	1,0
Omsorgsnämnden	196 705	198 287	-1 582	-0,8	131 985	130 585	1 400	1,1
Summa	692 370	710 161	-17 792	-2,6	465 363	462 910	2 453	0,5

* För nämnder med budget som understiger 1 000 tkr redovisas inte procentuell avvikelse.

** Efter periodisering av VA och deponi.

Nämnder och styrelser redovisar vid delårsbokslut 2020 en samlad positiv budgetavvikelse på 2 453 tkr vilket motsvarar 0,5 procent av nämndernas budget. Vid årets slut prognostiseras en negativ avvikelse om 17 792 tkr vilket motsvarar 2,6 procent. Kommunfullmäktige har beslutat att budgetavvikelsen får vara högst 1 procent vilket betyder att god kvalitet uppnås vid delåret men inte i prognosen för 2020.

Kommunstyrelsen redovisar ett resultat i nivå med budgeten för delåret. Vid årsslutet förväntas en negativ avvikelse med 2.451 tkr vilket motsvarar 4,8 %.

Räddningsnämnden redovisar en positiv avvikelse på 684 tkr vilket motsvarar 7,6 procent av budgeten. Prognosen visar en positiv avvikelse på 300 tkr, 2,2 procent.

Samhällsbyggnadsnämnden uppvisar efter periodisering VA och avsättning deponi, vid delårsbokslutet en positiv avvikelse på 2 847 tkr vilket motsvarar 16,1 procent av nämndens budget. Vid bokslutet prognostiserar nämnden en negativ avvikelse mot budget på 1 055 tkr, 3,9 procent.

Kultur- och folkhälsonämnden redovisar en negativ avvikelse mot budget på 4 637 tkr, 4,5 procent, medan prognosen för helåret visar en negativ avvikelse mot budget med 11 550 tkr, 7,4 procent.

Barn- och ungdomsnämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget med 1 666 tkr vilket motsvarar 1,0 procent av tilldelad budget. Prognosen för helår beräknas visa en negativ avvikelse med 1 500 tkr, 0,6 procent mot budget vilket då är en försämring jämfört med delårsbokslutet. Omställningsarbetet för att komma till budget i balans till 2021 fortsätter.

Omsorgsnämnden redovisar en positiv avvikelse på 1 400 tkr, 1,1 procent och i prognosen vid årets slut beräknas avvikelsen till -1 582 tkr, 0,8 procent.

För ytterligare information beträffande nämndernas resultat hänvisas till kapitel 2 om kommunens verksamheter.

Det är viktigt att följa förändringen av invånarantal och volymförändringar i kommunens samtliga verksamheter för att möta det behov som är aktuellt i nuläget. För att kommunen ska kunna ha en långsiktig planering är det nödvändigt att nämnderna har en budget i balans. En långsiktig planering är en viktig förutsättning för att kommunen ska kunna uppnå god ekonomisk hushållning.

PENSIONS-KOSTNADER

Kommunens pensionskostnader prognostiseras öka med 3,9 mkr jämfört med bokslut 2019. Orsaken beror till största delen på förändring av pensionsavsättning till särskild avtalspension. Personalkostnaderna är redan vid delår 2020 något lägre än vid delår 2019. Kommunens ansvarsförbindelse för pensioner intjänade innan 1998 förväntas minska med 3,4 mkr eftersom gjorda utbetalningar under året minskar skulden.

PENSIONER (MKR)	PROGNOS 2020	DELÅR 2020	2019	2018
Totala pensionskostnader	32,4	21,8	28,5	43,1
varav pensioner intjänade fram till 1998	0,0	0,0	0,0	10,7
Ansvarsförbindelse	209,9	213,3	213,6	219,6
Avsättning	11,7	11,7	11,5	11,1

SOLIDITET

Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Måttet visar hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats av egna medel. En hög soliditet innebär att kommunen har finansierat en stor del av kommunens tillgångar med egna medel. Soliditeten påverkas av det årliga resultatet, nyupplåning, amortering och investeringstakt.

SOLIDITET (%)	PROGNOS 2020	DELÅR 2020	2019	2018
Soliditet enligt balansräkningen	34,3	34,8	36,0	35,3
Soliditet inklusive ansvarsförbindelsen	4,7	5,6	3,0	3,4

Då kommunen under året tagit upp nytt lån om 30 mkr har soliditeten sjunkit till 34,8 procent jämfört med bokslut 2019 då soliditeten uppgick till 36,0 procent. Trots att soliditeten har försämrats något uppnås fortfarande god kvalitet då fullmäktige beslutat att accepterat värde ligger på 28 procent. Prognosen är att soliditeten vid bokslut 2020 kommer att motsvara 34,3 procent det vill säga 1,7 procentenheter lägre än vid föregående bokslut.

Kommunen tillämpar blandmodellen för redovisning av pensionsåtaganden. Det innebär att pensioner intjänade fram till 1998 inte ingår i redovisningen, varken som skuld eller värdeförändring. Endast utbetalningar redovisas, och då som kostnader i resultaträkningen. Ansvarsförbindelsen är betydande i relation till de totala skulderna i balansräkningen, men ska också utbetalas under en lång tid. Den är likvärd ett reellt åtagande. Om soliditeten ska bli rättvisande krävs att ansvarsförbindelsen läggs in som en avsättning i balansräkningen. När ansvarsförbindelsen räknas med hamnar soliditeten på 5,6 procent vid delårsbokslutet och den förväntas bli 4,7 procent vid bokslut 2020. Det är högre än värdet vid bokslut 2019 vilket motsvarade 3,0 procent.

SJÄLVFINANSIERINGSGRAD AV INVESTERINGAR

För att kommunen inte ska behöva låna till investeringar har kommunfullmäktige beslutat att kommunens investeringar ska vara självfinansierade till minst 95 procent, det vill säga finansierade av årets avskrivningar, årets resultat eller överskottslikviditet. Så länge kommunen inte har tagit upp lån för att finansiera investeringsverksamheten bedöms investeringarna vara självfinansierade till 100 procent. Kommunen har tagit nytt lån under året och planerar eventuellt ytterligare lån för att finansiera kommande investeringar men på grund av årets resultat och överskottslikviditet bedöms självfinansieringsgraden vara 100 procent och därmed har god kvalitet uppnåtts.

Fram till delårsbokslutet uppgick kommunens sammanlagda investeringar till 39,8 mkr och utrymmet för självfinansiering motsvarade 47,3 mkr. Prognosen är att investeringarna kommer att uppgå till 80,9 mkr vid bokslutet och eftersom utrymmet för självfinansiering ligger på 56,7 mkr kommer likvida medel att minska.

LÅNGFRISTIGA SKULDER

Kommunfullmäktige har beslutat att kommunens långfristiga skuld ska vara lägre än 60 procent av värdet på kommunens anläggningstillgångar för att god kvalitet ska vara uppfylld. Kommunens lån har ökat med 30 mkr och anläggningstillgång-

LÅNGFRISTIGA SKULDER	PROGNOS 2020	DELÅR 2020	2019	2018
Långfristig låneskuld (mkr)	294,0	294,0	264,0	264,0
Långfristig låneskuld i förhållande till anläggningstillgångar (%)	48,9	51,8	47,0	48,9

arnas värde ökat, procentuell andel är 51,8 procent vid delåret och 48,9 procent vid årets slut. Därmed uppnås god kvalitet vid delårsbokslut 2020 och vid årsbokslutet.

LIKVIDITET

Kommunens kassalikviditet, som är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsförmåga, har under året ökat från 58,6 procent till 92,2 procent. Det innebär att kommunens kortsiktiga skulder är mindre än kommunens kassa och kortsiktiga

LIKVIDITET (%)	PROGNOS 2020	DELÅR 2020	2019	2018
Kassalikviditet	67,1	92,2	58,6	79,8

fordringar. Den ökade kassalikviditeten visar att kommunens kortsiktiga betalningsförmåga förbättrats under året. I prognosen för 2020 väntas kassalikviditeten minska till 67,1 procent. Ju mer kassalikviditeten sjunker desto större är risken att kommunen blir tvungen att se över möjligheten att ta nya lån.



EGET KAPITAL

Hylte kommun fick 2015 ett särskilt statsbidrag på 43,2 mkr med anledning av flyktingsituationen. Dessa intäktsfördes enligt anvisningar 2016 vilket medförde att 42,1 mkr kunde sättas av till resultatutjämningsreserven (RUR). Under året har migrationsverket beslutat ge avslag på ansökningar gjorda 2017 och 2018. Ansökningarna gällde kostnadsersättning för moduler kopplat till den utökande verksamheten inom skola och barnomsorg orsakad av mottagandet av asylsökande 2015-2016. Eftersom den här typen av kostnader har ett tydligt samband med intäkterna som migrationsverket betalade ut 2015 har de uppbokade intäkterna bokförts direkt mot eget kapital.

KASSAFLÖDESANALYS

Jämfört med bokslut 2019 har kommunens likvida medel ökat med 47,0 mkr från 15,0 mkr till 62,0 mkr vid delårsbokslutet. Prognosen för bokslut 2020 visar däremot på en ökning med 29,5 mkr jämfört med föregående bokslut. Kommunens ökade kassa beror dels på det positiva resultatet och dels på nya lån. Kommunen har totalt ett utrymme på 56,7 mkr för att självfinansiera investeringar men i prognosen förväntas ett utfall på 80,9 mkr vilket innebär att kommunen behöver använda sin kassa för att betala för investeringarna. I prognosen för 2020 finns ytterligare lån prognosticerat.

BALANSKRAVUTREDNING OCH RESULTATUTJÄMNINGSRESERV

BALANSKRAVUTREDNING OCH RESULTATUTJÄMNINGSRESERV (MKR)	PROGNOS 2020	DELÅR 2020	2019	2018
Årets resultat	0,0	0,0	-6,2	-14,8
Avgår vinster vid avyttring	0,0	0,0	0,0	-0,2
Årest resultat efter balanskravsjusteringar	0,0	0,0	-6,3	-15,0
Undantag på grund av synnerliga skäl				15,3
varav				
<i>Personlig assistans</i>				4,1
<i>Institutions- och familjevård barn och unga</i>				9,1
<i>Övrig vuxenvård</i>				1,1
<i>Färdtjänst</i>				1,0
Reservering till RUR				
Disponering från RUR	0,0	0,0	6,3	
Årets Balanskravsresultat	0,0	0,0	0,0	0,3

RESERVERING TILL ELLER FRÅN RUR	PROGNOS 2020	DELÅR 2020	2019	2018
Ingående värde	64,3	64,3	70,6	70,6
Reservering till RUR	0	0	0	0
Disponering av RUR	0,0	0,0	-6,3	0
Utgående värde	64,3	64,3	64,3	70,6

Enligt balanskravet, infört i kommunallagen 2000, måste en kommun ha en ekonomi i balans och redovisa högre intäkter än kostnader efter att realisationsvinster har exkluderats. Vid bokslutet 2019 tog kommunfullmäktige beslut om att ianspråkta 6,3 mkr av resultatutjämningsreserven vid bokslutet.

KOMMUNENS BORGENSÅTAGANDE

Kommunen tecknar i vissa fall borgen för lån för Bostadsstiftelsen Hyltebostäder och andra externa verksamheter. Kommunens samlade borgensåtagande för lån var 125,2 mkr där Hyltebostäder står för 125,0 mkr. Övrig borgensförbindelse gäller Brännö Folkets park. Risken i borgensåtagandena bedöms låg.

Hylte kommun har även tecknat en solidarisk borgen för Kommuninvests skulder. Kommunens andel av Kommuninvests totala skuld är 0,1 procent. Även det här borgensåtagandet bedöms förenat med låg risk.

BANKGARANTI

Hylte kommun tecknade 2014, efter krav från Länsstyrelsen, en bankgaranti på 45 mkr. Kravet handlar om att uppfylla den ekonomiska säkerheten för sluttäckning och efterbehandling av deponiverksamheten Borabo. Säkerheten motsvarar de kostnader som förväntas uppstå om åtgärderna måste utföras. Garantin är tecknad fram till 2050-12-31.

KONCERNEN

KONCERNEN	DELÅR 2020	2019	2018
Årets resultat, mkr	22,9	-0,2	-6,7
Soliditet, %	37,5	38,6	38,0
Kassalikviditet (%)	99,3	66,2	67,6

I koncernen ingår Hylte kommun och Bostadsstiftelsen Hyltebostäder (100 procent). Koncernen redovisar vid delårsbokslut 2020 ett positivt resultat på 22,9 mkr.

Hyltebostäder fortsätter att ha goda resultat och påverkar koncernresultatet positivt med 2,3 mkr. Hyltebostäder har en mindre vakansgrad under perioden medan covid-19 via hressänkningar påverkat resultatet negativt. Jämfört med bokslut 2019 har soliditeten minskat något från 44,1 procent till 43,8 procent. Koncernens kassalikviditet har ökat under året med 70,6 mkr jämfört med bokslut 2019.

AVSLUTANDE KOMMENTAR

Efter två år i rad redovisat negativt resultat visar nu Hylte kommun ett positivt resultat på 20,5 mkr vid delårsbokslutet och 14,6 mkr vid årets slut.

Kommunen behöver anpassa kostnaderna så att de inte stiger i högre takt än intäkterna. Kommunens kostnader har de senaste åren vuxit i en högre takt än intäkterna även om 2019 års utfall visar att den negativa trenden avtagit något. Under 2020 har trenden vänt. Vid halvårsskiftet 2019 var invånarantalet 10 915 vilket är en minskning med 145 invånare jämfört med när trenden med stigande befolkning bröts i april 2018. I slutet av 2019 var antalet invånare 10 815 och i augusti 2020 var det 10 731. Sambandet mellan antal invånare och skatteintäkter är direkt vilket innebär att även om skatteintäkterna ökar så gör de det i lägre takt än tidigare år.

Eftersom befolkningen avtar och bidragen från stat och migrationsverket minskar är det nödvändigt att kommunen ser över sin kostnadsbild. Budgetföljsamheten behöver hela tiden förbättras. Den goda ekonomiska ställning som kommunen tidigare år byggt upp kan snabbt försämrans.

Hylte kommun har haft en hög investeringstakt de senaste åren och har även framöver stora investeringar planerade. Investeringarna driver kostnader och minskar kommunens likviditet. De senaste årens goda resultat har gjort det möjligt för kommunen att självfinansiera investeringarna men innevarande och kommande år sker upplåning för planerade investeringar.

INNEHÅLL

Kommunstyrelsen	26
Räddningsnämnden	28
Samhällsbyggnadsnämnden	30
Kultur- och folkhälsonämnden	33
Barn- och ungdomsnämnden	36
Omsorgsnämnden	39
Vatten och avlopp	42
Bostadsstiftelsen Hyltebostäder	44



Kommunhuset i Hyltebruk.

KOMMUNSTYRELSEN

Kommunstyrelsen är Hylte kommuns ledande organ. Den har en överordnad roll i den kommunala förvaltningen, leder kommunens verksamhet och har det övergripande ansvaret för kommunens utveckling och ekonomi. Kommunstyrelsen har ledande roll och ett särskilt ansvar för kommunens ekonomiska förvaltning. Styrelsen har även en uppsiktsplikt över andra nämnder och driver utvecklingsarbete som berör hela kommunen. Kommunstyrelsens förvaltning, kommunledningskontoret arbetar på ett konsultativt sätt för att stötta kontoren inom främst ekonomi, personal, nämndsadministration, IT och digitalisering. Kommunledningskontoret samordnar även frågor kopplade till det nybildade tillväxtutskottet.

VIKTIGA HÄNDELSE UNDER ÅRET

- Under februari månad drabbades stora områden i Hylte kommun och Halland hårt av översvämningar i sjöar och vattendrag. I Hylte kommun drabbades många fastighetsägare, med både permanent boende och fritidshus av omfattande översvämningar. Flertalet av dem med fastigheter runt Färgensjöarna, längs Nissan och Österån i Landeryd. Kommunens reningsverk och pumpstationer drabbades av baktryck vilket orsakade översvämningar i närliggande fastigheters källare.
- Omställningsarbetet på BUN har fortsatt även under första halvåret 2020. Från personalenheten har en HR-strateg bistått BUK i detta arbete tillsammans med ekonom. Det har varit 36 medarbetare som direkt omfattats av omställningen. Övertaligheten har behandlats enhetsvis.
- Med andledning av Covid-19 har kommunens ekonomiska situation förändrats avsevärt. Regeringen aviserade innan sommaren att kommunerna skulle kompenseras för de åtgärder som påverkat kommunen avseende Covid-19. Ersättning för sjuklöner har kompenserat under april-augusti. Kommunen har ansökt om 5,6 Mkr till följd av ökade kostnader inom omsorgsverksamheten. Kommunfullmäktige har beslutat att inte vidta särskilda åtgärder till följd av underskott i nämnderna och minskade skattintäkter. De generella statsbidragen under 2020 har dock kompenserat de minskade skatteintäkterna men regeringens beslut kring ökning av de generella statsbidragen avser endast 2020.
- IT-verksamheten har arbetat inom flera områden under året, samtidigt som stora förändringar skett i den egna verksamheten såväl som i kommunen i stort. Flera stora investeringar och förbättringsåtgärder har vidtagits. Upphandlingen av outsourcingpartner för drift, support och utveckling avslutades i början av året och ny partner är Advania Halmstad.

RESULTAT 2020

UPPFÖLJNING KVALITET

För att säkerställa att verksamheterna har god kvalitet i det de gör har fullmäktige antagit ett antal nyckeltal med beslutade kvalitetsnivåer som verksamheten ska återredovisa till fullmäktige. Sammanställningen av resultaten i sin helhet redovisas i avsnittet God ekonomisk hushållning.

Bland nyckeltalen finns det fem kommunövergripande nyckeltal som gäller kommunens ekonomi och de redovisas i avsnittet finansiell analys.

Budgetavvikelse i procent, sjukfrånvaro och nöjd medarbetare

följs upp på nämnds nivå men övriga nyckeltal har tilldelats specifika nämnder. Till delåret följs inte nöjd medarbetare upp då den mätningen endast görs en gång per år och det sker under hösten.

