

Årsredovisning 2018



HÖRBY
KOMMUN

INLEDNING

INLEDNING

Kommunstyrelsens ordförande har ordet	3
Fem år i sammandrag	5
Hörby i bild 2018.....	6
Hur fördelades skattepengarna	8

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Omvärldsanalys.....	9
Årets händelser	11
Målredovisning	14
Personalredovisning.....	20
Ekonomisk analys.....	23
Investeringsredovisning	25
Exploateringsredovisning.....	26
Kommunkoncernen	30

FINANSIELLA RAPPORTER

Resultaträkning	34
Balansräkning.....	35
Kassaflödesanalys	36
Driftsredovisning.....	37
Investeringar	38
Noter	39
Redovisningsprinciper.....	45

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Kommunfullmäktige.....	49
Revisionen.....	50
Valnämnden.....	51
Kommunstyrelsen	52
VA/GIS-nämnden Mittskåne Vatten Hörby	56
Byggnadsnämnden.....	60
Barn- och utbildningsnämnden	63
Kultur- och fritidsnämnden.....	70
Socialnämnden.....	75
Tekniska nämnden.....	82
Miljönämnden.....	87
Revisionsberättelse.....	90
Ordförklaringar	92

Kommunstyrelsens ordförande har ordet



Det gånga året har varit mycket händelserikt. Socialdemokraterna har styrt i minoritet under 2018. Vi har haft ett val i Sverige till riksdag, landsting och kommun, för Hörbys del blev det ett nytt minoritetsstyre. Socialdemokraterna har tillsammans med forna majoriteten överlämnat ett smörgåsbord med bland annat nya detaljplaner, förslag på nytt äldreboende, industrimark, ett flertal viktiga strategier som till exempel den ytterst viktiga strategin ”Attraktiv Arbetsgivare” gällande en god personalpolitik, till personal, Hörbybor och det nya styret.

Till det nya styret lämnar jag rådet att samtala och rådgöra med alla politiska partier och politiker i god anda, för Hörbybornas bästa. Använd de olika kommunövergripande analyserna som är utförda under mandatperioden, som Kommunkompassen, en analys av Hörby kommun utförd 2018 av SKL (Sveriges kommuner och landsting). Strategiskt arbete för en ekonomi i balans - SKL:s kommunanalys och förslag på åtgärder för en ekonomi i balans på lång sikt. Samordnad varudistribution via Länsstyrelsen. Media- och varumärkesanalys med åtgärdsprogram för att stärka Hörbys varumärke utförd 2018, skol och fastighetsutredningen.

Jag konstaterar att den politiska plattformen för åren 2015 – 2018, med målet att utveckla Hörby har följts. Flera områden är helt klara, några har påbörjats eller fördjupats under året. Strategier såsom näringslivsstrategi, marknadsstrategi, evenemangsstrategi, personalfrågor med Attraktiv Arbetsgivare är etablerade. Utvecklingen av en modern HR enhet (Human Resources) har påbörjats i samklang med strategin Attraktiv arbetsgivare. Konceptet Trygga Hörby i samverkan med polis, näringsliv och byföreningar fortgår och fördjupas. Arbetsmarknadsenheten har utvecklats i samverkan med arbetsförmedlingen. Medborgardialoger och demokrati har varit i fokus tillsammans med påbörjad landsbygdsutveckling i samverkan med region Skåne och Länsstyrelsen. Folkhälsostategi, digitaliseringsstrategi och planen för medborgare med funktionshinder är under framtagande för beslut i kommunfullmäktige. Mål och visioner för kommunens nya energi och klimatplan har påbörjats i tvärpolitiska möten.

Hörby kommun har en fortsatt positiv befolkningsutveckling vilket medför ett ökat behov av nya detaljplaner för bl a för bostäder samt industrimark för företagare. Därför är ett konstruktivt arbete med lokalförsörjningen och översiktsplaneringen ett ytterst prioriterat område. Ett stort och viktigt arbete är klart gällande tillgängliga och hälsosamma lokaler för vår personal och besökare till socialförvaltningen med Hälsans Hus. Nya Lågehallarna har påbörjats och centrumombyggnaden för att stärka handel, kollektivtrafik och gynna trafiksäkerhet är färdigställd. Beslut om nya lokaler för förskola och personer med olika funktionshinder har fattats och ombyggnation har påbörjats. Jag kan konstatera att en för en liten kommun med Hörbys förutsättningar har det varit en stor utmaning med många och stora projekt samtidigt, det har varit personal och kompetenskrävande vilket får vara en lärdom för framtida projekt.

Socialdemokraterna har varit tydliga med att våra flyktingar skall ha acceptabla bostäder, och att man skall erhålla undervisning så snart som möjligt. Genomgång av förkunskaper, validering av yrkes och studiemeriter med cv, samt inkludering i arbetsförberedande verksamheter ska ske snarast via arbetsmarknadsenheten. Kommunens

personal har skött bostadsförsörjningen mycket bra i samverkan mellan förvaltningarna samt med hjälp av Hörbybostäder AB och privata hyresvärdar. Alla dessa områden som ska inkludera våra flyktingar så fort som möjligt i samhället har varit prioriterat av Socialdemokraterna både för den enskilde individens välmående och för att ge kommunen bättre ekonomiska förutsättningar i framtiden.

Våra barn i förskola och skola ska ha de bästa förutsättningar för att nå målen i läroplanen och äldre- och funktionshindrade ska ha bra förutsättningar för en god livskvalité i vardagen. För att bidra till detta så avsatte kommunfullmäktige extra resurser ur budgetreserven under året av de statliga välfärdsmiljarderna.

Ett idogt arbete har lett till att Hörby förbättrat sig inom ett flertal områden under året exempelvis;

- Lärarnas riksförbundsmätning där Hörby kommun var på 155:e plats bland landets 290 kommuner i 2018 års bästa skolkommunmätning, en förbättring med 75 placeringar jämfört med året innan. Ett av resultaten är ökat antal elever med gymnasiebehörighet.
- Trygghetsmätningen 2017 visade på en stor upplevd otrygghet speciellt i centrum. Otrygghetskänslan hade ökat successivt i mätningarna från 2013–2017. I årets mätning ses positiva resultat i flera parametrar tack vare de kraftfulla insatser som genomförts av kommunen i samverkan med polis för att öka tryggheten.
- Svenskt näringslivs ranking visar även den på en liten men ändå en förbättring med 7 placeringar.
- Socialförvaltningen har förbättrade resultat i förebyggande arbete bland annat med riktade folkhälsoinsatser för äldre, med gratis kollektivtrafik inom kommunen, gymnastik och broddar. Förvaltningen har även utmärkt sig mycket positivt nationellt med ett kraftfullt strukturerat arbete med digitalisering inom vård och omsorg.
- Samhällsbyggnadsförvaltningen visar upp mycket positiva siffror i bemötande och tillgänglighet. Förbättrade resultat ses i INSIKT som är en servicemätning av kommunernas myndighetsutövning, företagsklimat och service gentemot företagare i kommunen, utförd av SKL.

- Kultur- och fritidsförvaltningen uppvisar ett mycket fint nätverkande med lokala entreprenörer i evenemangsstrategin.

För 2018 redovisar kommunen ett resultat med 6,7 miljoner kronor. Det är 10,4 miljoner lägre än budgeterat. Kommunen uppnår inte det av kommunfullmäktige fastställda överskottsmål på 2%. En betydande del av budgetavvikelsen på -24,4 miljoner avser tekniska nämnden och barn- och utbildningsnämnden. Kommunstyrelsen har, i egenskap av kommunstyrelsens uppsiktsplikt, haft ett flertal konstruktiva möten med alla nämnders presidier som prognostiserat negativ helårsprognos under året.

Jag vill trots detta ge en eloge till alla politiker och speciellt till all personal som gjort stora ansträngningar för att bedriva verksamheten inom den budget som beslutats av kommunfullmäktige. Jag tackar er alla för era ovärderliga insatser för Hörbys medborgare och för konstruktiva och kreativa lösningar i olika frågeställningar. Avslutningsvis vill jag tacka alla medborgare som varit engagerade i Hörbys framtida utveckling i olika dialoger och nätverk.

Susanne Meijer

Kommunstyrelsens ordförande mandatperioden 2015-2018

Fem år i sammandrag

Nyckeltal	2014	2015	2016	2017	2018
Folkmängd 31 december	14 927	15 020	15 283	15 552	15 635
Folkmängd 1 november	14 925	14 973	15 261	15 538	15 662
Skattesats					
Kommunal skattesats, kr	20,48	20,48	21,08	21,08	21,08
Landstingsskatt, kr	10,69	10,69	10,69	10,69	10,69
Resultat					
Årets resultat, mkr	3,7	6,7	17,4	24,3	6,7
Verksamhetens nettokostnad, mkr	696,6	725,6	759,1	804,4	852,3
Skatteintäkter och statsbidrag, mkr	701,9	734,4	776,4	829,4	854,2
Nettokostnader i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, %	99,2	98,8	97,8	97,0	99,2
Verksamhetens nettokostnad, kr per invånare	46 667	48 309	49 672	51 721	54 532
Balans					
Balansomslutning, mkr	788,6	809,6	836,1	865,3	1 063,2
Eget kapital, mkr	429,2	436,9	451,6	475,9	483,0
Eget kapital per invånare, kr	28 754	29 088	29 552	30 603	30 905
Soliditet ¹ exkl. pensionsskuld	54 %	54 %	54 %	55 %	45 %
Soliditet inkl. pensionsskuld	19 %	21 %	23 %	26 %	23 %
Nettoinvesteringar, mkr	43,2	39,7	44,5	87,3	177,3
Årets avskrivningar, mkr	41,9	45,3	45,9	54,2	43,9
Självfinansieringsgrad ² nettoinvesteringar	106 %	131 %	142 %	90 %	29 %
Långfristig låneskuld, mkr	195,0	185,0	185,0	185,0	310,0
Låneskuld per invånare, kr	13 064	12 317	12 105	11 896	19 834
Personal					
Antal tillsvidareanställda	976	1 008	1 048	1 078	1 087
Antal årsarbetare (tillsvidareanställda)	881,7	915,4	955,0	989,0	1 002
KONCERNEN					
Årets resultat, mkr	7,9	9,3	18,5	10,2	0,4
Eget kapital, mkr	515,5	525,7	543,3	554,5	550,1
Soliditet	41 %	41 %	42 %	38 %	34 %
Långfristig låneskuld, mkr	587,4	590,8	568,5	655,7	782,3
Låneskuld per invånare, kr	39 352	39 334	37 198	42 162	50 035

¹ Soliditet är andelen eget kapital i förhållande till kommunens totala tillgångar

² Självfinansieringsgrad beräknas som årets resultat och avskrivningar dividerat med nettoinvesteringar.

Hörby i bild 2018



Hörby Kulturstipendium 2018

Den världsberömda sopranen och tillika Hörbydottern Elisabet Strid tilldelades Hörby kommuns kulturstipendium 2018.

Elisabet fick priset för sena exceptionella internationella framgångar inom operakonsten.

Yrkesmessa för sjundeklassare

Den 19 mars fick Hörbys alla sjundeklassare besöka yrkesmässan i kommunhuset, för andra året i rad. Där möttes de av flera av kommunens olika yrkesgrupper, så som brandmän, planarkitekt, badvakt, kockar, försollärare, fritidsledare, undersköterskor m.fl.



Ambassadör för Hörby

Rallystjärnan Tom Kristensson är ambassadör för sin hemkommun Hörby. Tom Kristensson tävlar o SM-, EM- och VM- och marknadsför samtidigt Hörby med dekaler på både bilen och sin tävlingsoverall.

Hälsans hus

Socialförvaltningen har samlat alla sektioner med myndighetsansvar för både barn och vuxna i nya fräscha lokaler med ökad säkerhet och där klienterna står i centrum. Hälsans hus finns på Råbyvägen 41.



Nya jobb ger nya möjligheter

Åtta Hörbybor har fått arbete med att sköta tvätten för både personal och boende inom vård och omsorg i kommunen. Gruppen som tar hand om personalens arbetskläder samt de boendes tvätt på Hagadal, Solbacken och Källhaga.

Första etappen av nya Lågehallarna klar

Nu är Lågehall 1 klar och verksamheten igång igen. Fortfarande återstår en del arbete med bland annat omklädningsrum, sociala ytor, café, förråd och entré. Samtidigt fortsätter byggandet av den nya Lågehallen och invigning planeras i september 2019.



Hagadal belönades med Guldtanden

Av 360 äldreboenden i Skåne hade fem nominerats till Guldtanden 2018.

Vinnare blev Hagadal som belönas med Oral Cares fina pris för sitt fina arbete med att förbättra de äldres tandstatus.

Kartläggning av Fryshuset

För att få en överblick över ungdomars tillvaro i Hörby, gav kommunen Fryshuset uppdraget att göra en kartläggning av hur ungdomar som bor i Hörby och som rör sig ute på torg och gator upplever sin situation. Undersökningen visar att ungdomarna i Hörby önskar fler vuxna på byn.



Hörbys första trygghetsboende

I december invigdes Hörbys första trygghetsboende. Tanken med Trygghetsboendet är att skapa gemenskap och en meningsfull vardag, men också att ge gemenskap och ett socialt sammanhang.

Hörby kommuns miljöpris 2018

Miljöpris 2018 delas av ploggaren Ann-Jeanette Björn-Bentzen och Cirkusborgens fritidshem på Georgshillsskolan.