Kommunstyrelsen har nämndspecifika nyckeltal för nöjdhet med kommunens webbplats, andel som upplever ett gott bemötande vid kontakt med kommunen och andel som får svar vid kontakt med kommunen via telefon och e-post men de nyckeltalen följs upp först till årsbokslutet med en årlig mätning.

UPPFÖLJNING AV MÅL/UPPDRAG

För nuvarande mandatperiod har kommunfullmäktige inte tagit fram ett program för den politik och den verksamhet som de avser bedriva under perioden.

ÅRET I SIFFROR, TKR

Verksamhet	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse	Budget jan-aug 2020	Utfall jan-aug 2020	Avvikelse jan-aug 2020	Utfall jan-aug 2019
Kommunfullmäktige	862	862	0	575	525	49	609
Nämnds- och styrelseverksamhet	2 451	2 451	0	1 634	1 398	236	1 807
Stöd till politiska parti	644	644	0	429	428	1	435
Övrig verksamhet	3 833	3 833	0	2 555	2 198	357	2 595
Facklig tid	1 579	1 944	-365	1 053	1 289	-236	1 164
Fysisk och teknisk planer	562	562	0	393	135	258	517
Näringslivsfrämjande åtgärder	1 863	1 363	500	1 242	631	611	105
Turistverksamhet	715	715	0	477	596	-119	-
Fördelad gemensam verksamhet varav avgångsvederlag	39 093	42 380	-3 287	26 078	26 024	54	25 178
	0	3 153	-3 153	-	-	-	-
Summa exkl kommunfastigheter	51 602	54 753	-3 151	34 436	33 224	1 211	31 801
Kommunfastigheter	-500	-1 200	700	-333	832	-1 165	1 520
Summa inkl kommunfastigheter	51 102	53 553	-2 451	34 102	34 057	45	33 321
Nämndens totala intäkter och kostnader, tkr							
Intäkter	-48 563	-49 553	900	-32 435	-33 102	666	-33 202
Kostnader	99 754	103 105	-3 351	66 537	67 159	-622	66 523
Summa	51 102	53 553	-2 451	34 102	34 057	45	33 321

Information om avvikelsen mot budget finns i texten under rubriken Ekonomisk analys. En mer detaljerad tabell och analys finns i nämndens eget bokslutsdokument.

EKONOMISK ANALYS

Tilläggsanslaget för de löneavtal som är klara har inte beslutats av kommunfullmäktige, dock har verksamheterna i prognosen antagit att man blir kompenserad för löneökningen.

Kommunstyrelsen har en budget för delåret på 34 436 tkr och utfallet för årets åtta första månader är 33 224 tkr vilket motsvarar en positiv avvikelse på 1 211 tkr och 3,5 procent av budgeten. Prognosen för helåret är en negativ avvikelse på 3 151 tkr och det motsvarar en avvikelse på 6,1 procent av budgeten.

Med kommunfastigheterna inkluderade med ett negativt resultat på 1 165 tkr vid delåret minskar den positiva avvikelsen till 45 tkr prognosen för kommunfastigheterna är en positiv avvikelse med 700 tkr.

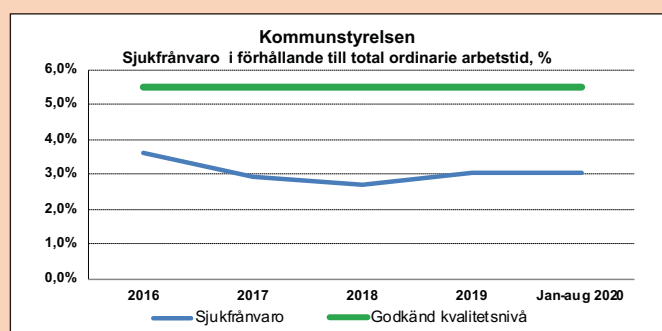
FRAMTID

Men anledning av många nya medarbetare och flertalet interna omfördelningar av arbetsuppgifter hos ekonomienheten kommer arbetet framöver fokuseras kring grupputveckling och skapa en god och hållbar arbetsmiljö. Ekonomienheten kommer även prioritera säkerställandet av kompetensöverföring och förbättra och utveckla stödet till verksamheten med fokus på rutiner och processer.

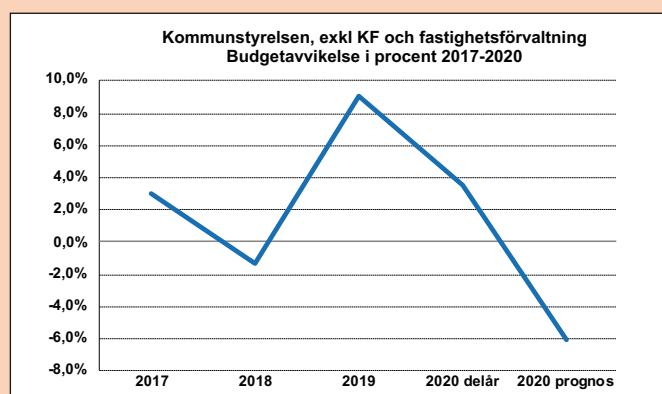
Personalenheten kommer fortsätta arbetet med att utveckla olika stöddokument för att förbättra processer inom områdena rekrytering, rehabilitering, kränkande särbehandling och arbetsmiljö. Detta kommer att slutföras under året.

Informations- och kanslienheten kommer att lägga fram en plan för medel ifrån Tillväxtverket i syfte att stärka ekonomisk och social utveckling, planen kommer arbetas fram under 2019 och fastställas under 2020. Under hösten 2019 och våren 2020 kommer två större upphandlingar inom enheten att genomföras. Den ena upphandlingen gäller kommunens telefoni och den andra kommunen externa IT-service.

Digitaliseringsenheten kommer under hösten fokusera på flera olika projekt, "digidelcenter", "digga Halland", "hälsoteknikcentrum i Halland" samt "vårt smarta Hylte".



Kommunfullmäktige följer upp sjukfrånvaron i förhållande till ordinarie arbetstid. Kommunstyrelsen har vid delåret 2020 en sjukfrånvaro motsvarande 3,1 procent vilket är samma nivå som vid delårsbokslut 2019. Kommunstyrelsen klarar därmed kommunfullmäktiges nivå för god kvalitet som ligger på 5,5 procent.



Kommunstyrelsen har en budget för delåret på 34 436 tkr och utfallet för årets åtta första månader, exklusive kommunfastigheterna, är 33 224 tkr vilket motsvarar en positiv avvikelse på 1 211 tkr. Avvikelsen motsvarar 3,5 procent av budgeten. Prognosen för helåret är en negativ avvikelse på 3 151 tkr och det motsvarar en avvikelse på 5,9 procent av budgeten för helåret. Både för utfallet vid delåret och prognosen för 2020 är budgetavvikelsen över 1 procent vilket är gränsen för vad som anses vara god kvalitet enligt kommunfullmäktiges kvalitetsnivåer.



Foto: Pixabay

VERKSAMHETSOMRÅDEN

- Räddningstjänst
- Operativ avdelning: Drift och underhåll samt beredskapsstyrkor
- Förebyggande avdelning: Tillsyn, tillstånd brandfarlig och explosiv vara, rådgivning och utbildning.
- Sotning
- Säkerhetsarbete
- Krisberedskap, civilt försvar och internt skydd

RÄDDNINGSNÄMNDEN

Räddningsnämnden ansvarar för att kommuninvånare och företag får det skydd och den säkerhet som är skäligen vid brand och andra nödlägen. Räddningstjänsten är stationerad i Hyltebruk och Unnaryd.

VIKTIGA HÄNDELSE UNDER ÅRET

- Räddningstjänsten har haft 131 uppdrag till och med den 26 augusti. Det är en minskning med 40 uppdrag jämfört med samma period år 2019.
- Våren 2020 var intensiv och annorlunda. Januari började som vanligt men övergick under februari i ett intensivt krisledningsarbete för räddningstjänsten på grund av klass 2 varning för höga flöden i Nissan. Samverkan mellan kon-

turen i kommunen fungerade väl och tillsammans togs ett samlat ansvar för kommunen som helhet.

- I och med coronapandemin har många anställda vikt sin tid och kraft till att hjälpa kommunen ur krisen, vilket också har inneburit en mängd inställda och framflyttade möten, utbildningar och övningar.

RESULTAT 2020

UPPFÖLJNING AV KVALITET

För att säkerställa att verksamheterna har god kvalitet i det de gör har fullmäktige antagit ett antal nyckeltal med beslutade kvalitetsnivåer som verksamheten ska återredovisa till fullmäktige. Sammanställningen av resultaten i sin helhet redovisas i avsnittet God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning. Budgetavvikelse i procent, sjukfrånvaro och nöjd medarbetare följs upp på nämndsnivå men övriga nyckeltal har tilldelats specifika nämnder. Till delåret utförs ingen nöjd medarbetarenkät.

Av fullmäktiges antagna lista med nyckeltal har nämnden

ytterligare ett nyckeltal att följa upp, det nämndsspecifika nyckeltalet innebär att räddningstjänsten ska hjälpa de kommuninvånare som är i behov av hjälp inom 20 minuter från att de har mottagit ett larm. Under perioden januari-augusti har 55 larm mottagits, för endast ett larm tog det längre tid än 20 minuter, vilket motsvarar 98,2 procent. Det innebär att verksamheten når upp till kommunfullmäktiges beslutade nivå för godkänd kvalitet som är 95 procent.

UPPFÖLJNING AV MÅL/UPPDRAG

För nuvarande mandatperiod har kommunfullmäktige inte tagit fram ett program för den politik och den verksamhet som de avser bedriva under perioden.

ÅRET I SIFFROR, TKR

Verksamhet	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse	Budget jan-aug 2020	Utfall jan-aug 2020	Avvikelse jan-aug 2020	Utfall jan-aug 2019
Räddningstjänst	12 903	12 903	0	8 602	8 188	414	8 179
Totalförsvar och samhällsskydd	609	309	300	406	136	270	121
Summa	13 512	13 212	300	9 008	8 324	684	8 300
Nämndens totala intäkter och kostnader, tkr							
Intäkter	-2 982	-3 040	58	-1 988	-1 761	-227	-2 113
Kostnader	16 494	16 252	242	10 996	10 085	911	10 413
Summa	13 512	13 212	300	9 008	8 324	684	8 300

Information om avvikelsen mot budget finns i texten under rubriken Ekonomisk analys. En mer detaljerad tabell och analys finns i nämndens eget bokslutsdokument.

EKONOMISK ANALYS

Räddningsnämndens budget för 2020 uppgår till 13 512 tkr. Kapitalkostnader för aktiverade investeringar som uppkommit under året har nämnden blivit kompenserade med.

Nämnden visar en positiv avvikelse mot budget på 684 tkr, vilket resulterar i en positiv avvikelse på 7,6 procent. Den procentuella avvikelserna innebär att nämnden inte klarar kommunfullmäktiges mål med en avvikelse om 1 procent.

Avvikelsen i delårsbokslutet beror på att all utbildning stannade upp såsom introduktionsutbildning och rökdykarutbildning för nya brandmän ställdes in. Halvdagsövningar för Unnaryd ställdes in. Grib 1 och Grib 2 (grundutbildning för räddningstjänst personal i beredskap) avbröts med omedelbar verkan av MSB (Myndighet för samhällsskydd och beredskap). Antalet insatser har också minskat med 40 insatser mot jämförd period 2019. Snittet per larm ligger på 2,99 mantimmar/larm och för 2019 låg den på 3,55 mantimmar/larm. Automatlarmen har minskat med 15 larm mot jämförd period 2019. Om hela minskningen av insatser beror på coronapandemin vet vi inte men än finns ingen annan förklaring.

Externa och interna utbildningar för företag, kommunen och andra organisationer stannade helt av som till följd av coronapandemin. Efter anpassning så kom skolutbildningarna igång och kunde genomföras som planerat för årskurs 5 och 8 samt sommarvikarier för omsorgskontoret.

Till följd av detta så tappar räddningstjänsten intäkter och med det så är det negativ utveckling vid delårsbokslutet. Tyvärr ser vi inte någon återhämtning på utbildningar framåt hösten.

För 2020 finns det fortsatt avsatta medel på 250 tkr för projektet friska brandmän. Arbetet med detta projekt kommer att starta under hösten 2020 förhoppningen är att projektet kommer att avslutas innan årets slut.

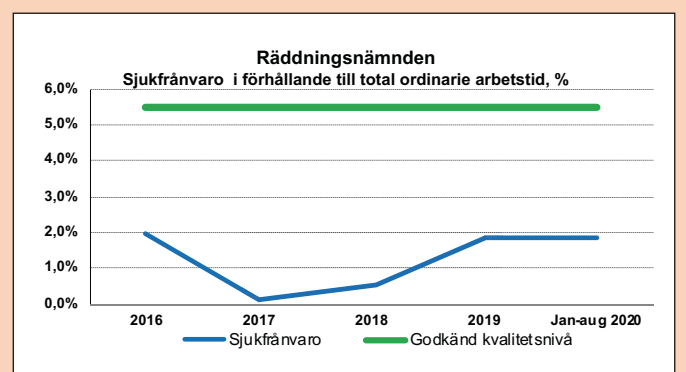
Kommunen har själv bistått med 480 tkr årligen 2019 samt 2020 för projekt civilt försvar. Den positiva avvikelsen på 270 tkr för verksamhet ”totalförsvar och samhällsskydd” beror dels på att en av kommunens två säkerhetssamordnare gick i pension i oktober 2019 vilket innebär mindre kostnader än vad som var budgeterat och dels på att man varit sparsamma med inköp på grund av kommunens ekonomiska situation.

Räddningsnämndens intäkter består till största delen av medel från privata företag. Vid årets slut beräknas intäkterna visa en positiv avvikelse med 58 tkr. De totala kostnaderna beräknas visa en positiv avvikelse vid årets slut med 242 tkr, där minskade kostnader för utbildning står för den större delen av avvikelserna.

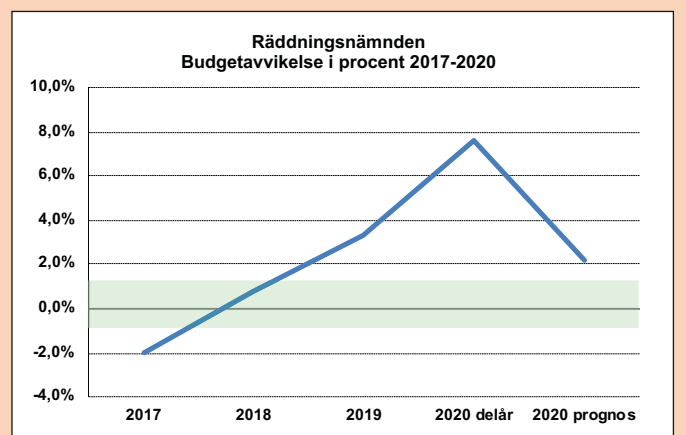
FRAMTID

En stor utmaning för Räddningstjänsten ligger i att rekrytera RIB-anställda (deltidsbrandmän). Det är i dagsläget generellt svårt att rekrytera brandmän och synnerligen svårt till stationen i Unnaryd.

Utbildning av RIB-anställda är en betydelsefull insats som säkerställer god kvalitet på utfört arbete. Myndigheten för samhällsskydd och beredskap har höjt kostnaderna för vidare utbildning som till exempel befälsutbildningar och förebyggande utbildningar. En RIB-anställd styrkeledares kurskostnad uppgår nu till ca 110tkr. En generationsväxling för RIB-



Kommunfullmäktige följer upp sjukfrånvaron i förhållande till ordinarie arbetstid. Godkänd kvalitetsnivå är sjukfrånvaro motsvarande 5,5 procent eller lägre. Räddningsnämnden har vid delårsbokslutet 2020 en sjukfrånvaro motsvarande 1,8 procent, vilket är lägre än vid bokslutet 2019 då den låg på 1,9 %.



Nyckeltalet där budgetavvikelse mäts i procent följs upp av kommunfullmäktige. Sedan 2016 finns ett beslut på att avvikelser på 1,0 procent ryms inom ramen för god kvalitet oavsett om det är en positiv eller negativ avvikelse (det gröna fältet i diagrammet). För räddningsnämnden motsvarar den positiva avvikelserna 684 tkr vilket innebär +7,6 procent.

anställda styrkeledare ligger inom den närmaste framtiden vilket gör att kostnaderna för denna utbildning kommer att öka.

Arbetet med krisberedskap och civilt försvar kommer sannolikt öka kommande år med tanke på regeringens beslut att återuppta totalförsvarsplaneringen i Sverige.

För kommunen kan det innebära mer uppgifter där kommunens alla kontor och inte bara säkerhetssamordnaren omfattas. Exempel på arbete är ett utökad säkerhetsskyddsarbete, kompetenshöjning om totalförsvar och utveckling av en krigsorganisation.

Effekterna av coronapandemin har visat sig genom att planerade regionala och lokala aktiviteter behövs skjutas upp. Det kan komma att innebära högre belastning framöver om man ska försöka ta igen det som missats. Ingen vet hur länge effekterna av coronapandemin kommer att hålla i sig. Viktigt att tänka på är att utvärdering och återhämtning efter pandemin också kommer att ta både tid och kraft av personal och samhället i stort.



VERKSAMHETSOMRÅDEN

- Detaljplanering
- Bygglov
- Bostadsanpassning
- Energi och klimatrådgivning
- Gator, trafik och parker
- Kart, mät och GIS
- Vatten- och avloppsförsörjning
- Renhållning
- Miljö- och hälsoskydd
- Livsmedel och dricksvatten
- Serveringstillstånd, tobak och receptfria läkemedel
- Alkoholtillstånd
- Naturvård och kalkning
- Lotterier
- Kostförsörjning
- Lokalvård
- Fordonssamordning

SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN

Samhällsbyggnadsnämnden leder och samordnar samhällsbyggandet i Hylte kommun. Nämnden är en mångsidig nämnd som ansvarar för områden så som stadsbyggnadsfrågor, användning av vatten och avlopp, renhållning och tillsyn inom miljö, hälsoskydd och livsmedel. Nämnden är uppdelade i sex övergripande områden: plan- och byggenhet, miljönhet, gata- och parkenhet, lokalvårdsenhet, vatten- och renhållningsenhet samt kostenhet.

VIKTIGA HÄNDELSE UNDER ÅRET

- Kommunstyrelsen har under 2020 lämnat positivt planbesked för en ny detaljplan för fastigheten Givagård 1:48 m.fl. i Torup.
- Parkstaden, med kommunen som fastighetsägare, avser ny detaljplan för bostäder och förskola med plats för olika aktivitetsytor, centralt i Hyltebruk.
- Tjänsten som ny enhetschef för Gata-Park tillsattes i slutet på februari och arbetet med att strukturera upp arbetet på enheten har påbörjats.
- Inventering av gatubelysningsnätet klart.
- System för hantering av lokala trafikföreskrifter är införskaffat.
- Revidering av VA-översikt och VA-planen är på gång och beräknas vara klart vid årsskiftet. En styrgrupp är utsedd och som består av fem tjänstemän och två politiker. Översikten ska ligga till grund för strategisk planering för de kommande åren.
- Kostenhetens stora utmaning det kommande året är renoveringen av Örnaskolans kök som är kommunens centralkök och som dagligen producerar 1500–2500 portioner till kommunens äldreomsorg, skolor och förskolor.

ÅRET I SIFFROR, TKR

Verksamhet	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse	Budget jan-aug 2020	Utfall jan-aug 2020	Avvikelse jan-aug 2020	Utfall jan-aug 2019
2019 Samhällsbyggnadsnämnden	652	617	36	435	364	71	401
Samhällsbyggnadskontoret	26 143	30 106	-3 963	17 276	17 603	-327	16 918
Varav							
Fysisk och teknisk planering	3 830	3 603	227	2 487	1 660	827	1 667
Miljöverksamhet	2 595	2 857	-262	1 704	1 429	275	1 198
Bostadsanpassning	2 122	1 938	184	1 414	1 060	354	166
Färdtjänst	2 833	4 000	-1 167	1 885	2 283	-397	2 793
VA och avfallshantering	0	708	-708	-82	1 572	-1 654	-26
Övriga verksamheter	14 764	17 001	-2 236	9 867	9 599	268	11 120
Summa före periodisering VA och avsättning deponi	26 795	30 723	-3 928	17 711	17 967	-256	17 319
Periodisering VA	0	-708	708	0	-1 572	-1 572	98
Avsättning deponi	0	-2 165	2 165	0	-1 531	-1 531	628
Summa efter periodisering VA och avsättning deponi	26 795	27 850	-1 055	17 711	14 865	2 845	16 567
Nämndens totala intäkter och kostnader, tkr							
Intäkter	-93 287	-94 388	1 101	-62 192	-63 890	1 699	-63 697
Kostnader	120 083	122 238	-2 155	79 902	78 756	1 147	80 264
Summa	26 795	27 850	-1 055	17 711	14 865	2 845	16 567

Information om avvikelsen mot budget finns i texten under rubriken Ekonomisk analys. En mer detaljerad tabell och analys finns i nämndens eget bokslutsdokument.

EKONOMISK ANALYS

Samhällsbyggnadsnämndens driftbudget för 2020 uppgår till 26 795 tkr. Prognosen för helåret är negativ med 3 928 tkr innan periodisering VA och avsättning deponi, efter periodisering samt avsättning påvisas en negativ prognos på 1 055 tkr. Det här medför en avvikelse på -14,7 respektive -3,9 %, vilket gör att nämnden inte klarar kommunfullmäktiges mål med en avvikelse på 1 %.

Den negativa prognosen vid årets slut förklaras av förväntade kostnader för färdtjänst, fritidskort, livsmedel samt förbrukningskostnader för el och anslutningsavgifter. Nytt avtal inom avfallshanteringen har inneburit högre fasta kostnader än budgeterat i kombination med ny prissättning som baseras på antal mil som körs.

Efter åtta månader visar nämnden en negativ avvikelse på 256 tkr (-1,4 %) innan periodisering VA och avsättning deponi, efter periodisering samt avsättning är avvikelserna positiva med 2 845 tkr (16,1%). Detta beror på bland annat på lägre kostnadsutfall för bostadsanpassningar, fler bygglovsansökningar än tidigare under samma period samt kompensation för snöröjning från Hyltebostäder avseende åren 2019 samt 2020.

Tilläggsanslaget för det nya löneavtalet är ännu inte beslutat av kommunfullmäktige, dock har verksamheterna i prognosen antagit att man blir kompenserad för löneökningen.

Samhällsbyggnadsnämnden har under 2020 erhållit 1 699 tkr mer i intäkter än budgeterat. 298 tkr av dessa är bidragsintäkter och utgörs av bl.a. av bidrag från Tillväxtverket, lönebidrag samt bidrag för nystartsjobb. Även övriga intäkter har under året varit högre med 1 401 tkr än budgeterat. Dessa intäkter utgörs främst av taxor som faktureras första delen av halvåret samt fler inkomna bygglovsansökningar än budgeterat.

Samhällsbyggnadsnämnden har under 2020 haft 1 147 tkr mer i kostnader än budgeterat vilket främst består av övriga kostnader. Verksamheten har under 2020 ett nytt avtal med entreprenören Sandahls. Kostnaderna har i och med detta blivit högre än budgeterade avseende fasta månadskostnaden. Den förändrade betalningsmodellen för tömning av avfall har också medfört högre prognostiserade kostnader. Vidare har verksamheten haft högre kostnader än budgeterat för fritidskort, färdtjänsten samt livsmedel.

RESULTAT 2020

UPPFÖLJNING AV KVALITET

För att säkerställa att verksamheterna har god kvalitet i det de gör har fullmäktige antagit ett antal nyckeltal med beslutade kvalitetsnivåer som verksamheten ska återredovisa till fullmäktige. Sammanställningen av resultaten i sin helhet redovisas i avsnittet God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning. Budgetavvikelse i procent, sjukfrånvaro och nöjd medarbetare följs upp på nämndnivå men övriga nyckeltal har tilldelats specifika nämnder. Under 2020 har ingen nöjd medarbetarenkät genomförts.

Fullmäktige har tilldelat Samhällsbyggnadsnämnden nyckeltal inom området Bygga, bo och miljö, där tre nyckeltal har följts upp. Av dessa tre mål når samtliga upp till godkänd kvalitetsnivå.

UPPFÖLJNING AV MÅL/UPPDRAG

För nuvarande mandatperiod har kommunfullmäktige inte tagit fram ett program för den politik och den verksamhet som de avser bedriva under perioden.

FRAMTID

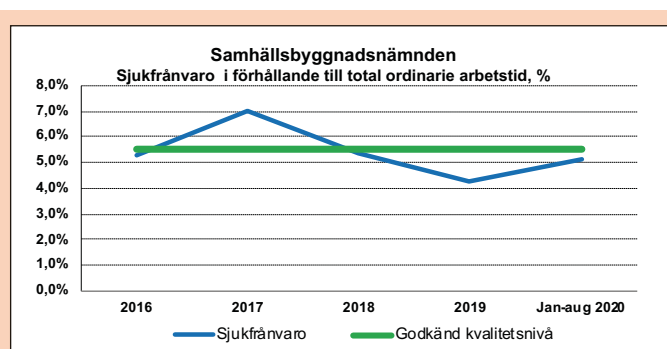
Plan- och byggenheten kommer i och med projektanställning av en bygglovhandläggare kunna jobba aktivt med tillsynsärenden. Ärendena ökar i antal, är komplexa och tidskrävande. Projektanställningen finansieras till 50 % av medel från kommunstyrelsen och fokus kommer att vara på förfallna hus. Resterande 50 % betalas av enheten.

Kommunens gatubelysningsnät är i stort behov av reinvesteringar, för funktion, säkerhet och energisparlösningar. Inventering pågår och under de kommande åren ska nätet dokumenteras digitalt och plan för utbyte/reinvestering tas fram. Rapporter från Energimyndigheten visar på besparingspotential på ca 40 % vid utbyte av gammal belysning till LED-belysning. Innan vinsten av dessa energisparlösningar blir tydlig måste grundläggande standard på nätet säkerställas. En politiskt förankrad belysningspolicy behöver arbetas fram då ett antal svåra beslut kommer att behöva fattas framöver.

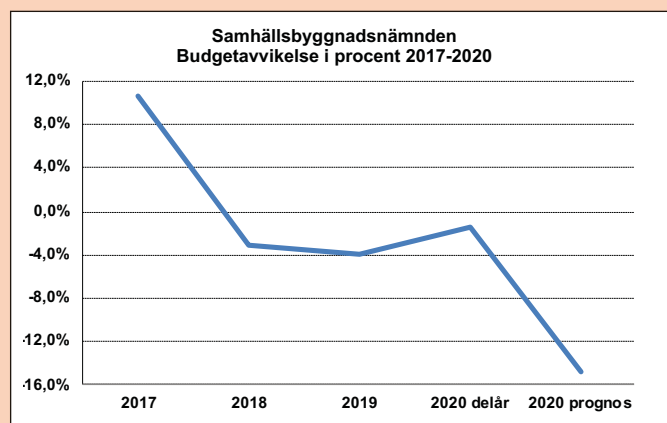
Klimatfrågor och ändrad lagstiftning kopplad till detta kommer på sikt att påverka miljöenhetens arbete. Det kan vara nationella projekt med fokus på energitillsyn och att fasa ut fossila bränslen. Covid-19 epidemin har satt fokus på smittskyddsfrågor och beredskap vilket kan påverka framtida planering och arbete.

Kommunen har många äldre ledningar vilket innebär att VA-verksamheten kommer fortsätta arbetet med sanerings- och underhållsarbeten. Vinsterna med sanering är en reducerad mängd tillskottsvatten till samtliga avloppsreningsverk. I sin tur resulterar detta i en mindre förbrukning av energi och kemikalier samt mindre risk för brändningar.

Inom omsorgs verksamheten vill enheten utveckla upplevelsen kring själva måltiden. För att öka trivselen vid måltiderna och aptiten för omsorgstagarna är tanken att maten ska presenteras av kostpersonalen på avdelningarna och läggas upp snyggt på tallrikar.



Kommunfullmäktige följer upp sjukfrånvaron i förhållande till ordinarie arbetstid. Godkänd kvalitetsnivå är sjukfrånvaro motsvarande 5,5 procent eller lägre. Samhällsbyggnadsnämnden har 2020 en sjukfrånvaro motsvarande 5,1 procent vilket är högre än vid delårsbokslutet 2019 då sjukfrånvaron var 4,3 procent.



Nyckeltalet där budgetavvikelse mäts i procent följs upp av kommunfullmäktige. Sedan 2016 finns ett beslut på att avvikelser på 1,0 procent rymms inom ramen för god kvalitet oavsett om det är positiv eller negativ avvikelse (det gröna fältet i diagrammet). Samhällsbyggnadsnämnden har en avvikelse på delår motsvarande - 1,4 procent. Prognosen för helåret är negativ med 3 928 tkr innan periodisering VA och avsättning deponi, vilket innebär en avvikelse på 14,7 %.





VERKSAMHETSOMRÅDEN

- Arbeta och försörjning
- Fritid och folkhälsa
- Kultur och bibliotek
- Gymnasium och vuxenutbildning
- Individ- och familjeomsorg

KULTUR- OCH FOLKHÄLSONÄMNDEN

Kultur- och folkhälsönämnden ansvarar för kommuns individ- och familjeomsorg, arbetsmarknad, gymnasie- och vuxenutbildning, samt verksamhetsområden inom fritid och folkhälsa samt kultur och bibliotek.

VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

- Arbetet inom den gemensamma öppenvården har varit framgångsrikt och socialtjänsten har lyckats minska antalet institutionsplaceringar både för barn och unga och inom missbruk.
- Fler barn far illa och antalet familjehemsplacerade barn ökar i kommunen.
- Arbetslösheten ökar och det påverkar flera av nämndens verksamheter, då fler individer är i behov av ekonomiskt bistånd för sin försörjning och behöver både arbetsmarknadsinsatser och vuxenutbildning för att kunna få jobb.
- Hylte kommun driver tillsammans med Falkenbergs och Laholms kommuner samt Arbetsförmedlingen ett ESF-projekt som riktar sig till människor som står långt ifrån arbetsmarknaden.
- Kompetenscentrum fick snabbt ställa om till distansundervisning när Folkhälsomyndigheten ändrade sina rekommendationer under mars månad.
- Örnahallens hälsocenter invigdes efter renovering av etapp två i januari och var välbesökt fram tills att verksamheten fick stänga på grund av covid-19 i april.
- 52 ungdomar har under sommaren fått möjlighet att prova på ett första jobb genom kommunens sommarpraktik.
- Under pandemin har litteraturen blivit en viktigare del i människors liv och fler böcker har lånats ut till kommunens invånare, både i fysisk och i digital form.
- Flera konserter har livestreamats och samtidigt som skogsfestivalen Into the woods pågick var det en tredagars turné av picknick-konstertkaraktär som besökte Långaryd, Hyltebruk och Rydöbruk.
- Föreningslivet har drabbats hårt av pandemin och nämnden har därför beslutat att tillfälligt anpassa reglerna för föreningsbidrag för att inte ytterligare förvärra den ekonomiska situationen för föreningslivet.

ÅRET I SIFFROR, TKR

Verksamhet	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse	Budget jan-aug 2020	Utfall jan-aug 2020	Avvikelse jan-aug 2020	Utfall jan-aug 2019
Kultur- och folkhälsonämnden	470	570	-100	313	400	-87	267
Kultur- och folkhälsokontoret	154 987	166 437	-11 450	103 349	107 900	-4 551	45 471
Varav							
IKE gymnasieskola	39 874	47 385	-7 510	26 583	30 001	-3 418	29 275
Gymnasieskola i egen regi	10 099	6 789	3 310	6 640	4 669	1 971	7 648
Ekonomiskt bistånd	10 645	16 645	-6 000	7 097	11 201	-4 104	8 376
Institutionsvård barn	7 786	6 286	1 500	5 191	3 748	1 443	7 480
Institutionsvård vuxna	1 500	1 500	0	1 000	1 066	-66	2 073
Övriga verksamheter (alla andra som ej redovisas ovan)	84 612	88 403	-3 790	57 153	57 616	-463	-9 114
Summa	155 457	167 007	-11 550	103 663	108 300	-4 637	45 738
Nämndens totala intäkter och kostnader, tkr							
Intäkter	-38 110	-40 244	2 134	-25 407	-31 093	5 686	
Kostnader	193 567	207 251	-13 684	129 070	139 393	-10 323	
Summa	155 457	167 007	-11 550	103 663	108 300	-4 637	

Information om avvikelsen mot budget finns i texten under rubriken Ekonomisk analys. En mer detaljerad tabell och analys finns i nämndens eget bokslutsdokument.

EKONOMISK ANALYS

Tilläggsanslaget för de löneavtal som är klara har inte beslutats av kommunfullmäktige, dock har verksamheterna i prognosen antagit att man blir kompenserad för löneökningen.

Kultur- och folkhälsonämndens budget för 2020 uppgår till 155 457 tkr. Kapitalkostnader för aktiverade investeringar som uppkommit under året har nämnden blivit kompenserade med.

Nämnden visar en negativ avvikelse mot budget på 4 637 tkr, vilket resulterar i en negativ avvikelse på 4,5 procent. Den procentuella avvikelsen innebär att nämnden inte klarar kommunfullmäktiges mål med en avvikelse om 1 procent. Prognosen för helåret visar en negativ avvikelse på 11 550 tkr. Utav dessa 11 550 tkr härleds 7 510 tkr av avvikelsen för kostnader för interkommunala ersättningar hos gymnasieskolan.

Kultur- och folkhälsonämndens intäkter består till största delen av medel från migrationsverket, arbetsförmedlingen och skolverket. Vid året slut beräknas intäkterna visa en positiv avvikelse med 2 134 tkr. De totala kostnaderna beräknas visa en negativ avvikelse vid årets slut med 13 684 tkr, där Interkommunala ersättningar samt ekonomiskt bistånd står för den största posten.

RESULTAT 2020

UPPFÖLJNING AV KVALITET

För att säkerställa att verksamheterna har god kvalitet i det de gör har fullmäktige antagit ett antal nyckeltal med beslutade kvalitetsnivåer som verksamheten ska återredovisa till fullmäktige. Sammanställningen av resultaten i sin helhet redovisas i avsnittet God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning. Budgetavvikelse i procent, sjukfrånvaro och nöjd medarbetare följs upp på nämnds nivå men övriga nyckeltal har tilldelats specifika nämnder. Till delåret utförs ingen nöjd medarbetarenkät.

UPPFÖLJNING AV MÅL/UPPDRAG

För nuvarande mandatperiod har kommunfullmäktige inte tagit fram ett program för den politik och den verksamhet som de avser bedriva under perioden.



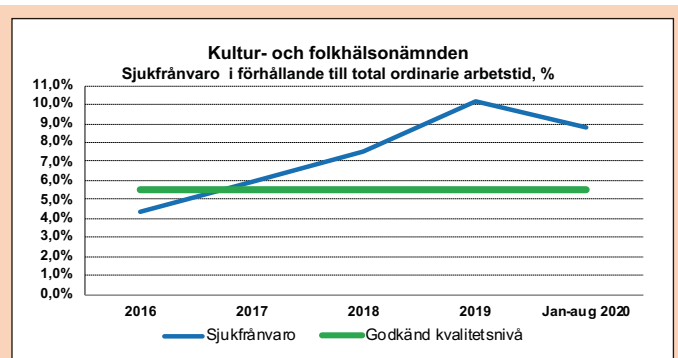
Foto: Pixabay

FRAMTID

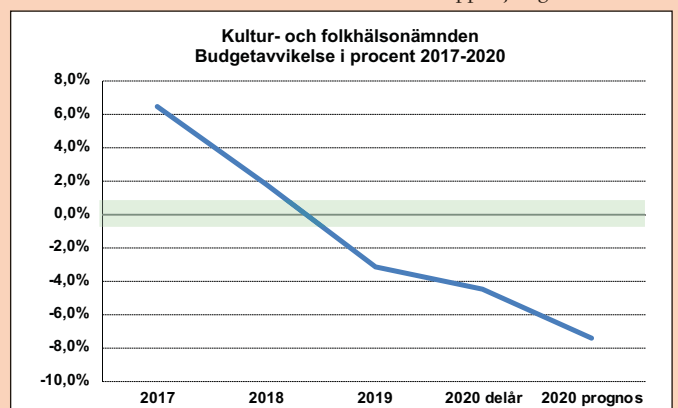
Kostnaderna för ekonomiskt bistånd ökar och det finns en stor osäkerhet kring hur detta kommer påverka kommunens ekonomi framåt, särskilt i kombination med en stigande arbetslöshet. Kontoret har fått i uppdrag av kultur- och folkhälsönämnden att presentera förslag om ny verksamhetsinriktning som snabbare sysselsätter personer som uppstår ekonomiskt bistånd.