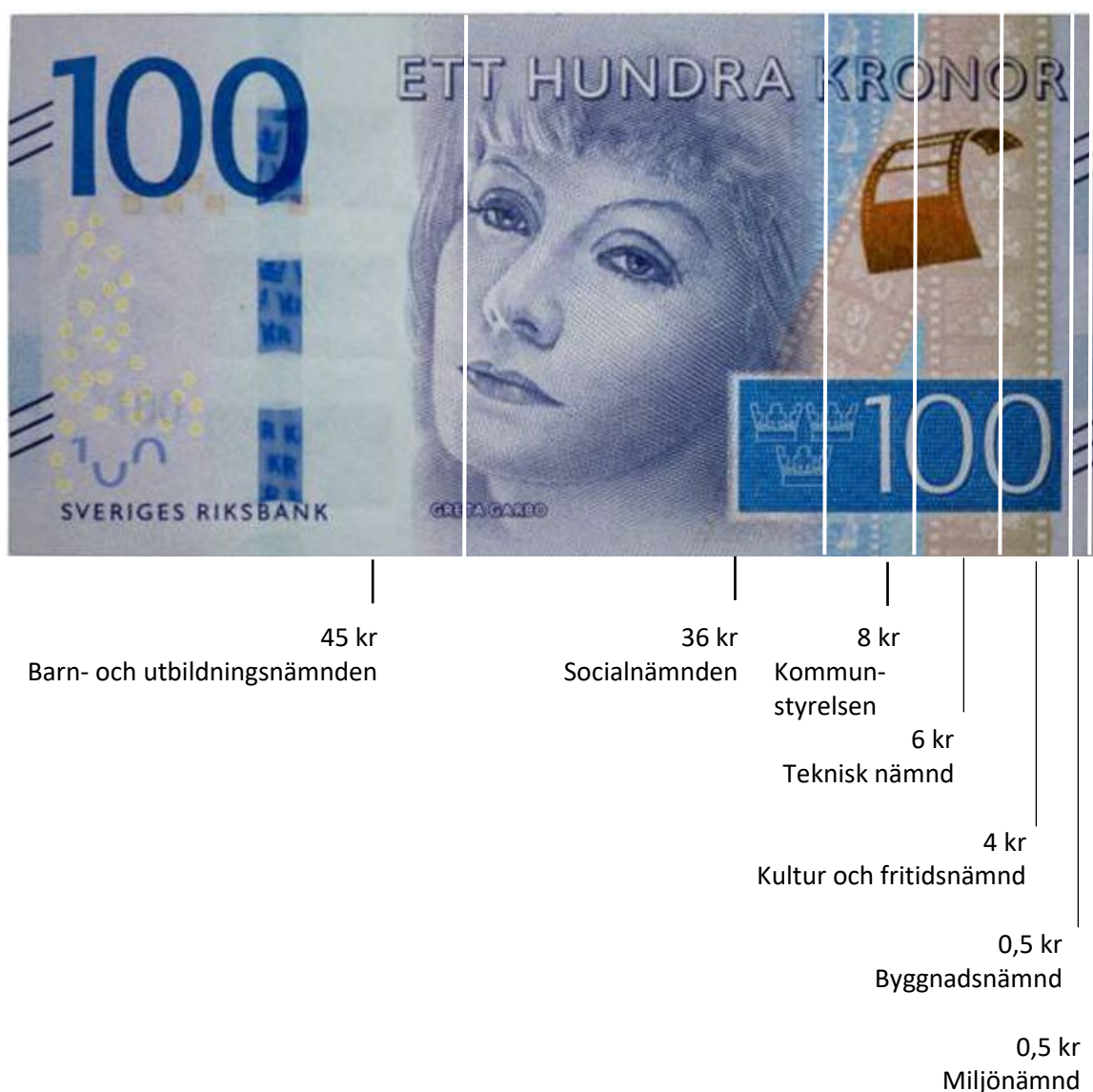
Ann-Jeanette Björn-Bentzen ploggar (joggar och plockar skräp) så gott som varje dag i Hörby centrum. Cirkusborgen får priset för sitt miljöarbete på temat "Miljöäventyret".



Hur fördelades skattepengarna?

2018 kostade Hörby kommuns verksamheter 852,3 mkr. Kommunens intäkter som kommer från kommunalskatten, statsbidrag samt olika taxor och avgifter, ska finansiera de olika tjänster som kommunen tillhandahåller för kommuninvånarna.

Så här fördelades dina skattepengar 2018.



Omvärldsanalys

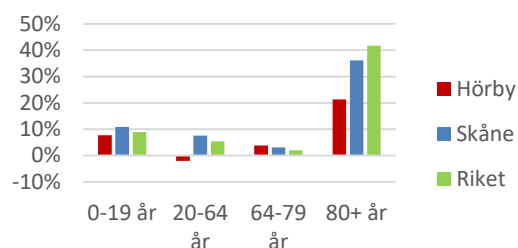
Befolkning

Den växande befolkningen i Sverige har ökat det demografiska trycket på kommunsektorns välfärdstjänster. Hittills har den stora och snabba befolkningsökningen främst gällt barn och unga, medan gruppen äldre kommer öka först om något år.

Hörby kommuns befolkningsutveckling

I Region Skånes befolkningsprognos (2018), beräknas antal invånare i Hörby till 16 629 personer år 2027. Den ökande befolkningen medför behov av stora investeringar i bland annat äldreboenden, förskolor, skolor och bostäder. En jämn befolkningsstillväxt är i grunden positivt för kommunens utveckling. samtidigt behöver den arbetsföra befolkningen i åldersgruppen 20-64 år öka fram till 2027 för att finansiera den volymökning av välfärdstjänster som kommer efterfrågas. Enligt aktuell befolkningsprognos kommer åldersgruppen 20-64 år minska fram till 2027. En viktig utmaning är att vända den prognostiserade utvecklingen i åldersgruppen 20-64 år så att andelen medborgare i arbetsför ålder inte minskar.

Befolkningsförändringar fram till 2027



Ålderssammansättning

Antalet förskolebarn och skolbarn har ökat betydligt de senaste åren. Inflyttning till kommunen och mottagandet av invandrare i olika åldrar förklarar en större del av tillväxten.

Åldersgruppen 0-5 år har minskat jämfört med 2017. Åldersgruppen 6-15 år fortsätter att öka men den höga ökningstakten under 2014-2016 på mellan 2,4-3,8 % har planat ut och jämfört med 2017 är ökningen 1,7 %. Antalet personer över 65 år har ökat med 1,1 %, det är främst i åldersgruppen 80 år och äldre som har en större ökning än jämfört med tidigare år.

Ålder	2014	2015	2016	2017	2018	Andel Hörby	Andel Riket
0-5 år	968	986	1 056	1 142	1 127	7 %	7 %
6-15 år	1 596	1 635	1 698	1 746	1 775	11 %	12 %
16-18 år	482	464	477	498	504	3 %	3 %
19-64 år	8 600	8 549	8 662	8 723	8 747	56 %	58 %
65-79 år	2 366	2 420	2 476	2 530	2 538	16 %	15 %
80-	913	919	914	913	944	6 %	5 %
Summa	14 925	14 973	15 283	15 552	15 635		

Ekonomi

Under de senaste åren har kommunsektorns ekonomi varit mycket stark, främst genom ökade skatteintäkter, men även ett positivt finansnetto och ersättningar från staten för bland annat flyktingmottagandet har stärkt resultatet.

Svensk ekonomi har under många år haft en stark tillväxt men enligt Sveriges kommuner och landstings bedömning börjar den starka tillväxten plana ut och bedöms avta 2019.

SKL, Sveriges kommuner och landsting, lyfter fram att det behövs en dialog med staten för att skapa en samsyn och samverkan kring kommunsektorns kommande utmaningar med ökad efterfrågan på välfärdstjänster relaterat till befolknings-tillväxten.

Hörby kommuns ekonomi

Kommunens resultat har varit positivt de senaste åren.. Resultatet för 2018 blev 6,7 mkr vilket motsvarar 0,8 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det redovisade resultatet når därmed inte upp till kommunfullmäktiges överskottsmål för året.

De stora volymökningarna under 2018 och som prognostiseras framöver inom kommunens verksamheter har effekten att kostnaden för kommunens välfärdstjänster bedöms öka i snabbare takt än intäkterna.

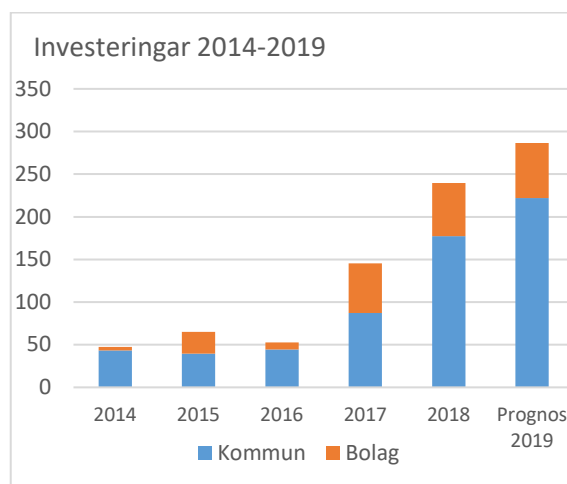
För att möta denna befarade utveckling pågår bland annat arbete inom vård och omsorg för att använda teknikens möjligheter för att frigöra resurser och möta volymökningar, med målet att bedriva en god omsorg med hög kvalitet.

Investeringar

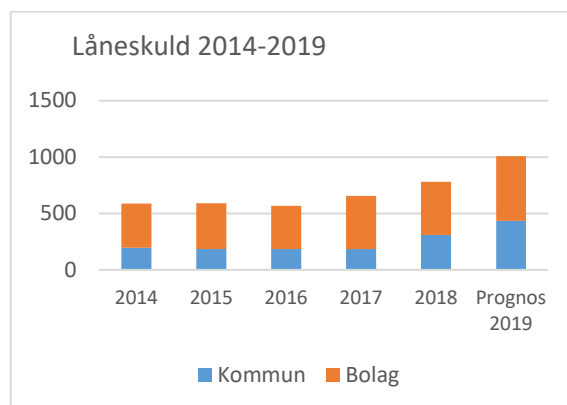
Kommunsektorns investeringar ökade med 20 % 2018 och i kommande investeringsbudgetar planeras en fortsatt hög investeringsnivå 2019-2022. Investeringsprognos för perioden innebär att investeringarna utgör 12 % av skatter och generella statsbidrag. (Ekonomirapporten, SKL december 2018)

Hörby kommuns investeringar

Investeringsnivån har ökat under 2017 och 2018 i både kommunen och de kommunala bolagen. Hörby kommun investeringsnivå har ökat från 87,3 mkr till 177,3 mkr, vilket motsvarar 103 %. För kommunen budgeteras fortsatt höga investeringsnivåer under 2019-2021.



Den höga investeringsnivån påverkar kommunens skuldsättning, vilket framgår av nedanstående tabell.



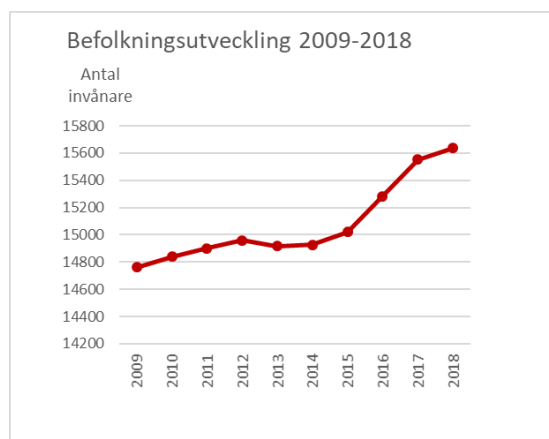
Årets händelser

Befolkning

Vid årsskiftet hade Hörby kommun 15 635 invånare. Folkmängden ökade med 83 personer, 0,5 %, och förklaras av ett positivt födelseöverskott och flyttningsnetto. Den genomsnittliga befolkningstillväxten under de senaste 10 åren motsvarar ca 85 personer/år.

Under 2018 föddes 169 barn, det är 20 barn färre än 2017. Födelseöverskottet för 2018 uppgick till 19 personer.

2018 flyttade 1 037 personer in till kommunen och 972 personer flyttade från kommunen. Det gav ett positivt flyttningsöverskott med 65 personer.



Bostäder och detaljplanering

Under året har Stattena Norra, etapp Söder färdigställt. Inom området finns 6 tomter för byggnation av enfamiljshus och kvartersmark för uppförande av flerfamiljshus om sammanlagt 4 000 BTA (Bruttoarea). Markanvisningsavtal har tecknats med Hörbybostäder AB omfattande 1 900 BTA.

Arbetet med detaljplan för Stattena Östra i Hörby kommun pågår. Inom planområdet

uppskattas totalt ca 200-250 bostäder rymmas i form av radhus, marklägenheter och flerbostadshus.

Detaljplanering av Pugerup utvecklar området för boende, besöksanläggningar centrumfunktioner och verksamheter. Inom området planeras ca 90 lägenheter

I Röinge och Häggenäs planeras tillsammans med lokala fastighetsägare för naturnära boenden. Detaljplaneringen omfattar ca 120 bostäder i Röinge och 50 i Häggenäs.

Sydväst om Hörby tätort ligger Elisefarm. Fastighetsägaren planerar för byggnation av bostäder i anslutning till befintlig golfbana. Kommunstyrelsen har beslutat teckna en avsiktsförklaring med fastighetsägaren, Hörs samt Hörby kommun gällande bostäder vid Elisefarm.

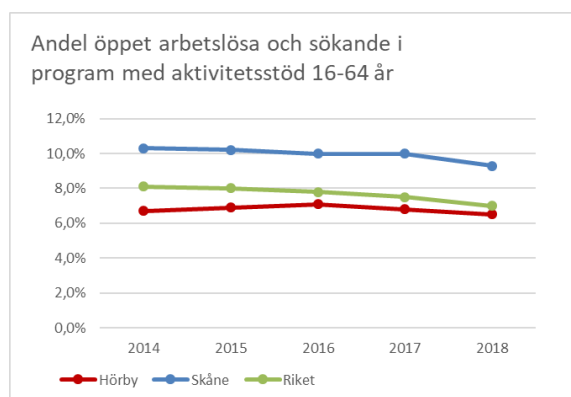
Näringsliv och arbetsmarknad

Industrimark har färdigställt på Norra Industriparken. Området omfattar totalt ca 23 000 m².

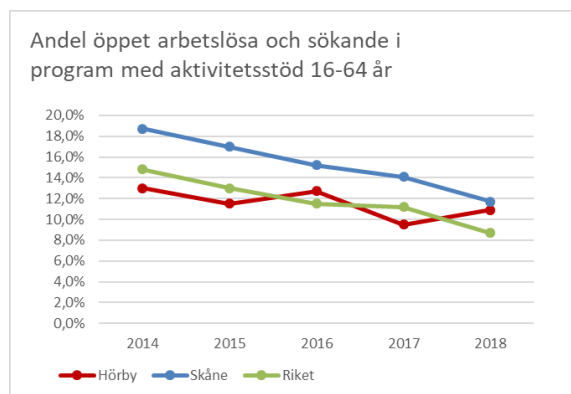
Antalet arbetstillfällen i kommunen var 5 670 (SCB 2017). Det är en ökning med 145 arbetstillfällen jämfört med 2016. Ökningen av antalet arbetstillfällen har skett inom utbildning, vård och omsorg och sociala tjänster. Störst arbetsgivare är Hörby kommun med 1 087 tillsvidareanställda, därefter kommer Nolato Meditech, ATOS och KLS Ugglarps med vardera drygt 100 anställda.

Arbetslösheten i åldersgruppen 16-64 år ligger på en lägre nivå än genomsnittet för Skåne och riket. Vid årsskiftet var arbetslös-

heten i Hörby kommun 6,5 % i åldersgruppen 16-64 år. Det är en minskning med 0,3 procentenheter jämfört med 2017. I december 2018 var totalt 465 personer öppet arbetslösa eller i program med aktivitetsstöd, det är en minskning med 36 personer jämfört med 2017.



För ungdomar 16-24 år har arbetslösheten ökat med 1,4 procentenheter och uppgår till 10,9 % den 31 december 2018. Motsvarande siffra för Skåne var 11,7 % och för Riket 8,7 %. Antalet sysselsatta i program med aktivitetsstöd har ökat från 41 till 50 personer sedan 2017.



Lokalförsörjningsplan

Kommunens lokalförsörjningsplan som revideras årligen innehåller planerade investeringar inom fastighetsområdet (nyproduktion och totalrenoveringar) utifrån verksamheternas behov och politiska prioriteringar. Lokalförsörjningsplanen är långsiktigt med fokus på de tre kommande åren.