Den ökande arbetslösheten gör att fler människor ansöker till vuxenutbildningen och mer resurser behövs för att kunna möta den ökande efterfrågan.

Den digitala läsningen ökar och biblioteken arbetar för att möta efterfrågan. En allt större del av budgeten går till att köpa in e-media och fortsätter trenden behövs förstärkningar inom det området. Hittills i år är 27 procent av alla lån digitala, siffran för 2019 var 18 procent.



Kommunfullmäktige följer upp sjukfrånvaron i förhållande till ordinarie arbetstid. Godkänd kvalitetsnivå är sjukfrånvaro motsvarande 5,5 procent eller lägre. Kultur- och folkhälsönämnden har vid delårsbokslutet 2020 en sjukfrånvaro motsvarande 8,8 procent, vilket är lägre än vid bokslutet 2019 då den låg på 10,2 %. Att ta i beaktning här är att nämnden blivit större och fått fler medarbetare sedan uppföljningen 2019.



Nyckeltalet där budgetavvikelse mäts i procent följs upp av kommunfullmäktige. Sedan 2016 finns ett beslut på att avvikelser på 1,0 procent ryms inom ramen för god kvalitet oavsett om det är en positiv eller negativ avvikelse (det gröna fältet i diagrammet). För kultur- och folkhälsönämnden motsvarar den negativa avvikelserna 4 637 tkr vilket är 4,5 procent. Både för utfallet vid delåret och prognosen för 2020 är budgetavvikelsen över 1 procent vilket är gränsen för vad som anses vara god kvalitet enligt kommunfullmäktiges kvalitetsnivåer.



VERKSAMHETSOMRÅDEN

- Barnomsorg
- Grundskola
- Fritidshem
- Kulturskola

BARN OCH UNGDOMSNÄMNDEN

Barn och ungdomsnämnden ansvarar för förskoleverksamhet, grundskola, kulturskola, grundsärskola och fritidshem.

VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

- Sedan 2019 har ett omfattande omställningsarbete pågått för att uppnå budget i balans till år 2021. Handlingsplaner har upprättats och anpassningar samt omflyttning av personal pågår inom samtliga verksamheter.
- Mycket arbete har under våren lagts ned på grund av Coronapandemin, bland annat har personal ingått i stabsarbete, verksamheterna har organiserats för att begränsa smitta och personal har lånats ut till andra enheter och kontor.
- Centrumskolan startade upp sin verksamhet vid läsårsstart 20/21, och vänder sig till elever i behov av särskilda insatser.
- Statsbidraget för Likvärdig skola med 11,9 Mkr 2020 har beviljats av skolverket. Bland annat kommer medlen användas till undervisning för elever i behov av särskilt stöd och för elevhälsa.
- Kinnareds nya förskola stod klar för slutbesiktning innan sommaren och verksamheten flyttade in i augusti.
- Projektet "Samverkan för bästa skola" fortgår tillsammans med Skolverket, de enheter som ingår får handledning i kvalitetsutveckling.

ÅRET I SIFFROR, TKR

Verksamhet	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse	Budget jan-aug 2020	Utfall jan-aug 2020	Avvikelse jan-aug 2020	Utfall jan-aug 2019
Barn- och ungdomsnämnden	541	541	0	361	387	-26	412
Barn- och ungdomskontoret	246 249	247 749	-1 500	167 193	165 501	1 692	172 795
Varav							
Förskola	62 612	62 546	66	42 644	39 649	2 995	41 207
Fritidshem	8 440	9 357	-917	6 056	7 313	-1 257	6 242
Grundskola inkl obligatorisk grundskola	161 667	162 316	-649	109 420	108 781	639	115 348
Övriga verksamheter	13 530	13 530	0	9 072	9 758	-686	9 998
Summa	246 790	248 290	-1 500	167 554	165 888	1 666	173 207
Nämndens totala intäkter och kostnader, tkr							
Intäkter	-186 655	-188 704	2 049	-126 089	-127 399	1 310	-133 886
Kostnader	433 445	436 994	-3 549	293 643	293 287	356	307 093
Summa	246 790	248 290	-1 500	167 554	165 888	1 666	173 207

Information om avvikelsen mot budget finns i texten under rubriken Ekonomisk analys. En mer detaljerad tabell och analys finns i nämndens eget bokslutsdokument.

EKONOMISK ANALYS

Tilläggsanslag för de löneavtal som är klara har inte beslutats av kommunfullmäktige, dock har verksamheterna i prognosen antagit att man blir kompenserad för löneökningar.

Barn- och ungdomsnämndens budget för 2020 uppgår till 246 790 tkr, varav 7 000 tkr avser medel för omställningsarbetet för att uppnå budget i balans. Tilläggsbudget som nämnden fått under året avser hyran för Centrumskolan med 459 tkr. Kapitalkostnader för aktiverade investeringar har nämnden blivit kompenserad med.

Barn- och ungdomsnämnden uppvisar efter åtta månaders utfall en positiv avvikelse mot budget med 1 666 tkr. Prognosen för helår beräknas visa en negativ avvikelse med 1 500 tkr, 0,6 procent mot budget vilket innebär att nämnden klarar kommunfullmäktiges mål med 1 procents avvikelse.

Peridens positiva utfall förklaras främst av förskolans verksamheter och av statsbidrags intäkter. Eftersom det varit färre barn i förskolan har centralt avsatt medel för avräkning inte behövt användas. Avvikelse vid året slut förklaras av interkommunala avgifter för de elever som valt grundskola och barnomsorg i annan kommun som blivit högre än planerat för året. Omställningsarbetet för att nå en budget i balans till 2021 pågår utifrån de handlingsplaner som är framtagna. På grund av stort behov av elevstöd inför höstterminen har förändringar i omställningsarbetet varit nödvändiga.

Barn och ungdomsnämndens intäkter består till största delen av medel från skolverket, migrationsverket, kommuner och arbetsförmedlingen. Vid året slut beräknas intäkterna visa en positiv avvikelse med 2 049 tkr. De totala kostnaderna beräknas visa en negativ avvikelse vid årets slut med 3 549 tkr, där personalkostnaderna står för den största posten. Det bör beaktas att i redovisningen för intäkter och kostnader ingår också interna poster, bland annat resursfördelning inom förskola och grundskola med ca 150 000 tkr.

RESULTAT 2020

UPPFÖLJNING AV KVALITET

För att säkerställa att verksamheterna har god kvalitet i det de gör har fullmäktige antagit ett antal nyckeltal med beslutade kvalitetsnivåer som verksamheten ska återredovisa till fullmäktige. Sammanställningen av resultaten i sin helhet redovisas i avsnittet God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning. Budgetavvikelse i procent, sjukfrånvaro och nöjd medarbetare följs upp på nämnds nivå men övriga nyckeltal har tilldelats specifika nämnder. Till delåret utförs ingen nöjd medarbetare enkät.

Av fullmäktiges antagna lista med nyckeltal har nämnden ytterligare sex nyckeltal att följa upp. Fyra av de nyckeltalen har uppnått god kvalitet, resterande delvis god kvalitet. Andel barn som fått plats på förskola på önskat placeringsdatum har sjunkit något från 85 procent till 81 procent sedan föregående mätning men nyckeltalet håller sig inom nivån för god kvalitet. Väntetid i antal dagar från önskat placeringsdatum till faktiskt placeringsdatum har sjunkit från 40 dagar till 25 dagar vid delåret. Verksamheterna har haft färre barn att placera samtidigt som förskolorna har fokuserat mer på önskat placeringsdatum än garantitiden på fyra månader.

Andel elever i årskurs 9 som är behöriga till ett yrkesförberedande program är vid delåret 80,8 procent vilket är en förbättring med 8,6 procentenheter jämfört med föregående år och nyckeltalet uppnår delvis godkänd nivå. Det genomsnittliga meritvärdet för årskurs 9 har förbättrats från 208,3 till 211,7 vid delåret och har uppnått godkänd kvalitetsnivå.

UPPFÖLJNING AV MÅL/UPPDRAG

För nuvarande mandatperiod har kommunfullmäktige inte tagit fram ett program för den politik och verksamhet som de avser bedriva under perioden.

FRAMTID

Utmaningar som Barn- och ungdomsnämnden står inför är bland annat:

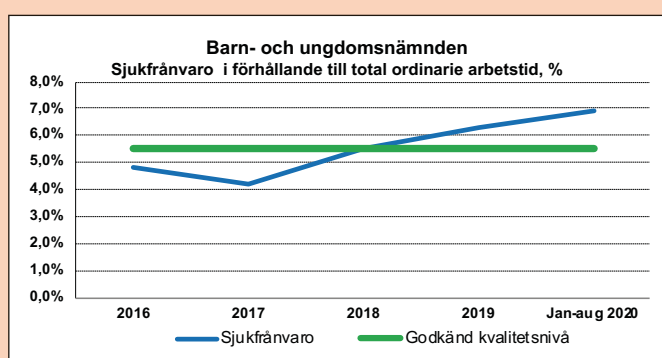
- att kunna hantera de ökade behoven i verksamheterna och en utökad timplan inom den tilldelade budgetramen.
- att förskolan ska behålla men även utöka sin kvalitet kopplat till barnunderlag i de mindre orterna och öka andelen personal med förskolläraryrke.
- att förskoleklassen ska kunna bedriva verksamhet på de mindre orterna då elevunderlaget kan omfatta från 2 till under 10 barn under vissa år.
- att grundskolan ska ha möjlighet att på de mindre orterna kunna organisera så att alla elever får en likvärdig utbildning vad gäller resurser, tillgång till behörig personal och ändamålsenliga lokaler.
- att fritidshemsverksamheten ska kunna erbjuda en kvalitativ verksamhet med tillgång till behörig personal.
- att barn i behov av stöd ska erbjudas den utbildning de har rätt till oavsett var i kommunen de bor.

Ekonomi - Det arbete som utvecklats under två år med att få en budget i balans måste fortsätta med ett nära samarbete och stöd från ekonomi och HR.

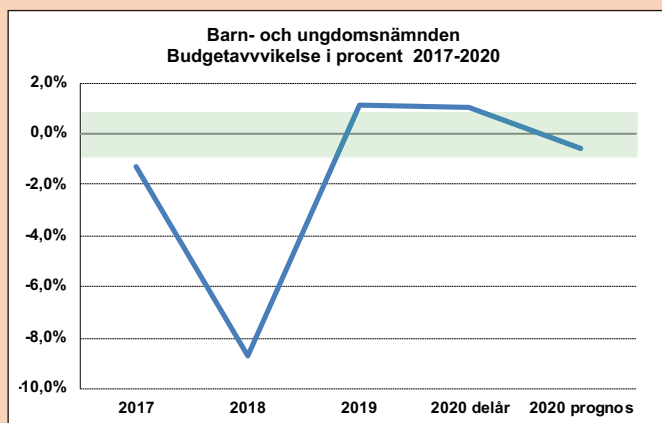
Förskolan - Det kommer vara ett minskat behov av barnomsorgsplatser i kommunen vilket innebär sammanslagning av verksamheter och ett minskat behov av lokaler. De moduler som införskaffades då det fanns en stor inflyttning i kommunen kommer att avyttras då det inte finns ett behov av dessa. Det finns ett pågående ärende i nämnden att se över samtliga lokaler för framtida behov.

Grundskolan - Elevunderlaget minskar på 0-6-skolorna i hela kommunen och ökar på högstadiet de närmaste åren. Detta innebär att alla rektorsområdena måste planera hur de ska ändra sin verksamhet utifrån den förändringen det innebär med ett minskat elevunderlag. I vissa av våra områden medför det stora svårigheter då elevunderlaget blir så lågt att man måste organisera med att slå ihop flera årskurser, t ex åk-3-6 i Rydö och att ändra från A-form till B-form i Unnaryd då elevunderlaget inte genererar en hel lärartjänst per klass. När elevunderlaget minskar är det svårt att kunna rekrytera och få behörig personal och även att kunna erbjuda en likvärdig utbildning. En samordning och sammanslagning av vissa klasser och mellan skolor kan komma att behöva ske för att eleverna ska få den utbildning de har rätt till.

Barn i behov av särskilda insatser - Barn och elever i behov av särskilt stöd och enskilt stöd ökar inom alla verksamheter, från förskola till grundskola. Tidigare kartläggningar och bedömningar gör att man upptäcker dessa barn och elever tidigare och därmed kan ge dem rätt förutsättningar utifrån deras behov. Förutsättningar att kunna lösa detta inom varje verksamhet är inte alltid möjligt då det krävs rätt kompetens och ibland även anpassade lokaler och verksamhet för att



Kommunfullmäktige följer upp sjukfrånvaron i förhållande till ordinarie arbetstid. Godkänd kvalitetsnivå är sjukfrånvaro motsvarande 5,5 procent eller lägre. Barn- och ungdomsnämnden har vid delårsbokslutet en sjukfrånvaro motsvarande 6,9 procent, vilket är något högre än vid bokslutet 2019 då den låg på 6,3 procent. Organisationsförändring är inte justerad för åren 2016-2019 då gymnasiet och Ifo ingår.



Nyckeltalet där budgetavvikelse mäts i procent följs upp av kommunfullmäktige. Sedan 2016 finns ett beslut på att avvikelser på 1,0 procent ryms inom ramen för god kvalitet oavsett om det är positiv eller negativ avvikelse (det gröna fältet i diagrammet). För Barn- och ungdomsnämnden motsvarar den positiva avvikelser vid delåret 1 procent och därmed har god kvalitetsnivå uppnåtts. Dock uppvisar årsprognosen en negativ avvikelse med 0,6 procent.

kunna erbjuda den omsorg och undervisning de har rätt till. Detta gäller framförallt elever med autism och elever som tillhör grundsärskolan.

Kompetensförsörjning/utvecklingsarbete - En fortsatt satsning bör göras för att höja kompetens in förskole- och fritidshemsverksamheten för att öka behörigheten. Skolverkets stöd inom ramen för "Samverkan för bästa skola och förskola" har påbörjats och åtgärdsplanerna för de olika verksamheterna är godkända och insatserna har startat. Arbetet med att ge stöd och följa upp det systematiska kvalitetsarbetet är av största vikt för att höja kvaliteten och kartlägga vilka åtgärder som behöver göras och vilket stöd rektorerna behöver i sitt fortsatta arbete.



VERKSAMHETSOMRÅDEN

- Äldreomsorg
- Omsorg om funktionshindrade
- Kommunal hälso- och sjukvård

OMSORGSNÄMNDEN

Omsorgsnämnden ansvarar för äldreomsorg, hälso- och sjukvård, insatser enligt socialtjänstlagen och insatser enligt lagen om stöd och service för vissa funktionshindrade. Nämndens uppdrag handlar om att hjälpa invånare som av olika anledningar behöver stöd och service i sin vardag.

VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

- Det har varit ett annorlunda år på grund av den pandemi som råder i världen. Folkhälsomyndigheten (FHM) kom med rekommendationer med anledning av att risknivån för smitta i samhället var mycket hög. Hylte kommun följer rekommendationer och riktlinjer från FHM och Region Hallands Smittskydd. För att skydda riskgrupper fattade regeringen nationellt beslut om besöksförbud på alla äldreboenden från 2020-04-01. För att förhindra smittspridning i Hylte kommun och skydda grupper som äldre och multisjuka, fattade politikerna i omsorgsnämnden även beslut om stängning inom dagverksamheterna samt mötesplatserna inom frivilligverksamheten. Nämnden beslutade därutöver att avråda anhöriga/närstående från besök i bostad med särskild service enligt LSS. Medarbetare från barn- och ungdomskontoret har varit på besök och arbetat i omsorgsnämndens verksamheter i syfte att de kan vara behjälpliga med serviceinriktade insatser inför en eventuell ökning av pandemiutbrottet. Vid en allmän förfrågan till Hylte kommuns invånare inkom 55 intresseanmälningar om att "arbeta tillfälligt inom omsorgsverksamheter pga pandemiutbrottet". Det har dock ännu inte funnits behov av rekrytering av dessa. Merkostnaderna pga pandemiutbrottet har varit betydande, och bla har kostnaderna för fyllnadstid/övertid ökat med 23 % och sjuklönekostnaderna med cirka 1 400 tkr jämfört med samma period 2019. Det har utträttats ett fantastiskt arbete från alla medarbetare under pandemin, som ställer mycket höga krav på en organisation.
- Arbetet med att ta fram en ny ersättningsmodell för hemsjukvård mellan Region Halland och Hallands kommuner har pga rådande omständigheter i samband med pandemiutbrottet lett till att tidigare överenskommelse förlängts att gälla till 2021-03-31. Dock har det gjorts en justering av den tidigare ersättningsmodellen.
- Från och med mars månad har ett nytt taxesystem implementerats. Det nya taxesystemet innebär att den enskilde betalar enligt timnivåer, på schablontider, för beslutade insatser.
- Det är svårare att rekrytera medarbetare än tidigare (alla yrkeskategorier). Under årets sommarperiod var ca 43 % av våra vikarier utbildade och oerfarna inom yrkesområden som omsorgsassistent, undersköterskor samt vårdbiträden. Arbetet inom omsorgsnämndens verksamheter har trots allt fungerat bra då ordinarie personal tagit stort ansvar för att samordna och lösa bemanningen.
- Från att tidigare själva ha skött hanteringen av arbetskläder inom omsorgsnämndens verksamheter levererar Berendsen Textil Service AB från juli 2020 arbetskläder till medarbetarna.
- När det gäller att dra nytta av digitaliseringens möjligheter för att möta framtidens välfärdsutmaningar har det under året gjorts en hel del arbete. Det gemensamma projektet *Digga Halland* (Högskolan Halmstad, Region Halland och Hallands kommuner ingår) avser dels att genom utbildning höja den digitala kompetensen hos omsorgskontorets medarbetare, dels det kommunspezifika projektet *Digga signering* – digital signering för läkemedelshantering, rehabilitering/träning och andra hälso- och sjukvårdsinsatser. Omsorgskontoret har i samarbete med digitaliseringsenheten i kommunen tagit fram en *Handlingsplan för digitalisering* där det förutom *Digga signering* också ingår fjärrtillsyn, digitala redskap, ruttplanering, utbildning och omvärldsbevakning. Sedan i våras används en app/smart telefon för digital tillbudsrapportering av arbetsmiljön – *KIA*. Ett test görs sedan sommaren med en app – *Visible Care*, som innehåller korta filmer och skriftliga språkpassade instruktioner om vård- och omsorgsarbete.