Uppföljning av privata utförare

Kommunfullmäktige antog ”Program för uppföljning av privata och kommunala utförare” i januari 2016. Nämnderna ansvarar för uppföljning och kontroll av privata utförare inom sitt ansvarsområde. Fristående förskolor och skolor omfattas inte av programmet.

Under 2018 har privata aktörer bedrivit kommunal verksamhet för totalt 29,6 mkr, en minskning med 22,6 mkr jämfört med 2017.

- Individ- och familjeomsorgens och myndighetsenhetens område, 11,3 mkr (28,4 mkr). Minskningen beror på minskat flyktmottagande samt att köp av externa platser övergått till egen regi.
- Vård och omsorg, äldreomsorg/LSS köpt av Vardaga Äldreomsorg AB, Norlandia Care AB och Håggenäs sjukhem, 18,3 mkr (23,8 mkr). Minskningen beror på att äldreboendet Önnebo avvecklats och på färre köpta LSS-platser.

Intern kontroll

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för den interna kontrollen. Arbetet syftar till att säkerställa att kommunens medel används på ett ändamålsenligt sätt samt att säkerställa rutiner för att förhindra felaktigheter eller oegentligheter.

Styrelsen och nämnderna har ansvar för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde.

Styrelsen och nämnderna fastställer årligen en plan för vad som ska granskas. Granskningsplanen och resultatet av denna återspeglar till nämnden, kommunstyrelsen och revisionen.

Styrelsen och nämnderna har fastställt områden för intern kontroll 2018. Resultatet har återspeglats till kommunstyrelsen.

Kommunsamverkan

Hörby kommun samverkar med andra kommuner inom olika områden.

Samverkan med Höörs kommun utökas och kommer från 1 januari 2019 omfatta gemensam VA/räddningsnämnd och överförmyndarnämnd, samt samverkansavtal avseende Geoinfo Mittskåne. Höörs kommun är värdkommun för dessa samverkansområden.

Stationssamhälle 2.0

Delar av Hörby centrum har byggts om under 2018. I ett helhetsgrepp kring centrumgenomfarten har framkomligheten för kollektivtrafiken förbättras och Gamla torg har fått en ny utformning. I december öppnades åter genomfarten genom centrum. Centrumombyggnaden färdigställdes under december och från den 7 januari 2019 återgår busstrafiken till ordinarie hållplatser vid Gamla torg.

Lågehallarna

Första etappen av nya Lågehallarna är klar och Lågehall 1 är i bruk sedan augusti. Lågehall 2 byggs som en flexibel och modern idrottshall för idrotten. Totalt blir det tre handbollsplaner som kan användas vid träning och matcher. Förutom handboll kommer anläggningen att användas för idrotter såsom gymnastik, innebandy, bordtennis, brottning samt korpiddrotten. Anläggningen är anpassad för att ta emot evenemang av olika slag. Anläggningen beräknas stå klar till hösten 2019.

Pågående tvister

Panos Förvaltnings AB

Kommunen har en tvist med Panos förvaltnings AB. Tvisten uppkom genom att kommunen hävde ett avtal avseende drift av ett HVB-hem med anledning av att avtalet inte uppfylldes av motparten. Panos förvaltnings AB har stämt kommunen på 9,7 mkr. Någon avsättning med anledning av denna tvist har inte gjorts då rättsläget för kommunen bedöms som gynnsamt.

KÅRAB

Kommunen har en tvist med KÅRAB. Tvisten uppkom genom att kommun avbeställt

arbeten på Källhaga. För närvarande går det inte med säkerhet att precisera rättsläget i tvisten.

Personal och verksamhetsövergång

Kommunfullmäktige har beslutat att godkänna personal- och verksamhetsövergång från Hörby kommun till Hörbybostäder AB från den 1 januari 2019. Det innebär att 7,5 tjänster överflyttas från kommunen till bostadsbolaget.

Hörby kommun Industrifastighets AB kommer att köpa fastighetsskötsel från Hörbybostäder AB. Båda bolagen kommer att fortsätta köpa markskötsel från Hörby kommun.

Framtid

Kommunen har flera viktiga arbetsområden de kommande åren. Det största och viktigaste arbetet kommer vara att säkerställa en finansiering av nuvarande och framtida välfärdsnivå. Aktuella prognoser pekar på en hög befolkningstillväxt samtidigt som Sveriges ekonomiska tillväxt avtar. I det fall prognoserna blir verklighet behöver staten sannolikt stödja kommunsektorn med extra statsbidrag under kommande år.

Kommunen behöver intensifiera arbetet med att få medborgare i utbildning och reguljärt arbete dels för att säkerställa en meningsfull sysselsättning och dels för att möta befärade ökade kostnader avseende försörjningsstöd

Befolkningstillväxten kommer kräva fler bostäder med olika upplåtelseform d v s hyresrätter, bostadsrätter, radhus och villor. Kommunens arbete med att ta fram detaljplaner för både bostadsområden och företagsetablering kommer vara en framgångsfaktor.

Målredovisning

Kommunallagen ställer krav på att kommunen ska besluta om mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Begreppet God ekonomisk hushållning har både ett verksamhetsmässigt och finansiellt perspektiv. Det finansiella perspektivet ställer krav på ett ekonomiskt resultat som långsiktig både säkerställer skyddet av kommunens tillgångar och kommunens åtagande till invånarna.

Mål för god ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har beslutat om mål för god ekonomisk hushållning och finansiella mål för det ekonomiska resultatet samt styrelsens och nämndernas budgetföljsamhet.


Målen omfattar fyra perspektiv som är väsentliga för kommunens utveckling, perspektiven är:


- Medborgare
- Utveckling
- Medarbetare
- Ekonomi

Förutom det finansiella målet har kommunfullmäktige beslutat om fyra verksamhetsmål. För målen anges ett fast målvärde för utvärdering, vilket ger en enklare bedömning av utfallet. Målen utvärderas även genom en sammantagen bedömning av verksamheternas insatser och resultat som har genomförts för att nå målen för god ekonomisk hushållning.

Styrelsen och nämnderna har fastställt verksamheternas kortsiktiga mål 2018. Uppföljning av de kortsiktiga målen redovisas i styrelsens och nämndernas verksamhetsberättelser.

Årets måluppfyllelse

 Målet är uppfyllt

 Målet är delvis uppfyllt

 Målet har ej uppnåtts

 Mätdata saknas

För varje mål redovisas en sammanfattande bedömning av måluppfyllelsen. Bedömning baseras på utfallet för de styrtal som är knutna till respektive mål.

PERSPEKTIV		Resultat
MEDBORGARE		
Mål 1	Hörby kommun ska erbjuda god service till medborgarna	
	<i>Nöjd Medborgar Index 2017 och 2019</i>	
UTVECKLING		
Mål 2	Hörby ska vara en hälsofrämjande attraktiv boendekommun med goda förutsättningar för företagsetablering	
	<i>Befolkningen ska öka med minst 1 % per år</i>	
Mål 3	Kommunen ska ha en tydlig miljöprofil och arbeta för uppfyllelse av de nationella miljö kvalitetsmålen	
	<i>Minst 80 % av åtgärderna i miljömålsprogrammet ska vara genomförda</i>	
MEDARBETARE		
Mål 4	Hörby kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med friska och nöjda medarbetare	
	<i>Sjukfrånvaro lägre än 4,5 %</i>	
	<i>Nöjd Medarbetar Index 2019, bättre utfall jämfört med 2017</i>	
EKONOMI		
Mål 5	Kommunens ekonomi ska kännetecknas av god ekonomisk hushållning, vara långsiktigt hållbar och ge utrymme för framtida investeringar	
	<i>Minst 2 % i resultat av skatteintäkter och generella statsbidrag</i>	
	<i>Styrelsen och nämnderna ska redovisa en varaktig ekonomisk balans där intäkterna är större än kostnaderna</i>	

Sammanfattning

För de övergripande målen konstateras att tre av fyra mål delvis har uppfyllts. Inom de tre perspektiven Medborgare, Utveckling och Medarbetare ses en positiv utveckling även om utfallet inte når upp till målvärdena. Styrelsen och nämnderna kommer fortsätta arbetet för att uppnå en förbättrad måluppfyllelse kommande år.

God ekonomisk hushållning innebär att det finansiella målet ska uppfyllas och att verksamheterna ska följa beslutade övergripande mål och riktlinjer enligt fastställd budget. För 2018 uppfylls inte det finansiella målet trots att verksamheterna har vidtagit åtgärder för

att minska konsekvensen av de faktorer som påverkat resultatet negativt.

Hörby kommun har inte nått upp till god ekonomisk hushållning utifrån redovisat resultat jämfört med kommunfullmäktiges finansiella mål.

MEDBORGARE

Mål	Resultatindikator	Utfall 2015	Utfall 2017	Målvärde 2018	Utfall 2018	Målvärde 2019
Hörby kommun ska erbjuda god service till medborgarna	Nöjd Medborgar Index	54 →	42 ↘	-	-	53

SCB:s medborgarundersökning genomfördes 2017 och nästa undersökning planeras 2019. En analys av 2017 års resultat pågår och åtgärder/insatser kommer genomföras för att uppnå högre måluppfyllelse.

Kommunstyrelsen har gett socialförvaltningen i uppdrag att genomföra en kartläggning av situationen i Hörby vad gäller ungdomar som befinner sig i eller riskerar att hamna i utanförskap, samt att genomföra ett mentorskapsprogram under sex månader med ungdomar i riskzonen. Resultatet av kartläggningen visar att ungdomarna saknade och önskade vuxnas närvaro på byn.

I uppdraget ingick även att se över möjligheten att skapa en mötesplats där ungdomar kan mötas och samlas kring olika aktiviteter, friskvård och annan sysselsättning. En mötesplats kommer att öppna vid Nya torg under våren 2019.

Kommunstyrelsen får kontinuerlig återrapportering om trygghetsvandringar med förslag och synpunkter till förbättringar av kommunens yttre miljö. Förslagen hanteras av kommunen och polisen beroende på ansvarsområde. I projektet ”Trygga Hörby” pågår samarbete med polisen för att öka tryggheten i kommunen.

Under 2018 har arbetet med digitala e-tjänster fortsatt och nya e-tjänster har tillkommit. En digital strategi ”Det digitala Hörby” har tagits fram, denna behandlas politiskt 2019. Våra medborgare förväntar sig snabb och effektiv service och Hörby kommun behöver möta denna utveckling och erbjuda våra tjänster på det sätt som våra medborgare vill ha dem. Införandet av e-tjänster tillsammans med den digitala strategin kommer att ge kommunen verktyg för att ge medborgarna

ökad insyn i kommunens verksamheter, ökad påverkansmöjlighet och delaktighet, snabbare handläggning och frihet att utföra ärenden under dygnets alla timmar.

Måluppfyllelse

Målet bedöms delvis uppfyllt och arbetet med åtgärder/insatser fortsätter. Här är det viktigt att kommunen fortsätter arbeta kontinuerligt för att förbättra måluppfyllelsen framöver.

UTVECKLING

Mål	Resultatindikator	Utfall 2016	Utfall 2017	Målvärde 2018	Utfall 2018	Målvärde 2019
Hörby kommun ska vara en hälsofrämjande attraktiv boendekommun med goda förutsättningar för företagsverksamhet	Befolkningen ska öka med minst 1 % per år	1,8 %	1,8 %	1 %	0,5 %	1,0 %
Kommunen ska ha en tydlig miljöprofil och arbeta för uppfyllelse av de nationella miljökvalitetsmålen	Minst 80 % av åtgärderna i miljömålsprogrammet ska vara genomförda	30 %	41 %	80 %	69 %	-

Hörby kommun ska vara en hälsofrämjande attraktiv boendekommun med goda förutsättningar för företagsverksamhet

Kommunen har haft en hög befolkningstillväxt både 2016 och 2017. Under 2018 har kommunen ökat med 83 invånare (0,5 %), utfallet är något lägre än kommunens långsiktiga mål om 1 % i befolkningsökning. Den genomsnittliga befolkningsökningen under de senaste fem åren har varit 0,9 % per år.

Måluppfyllelse

Målet har inte uppfyllts.

Kommunen ska ha en tydlig miljöprofil och arbeta för uppfyllelse av de nationella miljökvalitetsmålen

Hörby kommuns miljömålsprogram innehåller en åtgärdsstrategi med åtgärder per miljöområde. Vissa åtgärder har mer än en nämnd som ansvarig. Mycket har hänt med åtgärderna i miljömålsprogrammet sedan det antogs. Resultaten från årens uppföljningar visar att fler och fler åtgärder genomförs. Antalet genomförda åtgärder i 2018 års miljömåluppföljning är 69 % för hela kommunen och varierar mellan 17 och 91 % i styrelsen och nämnderna. Överlag så är resultatet

mycket gott, då majoriteten av nämnderna uppfyller målet på över 80 % genomförda åtgärder i miljömålsprogrammet. Antalet åtgärder som ej är relevanta är fortsatt relativt högt, 11 %, varför fokus under 2019 bör vara att formulera om och formulera nya åtgärder. En fullständig uppföljningsrapport över miljömålsåtgärderna kommer

Måluppfyllelse

Målet bedöms som delvis uppfyllt då majoriteten av nämnderna har genomfört minst 80 % av åtgärderna i miljömålsprogrammet. Sedan 2016 har andelen genomförda åtgärder stadigt ökat och en arbetet med att utveckla åtgärdsprogrammet under 2019 ger förutsättningar att fortsätta den goda utvecklingen.

MEDARBETARE

Mål	Resultatindikator	Utfall 2016	Utfall 2017	Målvärde 2018	Utfall 2018	Målvärde 2019
Hörby kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med friska och nöjda medarbetare	Sjukfrånvaro lägre än 4,5 %	5,8 %	5,6 %	4,5 %	5,3 %	< 5,0 %
	Nöjd Medarbetar Index 2019, bättre utfall jämfört med 2017	-	66	-	-	80

Hörby kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med friska och nöjda medarbetare

Sjukfrånvaron uppgår till 5,3 % för 2018. Utfallet är en minskning med 0,1 procentenheter jämfört med 2017, men målvärdet uppnås inte. Andelen långtidssjukskrivningar har ökat och uppgår till 28,7 % av den totala sjukfrånvaron. Målvärdet 4,5 % sjukfrånvaro bedöms svårt att uppnå. Dock kan man konstatera att sjukfrånvaron i Hörby kommun ligger lågt jämfört med genomsnittet för Skånes kommuner som är 6,5 % och samtliga kommuner i riket som är 6,9 %.

Nöjd Medarbetar Index genomfördes 2017. Under 2018 har 2017 års resultat utvärderats och fokusområden har tagits fram med inriktning på arbetsituation, information/kommunikation och åtgärder mot kränkande särbehandling och trakasserier. Ny Nöjd Medarbetar Index planeras 2019 och de insatser som genomförs under 2018-2019 förväntas ge positiv effekt i 2019 års undersökning.

Måluppfyllelse

Målet bedöms som delvis uppfyllt utifrån att sjukfrånvaron minskat sedan 2016 med 0,5 procentenheter. Kommunens insatser med fokus på arbetsmiljö, rehabilitering och friskvård är betydelsefullt för att hålla sjukfrånvaron på en låg och stabil nivå framöver.