ÅRET I SIFFROR, TKR

Verksamhet	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse	Budget jan-aug 2020	Utfall jan-aug 2020	Avvikelse jan-aug 2020	Utfall jan-aug 2019
Omsorgsnämnden	542	542	0	362	289	72	332
Omsorgskontoret	196 163	197 745	-1 582	131 624	130 295	1 328	127 093
Varav							
Vård och omsorg SOL och HSL (exl externa plac)	125 983	128 294	-2 311	84 708	86 561	-1 853	85 574
Insatser enl LSS och FSB (exl pers ass och externa plac)	24 420	23 191	1 229	16 396	14 425	1 971	15 437
Förebyggande verksamhet	7 609	7 759	-150	5 093	4 691	401	4 772
Kontorsövergripande	14 070	13 170	900	9 360	7 476	1 885	7 394
Externa placeringar SOL och HSL	2 402	3 137	-735	1 602	1 661	-59	1 196
Externa placeringar LSS och FSB	9 558	8 406	1 151	6 372	5 303	1 069	4 152
Personlig assistans	12 120	13 787	-1 667	8 093	10 179	-2 086	8 568
Summa	196 705	198 287	-1 582	131 985	130 585	1 401	127 425
Nämndens totala intäkter och kostnader, tkr							
Intäkter	-31 762	-39 466	7 704	-21 175	-29 127	7 952	-21 965
Kostnader	228 467	237 753	-9 286	153 160	159 712	-6 552	149 390
Summa	196 705	198 287	-1 582	131 985	130 585	1 401	127 425

Information om avvikelsen mot budget finns i texten under rubriken Ekonomisk analys. En mer detaljerad tabell och analys finns i nämndens eget bokslutsdokument.

EKONOMISK ANALYS

Omsorgsnämnden visar en positiv avvikelse mot budget på 1 401 tkr. Vid årets slut prognostiserar nämnden en negativ avvikelse mot budget med 1 582 tkr. Procentuell avvikelse mot budget är för periodens utfall +1,1 procent medan prognosen beräknas till -0,8 procent i avvikelse. Den procentuella avvikelsen innebär att nämnden inte klarar kommunfullmäktiges mål med en avvikelse om 1 procent för periodens utfall men klarar det däremot för prognostiserad avvikelse mot budget för året 2020.

Vård och omsorg SOL (Socialtjänstlagen) och HSL (Hälsa- och sjukvårdslagen) visar en negativ avvikelse vid delår på 1 853 tkr. Personalsituationen är ansträngd. En del av avvikelsen kan förklaras med de merkostnader för sjuklöner i samband med pandemiutbrottet som verksamheterna haft. Ytterligare förklaring är det behov av extraförstärkning som behövts nattetid pga oroliga och utåtagerande omsorgstagare. Vid årets slut beräknas verksamheten ha en negativ avvikelse på 2 311 tkr.

Inom verksamheten som bedrivs enligt LSS (Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade) och SFB (Socialförsäkringsbalken) visar vid delår en positiv avvikelse mot budget motsvarande 1 971 tkr. Det kan bla förklaras med den samordning som har skett inom verksamheterna boendestöd och serviceboende LSS, där viss personal har kunnat tjänstgöra inom andra verksamheter inom Vård och omsorg. Vid årets slut prognostiserar nämnden en positiv avvikelse med 1 229 tkr.

Förebyggande verksamhet uppvisar en positiv avvikelse med

401 tkr, medan årsprognosen uppskattas bli -150 tkr detta beroende på ökade kostnader för hjälpmedel.

Kontorsövergripande verksamheten uppvisar en positiv avvikelse om 1 885 tkr och årsprognosen visar en något mindre positiv avvikelse om 900 tkr. Detta pga tilläggsbudget för digitalisering som ej utnyttjats under året.

Externa placeringar visar en positiv avvikelse med 1 010 tkr. Detta beror på, trots nytillkomna placeringar under sommaren, en retroaktiv intäkt från Migrationsverket om 1 300 tkr. Prognostiserad avvikelse visar sig bli positiv med cirka 416 tkr.

Personlig assistans visar en negativ avvikelse på 2 086 tkr. Avvikelsen beror på extraförstärkning och att det saknas budget för två assistansärenden. Prognostiserad avvikelse visar sig bli negativ med 1 667 tkr.

Omsorgsnämnden har hittills under året haft 7 952 tkr högre intäkter än budgeterat. Detta beror bla på sökt statsbidrag avseende de merkostnader kommunen haft till följd av sjukdomen covid-19, extra intäkt för 2020 pga justering av ersättningsmodellen för hemsjukvård samt retroaktiv intäkt från Migrationsverket. Prognostiserad avvikelse avseende intäkterna för omsorgsnämnden beräknas bli positiv med 7 704 tkr. Kostnaderna har för nämnden varit 6 552 tkr högre än budgeterat. Detta till största delen beroende på merkostnader pga av den rådande coronapandemin samt på som tidigare nämnts extraförstärkning nattetid för oroliga och utåtagerande omsorgstagare. Prognostiserad avvikelse avseende kostnaderna för omsorgsnämnden beräknas bli negativ med 9 286 tkr.

RESULTAT 2020

UPPFÖLJNING AV KVALITET

För att säkerställa att verksamheterna har god kvalitet i det de gör har fullmäktige antagit ett antal nyckeltal med beslutade kvalitetsnivåer som verksamheten ska återredovisa till fullmäktige. Sammanställningen av resultaten i sin helhet redovisas i avsnittet God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning. Budgetavvikelse i procent, sjukfrånvaro och nöjd medarbetare följs upp på nämndnivå men övriga nyckeltal har tilldelats specifika nämnder. Till delåret utförs ingen nöjd medarbetarenkät.

Av fullmäktiges antagna lista med nyckeltal har nämnden ytterligare fem nyckeltal att följa upp. Dessa fem nyckeltal har inte mätts i samband med delårsbokslutet för 2020.

UPPFÖLJNING AV MÅL/UPPDRAG

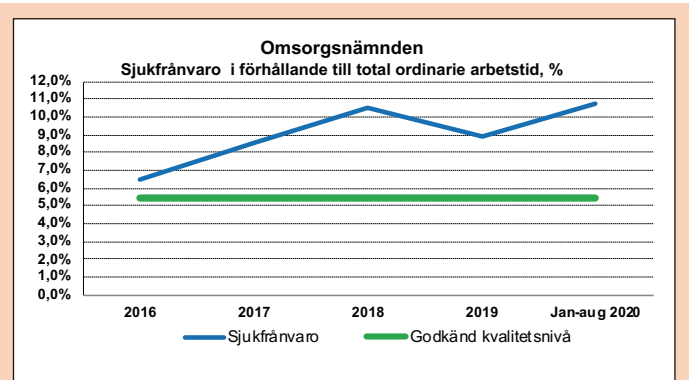
För nuvarande mandatperiod har kommunfullmäktige inte tagit fram ett program för den politik och verksamhet som de avser bedriva under perioden.

FRAMTIDEN

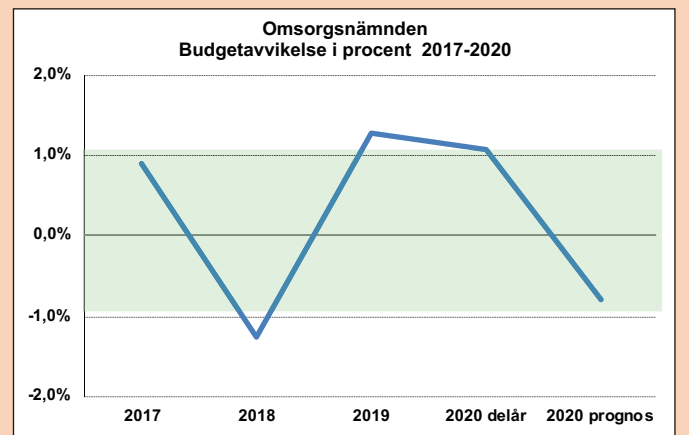
Vård och omsorg står nationellt inför stora rekryteringsutmaningar, främst när det gäller personal med gymnasial utbildning inom vård och omsorg. Det finns arbetsuppgifter som inte nödvändigtvis kräver undersköterskekompetens och genom att differentiera rollerna i hälso- och sjukvårdsuppgifter kontra serviceuppgifter ökar möjligheterna att kunna utveckla organisationen och därigenom höja kvaliteten och patientsäkerheten. För att öka rekryteringsmöjligheterna behövs fortsatt arbete med marknadsföring av Framtidsbranschen Vård och omsorg, lönestrategisk plan, utveckla det attraktiva arbetsgivarskapet, använda tekniklösningar i större omfattning, erbjuda arbete/praktik/validering som ger anställningsbarhet och ta vara på den kulturella mångfalden. Omsorgsnämnden behöver pga pensionsavgångar fram till 2026 (om man går vid 65 års ålder) rekrytera cirka 70-75 st medarbetare och pga det ökade omsorgsbehovet uppskattas behovet av nyrekrytering till lika många medarbetare, totalt alltså cirka 150 årsarbetare. Det ställt i förhållande till att i dagsläget arbetar cirka 275 årsarbetare (fördelat på runt 320 personer) inom omsorgskontorets verksamheter.

Satsning på välfärdsteknik inom vård och omsorg är ett måste för att kunna möta den demografiska utmaningen och ökad efterfrågan på välfärdstjänster samtidigt som verksamheterna står inför stora pensionsavgångar och ökande omsorgsbehov. Vi måste följa med i utvecklingen för att kunna möta rekryteringsväårigheterna och upprätthålla kvalitet och säkerhet i verksamheterna. Välfärdsteknik och trygghetsskapande åtgärder kan bli ett för omsorgstagaren kvalitativt stöd/komplement genom att öka självständigheten, valfriheten och självbestämmandet. Det kommer initialt att innebära ökade kostnader för appar, licenser etc.

Det är det ordinära boendet som pekas ut som platsen för framtidens hälso- och sjukvård. Det kommer att bedrivas alltmer avancerad hemsjukvård för att undvika slutenvård vilket ställer höga krav på kompetenta och välutbildade medar-



Kommunfullmäktige följer upp sjukfrånvaron i förhållande till ordinarie arbetstid. Godkänd kvalitetsnivå är sjukfrånvaro motsvarande 5,5 procent eller lägre. Omsorgsnämnden har vid delårsbokslutet 2020 en sjukfrånvaro motsvarande 10,8 procent, vilket är högre än vid bokslutet 2019 då den låg på 9,0 procent. Den högre sjukfrånvaron under 2020 är ett resultat av den coronapandemi som råder, då medarbetare ska stanna hemma vid minsta förkylningssymptom.



Nyckeltalet där budgetavvikelsen mäts i procent följs upp av kommunfullmäktige. Sedan 2016 finns ett beslut på att avvikelser på 1,0 procent ryms inom ramen för god kvalitet oavsett om det är en positiv eller negativ avvikelse (det gröna fältet i diagrammet). För omsorgsnämnden motsvarar den positiva avvikelsen 1 401 tkr, vilket innebär 1,1 procent. Årsprognosen uppvisar en negativ avvikelse med 0,8 procent mot budget.

oare. Trenden mot att en alltmer avancerad vård ska bedrivas i öppen vård och i hemmen skapar helt nya möjligheter, men ställer också det svenska systemet inför en rad utmaningar. Vad krävs för att exempelvis äldre med stora vård- och omsorgsbehov, patienter i livets slut eller personer med kronisk cancer mestadels ska kunna vara hemma, men vid behov snabbt få en sjukhussäng utan att passera akuten?



VERKSAMHETSOMRÅDEN

- Verksamhet för vatten och avlopp

VATTEN OCH AVLOPP

VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

- Revidering av VA-översikt och VA-planen är på gång och beräknas vara klart vid årsskiftet. En styrgrupp är utsedd och som består av fem tjänstemän och två politiker. Översikten ska ligga till grund för strategisk planering för kommande åren.

VERKSAMHET

Vatten- och avloppsverksamheten ska leverera ett rent och hälsosamt vatten till sina kunder som är rent, hälsosamt och uppfyllet lagar och förordningar. Verksamheten ska rena det vatten som kommer till avloppsreningsverken så att påverkan på miljön blir så liten som möjligt samtidigt som lagar och myndighetskrav uppfylls. Vatten- och avloppsverksamheten ingår som en del i Samhällsbyggnadskontoret

EKONOMI, TKR

Verksamhet	Delår 2020	Delår 2019	Delår 2018
Intäkter	18 290	17 946	13 714
Kostnader	-11 464	-9 843	-8 222
Avskrivningar och nedskrivningar	-4 264	-4 334	-1 775
Summa rörelseresultat	2 562	3 769	3 716
Finansnetto	-4 121	-3 867	-3 117
Resultat efter finansiella poster och skatt	-1 572	-98	599

EKONOMI

Negativt utfall efter åtta månader på 1 572 tkr vilket främst utgörs av underskottet som fanns hos VA-kollektivet vid bokslut 2019 på 1 350 tkr och som fördes över till 2020. Vidare har det varit högre kostnader än budgeterat för spolningsarbeten på diverse avloppsledningar, gräventreprenad samt slamentreprenad. Översvämningar som skedde i början på året (februari) innebär ökade kostnader för beredskapen samt även inköp av material för åtgärder i samband med den kraftiga långvariga nederbörden. Det negativa resultatet har periodiserats som en upplupen intäkt.

Utgångspunkten för VA-taxa är att avgifterna ska täcka kommunens hela kostnad för VA. Inför 2021 föreslås taxan höjas med 0,8 % på bruksavgifterna och 0,2 % på förbruksavgifterna. VA-enheten föreslår vidare att taxan ska indexregleras årligen. I dag finns det kommuner som indexhöjer taxan varje år.

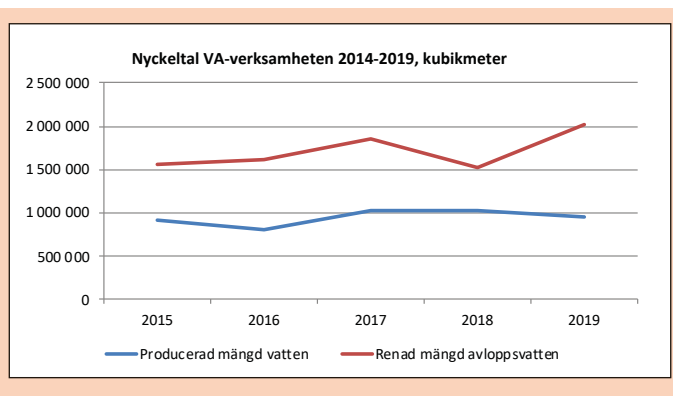
Den totala investeringsbudgeten för verksamheten uppgår till 4 000 tkr. Avvikelsen för året är negativ med 1 355 tkr vilket beror på investering Lindekullen som fanns hos nämnden under 2019. Investeringen blev då fråntagen från investeringsstoppet (1 000 tkr) och slutfakturan förväntades komma innan årsskiftet 2019 men kom istället i början av 2020.

Slutkostnaden för projektet landade på 1 355 tkr vilket innebär en negativ avvikelse med 355 tkr mot budgeten på 1 000 tkr. Projektet kommer belasta investeringsbudgeten negativt under 2020 eftersom det inte finns någon budget för projektet i år.

FRAMTID

Kommunen har många äldre ledningar vilket innebär att arbetet med sanering- och underhållsarbeten kommer att fortskrida. Vinsterna med sanering är en reducerad mängd tillskottsvatten till samtliga avloppsreningsverk. I sin tur resulterar detta i en mindre förbrukning av energi och kemikalier samt mindre risk för brändningar.

Ytterligare ett fokusområde är underhåll och utveckling av dricksvattennätet. Motiv till detta är att minska störningar i vattendistributionen för boende och industrier. Vinsterna med saneringen är att reducera utläckage av rent dricksvatten som i sin tur resulterar i lägre kemikalier och energiförbrukning.



Ett behov av fler reservvattentäkter i Hylte kommun måste finnas för och säkra upp Hylte kommuns vatten för framtiden. I dag så har VA-enheten endast en reservvattentäkt som ligger i Nyebro. Det återstår att utarbeta en plan för att ta den i bruk. Denna planerade reservvattentäkten kan antingen ersätta befintlig vattentäkt i Torup eller vara en reservvattentäkt för Torup, Rydöbruk, Kinnared och Brännögård.

Några tätorter inom kommunen har vid olika tillfällen drabbas av översvämningar. Klimatförändringar kommer att accentuera problemen med översvämningar ytterligare. Åtgärder behöver därför vidtas. Förutom att fortlöpande tillsyn och underhåll behöver förstärkas behövs också avrinningsberäkningar och konstruktion av ytterligare buffertmagasin för en del delområden i kommunen.

I nuläget så leds obehandlat dricksvatten från vattentäkten i Björnaryd till vattenverket i Jansberg. Denna ordning innebär bland annat att anläggningarna vid skärshult och fastigheter som ligger längs väg 26 inte kan anslutas utan särskild vattenbehandling. Det vore generellt logiskt att förlägga vattenbehandlingen till Björnaryd vattentäkt. Det ger också möjligheten att koppla på Långaryds Samhälle så att fler fastigheter får färdigberett dricksvatten.

För att vi ska kunna klara framtida investeringar och kompetensförsörjningen i Hylte kommun så bör man titta på samverkansmöjligheter med andra kommuner.

VATTEN- OCH AVLOPPSVERKSAMHETEN NYCKELTAL, KUBIKMETER

	Delår 2020	Delår 2019	Delår 2018	Delår 2017
Producerad mängd vatten	625 345	542 067	645 505	689 362
Renad mängd avloppsvatten	1 355 547	1 174 722	1 027 331	976 862



VERKSAMHETSOMRÅDEN

- Förvaltning av bostadslägenheter och lokaler
- Fjärrvärmedistribution
- Förvaltning av kommunfastigheter

BOSTADSSTIFTELSEN HYLTEBOSTÄDER

VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

- 2020 har omorganisationen fortsatt med fokus på att tydliggöra ansvaret för de olika fastigheterna och nyttja våra resurser på bästa sätt.
- Investeringsprojekt som tak- och fönsterbyte på Norra vägen i Unnaryd, installation av bergvärme på Rydöbruks skola samt några av Hyltebostädernas fastigheter i Torup. Projektet på Kinnareds förskola och skola fortsätter under året.
- Uthyrningen går fortsatt bra men vi ser att det tar lite längre tid och det är något färre sökande. Vakansgraden för perioden har ett genomsnitt på 2,07 % vilket är en minskning gentemot samma period med 1,23 % vilket är positivt. En kundundersökning (NKI) har genomförts under våren hos samtliga av Hyltebostädernas hyresgäster.
- Nytt fastighetssystem är beställt.

VERKSAMHET

Hyltebostäder är en bostadsstiftelse vars syfte är att främja bostadsförsörjningen inom Hylte kommun. Hyltebostäder äger och förvaltar drygt 530 bostadslägenheter och lokaler på totalt 5 800 kvadratmeter. Utöver bostadsverksamheten består Hyltebostädernas verksamhet av fjärrvärmedistribution och förvaltning av Hylte kommuns fastigheter. Hyltebostäder distribuerar fjärrvärme till cirka 270 anläggningar i Hyltebruk, Unnaryd och Landeryd. Hyltebostäder förvaltar även i stort sett samtliga delar av kommunens verksamhetsfastigheter förutom anläggningar för VA och renhållning. Den förvaltade lokalytan uppgår till ca 68 700 kvadratmeter

BOSTADSSTIFTELSEN HYLTEBOSTÄDERS RESULTAT 2017–2019, TKR

Verksamhet	Delår 2020	Bokslut 2019	Delår 2019	Bokslut 2018
Intäkter	83 695	131 193	88 829	131 665
Kostnader	-71 495	-109 469	-75 595	-110 008
Avskrivningar och nedskrivningar	-7 707	-11 464	-7 643	-8 741
Rörelseresultat	4 493	10 260	5 591	12 916
Finansnetto	-1 490	-2 569	-1 713	-2 309
Bokslutsdisposition	-	-1 290	-	-5 504
Skatt på årets resultat	-643	-1 359	-830	-1 271
Resultat efter finansiella poster och skatt	2 360	5 042	3 048	3 832

FRAMTID

Under 2020 kommer arbetet med att installera det nya fastighetssystemet starta upp. Det innebär att även Hyltebostäders hemsida kommer att uppdateras. Vi kommer att följa upp den NKI som genomförts och utvärdera för att se om det i ett kortare perspektiv går att genomföra enklare åtgärder som medför att fler väljer Hyltebostäder som sin hyresvärd.

Påbörjade investeringar kommer att fortgå och flera av dem avslutas under året. Projektering av kommande års investeringsprojekt startas upp för att kunna upphandla och starta upp så fort som möjligt på det nya året.

Coronan har påverkat då hyressänkningar har beviljats till 8 hyresgäster, i slutet av året kommer en utvärdering ske för att se hur mycket den har påverkat företaget som helhet. Det är viktigt att ta lärdom inför eventuella framtida kriser.

KOMMUNALA PROJEKT OCH TIDSPLAN

Projekt	Färdigt
Kinnareds skola	2021
Unnaryds brandstation	2021
Örnaskolans kök	2021
Örnahallen	2020
Unnaryd skola utemiljö	2020
Sjölunda uppvärmning	2020
Snörasskydd Rydö ridhus	2020


EKONOMI

Hyltebostäder visar ett överskott på 2 360 tkr vilket är en minskning med 688 tkr jämfört med delårsbokslut 2019. Soliditeten ökade till 44 procent (38,7 procent delår 2018) och Hyltebostäders kassa ökade med 17 184 tkr till 30 526 tkr under 2020. Vid överlikviditet placeras Hyltebostäders kapital hos de banker som ger bäst ränta.

Resultatet för bostäderna visar ett överskott på 2 099 tkr efter finansiella poster. Hyresintäkterna ligger i nivå med budget, kostnadssidan ligger överlag i nivå med budget dock avviker några poster. Positiv avvikelse avseende personalkostnader som beror på att naturlig avgång av personal inte har ersatts. Entreprenadkostnaden avviker negativt mot budget vilket framförallt beror på byggnads-, el-, golv och målningsarbeten som ökat i kombination med dyrare avtal inom snö och sandupptagning.

Förvaltningen av kommunens fastigheter lämnar ett underskott om 2 326 tkr vilket främst beror på höga externa hyror samt hyror Hylte kommun. Flera lokaler är tomma och det plockar på resultatet. Vi ser också en ökning av skadegörelse som bara hittills i år ligger på dryga 1 000 tkr.

Fjärrvärmeverksamheten redovisade ett resultat på 3 230 tkr. Driftskostnaderna ligger betydligt under budget på grund av lägre energikostnader. Avskrivningar samt räntekostnader fortsätter att minska och ligger 355 tkr under budget.



”Att uppleva skogen i lugnt tempo och uppmärksamma detaljerna i den är en form av terapi som kallas ”skogsbad”. Det har länge praktiserats i Japan, men nu sprider det sig även i andra länder. I Hylte kommun finns skogen precis utanför dörren. Bara att njuta.”

INNEHÅLL

Investeringsredovisning	48
Driftredovisning	50
Resultaträkning	52
Balansräkning	53
Kassaflödesanalys	55
Noter	56

RÄKENSKAPER

INVESTERINGSREDOVISNING

Hylte kommun har fram till delårsbokslut 2020 investerat för 37 909 tkr. Budget för 2020 uppgår till 103 025 tkr. I prognosen som gjorts efter åtta månaders utfall bedömer verksamheterna att investeringarna vid årets slut motsvarar 80 905 tkr.

Arbetet med Örnaskolans kök, som är kommunens centralkök, har nu påbörjats och prognosen är att ca 8 000 tkr av årets 25 000 tkr kommer att användas under året. Renoveringen beräknas vara klar till höstterminen 2021.

Arbetet med Kinnarets skola och förskola löper på och etapp 1 är avslutad, etapp 2 pågår och är klart i december 2020. Etapp 3 startar i januari 2021 och beräknas vara klar sommaren 2021..

Unnaryds brandstation, förslaget har godkänts av verksamhet och projektet upphandlas. Byggstart väntas bli under 2021.

Ett annat större projekt som har slutfakturerats under året är renoveringen av Örnahallen där den totala budgeten uppgår till drygt 26 000 tkr. I projektet ingår bland annat renovering av

omklädnings- och duschrum. Under arbetets gång har det upptäckts att större åtgärder än beräknat från början krävs. Detta har inneburit att projektet blivit fördröjt och avslutades först efter årsskiftet i stället för som planerat i oktober 2019.

Projektet Unnaryd Skola Utemiljö samt Sjölunda uppvärmning är färdiga och väntar på slutfakturering. Båda projekten bedöms rymma inom budget.

Utemiljö Unnaryds skola, projektet avslutas men ej slutfakturerat.

Landeryds skola, förstudie klar. Rapport under hösten 2020.

Torups skola, förstudie klar. Rapport under hösten 2020.

Sjölunda uppvärmning är klart men ej slutfakturerat.

Utbyte ventilation Bamboo, entreprenör anlitad. Projektering pågår.

Unnegården, förstudie klar presenteras hösten 2020.

INVESTERINGSBUDGET 2020-2023, TKR	BUDGET 2020	PROGNOS 2020	UTFALL DELÅR 2020	KVAR BUDGET
Kommunstyrelsen	78 230	57 665	32 584	45 646
Lokal- och fastighetsinvesteringar	67 250	46 685	25 565	41 685
<i>Skolfastigheter</i>	25 326	22 411	18 305	7 021
Kinnarets skola	18 700	18 700	15 897	2 803
Renovering Unnaryds skola	0	0	176	-176
Revonering Unnaryds förskola	0	11	11	-11
Unnaryd skola utemiljö	4 126	2 500	2 084	2 042
Torups skola förstudie	1 250	600	70	1 180
Landeryds skola förstudie	1 250	600	67	1 183
<i>Omsorgsfastigheter</i>	3 967	3 317	1 746	2 221
Sjölunda Uppvärmning	2 717	2 717	1 689	1 028
Unnegården förstudie	1 250	600	57	1 193
<i>Idrotts- och fritidsanläggningar</i>	4 889	4 889	1 797	3 092
Upprustning idrottsplatser	250	250	44	206
Renovering Örnahallen	4 639	4 639	1 753	2 886
<i>Övriga förvaltningsfastigheter</i>	33 068	16 068	3 717	29 351
Energieffekt. Inkl system	250	250	119	131
Ram ombyggnad fastigheter	2 000	2 000	620	1 380
Raminv kommersiella fastigh	200	200	0	200
Tillgänglighetsanpassning	250	250	4	246
Kommersiell lokal Bamboo	1 726	1 726	6	1 720
Lag om skydd mot olyckor	250	250	0	250
Örnaskolans kök	25 000	8 000	2 057	22 943
Unnaryds Brandstation	500	500	32	468
Utlåningsstation Bibliotek	120	120	0	120
Snörasskydd ridhus	2 772	2 772	879	1 893

INVESTERINGSBUDGET 2020-2023, TKR	BUDGET 2020	PROGNOS 2020	UTFALL DELÅR 2020	KVAR BUDGET
IT-investeringar	7 680	7 680	6 071	1 609
Digitalisering hand.plan	1 000	1 000	0	1 000
IT-investering, BUN	0	0	161	-161
E-förvaltning genomförande	2 000	2 000	1 998	2
Digital kompetens	80	80	0	80
Webbsändning KF	4 600	4 600	3 912	688
Raminvestering IT	4 600	3 912	688	4 600
ÖVRIGT	3 300	3 300	948	2 352
Inventarier Kinnareds förskola	500	500	94	406
Möbler Örnaskolans matsal	300	300	0	300
Rydö Skola energikonvent	2 500	2 500	854	1 646
Räddningsnämnden	2 218	2 218	27	2 191
Slangtvätt	1 400	1 400	0	1 400
Insatsfordon	818	818	27	791
Raminvesteringar	4 497	4 497	662	3 835
Raminvestering KS	171	171	0	171
Raminvestering SBN	906	906	323	583
Raminvestering BUN	2 838	2 673	233	2 605
Raminvestering ON	400	400	39	361
Raminvestering KFN	137	302	67	70
Raminvestering RN	45	45	0	45
Samhällsbyggnadsnämnden skattefinansierat	13 580	10 170	1 534	12 046
Gata och park	6 855	6 855	979	5 876
Reinvesteringar asfaltsbe	4 000	4 000	302	3 698
Upprustning lekplatser	250	250	164	86
Ram effektivisering gatub	500	500	124	376
Torups centrum etapp 2	1 305	1 305	160	1 145
Reinvest maskiner/utrustning	300	300	229	71
Gång och cykelvägar enli	500	500	0	500
Exploatering	6 725	3 315	555	6 170
Exploatering Marknadsplatsen	596	100	0	596
Iordningsst parkomr Torup	0	0	0	0
Detaljplan Kambo	300	0	0	300
Parkstaden	1 250	625	77	1 173
Exploatering Nyebro et.1	590	590	0	590
Unnaryd 1:49	3 989	2 000	478	3 511
Övrigt	0	0	0	0
SUMMA SKATTEFINANSIERAT	98 525	74 550	34 807	63 178
Vatten och avlopp	4 000	5 355	2 102	1 898
VA enl SBN:s prioritering	4 000	4 000	747	3 253
Reling vattenl Lindekulle	0	1 355	1 355	-1 355
Renhållning och avfallshantering	500	1 000	1 000	-500
Omlastningsyta Borabo	500	1 000	1 000	-500
SUMMA TAXEFINANSIERAT	4 500	6 355	3 102	1 398
SUMMA INVESTERINGAR	103 025	80 905	37 909	65 116

KOMMUNFULLMÄKTIGE

Kommunfullmäktige har endast en marginell avvikelse vid delårsbokslutet och räknar med att ha en budget i balans vid årsbokslutet.

KOMMUNSTYRELSEN

Eftersom resultatet av förvaltningen av kommunens fastigheter gäller samtliga fastigheter oavsett kontor och verksamhet är det mest intressant att titta på avvikelsen exklusive kommunens fastigheter.

Kommunstyrelsen (exklusive fastighetsförvaltningen) har vid delåret en positiv avvikelse på 1 166 tkr, prognosen för helår beräknas till en negativ avvikelse på 3 151 tkr. Den positiva avvikelsen i utfallet beror på vakanta tjänster.

Prognosen för helåret visar en negativ avvikelse på 3 151 tkr som främst utgörs av tidigare kommundirektörs avgångsvederlag samt dubbel lönekostnad för övergångsperioden med den nya kommunchefen. Prognosen innefattar även vakanta tjänster under året.

RÄDDNINGSNÄMNDEN

Den positiva avvikelsen på 684 tkr vid delåret beror på att all utbildning stannat upp i vår på grund utav coronapandemin och verksamheten ser inte någon återhämtning för utbildningar framöver under resterande del av året.

För 2020 finns det fortsatt avsatta medel på 250 tkr för projektet ”friska brandmän”. Arbete med detta projekt kommer att starta under hösten 2020 och förhoppningen är att projektet kommer avslutas innan årets slut.

Prognosen på helår visar en positiv avvikelse på 300 tkr som härleds till minskade personalkostnader för verksamhetens totalförsvar och samhällsskydd.

SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar en negativ avvikelse vid delåret på 256 tkr, exklusive periodisering VA och avsättning deponi, efter periodisering samt avsättning är avvikelsen positiv med 2 845 tkr. Detta beror bland annat på lägre kostnadsutfall för bostadsanpassningar, fler bygglovsansökningar samt kompensation från Hyltebostäder för snöröjning.

För helåret prognostiseras en negativ avvikelse på 3 928 tkr, exkl. periodisering VA och avsättning deponi, efter avsättning samt periodisering påvisas en negativ prognos på 1 055 tkr. Detta beror på ökade kostnader för fritidskort, färdtjänst samt livsmedel.

TILLSYNSNÄMNDEN

Tillsynsnämnden visar en positiv avvikelse vid delåret på 50 tkr vilket motsvarar 36 % av nämndens budget. Avvikelsen förklaras av inställda möten under 2020.

KULTUR- OCH FOKHÄLSONÄMNDEN

Kultur- och folkhälsonämnden visar i delåret en negativ avvikelse på 4 637 tkr och prognosen för bokslutet är en negativ avvikelse på 11 550 tkr. Avvikelsen i både utfall och prognos beror på ökade interkommunala ersättningar för gymnasieutbildning och på ökade kostnader för ekonomiskt bistånd.

REVISIONEN

Revisionen redovisar en positiv avvikelse vid delåret på 412 tkr men prognosen för helåret är en budget i balans. En ny granskning är beställd och fler beställningar väntas under hösten.

ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN

Överförmyndarnämnden visar för delåret en negativ avvikelse om 21 tkr. Prognosen för helår är en budget i balans.

BARN- OCH UNGDOMSNÄMNDEN

Barn- och ungdomsnämnden har vid delåret en positiv avvikelse mot budget på 1 666 tkr (inklusive de tillägg som nämnden tilldelats). Periodens positiva utfall förklaras främst av statsbidragsintäkter och av förskolans verksamheter som på grund av färre barn inte behövt nyttja centralt avsatta medel.

Prognosen för helår beräknas visa en negativ avvikelse mot budget med 1 500 tkr. Avvikelsen vid årets slut förklaras av att fler elever än beräknat har valt grundskola och barnomsorg i annan kommun vilket medfört ökade interkommunala avgifter.

Omställningsarbetet för att nå en budget i balans till 2021 pågår utifrån de handlingsplaner som är framtagna. På grund av ett stort behov av elevstöd inför höstterminen har förändringar i omställningsarbetet varit nödvändiga.

OMSORGSNÄMNDEN

Omsorgsnämnden redovisar en positiv avvikelse vid delår på 1 401 tkr som dels förklaras av en justerad ersättningsmodell för hemsjukvården där Hylte kommun har fått en ökad intäkt för perioden på 789 tkr och dels av en retroaktiv intäkt från Migrationsverket om 1 300 tkr.

Vid årets slut beräknas en negativ avvikelse på 1 582 tkr. Den negativa avvikelsen förväntas främst bero på ökade kostnader för nya externa placeringar.