EKONOMI

Mål	Resultatindikator	Utfall 2016	Utfall 2017	Målvärde 2018	Utfall 2018	Målvärde 2019
Kommunens ekonomi ska kännetecknas av god ekonomisk hushållning, vara långsiktigt hållbar och ge utrymme för framtida investeringar	Minst 2 % i resultat av skatteintäkter och statsbidrag	2,2 %	2,9 %	2,0 %	0,8 %	2,0 %
	Styrelsen och nämnderna ska redovisa en varaktig ekonomisk balans där intäkterna är större än kostnaderna				Se nedanstående tabell	.

Kommunens ekonomi ska kännetecknas av god ekonomisk hushållning, vara långsiktigt hållbar och ge utrymme för framtida investeringar

Årets resultat uppgår till 0,8 %, av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket är betydligt lägre än kommunfullmäktiges finansiella mål på 2 %. Den genomsnittliga resultatnivån för de tre senaste åren uppgår till nästan 2 %.

Barn- och utbildningsnämnden, socialnämnden och tekniska nämnden redovisar underskott jämfört med budget i verksamheten under 2018. Styrelsen och övriga nämnder redovisar överskott eller utfall enligt budget. Underskotten inom barn- och utbildningsnämnden och tekniska nämnden har prognostiserats i de ekonomiska rapporterna under året.

Styrelse/nämnd	Avvikelse mkr
Kommunfullmäktige	0
Revisionen	0
Valnämnden	-0,1
Mittskåne Vatten Hörby	0
Kommunstyrelsen	2,1
Byggnadsnämnden	0,6
Kultur- och fritidsnämnden	0,5
Barn- och utbildningsnämnden	-16,2
Socialnämnden	-1,5
Tekniska nämnden	-10,2
Miljönämnden	0,3

Måluppfyllelse

Målet är ej uppfyllt.

Det finansiella målet syftar till att bibehålla en god ekonomisk hushållning över tid. Ett enskilt år kan resultatnivån vara lägre än 2 %, men det finansiella målet behöver uppnås för att kommunen på sikt ska nå en ekonomi i balans. Det är av stor vikt att styrelse och nämnder följer beslutade övergripande mål och riktlinjer för att bidra till god ekonomisk hushållning för kommunen.

Personalredovisning

Löneöversyn 2018

Utfallet i 2018 års revisionsförhandlingar blev 2,55 % för medlemmarna i Kommunal och 2,79 % för medlemmarna i övriga organisationer. I riktlinjerna beslutades om särskild satsning på lärare och förskollärare, för dessa grupper blev utfallet 3,11 %.

Personalkostnader

Kostnaderna för personal inklusive pensioner uppgick under året till 649,8 mkr, vilket är en ökning med drygt 50 mkr jämfört med 2017. Förutom avtalsenliga löneökningar har löner till antal anställda med timlön ökat med 8,7 mkr, lön till anställda enligt BEA med 2,9 mkr, arbetsgivaravgifterna med 9,1 mkr och kostnaden för pensioner 10,3 mkr.

Avgiften för pensionsavtal KAP/KL och AKAP/KL uppgick till 26,9 mkr. Under 2019 betalades 12,3 mkr i premier för tjänstepensionsförsäkring inklusive särskild löneskatt. Pensionsutbetalningarna uppgick till 14,7 mkr.



Antal anställda

Antalet tillsvidareanställda uppgick till 1 087 medarbetare 2018-12-31, det är en ökning med 5 personer sedan 2017. Antalet visstidsanställda har minskat med 15 personer och uppgick till 250 medarbetare vid årsskiftet.

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har ökat med 0,3 procentenheter och fler medarbetare arbetar heltid än under 2017.

Antal anställda	2016	2017	2018
Antal tillsvidareanställda	1 052	1 082	1 087
därav kvinnor %	81,8	82,0	81,3
därav män %	18,2	18,0	18,7
Antal årsarbetare	960	992	1 002
Antal visstidsanställda	243	265	250
därav kvinnor %	75,3	78,1	77,2
därav män %	24,7	21,9	22,8
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, % av heltid			
Kvinnor	89,1	90,1	90,2
Män	91,8	90,9	92,5

Antal anställda per förvaltning (oavsett anställningsform)	2017	2018
Kommunledningsförvaltningen	36	39
Kultur-, fritids- och utbildningsförvaltningen	624	621
Samhällsbyggnadsförvaltningen	172	157
Socialförvaltningen	515	520
Summa	1 347	1 337

Inom kommunledningsförvaltningen har vakanta tjänster tillsatts under 2018.

Grundbemanningen inom kultur-, fritids- och utbildningsförvaltningen har ökat på grund av ökade volymer i verksamheterna, samtidigt har antal anställda för viss tid minskat med 15 personer.

Samhällsbyggnadsförvaltningens minskning av antal anställda beror på den omorganisation som pågår inom kommunservice måltider.

Socialförvaltningens grundbemanning har minskat samtidigt som 24 anställningar som extratjänster har tillkommit under 2018.

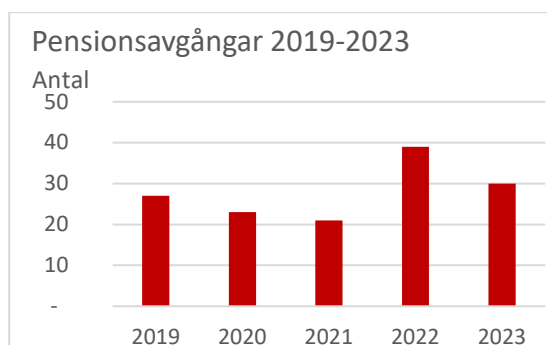
Rekrytering och introduktion

Under 2018 utannonserades 142 tjänster, vilket är några färre än 2017. Antalet utannonserade tjänster har minskat under de senaste två åren.

En kommunövergripande introduktion för nyanställda har genomförts i november 2018. 23 nyanställda deltog i introduktionen som är en aktivitet som införts efter vårt projekt ”Attraktiv arbetsgivare”.

Pensionsavgångar

Under 2018 har 21 anställda har gått i pension. Under 2019-2023 förväntas 140 tillsvidareanställda uppnå 65 år, pensionsprognosen är osäker då pensionsåldern är rörlig.



Ledarutveckling

I ett led att öka engagemang och glädje över att vara en stolt ledare i Hörby kommun så har cheferna samlats vid fyra tillfällen under året där temat har varit organisationskultur.

Arbetsmiljö och hälsa

I det systematiska arbetsmiljöarbetet och genom upprättande av årliga arbetsmiljöplaner så lyfter vi och utvecklar vårt arbetsmiljöarbete.

Ett digitalt enkätverktyg ska tas fram under 2019 för att underlätta arbetet med uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Vi genomförde under 2018 en medarbetarenkät som har redovisats på kommunnivå, förvaltningsnivå samt på enhets/avdelningsnivå där det finns mer än fem medarbetare som har besvarat enkäten.

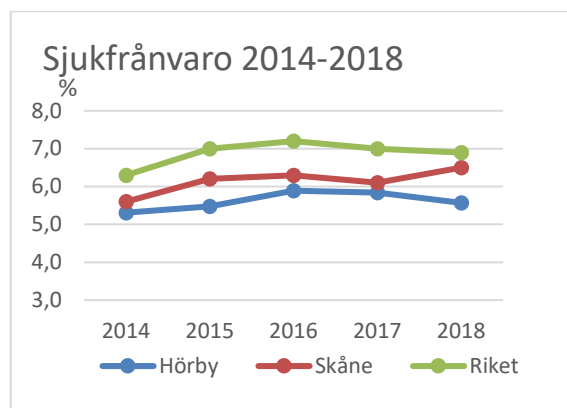
Hälsoundersökning erbjuds regelbundet till samtliga anställda. 152 hälsoanalyser riktade

till tillsvidareanställd personal har genomförts under 2018.

Anställda har möjlighet att ansöka om friskvårdsbidrag upp till 1000 kronor för motion och friskvårdsaktiviteter utanför ordinarie arbetstid. 520 anställda har erhållit bidraget, vilket är en minskning med 186 anställda jämfört med 2017.

Sjukfrånvaro

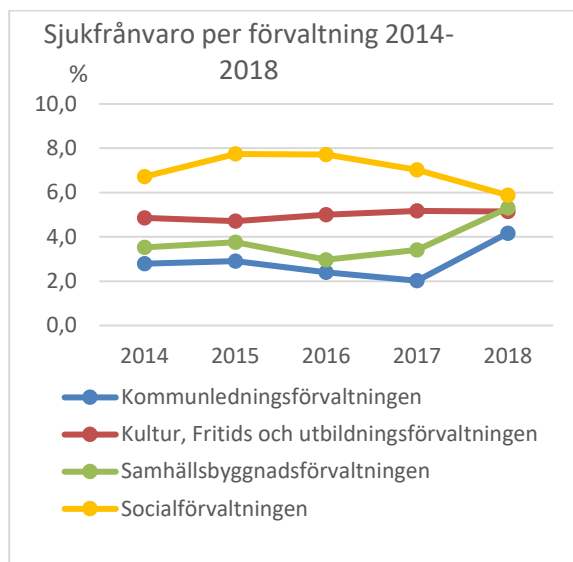
Den totalt sjukfrånvaron 2018 var 5,3 %, det är en minskning med ca knappt 0,3 procentenheter jämfört med 2017. Riksgenomsnittet för kommunsektorn uppgår till 6,9 %. Andelen långtidssjukskrivna, >60 dagar, har dock ökat från 26,1 % till 28,7 %.



Andel sjukfrånvaro av tillgänglig tid, %	2018	2017	2016
29 år eller yngre	3,79	4,77	4,41
30-49 år	5,43	5,78	6,03
50 år eller äldre	5,69	5,66	6,14
Totalt	5,31	5,57	5,84
Kvinnor	5,99	6,16	6,42
Män	2,76	3,32	3,68
Andel långtidssjukfrånvaro av total sjukfrånvaro (mer än 60 dagar)	28,73	26,14	26,54

Sjukfrånvaro per förvaltning

Sjukfrånvaron varierar mellan kommunens förvaltningar. Inom kommunledningsförvaltningen och samhällsförvaltningen har den totala sjukfrånvaron ökat. För övriga förvaltningar är frånvaron oförändrad eller lägre än för 2017.



Ekonomisk analys

RESULTAT OCH KAPACITET

Årets resultat

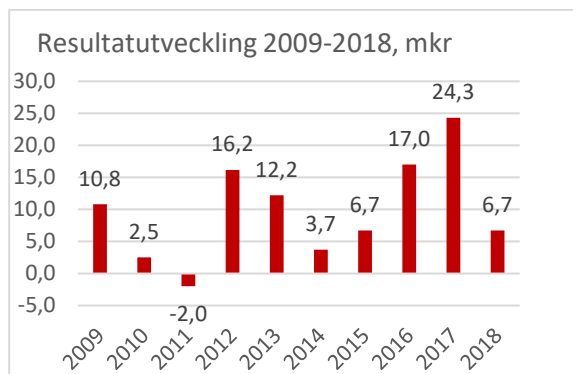
Kommunens resultat 2018 uppgick till 6,7 mkr, vilket är 10,4 mkr lägre än budgeterat resultat på 17,0 mkr. Resultatet motsvarar 0,8 % av skatteintäkter och generella statsbidrag, och därmed uppnås inte kommunfullmäktiges beslutade resultatmål om 2 %.

Avvikelsen fördelas på:

Nämnderna	-24,4 mkr
Central finansiering, internränta	3,0 mkr
<u>Skatteintäkter och finansnetto</u>	<u>11,0 mkr</u>
Avvikelse	-10,4 mkr
<u>Budgeterat resultat</u>	<u>17,0 mkr</u>
Årets resultat	6,7 mkr

Styrelsen och nämnderna redovisar en samlad negativ budgetavvikelse på 24,4 mkr. Avvikelsen beror på stora volymökningar och ökat behov av stödinsatser inom förskola och grundskola. Under året har ekonomisk obalans redovisats av kommunservice (måltider, fastighet och lokalvård). Åtgärder har genomförts för att bromsa de ökade kostnaderna i verksamheterna.

Utfallet för skatteintäkter/generella statsbidrag och finansnettot blev 4,0 mkr respektive 7,0 mkr bättre än budget. Förklaringar ges längre fram.



En resultatnivå om minst 2 % är viktigt för att kommunens finansiella handlingsutrymme på kort sikt men också på längre sikt. Ökningen av verksamhetens nettokostnader ska därför över tid inte vara högre än ökningen av skatteintäkter och generella statsbidrag. Nettokostnadsökningen kommer behöva anpassas givet den framtida utvecklingen av skatteintäkterna.

Finansiella nyckeltal	2016	2017	2018
Förändring av nettokostnader	4,6 %	6,0 %	6,0 %
Förändring av skatteintäkter och statsbidrag	5,7 %	6,8 %	3,0 %
Årets resultat, mkr	17,4	24,3	6,7
Årets resultat av skatteintäkter och statsbidrag	2,3 %	2,9 %	0,8 %
Soliditet exkl ansvarsförbindelse	54 %	55 %	45 %
Soliditet inkl ansvarsförbindelse	23 %	26 %	23 %

Balanskravsutredning

Balanskravsutredning (mkr)	2018
Årets resultat enligt resultaträkning	6,7
- Samtliga realisationsvinster	0
- Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0
- Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0
- Orealiserade förluster i värdepapper	0
- Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	6,7
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0
- Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0
Balanskravsresultat	6,7

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

I kommunallagen regleras balanskravet, vilket innebär att intäkterna ska överstiga kostnaderna. Resultatet måste således vara positivt. För 2018 redovisar kommunen ett positivt balanskravsresultat med 6,7 mkr. Kommunen uppfyller därmed det lagstadgade balanskravet.

Resultatutjämningsreserv

Resultatutjämningsreserven uppgår till 28,2 mkr. Enligt kommunfullmäktiges antagna regler för resultatutjämningsreserven är avsättning till denna reserv möjlig med den del av balanskravsresultatet som överstiger 1 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. För 2018 uppfylls inte kriterierna för avsättning till resultatutjämningsreserven.

Resultatutjämningsreserv	2016	2017	2018
Ingående värde (mkr)	4,6	14,0	28,2
Reservering till RUR	9,4	14,2	0
Disponering av RUR	0	0	0
Utgående värde	14,0	28,2	28,2

Finansnetto

Kommunens finansnetto uppgick till 4,8 mkr, vilket är 7,0 mkr bättre än budgeterat. Det positiva utfallet beror på högre utdelning från Kraftringen och Kommuninvest, samt avkastning på kommunens placeringar för framtida pensionsutbetalningar.

Intäkter för borgensavgifter uppgår till drygt 0,2 mkr mer än budgeterat. Borgensavgift har tagits ut med 0,25 % av Hörbybostäder AB och Hörby kommun Industrifastighets AB och IT-kommuner i Skåne AB. För Merab uppgår avgiften till 0,4 %.

Räntekostnader kopplade till kommunens långfristiga låneskuld uppgick till 4,5 mkr vilket är 3,0 mkr bättre än budgeterat. Det låga ränteläget är förklaringen till avvikelsen. Kommunens låneskuld har ökat med 125 mkr till 310 mkr.

Borgensavgifter	2016	2017	2018
Tkr			
Hörbybostäder AB	440	873	445
Hörby kommuns Industrifastighets AB	565	1 240	727
IT kommuner i Skåne AB	0	13	18
MERAB	18	9	9
Summa	1 023	2 135	1 199

Anm. I 2017 års borgensavgift för Hörbybostäder AB och Hörby kommuns industrifastighets AB har periodisering av avgiften skett till rätt år.

Nettokostnadsandel

Driftskostnadsandel	2016	2017	2018
Verksamhetens intäkter och kostnader	91,9 %	90,4 %	94,7 %
Avskrivningar	5,8 %	6,5 %	5,1 %
Driftskostnadsandel före jämförelsestörande poster och finansnetto	97,7 %	97,0 %	99,8 %
Finansnetto	0 %	0 %	-0,6 %
Driftskostnadsandel före jämförelsestörande poster	97,7 %	97,0 %	99,2 %
Jämförelsestörande engångsposter	0 %	0 %	0 %
Driftskostnadsandel	97,7 %	97,0 %	99,2 %

Förutsättningen för en god ekonomisk hushållning är att verksamhetens intäkter överstiger verksamhetens kostnader. En nettokostnadsandel på 97-98 % betraktas som god ekonomisk hushållning.

En analys av Hörby kommuns nettokostnadsandel visar att 99,2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag har finansierat nettot av verksamhetens intäkter och kostnader under 2018. Det är en minskning med 2,2 procentenheter jämfört med 2017, vilket innebär att nettokostnaderna i relation till skatteintäkterna ligger över nivån för god ekonomisk hushållning.

Verksamheternas intäkter och kostnader

Verksamheternas nettokostnad uppgick till 852,3 mkr, vilket var 21,4 mkr högre än budgeterat. Jämfört med föregående år var nettokostnaden 47,9 mkr högre 2018 än i bokslutet 2017. Ökningen motsvarar en förändring på 6,0 %.

Mkr	2016	2017	2018
Verksamhetens intäkter	251,5	233,9	228,5
Verksamhetens kostnader	-964,8	-984,1	-1 036,9
Avskrivningar	-45,9	-54,2	-43,9
Verksamhetens netto-kostnad	-759,1	-804,4	-852,3
Skatteintäkter och generella statsbidrag	776,4	829,4	854,2

Verksamhetens intäkter

Verksamheternas intäkter uppgick till 228,5 mkr, vilket är 5,4 mkr lägre än föregående år. Minskningen beror framför allt på lägre riktade statsbidrag (- 9 mkr). Minskade statsbidrag fördelas på Migrationsverket ca 20 mkr, medan statsbidragen från Socialstyrelsen, Skolverket och Arbetsförmedlingen har ökat med ca 11 mkr. Taxor, avgifter och övriga intäkter har ökat med ca 6 mkr.

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader uppgick till 1 036,9 mkr, vilket är 52,8 mkr högre än föregående år. Personalkostnaderna utgjorde 649,1 mkr (62,6 %) och externa entreprenader 192,2 mkr (18,5 %) av totalkostnaden. Övriga kostnader uppgick 195,6 mkr (18,9 %).

Externa entreprenader avser till största delen köp av verksamhet inom barn- och utbildningsnämnden (118,4 mkr) och socialnämnden (38,6 mkr). Externa entreprenader har minskat med 19,0 mkr jämfört med 2017, minskningen hänförs till flyktningmottagandet och beloppsmässigt är den lika stor som minskningen av riktade statsbidrag.

Avskrivningar

Avskrivningarna uppgick till 43,9 mkr, varav 0,6 mkr avser nedskrivning av anläggningstillgång. Kostnaden för avskrivningar var 8,7 mkr lägre än budget. Under året har avskrivningar påbörjats för Skogsgläntans förskola och Hälsans hus lokaler, vilka kommer att få helårseffekt 2019. Under 2019 tillkommer även avskrivning på nya Lågehallarna och Gullregnsgråden.

Skatteintäkter och statsbidrag, samt riktade och specialdestinerade statsbidrag

Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgick till 854,2 mkr, vilket var 4,0 mkr högre än budgeterat. Ökningen beror framför allt på den del av Valförsmiljarderna som fördelas enligt flyktingvariabler, byggbonus och tillfälligt stöd till kommuner för ensamkommande unga asylsökande m.fl.

Negativ avvikelse på 1,7 mkr mot budget redovisas gällande fastighetsavgiften.

Årets investeringar

	2016	2017	2018
Investeringsvolym, brutto (mkr)	46,3	96,0	189,9
Erhållna investeringsbidrag (mkr)	-1,8	-8,7	-12,6
Investeringsvolym efter avdrag för investeringsinkomster (mkr)	44,5	87,3	177,3
Investeringsvolym/skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	5,7	10,5	20,8
Självfinansieringsgrad (%)	142	90	29

Årets investeringsutfall uppgick till 177,3 mkr netto, vilket är en ökning med 90,0 mkr jämfört med 2017. Ökningen beror på att flera större investeringsprojekt avseende fastigheter och gata har påbörjats under året.

Årets investeringar har finansierats till 29 % med årets resultat och planmässiga avskrivningar.

Investeringsutfallet motsvarar en genomförandegrad på ca 70 % av årets investerings- och exploateringsbudget som uppgick till 254,8 mkr. Investeringsbudgeten inkluderar 81,1 mkr som överfördes från 2017 för pågående projekt samt tilläggsanslag för Lågehallarna om 20,3 mkr.

Kommunen har under året erhållit investeringsbidrag med 7,9 mkr för Stationssamhälle 2.0, VA-anslutningsavgifter har redovisats med 3,7 mkr, samt investeringsbidrag om 0,6 mkr till Skogsgläntans förskola.

Lågehallarna är det enskilt största projektet som har påbörjats under året. Investeringsutgifterna uppgick till 58,7 mkr och total budget uppgår till 147,1 mkr efter beslut om tilläggsanslag med 24,8 mkr i kommunfullmäk-

tige mars 2019. Om- och nybyggnationen beräknas till största delen vara klar i september 2019.

Andra stora projekt under året har varit Stationssamhälle 2.0 med 30,7 mkr i utgifter, Socialförvaltningen Hälsans hus 18,0 mkr samt Skogsgläntans förskola 15,7 mkr.

När det gäller Stationssamhälle 2.0 återstår vissa åtgärder, däribland leverans av väderskydd från Skånetrafiken. Investeringsprojekten Hälsans hus och Skogsgläntans förskola har färdigställts och tagits i drift.

Nämnderna har begärt att överföra 37,9 mkr i återstående investeringsanslag för pågående investeringsprojekt för färdigställande enligt följande:

Investeringsprojekt	Belopp
TN Ombyggn/Upprustn Georgshill köket	1 343 tkr
TN Trafikåtgärder Georgshill	972 tkr
TN Georgshillsskolan takbeklädnad	3 792 tkr
TN Källhaga energiupprustning mm	1 000 tkr
TN Värmesystemkonverteringssystem	2 915 tkr
TN Långaröds skola takbeklädnad	400 tkr
TN Hörbyhallen, golv/matta	402 tkr
TN Renovering LSS-lägenheter	300 tkr
TN Lekplatser Västanvind, Östanvind	251 tkr
TN Älvdalsskolan	100 tkr
TN Socialförvaltningen Hälsans Hus	1 851 tkr
TN Upprustning Långaröds skola	1 874 tkr
TN Skogsgläntans förskola	285 tkr
TN Hagadal	254 tkr
TN Ombyggnad kök Långaröds skola	2 121 tkr
TN Lokalanpassning Lundegården	952 tkr
TN Ystadsv Lyby-Georgshill	3 497 tkr
TN Stationssamhälle 2.0	4 994 tkr
TN Förskönande åtg L-org/Önnköping	104 tkr
TN Ombyggnad lekplatser	432 tkr
TN Hörby Åpromenader	264 tkr
TN Inköp räddningsfordon	3 181 tkr
TN Första insats-fordon	800 tkr
TN Fyrhjulig MC	61 tkr
KFN Biblioteksbus	3 500 tkr
KFN Belysning Hörby IP	265 tkr
KFN Konstgräsplan	388 tkr
BUN Inventarier Gullregnsgrården	1 601 tkr
Summa	37 899 tkr

Exploateringsprojekt

Under året har två exploateringsprojekt färdigställts, Norra Industriparken och Stattena Norra etapp söder och marken är klar för försäljning. Investeringar i allmän platsmark

och vattenanläggningar har aktiverats i balansräkningen och utgifter i tomtmarken har förts om till exploateringsstillgångar. Detaljplanearbete pågår för Stattena östra.

RISK OCH KONTROLL

Likviditet och långfristig låneskuld

	2016	2017	2018
Kassalikviditet (%)	107	97	113
Låneskuld (mkr)	185	185	310

Kassalikviditeten är ett mått på kommunens kortsiktiga handlingsberedskap. Kommunens kassalikviditet har ökat med 16 procentenheter jämfört med 2017. Ökningen beror på att kommunens placerade medel för framtida pensionsutbetalningar har omklassificerats till omsättningstillgång från finansiell anläggningstillgång. 2017 uppgick genomsnittet i Skånes kommuner till 130 % i kassalikviditet.

I likviditeten redovisas även (sedan 2018) de kommunala bolagen Hörbybostäders och Hörby kommun industrifastighetsbolags likviditet då de ingår i koncernkontot. Motsvarande belopp ligger som en kortfristig skuld mot bolagen.

Av kommunens totala kortfristiga skulder utgör semesterlöneskulden ca 15 % (18 %). Minskningen från förra året beror på den kortfristiga skuld mot de kommunala bolagen som avser bolagens likviditet, vilket gör att semesterlöneskulden utgör en mindre andel. Semesterlöneskulden har förändrats marginellt under året och påverkar därför inte likviditeten i någon större utsträckning.

Likvida medel uppgick till 126,8 mkr (93,3 mkr) vid årets slut, vilket är 33,5 mkr högre jämfört med 2017.

Till följd av den låga självfinansieringsgraden har en stor del av årets investeringar lånefinansierats. Under året har 125 mkr tagits upp i nya lån, vilket gör att kommunens låneskuld uppgår till 310 mkr vid årsskiftet. De kommande åren kommer investeringsnivån att vara fortsatt hög, vilket ökar behovet av lånefinansiering.

Kommunen har sju löpande swapkontrakt på totalt 145 mkr, som gör att kommunens genomsnittliga räntebindning uppgår till 1,66 år (3,49). Total genomsnittlig ränta uppgår till 1,12 % (2,26).

Kommunens finansiella kostnad under året;

Finansiell kostnad (mkr)	2016	2017	2018
Räntor på lån	-0,4	-0,1	-0,3
Ränteswapar	5,5	5,5	4,3
Stängning av två derivatkontrakt	0,0	2,8	0,0
Övriga fin. kostnader	0,3	0,4	0,4
Årets finansiella kostnad	5,4	8,6	4,4

Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga betalningsförmåga. Den visar hur stor del av kommunens samlade tillgångar som har finansierats med skatteintäkter. Ju högre soliditet, desto mindre skuldsättning har kommunen.

Kommunens soliditet exklusive pensions-skuld för 2018 är 45,4 %, det är en försämring jämfört med föregående års 55,0 %. Försämringen beror på att de ökade investeringarna har behövt lånefinansieras.

Soliditet inklusive pensionsskuld (ansvarsförbindelse) som redovisas utanför balansräkningen beräknas för att ge en bättre bild av kommunens totala långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Kommunens soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser har försämrats och uppgick till 22,6 % (25,5 % för 2017).

Försämringen av soliditeten beror på ökad upplåning under året vilket behövts för att hantera den ökade investeringsnivån. Ansvarsförbindelsen har minskat under året till följd av ökade pensionsutbetalningar, vilket förklarar varför soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen inte sjunkit lika mycket.

Soliditet	2016	2017	2018
Exkl. pensionsskuld	54,5 %	55,0 %	45,4 %
Inkl pensionsskuld	23,2 %	25,5 %	22,6 %

Skattesats

2018 uppgick skattesatsen i Hörby kommun till 21:08 kr. Senaste skattehöjningen gjordes inför 2016 med 60 öre. Den kommunala skattesatsen i Skåne varierar mellan 18:51 kr och 22:26 kr. Genomsnittet (ovägt medel) uppgår till 20:48 kr. (Kolada)

Pensionsmedel och pensionsförpliktelser

Pensionsförpliktelser

Kommunens pensionsåtagande omfattar anställda (KAP/KL och AKAP/KL) samt förtroendevalda (OPF/KL).

Den del av pensionsåtagandena som redovisas i balansräkningen uppgår till 10,8 mkr. De pensionsförmåner som intjänats fram till 31 december 1997 redovisas som ansvarsförbindelse och ingår inte i balansräkningen, denna uppgår till 243,0 mkr.

Kommunen har via KPA försäkrat förmånsbestämd ålderspension. Den finansiella risken för de medel som är avsatta för pension delas mellan kommunen och försäkringsbolaget. Ytterst står dock kommunen risken för värdesäkring och för konsekvenserna av ändringar i kollektivavtalen.

Pensioner inkl särskild löneskatt (mkr)	2016	2017	2018
Pensionsskuld, arbetstagare	10,5	10,0	10,2
Pensionsskuld, förtroendevalda	0,3	0,5	0,6
Ansvarsförbindelse	261,5	255,1	243,0
Total pensionsförpliktelse	272,3	265,6	253,8

Pensionsmedel

För att täcka framtida pensionsutbetalningar har kommunen placerat medel i aktiedepå. Det bokförda värdet på kommunens placeringar uppgick på balansdagen till 35,4 mkr. Marknadsvärdet uppgick 36,1 mkr.

Den 1 januari 2019 ändras kommunala redovisningslagen, vilket får till följd att kommunens pensionsmedel kommer bokföras till marknadsvärde. Förändringar i marknadsvärde under året kommer från 2019 löpande bokföras direkt mot resultatet.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Utdelning på aktier i depå har under året uppgått till 0,9 mkr, vilket motsvarar en avkastning på 4,2 %.

Värdepapper 2018-12-31 (mkr)	Bokfört värde	Marknadsvärde
Aktier i depå	21,4	22,2
Likvida medel depåkonto	11,8	11,8
Obligationer	2,1	2,0
Summa	35,4	36,1

Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtaganden uppgick till 478,4 mkr. Inget borgensåtagande har behövt infrias under året.

Borgensåtaganden (mkr)	2016	2017	2018
Hörby kommuns Industrifastighets AB	205,0	291,0	291,0
Hörbybostäder AB	176,0	173,0	177,8
IT kommuner i Skåne AB	0	6,7	8,1
MERAB	3,8	2,5	1,2
Lunds kommun	0,4	0,4	0,3
Statliga lån till egna hem	0,1	0	0
Totala borgensåtaganden	385,3	473,6	478,4

98 % av totala borgensåtaganden utgörs av borgen för de kommunala bolagen Hörbybostäder AB och Hörby kommuns Industrifastighets AB, bedömningen är att risken är låg då bolagens verksamhet till största delen omfattar fastigheter.