DRIFTREDOVISNING, TKR

NÄMND	BUDGET 2020	PROGNOS 2020	AVVIKELSE	AVVIKELSE 1 %	BUDGET DELÅR	UTFALL DELÅR	AVVIKELSE DELÅR	AVVIKELSE 1 %
Kommunfullmäktige								
Intäkter					0	0	0	0,0
Kostnader	-862	-862	0	0,0	-575	-525	50	-8,7
Summa	-862	-862	0	0,0	-575	-525	50	8,7
Kommunstyrelsen								
Intäkter	48 653	49 553	900	1,8	32 435	33 102	666	2,1
Kostnader	-98 893	-102 244	-3 351	-3,4	-65 964	-66 629	-665	-1,0
Summa	-50 240	-52 691	-2 451	-4,9	-33 528	-33 527	1	0,0
<i>Varav summa kommunfastigheter</i>	500	1 200	700		333	-832	-1 165	
<i>Kommunstyrelsen exkl fastigheter</i>	-50 740	-53 891	-3 151	-6,2	-33 861	-32 695	1 166	3,4
Räddningsnämnden								
Intäkter	2 982	3 040	58	1,9	1 988	1 761	-227	-11,4
Kostnader	-16 494	-16 252	242	1,5	-10 996	-10 085	911	8,3
Summa	-13 512	-13 212	300	-2,2	-9 008	-8 324	684	7,6
Samhällsbyggnadsnämnden*								
Intäkter	93 287	94 388	1 100	1,2	62 192	63 890	1 699	2,7
Kostnader	-120 083	-122 238	-2 155	-1,8	-79 902	-78 756	1 147	1,4
Summa	-26 795	-27 850	-1 055	3,9	-17 711	-14 865	2 845	16,1
Tillsynsnämnd								
Intäkter								
Kostnader	-142	-96	46	32,1	-95	-44	50	53,3
Summa	-142	-96	46	32,1	-95	-44	50	53,3
Kultur- och folkhälsonämnden								
Intäkter	38 110	40 244	2 134	5,6	25 407	31 093	5 686	22,4
Kostnader	-193 567	-207 251	-13 684	-7,1	-129 070	-139 393	-10 323	-8,0
Summa	-155 457	-167 007	-11 550	-7,4	-103 663	-108 300	-4 637	-4,5
Revisionen								
Intäkter	5	5	0	0,0	3	0	-3	-100,0
Kostnader	-974	-974	0	0,0	-649	-234	415	63,9
Summa	-969	-969	0	0,0	-646	-234	412	63,7
Överförmyndaren								
Intäkter	100	100	0		67	30	-37	-55,0
Kostnader	-998	-998	0		-665	-649	16	2,4
Summa	-898	-898	0		-598	-619	-21	-3,4
Barn- och ungdomsnämnden								
Intäkter	186 655	188 704	2 049	1,1	126 089	127 399	1 310	1,0
Kostnader	-433 445	-436 994	-3 549	-0,8	-293 643	-293 287	356	0,1
Summa	-246 790	-248 290	-1 500	-0,6	-167 554	-165 888	1 666	1,0
Omsorgsnämnden								
Intäkter	31 762	39 466	7 704	24,3	21 175	29 127	7 952	37,6
Kostnader	-228 467	-237 753	-9 286	-4,1	-153 160	-159 712	-6 552	-4,3
Summa	-196 705	-198 287	-1 582	-0,8	-131 985	-130 585	1 401	1,1
TOTAL	-692 370	-710 162	-17 793	-2,6	-465 363	-462 911	2 451	0,5

*Efter periodisering VA och deponi

RESULTAT- OCH BALANSRÄKNING

RESULTATRÄKNING

Mkr	Not	KOMMUNEN					KONCERNEN	
		Delår 2020	Delår 2019	Prognos 2020	Budget 2020	Bokslut 2019	Delår 2020	Bokslut 2019
Verksamhetens intäkter	1	165,6	157,1	251,2	213,8	250,4	172,3	255,9
Verksamhetens kostnader	2	-591,3	-603,4	-907,0	-893,3	-904,9	-585,8	-888,7
Avskrivningar	3	-26,9	-27,4	-42,4	-43,6	-40,8	-34,6	-52,3
Verksamhetens nettokostnad		-452,6	-473,6	-698,3	-723,1	-695,3	-448,1	-685,1
Skatteintäkter	4	294,7	296,0	443,2	444,6	444,3	294,7	444,3
Generella statsbidrag och utjämning	5	178,4	163,1	269,5	241,8	244,6	178,4	244,6
Verksamhetens resultat		20,5	-14,5	14,1	-36,7	-6,4	25,0	3,8
Finansiella intäkter	6	1,3	1,7	1,6	27,3	2,1	0,5	1,0
Finansiella kostnader	7	-1,2	-1,1	-1,4	-1,7	-1,9	-2,0	-3,4
Resultat efter finansiella poster		20,5	-14,0	14,6	-11,1	-6,2	23,5	1,4
Bokslutsdispositioner								
Skatt							-0,6	
Årets resultat		20,5	-14,0	14,6	-11,1	-6,2	22,9	1,4

BALANSRÄKNING

	Not	KOMMUNEN			KONCERNEN	
		Delår 2020	Prognos 2020	Bokslut 2019	Delår 2020	Bokslut 2019
Tillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar	8	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4
Materiella anläggningstillgångar	9	555,3	589,0	549,8	774,3	770,4
Finansiella anläggningstillgångar	10	10,1	10,1	10,0	11,1	11,1
Summa anläggningstillgångar		567,8	601,5	562,2	787,8	784,0
Bidrag statlig infrastruktur	11	0,6	0,0	0,7	0,6	0,7
Summa statligbidrag infrastruktur		0,6	0,0	0,7	0,6	0,7
Förråd m.m.	12	14,7	15,0	10,7	14,7	10,7
Kortfristiga fordringar	13	84,3	60,0	58,6	74,0	60,2
Kassa och bank	14	62,0	44,5	15,0	92,5	22,0
Summa omsättningstillgångar		161,0	119,5	84,2	181,2	92,9
Summa tillgångar		729,3	721,0	647,2	969,6	877,6
Eget kapital						
Årets resultat	15	20,5	14,3	-6,2	22,8	-0,2
Resultatutjämningsreserv		64,4	64,4	64,4	64,4	64,4
Övrigt eget kapital		168,8	168,8	175,1	276,0	268,0
Summa eget kapital		253,7	247,5	233,3	363,2	332,2
Avsättningar						
Obeskattad reserv					0,0	0,0
Pensioner och liknande förpliktelser	16	11,7	11,5	11,5	11,7	11,5
Övriga avsättningar	17	5,5	6,9	6,9	8,5	13,0
Summa avsättningar		17,2	18,4	18,4	20,2	24,5
Skulder						
Långfristiga skulder	18	299,8	299,8	270,1	418,0	368,8
Kortfristiga skulder	19	158,7	155,3	125,4	167,7	157,7
Summa skulder		458,5	455,1	395,6	585,6	526,6
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		729,3	721,0	647,2	969,1	883,3
Pensionsförpliktelser som ansvarsförbindelse	20	213,0	213,6	219,6		
Borgensåtaganden	21	125,2	125,2	105,2		



KASSAFLÖDESANALYS

Not	KOMMUNEN			KONCERNEN	
	Delår 2020	Prognos 2020	Kommun 2019	Koncern Delår 2020	Koncern 2019
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	20,5	14,6	-6,2	22,9	-1,4
Justering för ej likviditetspåverkande poster	22 23,6	42,4	39,0	62,2	52,8
Minskning av avsättning pga utbetalningar					
Medel från den löpande verksamheten	44,1	57,0	32,8	85,1	51,4
Ökning/minskning förråd m.m.	4,0	0,0	-2,6	4,0	-2,6
Ökning/minskning verksamhetsfordringar	-25,7	-0,3	29,3	-17,6	22,5
Ökning/minskning verksamhetsskulder	33,3	0,0	-30,4	13,8	-21,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten	55,7	56,7	29,1	85,3	49,9
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-0,7	-0,7	-1,1	-0,7	-1,1
Investering i materiella anläggningstillgångar	-39,8	-80,9	-49,4	-45,8	-78,0
Övrigt materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-40,5	-81,6	-50,6	-46,5	-79,2
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	30,0	54,5	0,0	30,0	0,0
Amortering av lån	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1
Ökning/minskning långfristiga fordringar	1,8	0,0	0,0	1,8	-35,0
Förändring av checkräkningskredit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	31,8	54,5	0,0	31,8	-35,1
Årets kassaflöde	47,0	29,5	-21,5	70,6	-64,4
Likvida medel vid årets början	15,0	15,0	36,5	21,9	86,3
Likvida medel vid årets slut	62,0	44,5	15,0	92,5	21,9
Förändring likvida medel	47,0	29,5	-21,5	70,6	-64,4

NOTER

NOT 1	Verksamhetens intäkter (Mkr)	Delår 2020	Delår 2019	Kommun 2019	Koncern delår 2020	Koncern 2019	Koncern delår 2019
	Försäljningsintäkter	4,7	5,1	8,0	4,7	17,0	5,1
	Taxor och avgifter	48,2	39,9	65,9	48,2	65,9	46,6
	Hyror och arrenden	30,8	31,5	47,6	37,5	39,8	35,4
	Bidrag	72,7	72,9	116,7	72,7	116,9	73,1
	Försäljning av verksamhet och tjänster	9,0	7,7	11,4	9,0	15,4	9,5
	Realisationsvinster	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0
	Övriga intäkter	0,1	0,1	0,7	0,1	0,9	0,3
	Summa verksamhetens intäkter	165,6	157,1	250,4	172,3	255,9	170,0

NOT 2	Verksamhetens kostnader (Mkr)	Delår 2020	Delår 2019	Kommun 2019	Koncern delår 2020	Koncern 2019	Koncern delår 2019
	Löner och sociala avgifter	-340,1	-355,1	-508,7	-348,8	-523,1	-365,7
	Pensionskostnader	-24,5	-29,6	-42,0	-24,5	-42,8	-29,8
	Material	-1,5	-19,0	-31,3	-1,5	-74,8	-21,1
	Köp av huvudverksamhet	-69,0	-76,9	-119,7	-81,8	-119,7	-87,2
	Övriga tjänster ¹	-76,6	-46,3	-88,5	-96,6	-90,8	-67,9
	Lokal- och markhyror ²	-54,8	-56,6	-84,5	-7,8	-3,9	-11,1
	Lämnade bidrag	-24,7	-19,7	-30,1	-24,7	-30,1	-19,7
	Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Övriga kostnader	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-3,5	-0,5
	Summa verksamhetens kostnader	-591,3	-603,4	-904,9	-585,8	-888,7	-603,0

1. I övriga tjänster ingår en jämförelseförstörande post på 4,2 miljoner som avser en extra satsning på eftersatt underhåll i kommunens fastigheter.

2. Upplysning om leasing lämnas i not 23.

NOT 3	Av- och nedskrivningar (Mkr)	Delår 2020	Delår 2019	Kommun 2019	Koncern delår 2020	Koncern 2019	Koncern delår 2019
	Immateriella anläggningstillgångar	-0,7	-0,9	-1,4	-0,7	-1,4	-0,9
	Maskiner och inventarier	-5,9	-6,5	-9,6	-5,9	-13,9	-9,4
	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-20,3	-19,9	-29,9	-28,0	-36,9	-24,6
	Bostadslånepost				0,0	-0,1	-0,1
	Åteförda nedskrivningar				0,0	0,0	0,0
	Nedskrivningar				0,0	0,0	0,0
	Summa avskrivningar	-26,9	-27,4	-40,8	-34,6	-52,3	-35,0

NOT 4	Skatteintäkter (Mkr)	Delår 2020	Delår 2019	Kommun 2019	Koncern delår 2020	Koncern 2019	Koncern delår 2019
	Preliminär kommunalskatt	299,7	299,2	448,8	299,7	448,8	299,2
	Preliminär slutavräkning innevarande år	-5,0	-3,7	-4,9	-5,0	-4,9	-3,7
	Slutavräkningsdifferens föregående år	0,0	0,5	0,5	0,0	0,5	0,5
	Avfallsskatt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summa skatteintäkter	294,7	296,0	444,3	294,7	444,3	296,0
	<i>Preliminär slutavräkning, kr per invånare</i>	42	44	24			
	<i>Slutavräkningsdifferens, kr per invånare</i>	-368	-503	-430			

NOT 5	Generella statsbidrag och utjämning (Mkr)	Delår 2020	Delår 2019	Kommun 2019	Koncern delår 2020	Koncern 2019	Koncern delår 2019
	Inkomstutjämning	102,6	103,8	155,6	102,6	155,6	103,8
	Kostnadsutjämning	41,5	34,3	51,5	41,5	51,5	34,3
	Regleringspost	7,4	5,1	7,7	7,4	7,7	5,1
	Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	LSS utjämning	-7,1	-6,3	-9,5	-7,1	-9,5	-6,3
	Kommunal fastighetsavgift	14,0	13,3	20,0	14,0	20,0	13,3
	Välfärdsmiljarder	20,0	12,9	19,3	20,0	19,3	12,9
	Summa generella statsbidrag och utjämning	178,4	163,1	244,6	178,4	244,6	163,1

NOT 6	Finansiella intäkter (Mkr)	Delår 2020	Delår 2019	Kommun 2019	Koncern delår 2020	Koncern 2019	Koncern delår 2019
	Utdelningar på aktier och andelar	0,4	0,9	0,9	0,4	0,9	0,9
	Borgensavgift	0,8	0,8	1,2	0,0	0,0	0,0
	Ränteutgifter	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	0,1
	Summa finansiella intäkter	1,3	1,7	2,1	0,5	1,0	0,9

NOT 7	Finansiella kostnader (Mkr)	Delår 2020	Delår 2019	Kommun 2019	Koncern delår 2020	Koncern 2019	Koncern delår 2019
	Räntekostnader	-0,7	-0,5	-0,7	-1,5	-2,2	-1,4
	Ränta på pensionsavsättningar	-0,2	-0,2	-0,4	-0,2	-0,4	-0,2
	Övriga finansiella kostnader	-0,3	-0,5	-0,8	-0,3	-0,8	-0,5
	Summa finansiella kostnader	-1,2	-1,1	-1,9	-2,0	-3,4	-2,1

NOT 8	Immateriella anläggningstillgångar (Mkr)	Delår 2020	Kommun 2019	Koncern delår 2020	Koncern 2019
	Anskaffningsvärde	18,0	17,3	18,0	17,3
	Akkumulerade avskrivningar	-15,7	-15,0	-15,7	-15,0
	Akkumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Bokfört värde	2,3	2,3	2,3	2,3
	Redovisat värde vid årets början	2,4	2,6	2,4	2,6
	Årets investeringar	0,7	1,1	0,7	1,1
	Avyttring och utrangering				
	Nedskrivningar				
	Återförda nedskrivningar				
	Årets avskrivningar	-0,7	-1,4	-0,7	-1,4
	Överföring från eller till annat slag av tillgång		0,1		0,1
	Övriga förändringar				
	Redovisat värde vid delåret	2,4	2,4	2,4	2,4
	<i>Genomsnittlig avskrivningstid i år</i>	4,4	2,6		
	<i>Linjär avskrivning tillämpas, se avsnittet om redovisningsprinciper.</i>				

Noter

	Delår 2020	Kommun 2019	Koncern delår 2020	Koncern 2019
NOT 9a Mark, byggnader och tekniska anläggningar (Mkr)				
Anskaffningsvärde	929,1	926,5	1 206,9	1 199,8
Akkumulerade avskrivningar	-461,5	-441,2	-544,1	-519,0
Akkumulerade nedskrivningar	-7,3	-7,3	-16,7	-16,7
Bokfört värde	460,3	477,9	646,1	664,1
Redovisat värde vid årets början	477,8	463,8	664,1	629,3
Årets investeringar	4,3	41,5	8,6	69,3
Avyttring och utrangering	-1,7	-0,1	-1,7	-0,1
Nedskrivningar			0,0	0,0
Återförda nedskrivningar			0,0	0,0
Avskrivningar	-20,3	-29,9	-25,1	-36,9
Överföring från eller till annat slag av tillgång	0,0	2,5	0,0	2,5
Övriga förändringar			0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	460,1	477,8	645,9	664,1
<i>Genomsnittlig avskrivningstid i år</i>	<i>23,7</i>	<i>16,9</i>		
<i>Avskrivningstider:</i>	<i>10-50 år</i>	<i>10-50 år</i>		
<i>Linjär avskrivning tillämpas, se avsnittet om redovisningsprinciper.</i>				
NOT 9b Maskiner och inventarier (Mkr)				
Anskaffningsvärde	87,3	86,8	175,8	172,8
Akkumulerade avskrivningar	-62,1	-56,2	-122,4	-113,6
Akkumulerade nedskrivningar	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Bokfört värde	25,1	30,5	53,3	59,1
Redovisat värde vid årets början	30,5	36,1	59,0	68,5
Årets investeringar	0,5	2,2	3,1	2,7
Avyttring och utrangering		0,0	-1,7	-0,3
Nedskrivningar			0,0	0,0
Återförda nedskrivningar			0,0	0,0
Avskrivningar	-5,9	-9,6	-8,8	-13,6
Överföring från eller till annat slag av tillgång		1,8	0,0	1,8
Övriga förändringar	0,0		0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	25,1	30,5	51,6	59,1
<i>Genomsnittlig avskrivningstid i år</i>	<i>5,3</i>	<i>4,0</i>		
<i>Avskrivningstider:</i>	<i>3-33 ÅR</i>	<i>3-33 ÅR</i>		
<i>Linjär avskrivning tillämpas, se avsnittet om redovisningsprinciper.</i>				
NOT 9c Pågående ny-, till- och ombyggnader (Mkr)				
Anskaffningsvärde	70,5	41,9	76,3	47,7
Akkumulerade avskrivningar			0,0	0,0
Akkumulerade nedskrivningar	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Bokfört värde	70,2	41,5	76,0	47,4
Redovisat värde vid årets början	41,5	40,2	47,3	67,6
Årets investeringar	35,0	5,7	35,0	10,1
Överföring till annat slag av tillgång	-6,4	-4,4	-7,2	-30,4
Avyttring och utrangering			0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	70,1	41,5	75,1	47,4
<i>Ingen avskrivning görs på pågående investeringar.</i>				

	Delår 2020	Kommun 2019	Koncern delår 2020	Koncern 2019
NOT 10 Finansiella anläggningstillgångar (Mkr)				
Andelar i Kommuninvest ekonomisk förening ¹	6,6	6,6	6,6	6,6
Övriga aktier och andelar	0,5	0,5	0,6	0,6
Grundfondskapital Bostadsstiftelsen Hyltebostäder	1,7	1,7	0,0	0,0
Långfristiga fordringar	1,2	1,2	3,8	3,9
Summa finansiella anläggningstillgångar	10,1	10,0	11,1	11,1

¹Kommunens insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick per 2019-12-31 till 9 250 200 kr.