Kommunen har ingått en solidarisk borgen för Kommuninvest i Sverige AB. 288 kommuner och landsting/regioner är medlemmar och samtliga har ingått likalydande borgensförbindelse. 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 404,8 mdkr och totala tillgångar till 406,3 mdkr. Hörby kommuns andel uppgick till 881,3 mkr (0,2 %) av de totala förpliktelserna och 885,9 mkr (0,2 %) av totala tillgångar.

Prognossäkerhet och budgetföljsamhet

Budgetavvikelse	Prognos		Utfall
	Delårsrapport 1	Delårsrapport 2	
Mkr			
Kommunfullmäktige	0	0	0
Kommunstyrelsen	-0,3	1,0	2,1
Valnämnden	0	0	-0,1
Revisionen	0	0	0
MittSkåne Vatten Hörby	0	0	0
Byggnadsnämnden	-0,3	0,2	0,6
Barn- och utbildningsnämnden	-10,4	-11,3	-16,2
Kultur- och fritidsnämnden	0	0,3	0,5
Socialnämnden	0	0	-1,5
Tekniska nämnden	-2,6	-7,7	-10,2
Miljönämnden	0	0	0,3
Finansiering	0	5,6	5,6
Internränta	-2,0	-3,6	-2,6
Budgetavvikelse	-13,6	-15,5	-21,4

Kommunstyrelsens utfall blev bättre än prognosticerat till följd av markförsäljning till Hörby kommun Industrifastighets AB i slutet av året.

Byggnadsnämndens intäkter för bygglov och bygganmälan gav ett bättre utfall än prognostiserat.

Barn- och utbildningsnämnden har under året haft ökade volymer inom såväl för- som grundskolan samt ökade stödåtgärder inom grundskolan som förklarar nämndens underskott, framför allt är det stödåtgärderna som ökar. Grundskolan har fått fler elever och tendensen är att fler elever utreds för träningsskola. Underskott finns även inom gymnasieskolan där utfallet av elevernas gymnasiieval syns först efter delårsrapport 2 och därmed är svårt att förutspå i prognosen. Tillfälliga åtgärder och statliga bidrag har hjälpt till att dämpa nämndernas underskott.

Kultur- och fritidsnämnden visar överskott till följd av högre intäkter på badet. Antalet besökare har varit stort under året.

Socialnämndens försämring jämfört med prognosen i delårsrapport 2 beror på lägre statsbidrag för arbetsmarknadsåtgärder samt

på inköp av arbetskläder, vilket har införts som ett krav i Socialstyrelsens föreskrifter.

Tekniska nämndens resultat blev 2,5 mkr sämre än prognosen i delårsrapport 2 och 7,6 mkr sämre än i delårsrapport 1 (april). Under året har en obalans i kommunservice-verksamheterna måltider, lokalvård och fastighet redovisats. En omorganisation av kommunservice måltider pågår för att anpassa verksamhet och bemanning. Kommunservice fastighet har under året belastats med nedskrivningar, dessutom har den ökade investeringstakten gjort att fler lokaler står tomma och därmed minskar hyresintäkterna. Kommunservice lokalvård har under året haft ökade kostnader för vikarier.

Sammanfattningsvis visade prognoserna tidigt på att det rådde en obalans inom framför allt barn- och utbildningsnämndens och tekniska nämndens budget. Utfallet blev sämre än vad prognosen visade i delårsrapport 2 (augusti).

Känslighetsanalys

Kommunens ekonomi påverkas av många faktorer. Effekten av förändringar i några av de viktigaste faktorerna redovisas nedan.

Faktor	Effekt
1 kr höjning av kommunalskatten	30,0 mkr
1 % förändring av skatteintäkter	6,3 mkr
1 % förändring av statsbidrag	2,1 mkr
1 % löneökning inkl personalomkostnad	6,0 mkr
1 % ökning av räntenivån inkl. derivat	0 mkr
1 % avvikelse i verksamhetens nettokostnad	8,5 mkr

Utvärdering av kommunens ekonomiska resultat och ställning samt bedömning av kommande år

Hörby kommuns resultat för 2018 uppgick till 6,7 mkr vilket motsvarar 0,8 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Resultatet är 17,6 mkr sämre än 2017. Avvikelsen är

-10,4 mkr jämfört med det budgeterade resultatet på 17,0 mkr. Kommunfullmäktiges resultatmål på 2,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag uppnåddes inte. Mellan 2017 och 2018 ökade skatteintäkter och generella statsbidrag med 3,0 %, medan ökningen av nettokostnaderna låg på 6,0 %.

Nettoinvesteringarna har ökat avsevärt jämfört med föregående år och de kommande årens höga investeringstakt kommer innebära en stark påfrestning för kommunens ekonomi. Under åren 2019-2021 budgeteras investeringar för ungefär 650 mkr. Under 2018 togs 125 mkr i nya lån och med budgeterat låneutrymme kan låneskulden i slutet av planperioden att uppgå till 660 mkr. Med en skuldsättning på denna nivå tillsammans med de helägda bolagens skuldsättning på närmare 500 mkr behöver ränterisken hanteras på ett klokt sätt.

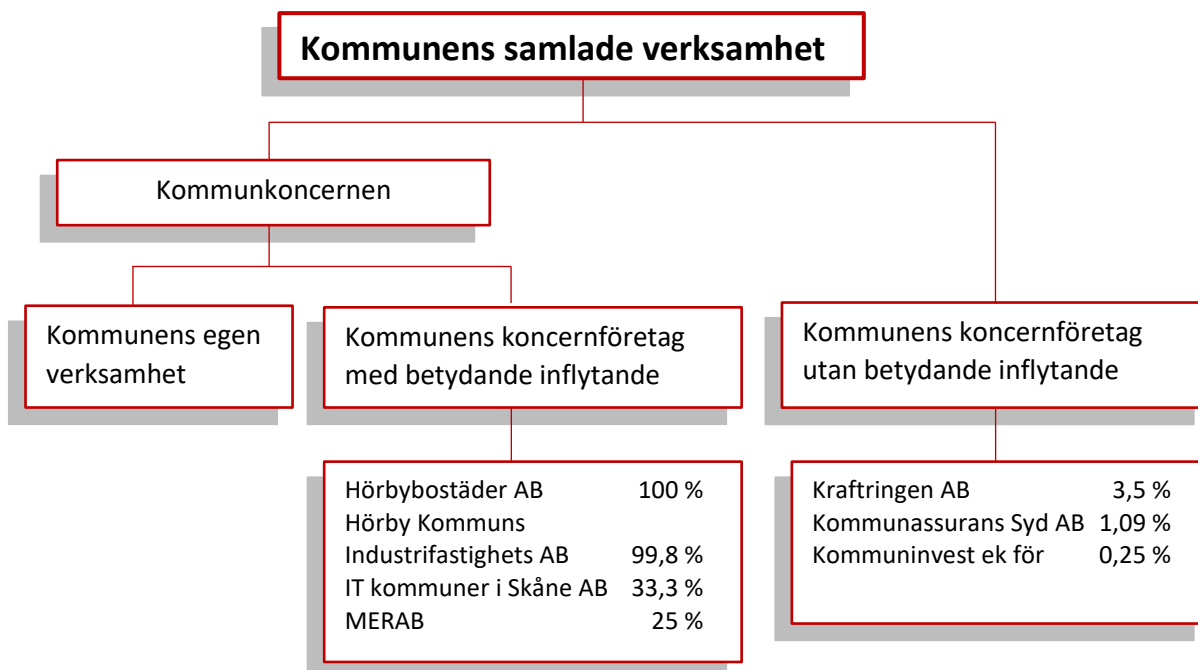
Soliditeten har som en följd av upplåningen under året sjunkit från 55 % till 45 %, och med de kommande årens investeringar inräknade kommer soliditeten att fortsätta sjunka. Detta gör att kommunen kommer ligga under genomsnittet för både Skåne och landets samtliga kommuner.

Investeringstakten kommer att innebära ökade kapitalkostnader men också ökade driftskostnader för dessa kommunala anläggningar.

Samtidigt som investeringsvolymen ökar prognostiseras volymerna öka inom för- och grundskola samt inom äldreomsorgen. Tillsammans med ökade pensionskostnader enligt KPAs prognoser kommer det behövas åtgärder för att i möjligaste mån dämpa kostnadsökningarna. Kommunens verksamheter behöver gemensamt söka och pröva nya lösningar för att hitta effektivare arbetssätt, ett av många sätt att genomföra detta på är att nyttja digitaliseringens möjligheter.

Ökad kostnadsmedvetenhet och kontroll kommer vara nödvändigt för en varaktig ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader över tid. Syftet med att uppnå en varaktig ekonomisk balans är att säkerställa ett ekonomiskt handlingsutrymme framöver.

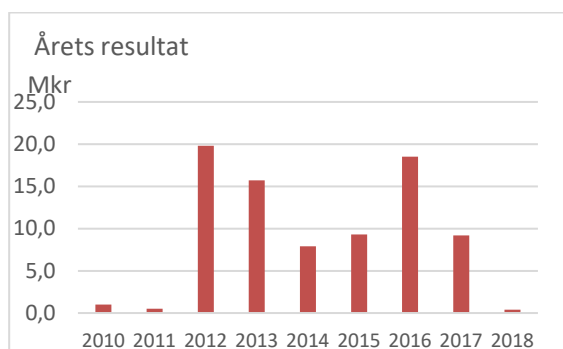
Kommunkoncernen



RESULTAT OCH KAPACITET

Årets resultat

Kommunkoncernens resultat slutade på 0,4 mkr, vilket är 8,9 mkr sämre än 2017. Försämringen beror främst på att kommunens resultat sjunker från 24 mkr till knappt 7 mkr. Hörbybostäder redovisar ett resultat på -7 mkr, vilket dock är en förbättring från föregående år. Övriga bolag redovisar ett positivt resultat, vilket stärkt koncernens resultat och egna kapital.

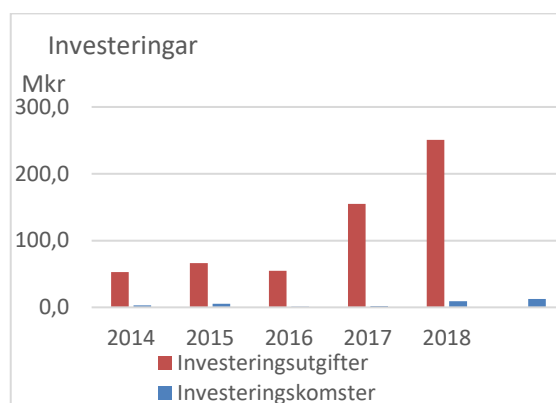


Finansnetto

Finansnettot uppgår till -4,9 mkr (-6,8 mkr), varav kommunens andel är +4,8 mkr. Under har Hörbybostäder avslutat två räntederivat till en kostnad om 4,8 mkr.

Nettoinvestering

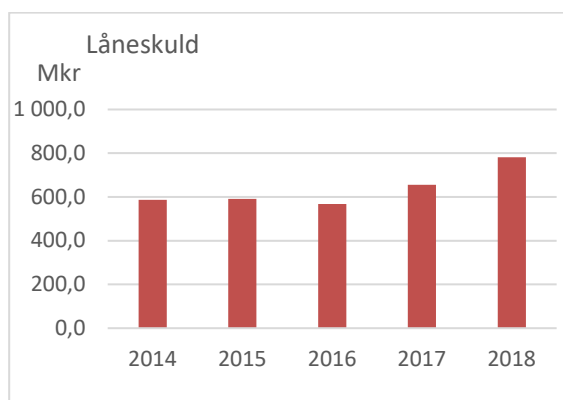
Årets nettoinvesteringar uppgick till 238,2 mkr (141,7 mkr), varav kommunens andel är 177,3 mkr.



RISK OCH KONTROLL

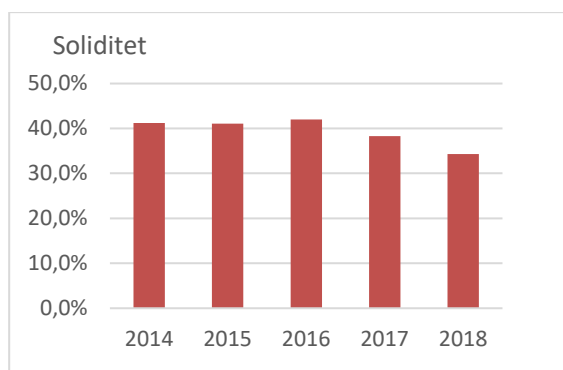
Låneskuld

Koncernens låneskuld uppgick till 782,3 mkr (655,7 mkr), varav kommunens andel är 310,0 mkr och bolagens 472,3 mkr. Ökningen beror på att Hörby kommun upptagit 125,0 mkr i nya lån under året och Hörbybostäder Ab har upptagit 4,8 mkr i nya lån.



Soliditet

Soliditeten är ett mått på den långsiktiga betalningsförmågan och redovisar hur stor del av de totala tillgångarna som är finansierade med egna medel. Koncernens soliditet uppgick vid årsskiftet till 34,3 % (38,3 %). Sänkningen beror på den stora investeringsvolymen som har behövt lånefinansieras.



Koncernens resultat och ekonomiska ställning

Hörby kommunkoncern redovisar ett resultat som är 8,9 mkr sämre än året innan. Anledningen till försämringen för kommunkoncernen är att kommunen redovisar ett resultat som är 17,6 mkr sämre än föregående år. Resultatet ökar det egna kapitalet men koncernens låneskuld har ökat, vilket gör att soliditeten har försämrats med 4 procentenheter.

Ekonomiska engagemang mellan kommunens koncernföretag

Koncerninterna mellanhavanden redovisas i not 22 ”Koncerninterna förhållanden”.

KOMMUNENS KONCERNBOLAG

Hörbybostäder AB (HBAB)

Ägarförhållande

Hörbybostäder AB är helägt av Hörby kommun.

Verksamhet

Bolaget har till uppgift att främja kommunens försörjning av bostadslägenheter. Hörbybostäder förvaltar 385 lägenheter med en yta på drygt 26 000 kvm och lokaler med en yta på 1 400 kvm. Det sammanlagda taxeringsvärdet för fastigheterna uppgår till 179,9 mkr (179,9 mkr).

Väsentliga händelser under året

Under året har bolaget drabbats även hel del vattenskadorna i fastighetsbeståndet. Några av skador är hänförliga till bristande underhåll. Underhållsplaner är under året framtagna för de med mest underhållsbehov.

Ekonomi

Hörbybostädernas resultat efter finansiella poster uppgick till -8,6 mkr, vilket är 12 mkr bättre än föregående år. Stängning av fyra räntederivat till en kostnad om 5,4 mkr belastar resultatet.

Mkr	2017	2018
Rörelsens intäkter	29,6	30,6
Rörelsens kostnader	-45,1	-29,7
Rörelseresultat	-15,5	0,9
Finansnetto	-5,1	-9,5
Resultat efter finansiella poster	-20,6	-8,6
Bokslutsdispositioner	0	0
Skatt	4,5	1,4
Årets resultat	-16,1	-7,2
Soliditet (%)	21,6	18,4

Hörby kommun Industrifastighets AB (HIFAB)

Ägarförhållande

Hörby kommun Industrifastighets AB ägs till 99,8 % av Hörby kommun.

Verksamhet

Bolaget bedriver uthyrning av industrilokaler samt därmed förenlig verksamhet. Verksamheten omfattar 12 hyresobjekt med en sammanlagd yta på ca 27 000 kvm. Det sammanlagda taxeringsvärdet för fastigheterna uppgår till 114,3 mkr (114,3 mkr).

Väsentliga händelser under året

Under året har utbyggnaden av Nolatos lokaler, Överrum 3, fortskridit. Beräknas vara klart i början av 2019. Totalt är utbyggnaden beräknad till en investering om 95 mkr. utöver detta har bolaget köpt mark av kommunen för 1,0 mkr.

Ekonomi

HIFABs resultat efter finansiella poster uppgick till 1,3 mkr, vilket är 1,0 mkr högre än föregående år.

Mkr	2017	2018
Rörelsens intäkter	14,1	14,9
Rörelsens kostnader	-12,4	-12,9
Rörelseresultat	1,7	2,0
Finansnetto	-1,1	-0,4
Resultat efter finansiella poster	0,6	1,6
Bokslutsdispositioner	0,1	0,1
Skatt	-0,1	-0,4
Årets resultat	0,6	1,3
Soliditet (%)	7,3	8,1

IT kommuner i Skåne AB

Ägarförhållande

Hörby kommun äger IT kommuner i Skåne AB tillsammans med Höörs och Östra Göinge kommuner. Hörby kommuns andel uppgår till 33,3 %.

Verksamhet

IT kommuner i Skåne AB:s uppdrag är att, tillsammans med ägarna, driva och utveckla den interna IT-verksamheten i kommunerna samt i mindre omfattning i av dessa kommuner helägda bolag. Syftet är att erbjuda en kostnadseffektiv och säker förvaltning av IT-verksamheten.

Väsentliga händelser under året

Under 2018 utredde bolaget tillsammans med Osby kommun förutsättningarna för att ta in Osby kommun som ny delägare. Ännu har inga formella beslut fattats i frågan.

Ekonomi

Bolagets resultat efter finansiella poster uppgick till 1,7 mkr under 2018, vilket är 0,5 mkr bättre än föregående års resultat.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Mkr	2017	2018
Rörelsens intäkter	36,2	39,7
Rörelsens kostnader	-34,9	-37,9
Rörelseresultat	1,3	1,8
Finansnetto	-0,1	-0,1
Resultat efter finansiella poster	1,2	1,7
Bokslutsdispositioner	0	-0,4
Skatt	-0,2	-0,3
Årets resultat	1,0	1,0
Soliditet (%)	16,5	17,3

Mellanskånes Renhållnings AB (MERAB)

Ägarförhållande

Hörby kommun äger MERAB tillsammans med kommunerna Eslöv och Höör. Hörby kommuns andel uppgår till 25,0 %.

Verksamhet

Bolagets uppgift är att inom kommunerna svara för den regionala avfallshanteringen. Regionens avfallshantering grundar sig på en helhetssyn på samhällets material- och energiflöden, ett kretsloppstänkande och de nationella målen att skydda miljön och spara på naturens resurser.

Väsentliga händelser under året

Under 2018 har styrelsen antagit en ny affärsplan med mål för nya mandatperioden. Upphandlingar har gjorts gällande insamling av hushållsavfall samt slamtömning. MERABs styrelse har fattat beslut om att handla upp behandling av insamlat matavfall det är bättre

ekonomiskt och miljömässigt än att hantera i egen regi.

Ekonomi

Bolagets resultat efter finansiella poster uppgick till -1,9 mkr, vilket är 3,1 mkr sämre jämfört med föregående år.

Mkr	2017	2018
Rörelsens intäkter	99,5	96,0
Rörelsens kostnader	-99,0	-99,0
Rörelseresultat	0,5	-3,0
Finansnetto	0,6	1,1
Resultat efter finansiella poster	1,2	-1,9
Bokslutsdispositioner	-0,4	5,5
Skatt	-0,2	-0,9
Årets resultat	0,6	2,7
Soliditet (%)	43,5	47,6

FINANSIELLA RAPPORTER

Resulträkning		KOMMUNEN				KONCERNEN	
Mkr	Not	Bokslut 2017	Budget 2018	Bokslut 2018	Avvikelse	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter	1	233,9	230,0	228,5	-1,5	288,9	270,8
Verksamhetens kostnader	2	-984,1	-1 008,9	-1 036,9	-28,0	-1 012,0	-1 055,4
Avskrivningar	3	-54,2	-52,0	-43,9	8,1	-94,5	-66,4
Verksamhetens nettokostnad		-804,4	-830,9	-852,3	-21,4	-817,6	-851,0
Skatteintäkter	4	622,6	632,2	632,7	0,5	622,6	632,7
Generella statsbidrag	5	206,7	218,0	221,5	3,5	206,7	221,5
Verksamhetens resultat		24,9	19,3	1,9	-17,4	11,7	3,2
Finansiella intäkter	6	7,9	4,9	9,2	4,2	6,3	8,8
Finansiella kostnader	7	-8,6	-7,2	-4,4	2,8	-13,1	-13,7
Resultat efter finansiella poster		24,3	17,0	6,7	-10,4	5,0	-1,7
Extraordinära poster		0	0	0	0	0	0
Bokslutsdispositioner		0	0	0	0	0	1,3
Skattekostnader		0	0	0	0	4,2	0,7
ÅRETS RESULTAT		24,3	17,0	6,7	-10,4	9,3	0,4

Balansräkning		KOMMUNN		KONCERNEN	
		Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Mkr	Not				
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	8	2,6	1,5	2,6	1,5
Materiella anläggningstillgångar					
- fastigheter och anläggningar	9	511,9	653,9	982,6	1 162,8
- maskiner och inventarier	10	52,9	59,2	71,8	77,9
Finansiella anläggningstillgångar	11	132,4	100,2	126,1	93,2
Summa anläggningstillgångar		699,8	814,8	1 183,1	1 335,4
Omsättningstillgångar					
Exploateringsfastigheter	12	9,7	15,4	9,7	15,4
Kortfristiga fordringar m.m.	13	62,4	70,9	160,0	79,8
Kortfristiga placeringar	14	0	35,4	0	35,4
Likvida medel	15	93,3	126,8	103,8	139,2
Summa omsättningstillgångar		165,5	248,4	273,5	269,9
SUMMA TILLGÅNGAR		865,3	1 063,2	1 456,6	1 605,3
Eget kapital					
därav årets resultat	16	475,9	483,0	553,6	550,1
därav justeringar mot eget kapital		24,3	6,7	9,3	0,4
därav resultatutjämningsreserv		0	0,4	0	0,4
därav resultatutjämningsreserv		14,0	28,2	14,0	28,2
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	17	10,5	10,8	10,5	10,8
Övriga avsättningar		2,3	2,3	10,6	11,5
Summa avsättningar		12,8	13,1	21,1	22,3
Skulder					
Långfristiga skulder	18	185,0	310,0	655,7	782,3
Övr. långfristiga skulder	18	31,0	50,2	31,0	50,2
Kortfristiga skulder	19	160,5	206,8	195,1	200,3
Summa skulder		376,5	567,0	881,8	1 032,9
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		865,3	1 063,2	1 456,6	1 605,3
ANSVARSFÖRBINDELSER					
Borgensåtagande	20	473,6	478,4	0,4	0,3
Pensionsförpliktelser	20	255,1	243,0	255,1	243,0
MERAB, deponering	20	3,0	3,0	0	0
Operationell leasing	20	5,6	4,7	5,6	4,7

Kassaflödesanalys		KOMMUNEN		KONCERNEN	
		Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Mkr	Not				
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Verksamhetens nettokostnad		-804,4	-852,3	-817,6	-860,0
Skattenetto		829,4	854,2	829,4	854,2
Finansnetto		-0,7	4,8	-6,8	5,0
Avgår avskrivningar som belastat resultatet		54,2	43,9	94,5	66,4
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		-1,6	-0,2	-1,2	-1,9
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		77,0	50,4	98,3	63,7
Ökning (-) minskning (+) exploateringsmark		0	0,1	0	0
Ökning (-) minskning (+) kortfristiga fordringar		21,0	-10,1	13,3	44,1
Ökning (-) minskning (+) kortfristiga placeringar		0	-1,0	0	-1,0
Ökning (+) minskning (-) skulder		4,4	46,3	27,9	36,6
Medel från den löpande verksamheten		102,4	85,8	139,5	143,4
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		0	-0,4	0	-0,4
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-96,0	-189,5	-151,0	-250,4
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	0	0	0,1
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-2,9	-0,1	-2,9	-0,1
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,8	0	0,8	0,1
Medel från investeringsverksamhet		-98,1	-189,9	-141,7	-250,6
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Förändring av låneskulder		0	125,0	88,4	130,0
Erhållna investeringsbidrag		8,7	12,6	9,4	12,6
Avsatta medel depåkonto aktier		2,5	0	2,5	0
Inköp finansiella tillgångar		0	0	0	0
Försäljning av tillgångar		0	0	0	0
Förändring Hörby kommuns koncernkonto		0	0	-70,6	0
Medel från finansieringsverksamheten		11,2	137,6	18,2	142,6
Justering likvida medel IT kommuner Skåne AB 2016				1,6	0
Årets kassaflöde		15,4	33,5	17,6	35,4
Likvida medel vid årets början		77,9	93,3	86,2	103,8
Likvida medel vid årets slut		93,3	126,8	103,8	139,2
<i>Förändring likvida medel</i>		<i>15,4</i>	<i>33,5</i>	<i>17,6</i>	<i>35,4</i>

Av årets kassaflöde för kommunen avser ökning av skuld till koncernföretag 30,3 mkr. Hörbybostäder AB och Hörby kommun Industrifastighets ABs likviditet ligger under kommunens koncernkonto och är därför en del av kommunens likviditet, motsvarande belopp redovisas som skuld till bolagen. Detta har tidigare år inte bokats. I bolagens redovisning finns motsvarande belopp som en fordran på kommunen.

Driftredovisning		Bokslut	Budget	Bokslut	Avvikelse
Mkr	Not	2017	2018	2018	
Kommunfullmäktige		-1,0	-0,8	-0,8	0
Revisionen		-0,9	-1,0	-1,0	0
Valnämnden		0	-0,2	-0,3	-0,1
Mittskåne Vatten Hörby		0	0	0	0
Kommunstyrelsen		-47,1	-47,5	-45,4	2,1
Byggnadsnämnden		-4,6	-5,7	-5,1	0,6
Kultur- och fritidsnämnden		-33,3	-34,6	-34,1	0,5
Barn- och utbildningsnämnden		-360,4	-370,9	-387,0	-16,2
Socialnämnden		-291,5	-305,3	-306,8	-1,5
Teknisk nämnd		-50,1	-48,3	-58,4	-10,2
Miljönämnden		-4,0	-4,3	-4,0	0,3
Finansiering		-23,7	-26,3	-20,7	5,6
Driftkostnader, netto		-815,5	-844,9	-863,8	-18,8
Internränta		11,2	14,0	11,4	-2,6
Verksamhetens nettokostnad		-804,4	-830,9	-852,3	-21,4
Skatteintäkter		622,6	632,2	632,7	0,6
Generella statsbidrag och utjämning		206,7	218,0	221,5	3,4
Verksamhetens resultat		24,9	19,3	1,9	-17,4
Finansiella intäkter		7,9	4,9	9,2	4,2
Finansiella kostnader		-8,6	-7,2	-4,4	2,8
Driftresultat		24,3	17,0	6,7	-10,4
Extraordinära intäkter		0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0
Årets resultat		24,3	17,0	6,7	-10,4

FINANSIELLA RAPPORTER

Investeringar		Bokslut 2017	Budget 2018	Anslag överfört från 2017	Total budget 2018	Bokslut 2018	Avvi- kelse
Tkr							
Kommunstyrelse	Investeringsinkomster	0	0	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-11 140	-30 800	-7 190	-37 990	-538	37 452
	Nettoinvesteringar	-11 140	-30 800	-7 190	-37 990	-538	37 452
Mittskåne Vatten Hörby	Investeringsinkomster	0	0	0	0	3 684	3 648
	Investeringsutgifter	-5 203	-10 000	0	-10 000	-9 360	640
	Nettoinvesteringar	-5 203	-10 000	0	-10 000	-5 676	4 323
Byggnadsnämnden	Investeringsinkomster	0	0	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-108	0	0	0	0	0
	Nettoinvesteringar	-108	0	0	0	0	0
Barn- och utbildnings- nämnden	Investeringsinkomster	26	0	0	0	61	61
	Investeringsutgifter	-3 155	-7 800	0	-7 800	-5 971	1 829
	Nettoinvesteringar	-3 129	-7 800	0	-7 800	-5 910	1 890
Kultur- och fritids nämnden	Investeringsinkomster	0	0	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-906	-1 250	-6 900	-8 150	-2 913	5 237
	Nettoinvesteringar	-906	-1 250	-6 900	-8 150	-2 913	5 237
Socialnämnden	Investeringsinkomster	0	0	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-3 022	-4 400	0	-4 400	-4 241	159
	Nettoinvesteringar	-3 022	-4 400	0	-4 400	-4 241	159
Teknisk nämnd	Investeringsinkomster	8 665	17 250	0	17 250	8 864	-8 386
	Investeringsutgifter	-64 782	-126 680	-67 062	-193 742	-164 308	29 434
	Nettoinvesteringar	-56 117	-109 430	-67 062	-176 492	-155 444	21 048
Miljönämnden	Investeringsinkomster	0	0	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-108	0	0	0	0	0
	Nettoinvesteringar	-108	0	0	0	0	0
Exploatering	Investeringsinkomster	0	0	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-7 595	-10 000	0	-10 000	-2 574	7 426
	Nettoinvesteringar	-7 595	-10 000		-10 000	-2 574	7 426
TOTALT	Investeringsinkomster	8 691	17 250	0	17 250	12 609	-4 641
	Investeringsutgifter	-96 020	-190 930	-81 152	-272 082	-189 904	82 178
	Nettoinvesteringar	-87 329	-173 680	-81 152	-254 832	-177 295	77 537