	Delår 2020	Kommun 2019	Koncern delår 2020	Koncern 2019
NOT 11 Bidrag statlig infrastruktur (Mkr)				
Beslutat bidrag trafikverket ¹	0,8	0,8	0,8	0,8
Upplöst under året	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Ackumulered upplösning	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Summa bidrag till statlig infrastruktur	0,6	0,7	0,9	0,7

¹Kommunen har under 2018 beslutat att ta tillbaka stödet för bron över Västerån då den enligt Trafikverkets beräkningar skulle bli mycket dyrare än tidigare prognoser.

	Delår 2020	Kommun 2019	Koncern delår 2020	Koncern 2019
NOT 12 Förråd m.m. (Mkr)				
Exploateringsfastigheter	14,4	10,4	14,4	10,4
Tomtmark	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt	0,3	0,3	0,3	0,3
Redovisat värde vid årets slut	14,7	10,7	14,7	10,7

	Delår 2020	Kommun 2019	Koncern delår 2020	Koncern 2019
NOT 13 Kortfristiga fordringar (Mkr)				
Kundfordringar	21,4	13,1	10,4	15,8
Statsbidragsfordringar	12,4	11,3	12,4	11,3
Mervärdskattsfordringar	8,5	8,0	8,5	8,0
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	38,2	28,7	38,2	21,7
Övriga kortfristiga fordringar	3,8	-2,6	4,5	2,3
Summa kortfristiga fordringar	84,3	58,6	74,0	59,0

	Delår 2020	Kommun 2019	Koncern delår 2020	Koncern 2019
NOT 14 Likvida medel (Mkr)				
Beviljad checkräkningskredit	50,0	50,0	60,0	60,0
Utnyttjad checkräkningskredit	0,0	0,0	0,0	0,0
Outnyttjad checkräkningskredit	-50,0	-50,0	-60,0	-60,0
Kassa och bank	62,0	15,0	92,5	28,3
Summa disponibla likvida medel	62,0	15,0	92,5	28,3

Hylte kommun har avtal om finansiella tjänster med Södra Hestra sparbank i Hyltebruk. Avtalet innebär förutom sedvanliga banktjänster även hantering av likvida medel samt en checkkredit på 50 mkr.

	Delår 2020	Kommun 2019	Koncern delår 2020	Koncern 2019
NOT 15 Eget kapital (Mkr)				
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	233,2	242,0	340,4	343,1
Avslag ansökningar Migrationsveket	0,0	-2,6	0,0	-2,6
Årets resultat	20,5	-6,2	23,5	-0,2
Utgående balans	253,7	233,2	363,9	340,4

Hylte kommun fick 2015 ett särskilt statsbidrag på 43,2 mkr med anledning av flyktingsituationen. Dessa intäktsfördes enligt anvisningar 2016. Migrationsverket har inte förrän i år givit avslag på ansökningar som gjordes 2016 och 2017

	Delår 2020	Kommun 2019	Koncern delår 2020	Koncern 2019
Uppdelning av eget kapital (Mkr)				
Resultatutjämningsreserv (RUR)	64,4	64,4	64,4	64,4
Övrigt eget kapital	189,3	168,9	299,5	276,0
Summa eget kapital	253,7	233,2	363,9	340,4

		Delår 2020	Kommun 2019	Koncern delår 2020	Koncern 2019
NOT 16	Avsättningar pensioner (Mkr)				
	Särskild avtalspension, visstidspension m.m.	2,1	2,2	2,1	2,2
	Förmånsbestämd/kompl pension	7,3	7,1	7,3	7,1
	Pension till efterlevande			0,0	0,0
	Summa pensioner	9,4	9,3	9,4	9,3
	Löneskatt	2,3	2,2	2,3	2,2
	Summa avsatt till pensioner	11,7	11,5	11,7	11,5
	Ingående avsättningar pensioner	11,5	11,1	11,5	11,1
	Pensionsutbetalningar	0,0	-0,4	0,0	-0,4
	Nyintjänad pension	0,1	0,4	0,1	0,4
	Ränte- och basbeloppsuppräknings	0,0	0,3	0,0	0,3
	Förändring av löneskatt	0,1	0,1	0,1	0,1
	Sänkning av diskonteringsränta	0,0	0,0	0,0	0,0
	Övrigt	0,0	0,1	0,0	0,1
	Summa avsatt till pensioner	11,7	11,5	11,7	11,5
	Utredningsgrad för beräkningsunderlaget (%)	99,0	99,0		
Antal politiker med visstidspension	2	3			
Överskottsmedel i försäkringen (kr) per 191231. Uppgifter för 200831 har ej kunnat lämnas.	3 138 835	3 138 835			
Förpliktelsen minskad genom försäkring (mkr) ¹	11,4	11,4			

¹Förpliktelsen är exkl. löneskatt och avser anställda med en inkomst över 7,5 inkomstbasbelopp

		Delår 2020	Kommun 2019	Koncern delår 2020	Koncern 2019
NOT 17	Övriga avsättningar (Mkr)				
	Ingående avsättning återställande av deponi ¹	4,4	4,7	4,4	4,7
	Avsättningar under året			0,0	0,0
	lanspråktaget belopp under året	-1,5	-0,4	-1,5	-0,4
	Outnyttjat belopp som återförts			0,0	0,0
	Summa avsättning deponi	2,9	4,4	2,9	4,4
	Ingående avsättning omstrukturering ²	1,3	1,3	1,3	1,3
	Avsättningar under året			0,0	0,0
	lanspråktaget belopp under året			0,0	0,0
	Outnyttjat belopp som återförts			0,0	0,0
	Summa avsättning omstrukturering	1,3	1,3	1,3	1,3
	Ingående avsättning statlig infrastruktur ³	0,8	0,0	0,8	0,0
	Avsättningar under året	0,0	0,8	0,0	0,8
	Summa avsättning statlig infrastruktur	0,8	0,8	0,8	0,8
	Ingående avsättning skogsvård ⁴	0,5	0,0	0,5	0,0
	Avsättningar under året	0,1	0,5	0,1	0,5
	Summa avsättning skogsvård	0,5	0,5	0,5	0,5
	Ingående avsättning uppskjuten skatteskuld			0,0	2,7
	Avsättning under året			0,0	0,3
	Summa avsättning uppskjuten skatteskuld	0,0	0,0	0,0	3,0
Summa övriga avsättningar	5,5	6,9	5,5	9,9	

¹ Avsättningen avser återställandet av Borabo deponi. Avsättningen uppstår genom överskott från verksamheten för avfallshantering.

² I budget 2005 och 2006 avsattes totalt 9,0 mkr som kopplades mot den nya organisationen som började genomföras 2007. Pengarna är öronmärkta till olika projekt med inriktning mot utvecklingsfrågor.

³ Kommunfullmäktige tog 190314 beslut om att utöka medfinansiering av gång och cykelväg i Torup med 0,75 mkr. Finansieringen beslutades som investeringsbidrag med upplösning under 10 år.

⁴ Konto för skogsvård upplagt under 2019 då slutlikvid för slutförda projekt betalades ut av Sydved.

	Delår 2020	Kommun 2019	Koncern delår 2020	Koncern 2019
NOT 18a Långfristiga skulder till kreditinstitut (Mkr)				
Långfristiga skulder vid årets början	264,0	264,0	381,7	361,8
varav kortfristig del av långfristig skuld	99,5	69,5	99,6	69,6
Nyupplåning under året	30,0	0,0	30,0	20,0
Amortering	0,0	0,0	0,0	-0,1
Summa skulder till kreditinstitut vid årets slut	294,0	264,0	411,7	381,7
Lån fördelade på räntebindningstid:				
1-3 månader:	69,5	139,0		
4-11 månader	30,0	40,0		
1-3 år	194,5	85,0		
3-5 år				
9 år				
Lån som förfaller inom:				
Löpande till vidare				
1 år	99,5	69,5		
1-3 år	194,5	194,5		
3-5 år				
9 år				
Genomsnittlig räntesats på långfristiga lån:	3,50%	3,64%		
	Delår 2020	Kommun 2019	Koncern delår 2020	Koncern 2019
NOT 18b Övriga långfristiga skulder (Mkr)				
Demonteringskostnader moduler	0,6	0,6	0,6	0,6
Skuld investeringsbidrag	4,2	4,5	4,2	4,5
Summa övriga långfristiga skulder	4,8	5,1	4,8	5,1
	Delår 2020	Kommun 2019	Koncern delår 2020	Koncern 2019
NOT 18c Förutbetalda intäkter reglerade över flera år (Mkr)				
Anslutningsavgifter	0,9	1,0	1,4	2,1
Gatukostnadsersättningar	0,1	0,1	0,1	0,1
Summa förutbetalda intäkter	1,0	1,1	1,5	2,2
<i>Anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.</i>				
	Delår 2020	Kommun 2019	Koncern delår 2020	Koncern 2019
NOT 19 Kortfristiga skulder (Mkr)				
Skulder kreditinstitut			0,0	0,0
varav utnyttjad checkräkningskredit			0,0	0,0
varav kortfristig del av långfristig skuld			0,1	0,1
Leverantörsskulder	21,3	31,0	23,2	31,0
Preliminärskatt och övriga löneavdrag	8,2	-0,4	5,6	-1,3
Moms och punktskatter	1,5	4,6	4,0	7,3
Övriga kortfristiga skulder	1,4	0,7	1,4	0,7
Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter	126,2	89,6	133,2	94,1
Summa kortfristiga skulder	158,6	125,4	167,6	131,9

NOT 20	Pensionsförpliktelser (Mkr)	Delår 2020	Kommun 2019	Koncern delår 2020	Koncern 2019
	Ingående ansvarsförbindelse	213,6	219,6	213,6	219,6
	Pensionsutbetalningar	-6,2	-9,0	-6,2	-9,0
	Nyintjänad pension	0,4	0,0	0,4	0,0
	Ränte- och basbeloppsuppräknig	4,8	5,3	4,8	5,3
	Förändring löneskatt	-0,1	-1,2	-0,1	
	Ändring försäkringstekniska grunder		0,0	0,0	0,0
	Övrig post	0,8	-1,0	0,8	-1,0
	Summa pensionsförpliktelser	213,3	213,6	213,3	213,6
	Löneskatt			0,0	0,0
	Utgående ansvarsförbindelse för pensioner inkl löneskatt	213,3	213,6	213,3	213,6

NOT 21	Borgensförbindelser (Mkr)	Delår 2020	Kommun 2019	Koncern delår 2020	Koncern 2019
	Bostadsstiftelsen Hyltebostäder	125,0	117,9	125,0	117,9
	Brännö Folkets park	0,2	0,2	0,2	0,2
	Summa borgensförbindelser	125,2	118,1	125,2	118,1

Hylte kommun har 2010 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 290 kommuner och landsting/regioner som per 2019-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått i likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråkstagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Hylte kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 460 925 942 275 kronor och totala tillgångar till 460 364 563 304 kronor. Hylte kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 452 584 194 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 449 527 079 kronor.

NOT 22	Spec. ej likvidpåverkande poster (Mkr)	Delår 2020	Kommun 2019	Koncern delår 2020	Koncern 2019
	Avskrivningar	26,9	40,8	34,6	51,9
	Avyttring och utrangering	-1,7	0,1	-1,7	0,4
	Avsatt till pensioner	0,2	0,4	0,2	0,4
	Övriga avsättningar		0,5	0,0	0,5
	Återförd avsättning	-1,5	-0,4	-1,5	-0,4
	Skatt kvar att betala på årets resultat			0,6	0,0
	Justering Eget kapital	0,0	-2,6		2,4
	Förändring långfristiga periodiseringar	-0,1	0,0	-0,1	0,0
	Justering för upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
	Justering för övriga ej likvidpåverkande poster	-0,1	0,0	30,2	-1,6
	Summa ej likviditetspåverkande poster	23,6	38,9	62,2	53,5

NOT 23	Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år (Mkr)	Delår 2020	Kommun 2019	Koncern delår 2020	Koncern 2019
	Med förfall inom 1 år	0,3	1,8	0,3	1,8
	Med förfall inom 1-5 år	3,6	7,2	3,6	7,2
	Med förfall senare än 5 år			0,0	
	Summa	3,9	9,1	3,9	9,1

Beloppen avser nominella värden av framtida minimileaseavgifter.

	Delår 2020	Kommun 2019	Koncern delår 2020	Koncern 2019
NOT 24 Kostnad för räkenskapsrevision				
Granskning av delårsrapport och årsredovisning	0,1	0,1		
NOT 25 Upprättad särredvisning				
Bokslut för vatten- och avloppsverksamheten	Upprättad	Upprättad		

REDOVISNINGSPRINCIPER

BAKGRUND

Kommunens redovisning är anpassad till bestämmelserna i lagen om kommunal redovisning och de rekommendationer som lämnas av rådet för kommunal redovisning (RKR). I de fall redovisningen avviker från lagstiftning eller rekommendationer anges detta särskilt.

PERIODISERING

Kostnader och intäkter som avser redovisningsåret har i huvudsak belastat respektive tillgodoräknats periodens redovisning. Redovisningen har varit öppen för externa transaktioner till och med den 31 augusti 2020. Därefter har intäkter och kostnader överstigande 50 tkr hänförs till redovisningsperioden.

Löner avseende timanställda och OB-ersättning till månadsanställda redovisas enligt kontantprincipen. Det innebär att löner och ersättningar som intjänats under augusti 2020 har belastat september 2020, vilket är ett avsteg från principen om periodisering. Avvikelsen förklaras med att summan av dessa kostnader inte uppgår till något väsentligt belopp. Mot denna bakgrund gör kommunen bedömningen att påverkan på resultatet är försumbart.

SKATTEINTÄKTER

I linje med RKR 4.2 har skatteintäkten periodiserats. Det innebär att kommunen i delårsbokslutet 2020 har bokfört den preliminära slutavräkningen för 2019 och 2020. Den preliminära slutavräkningen är baserad på SKL:s cirkulär 20:32.

ÖVRIGA INTÄKTER

Anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar redovisas som en förutbetalad intäkt bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

PENSIONER

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda och förtroendevalda i kommunen är beräknade enligt RIPS17.

Kommunens pensionsåtaganden redovisas enligt blandmodellen. Det innebär att pensionsförmåner intjänade fram till 1997-12-31 redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Pensionsförmåner intjänade från och med 1998-01-01 redovisas som en avsättning och kortfristig skuld i balansräkningen.

SEMESTERLÖNESKULD

Semesterlöneskulden avser ej uttagna semesterdagar vid periodens slut. Tillsammans med okompenserad övertid, flexitid och därpå upplupen arbetsgivaravgift redovisas den som en kortfristig skuld.

LÅNEKOSTNADER

Kommunen tillämpar huvudmetoden enligt RKR:s rekommendation 15.1. Detta innebär att inga lånekostnader har inräknats i tillgångarnas anskaffningsvärden.

JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not i resultaträkningen och/eller kassaflödesanalysen. För att en post ska betraktas som jämförelsestörande ska posten uppgå till minst 3,5 mkr samt vara av sådan karaktär att den inte förväntas inträffa regelbundet.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. Avskrivningarna påbörjas den månad anläggningstillgången tas i bruk enligt linjär metod. Inga avskrivningar görs på mark, konst och pågående investeringar.

För att en tillgång ska klassificeras som en anläggningstillgång ska den ha ett värde på minst 20 tkr och en nyttjandeperiod på minst tre år.

Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod. Vägledning hämtas från RKR:s idéskrift *Avskrivningar*.

Avskrivningstid är för:

Immateriella anläggningstillgångar	3-5 år
Maskiner och inventarier	3-20 år
Fastigheter och anläggningar	10-50 år

Komponentavskrivning tillämpas från och med 2012 för tillgångar med identifierbara komponenter som har olika nyttjandeperiod. Kommunen har gjort retroaktiva komponentindelningar på investeringar genomförda tidigare än 2012. Komponentavskrivning är framförallt påkallat vid större investeringsprojekt.

I beräkningen av genomsnittlig avskrivningstid har värdet på tillgångsguppens ingående balansen och periodens nyinvesteringar delats med periodens avskrivningar.



AVSÄTTNINGAR

Kommunen har två avsättningar som inte helt följer RKR 10.2. Den ena avsättningen avser sluttäckningsutgifter för Borabo deponi. Det belopp som tagits upp motsvarar 2,8 mkr och utgörs av ackumulerat driftöverskott från avfallsverksamheten. Baserat på en projektering beräknas de totala sluttäckningsutgifterna uppgå till cirka 46 mkr. Den väntas vara klar 2021.

Den andra avsättningen omstruktureringskostnader öronmärkt till utvecklingsfrågor. Kvarvarande belopp, 1,3 mkr, kommer att förbrukas de kommande åren.

LEASING

Kommunen avviker när det gäller redovisning av finansiell leasing. Samtliga leasingavtal redovisas som operationell leasing. Leasingavgifterna kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

I koncernbokslutet ingår Hylte kommun och Bostadsstiftelsen Hyltebo städer (100 %). Inga förändringar har skett under perioden i kommunkoncernens sammansättning.

Redovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden och enligt huvudprincipen proportionell konsolidering.

Bokslutet baseras på kommunala redovisningsprinciper. Om principerna väsentligt avviker från varandra justeras Hyltebo städers räkenskaper före sammanställningen. Transaktioner av väsentlig karaktär har eliminerats för att ge en rättvisande bild av koncernens totala ekonomi.



HYLTE KOMMUN
Storgatan 8, 312 34 Hyltebruk
Telefon: 0345-180 00
E-post: kommunen@hylte.se

Produktion: Hylte kommun
Foto: Hylte kommun
Tryck: BCB Varberg

hylte.se