NOTER

Belopp i Mkr	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2017	2018	2017	2018
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Avgifter	49,5	51,7		
Hyror och arrenden	27,4	27,8		
Statsbidrag	104,5	97,8		
EU-bidrag	0	0		
Övriga bidrag	6,7	3,7		
Försäljning verksamhet och entreprenader	23,8	27,5		
Försäljning av mark samt reavinster	1,9	1,0		
Övriga intäkter	20,1	19,0		
Summa	233,9	228,5	288,9	270,8
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Löner, ersättningar och sociala avgifter	-557,6	-595,4		
Pensionskostnader inkl löneskatt	-43,3	-53,7		
Lokaler	-10,4	-11,6		
Konsulttjänster	-8,6	-10,4		
Entreprenader	-210,9	-192,2		
Lämnade bidrag	-28,9	-31,2		
Övriga kostnader	-124,4	-142,4		
Summa	-984,1	-1 036,8	-1 012,0	-1 055,4
Not 3 Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivning immateriella tillgångar	-0,2	-0,4	-0,2	-0,4
Avskrivning fastigheter	-30,7	-31,4	-47,9	-47,9
Avskrivning maskiner och inventarier	-10,7	-11,5	-16,8	-17,5
Nedskrivningar	-12,6	-0,6	-29,6	-0,6
Summa	-54,2	43,9	-94,5	-66,4
Not 4 Skatteintäkter				
Skatteintäkter	624,9	635,9	624,9	635,9
Årets slutavräkning	-3,1	-2,2	0,8	-2,2
Föregående års slutavräkning	0,8	-1,0	-3,1	-1,0
Summa	622,6	632,7	622,6	632,7
Not 5 Generella statsbidrag				
Bidrag från utjämningsystemet	180,7	194,7	180,7	194,7
Generella statsbidrag	6,2	7,2	6,2	7,2
Utjämningsavgift LSS	-11,0	-11,9	-11,0	-11,9
Fastighetsavgift	30,8	31,5	30,8	31,5
Summa	206,7	221,5	206,7	221,5
Not 6 Finansiella intäkter				
Ränteintäkter	0,3	0,3	0,9	1,1
Utdelning aktier, andelar	4,3	6,5	4,3	6,5
Borgensavgifter	2,1	1,2	0	0
Reavinst försäljning aktier	0,9	0,1	0,9	0,1
Övriga finansiella intäkter	0,2	1,1	0,2	1,1
Summa	7,9	9,2	6,3	8,8

FINANSIELLA RAPPORTER

Belopp i Mkr	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2017	2018	2017	2018
Not 7 Finansiella kostnader				
Ränta på lån	-8,3	-4,0	-11,6	-13,3
Övriga räntekostnader	-0,3	-0,4	-1,5	-0,4
Summa	-8,6	-4,4	-13,1	-13,7
Not 8 Immateriella tillgångar				
Anskaffningsvärde	3,4	5,8	3,4	5,8
Ingående ackumulerade avskrivningar	-3,0	-3,2	-3,0	-3,2
Bokfört värde vid årets början	0,5	2,6	0,5	2,6
Investeringar	1,0	0,3	1,0	0,3
Försäljning/utrangering	0	0	0	0
Omklassificeringar	0,6	-1,1	0,6	-1,1
Aktivering pågående investeringar	-0,6	0	-0,6	0
Pågående investeringar	1,3	0	1,3	0
Avskrivningar	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Bokfört värde vid årets slut	2,6	1,5	2,6	1,5
<i>Årets förändring</i>	<i>2,1</i>	<i>-1,1</i>	<i>2,1</i>	<i>-1,1</i>
Not 9 Fastigheter och anläggningar				
Anskaffningsvärde	888,9	957,6	1 528,1	1 639,8
Ingående ackumulerade avskrivningar	-421,7	-445,7	-597,8	-657,2
Bokfört värde vid årets början	467,2	511,9	930,3	982,6
Investeringar	7,4	169,8	13,9	227,3
Försäljning/utrangering	-0	-1,6	-1,2	-1,7
Nedskrivning	-12,0	-0,6	-29,6	-0,6
Omklassificeringar	0	5,8	0	3,0
Aktiverade pågående investeringar	0	0	0	0
Pågående investeringar	80,1	0	116,3	0
Avskrivningar	-30,7	-31,4	-47,1	-47,9
Bokfört värde vid årets slut	511,9	653,9	982,6	1 162,8
<i>Årets förändring</i>	<i>33,1</i>	<i>142,0</i>	<i>41,4</i>	<i>180,2</i>
Not 10 Maskiner och inventarier				
Anskaffningsvärde	149,8	157,7	182,2	201,3
Ingående ackumulerade avskrivningar	-94,8	-104,8	-116,0	-129,5
Bokfört värde vid årets början	55,1	52,9	66,2	71,8
Investeringar	2,8	19,8	16,1	25,5
Försäljning/utrangering	-0,7	0	-0,9	-0,2
Nedskrivning	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	-2,0	0	-1,6
Aktiverade pågående investeringar	0	0	0	0
Påbörjade pågående investeringar	6,3	0	6,3	0
Avskrivningar	-10,7	-11,5	-15,9	-17,6
Bokfört värde vid årets slut	52,9	59,2	71,8	77,9
<i>Årets förändring</i>	<i>-2,8</i>	<i>6,3</i>	<i>4,8</i>	<i>6,1</i>

FINANSIELLA RAPPORTER

Belopp i Mkr	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2017	2018	2017	2018
Not 11 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar				
Kraftringen AB	69,2	69,2	69,2	69,2
Hörby Kommuns Industrifastighetsbolag AB	8,2	9,7	0	0
IT kommuner i Skåne AB	2,0	2,0	0	0
Hörbybostäder AB	1,4	2,0	0	0
MERAB	0,5	0,5	0	0
SKL Kommentus AB	0	0	0	0
Inera AB	0	0	0	0
Kommunassurans Syd Försäkring AB	0,7	0,7	0,7	0,7
Kommuninvest	13,4	13,4	13,4	13,4
Insatskonto Södra Skog	0,3	0,3	0,3	0,3
Summa aktier och andelar	95,7	97,7	83,6	83,6
Årets förändring	0,1	2,1	0,1	0
<i>Årets förändring 2018 avser rättelse av bokfört värde på aktier i Hörby kommun industrifastighets AB (HIFAB) och Hörbybostäder AB (HBAB). Rättelse har bokförts direkt mot eget kapital i enlighet med RKR 14.1</i>				
Pensionsplaceringar				
Aktier i depå	17,7	0	17,7	0
Likvida medel depåkonto	10,6	0	10,6	0
Obligation Klöver MVR, Telia Company FRN	6,0	0	6,0	0
Summa pensionsplaceringar	34,3	0	34,3	0
<i>Pensionsplacerade medel har omklassificerats till omsättningstillgång, i enlighet med RKR 20</i>				
Långfristiga fordringar				
Förlagslån Kommuninvest	2,4	2,4	2,4	2,4
Summa långfristiga fordringar	2,4	2,4	2,4	2,4
Övriga finansiella anläggningstillgångar				
Uppskjuten skatt	0	0	5,8	7,2
Reglering övrigt	0	0	0	0
Summa övriga finansiella anläggningstillgångar	0	0	3,3	7,2
Summa	132,4	100,2	126,1	93,2
Not 12 Exploateringsfastigheter				
Industritomter	7,0	4,9	7,0	4,9
Bostadstomter	2,8	10,5	2,8	10,5
Bokfört värde vid årets slut	9,7	15,4	9,7	15,4
Årets förändring	0	5,7	0	5,7
Not 13 Fordringar				
Kundfordringar	15,9	19,3		
Fordringar hos staten	34,5	47,7		
Fordringar på koncernföretag	0	0,6		
Övriga kortfristiga fordringar	12,0	3,2	160,0	79,8
Summa	62,4	70,9	160,0	79,8

FINANSIELLA RAPPORTER

Belopp i Mkr	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2017	2018	2017	2018
Not 14 Kortfristiga placeringar				
<i>Pensionsplaceringar</i>				
Aktier i depå	0	21,4	0	21,4
Fordringar på koncernföretag	0	2,1	0	2,1
Likvida medel depåkonto	0	11,8	0	11,8
Summa	0	35,4	0	35,4
Not 15 Likvida medel				
Kassa och bank	93,3	126,8	103,8	139,2
Summa	93,3	126,8	103,8	139,2
Not 16 Eget kapital				
Förändring av eget kapital				
Ingående eget kapital	451,6	475,9	543,3	553,6
Årets resultat	24,3	6,7	9,3	0,4
Justering direkt mot eget kapital kommunen	0	0,5	0,0	-1,6
Justering eget kapital koncernen			0,9	-2,3
Utgående eget kapital	475,9	483,0	553,6	550,1
Uppdelning av eget kapital				
Resultatutjämningsreserv	14,0	28,2	14,0	28,2
Övrigt eget kapital	461,9	454,8	539,6	521,9
Utgående eget kapital	475,9	483,0	553,6	550,1
Not 17 Avsättningar				
<i>Pensionsförpliktelser</i>				
Ålderspension	7,3	7,8	7,3	7,8
Särskild avtals- och ålderspension	1,1	0,9	1,1	0,9
Löneskatt	2,1	2,1	2,1	2,1
Summa avsatt till pensioner	10,5	10,8	10,5	10,8
Antal visstidsförordnanden				
Politiker	0	0	0	0
Tjänstemän	0	0	0	0
Ingående avsättning	10,8	10,5	10,8	10,5
Pensionsutbetalningar	-0,6	-1,0	-0,6	-1,0
Nyintjänad pension	0,2	1,0	0,2	1,0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	0,2	0,2	0,2	0,2
Förändring av löneskatt	-0,1	0,1	-0,1	0,1
Övrigt	0	0	0	0
Utgående avsättning	10,5	10,8	10,5	10,8
Skulduppräknig	0,2	0	0,2	0
Finansiell kostnad	0,2	0,2	0,2	0,2
Summa skulduppräknig	0,4	0,2	0,4	0,2

FINANSIELLA RAPPORTER

Belopp i Mkr	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2017	2018	2017	2018
Utbetalningar till				
Individuell förvaltning	23,9	26,9	23,9	26,9
Årets utbetalda pensioner	13,7	14,7	13,7	14,7
Summa pensionskostnader	37,6	41,6	37,6	41,6
Övriga avsättningar				
Framtida pensionskostnader	2,3	2,3	2,3	2,3
Övriga avsättningar	0	0	8,3	9,2
Summa övriga avsättningar	2,3	2,3	10,6	11,5
Not 18 Långfristiga skulder				
Lån				
Kommuninvest	185,0	310,0	649,0	778,1
Andel i Merab:s lån 25 %	0	0	1,2	0
Andel i IT kommuner i Skåne AB:s lån 33,3 %	0	0	5,5	4,2
Summa	185,0	310,0	655,7	782,3
Skuld för anläggningsavgifter och investeringsbidrag				
Skuld för anläggningsavgifter VA	16,4	19,1	16,4	19,1
Skuld för investeringsbidrag	14,6	31,1	14,6	31,1
Summa	31,0	50,2	31,0	50,2
Not 19 Kortfristiga skulder				
Semesterlöneskuld	29,4	30,1		
Övertidsskuld	1,7	1,7		
Personalens källskatt	9,0	10,5		
Moms	1,6	1,3		
Leverantörsskulder	51,8	59,3		
Upplupna löner	0	5,6		
Upplupna sociala avgifter	11,1	14,5		
Upplupna pensionskostn avgiftsbestämd del	19,1	18,1		
Upplupen särskild löneskatt	5,1	7,2		
Förutbetalda skatteintäkter	5,4	6,3		
Skulder till staten (förutbetalda projektmedel)	0	6,3		
Kortfristiga skulder till koncernföretag	0	30,3		
Övriga korta skulder	26,3	15,6	195,1	200,3
Summa	160,5	206,8	195,1	200,3
Not 20 Ansvarsförbindelser				
Borgensåtaganden				
Hörby Kommuns Industrifastighets AB	291,0	291,0	0	0
Hörbybostäder AB	173,0	177,8	0	0
IT kommuner i Skåne AB	6,7	8,1	0	0
MERAB	2,5	1,2	0	0
Lunds kommun	0,4	0,3	0,4	0,3
Statliga lån till egna hem	0	0	0	0
Summa	473,6	478,4	0,4	0,3

FINANSIELLA RAPPORTER

Belopp i Mkr	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2017	2018	2017	2018
Pensionsförpliktelse KPA				
Ingående pensionsförpliktelser exkl löneskatt	210,4	205,3	210,4	205,3
Pensionsutbetalningar	-10,2	-10,6	-10,2	-10,6
Nyintjänad pension	-0,2	0	-0,2	0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	6,2	4,5	6,2	4,5
Övrig	-0,9	-3,6	-0,9	-3,6
Utgående pensionsförpliktelser exkl löneskatt	205,3	195,6	205,3	195,6
Löneskatt	49,8	47,4	49,8	47,4
Summa pensionsförpliktelse KPA	255,1	243,0	255,1	243,0
Övriga ansvarsförbindelser				
MERAB – ekonomisk säkerhet för tillstånd till deponering	3,0	3,0	0	0
Summa övriga ansvarsförbindelser	3,0	3,0	0	0
Leasing -				
Operationella leasingavtal				
Årets betalda leasingavgifter	3,5	4,3	3,5	4,3
Avtalade framtida leasingavgifter				
Med förfall inom 1 år	2,2	1,9	2,2	1,9
Med förfall 1-3 år	3,2	2,8	3,4	2,8
Med förfall senare än 3 år	0,2	0	0	0
Summa avtalade framtida leasingavgifter	5,6	4,7	8,6	4,7
Not 21 Derivat Mkr				
Handelsbanken	-	-	-	-
SEB	145,0	145,0	290,0	215,0
Summa	145,0	145,0	290,0	215,0
<i>Antal kontrakt</i>	7	7	15	11
Not 22 Koncerninterna förhållanden Mkr				
Försäljning			Intäkt	Kostnad
Kommunen			19,8	20,7
HBAB, 100 %			2,1	13,8
HIFAB, 99,8 %			3,4	1,7
IT kommuner i Skåne AB, 33,3 %			1,9	0,8
MERAB, 25 %			13,2	2,0
Borgen			Givare	Mottagare
Kommunen			481,1	-
HBAB, 100 %				177,8
HIFAB, 99,8 %				291,0
IT kommuner i Skåne AB, 33,3 %				8,1
MERAB, 25 %				4,2

REDOVISNINGSPRINCIPER

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och de rekommendationer som ges av Rådet för kommunal redovisning (RKR), såvida inte annat anges.

Samma redovisningsprinciper tillämpas som i föregående årsredovisning med ändringen att kommunens placeringar för att möta framtida pensionsutbetalningar från om med 2018 redovisas som omsättningstillgång. Omklassificering från anläggningstillgång har gjorts under året.

Anläggningstillgångar

Tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som anläggningstillgångar. Om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. I Hörby kommun har gränsen för mindre värde satts till ett halvt basbelopp exklusive mervärdesskatt. Anläggningstillgångarnas bokförda värde är upptagna till anskaffningsvärdet minskat med avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Linjär avskrivningsmetod tillämpas och avskrivning görs baserat på anskaffningsvärdet. Inga avskrivningar görs för mark, konst och pågående arbeten.

Inkomster förknippade med anläggningstillgångar såsom tex investeringsbidrag och anläggningsavgifter inom vatten och avlopp redovisas som en långfristig skuld och periodiseras över samma tid som anläggningstillgångens nyttjandetid.

Komponentavskrivning enligt rekommendation 11:4 Materiella anläggningstillgångar tillämpas fullt ut från och med 2017 för fastighetsinvesteringar samt anläggningstillgångar inom verksamhetsområde gata/park och Mittskåne Vatten Hörby. Större anläggningstillgångar med anskaffningstidpunkt för 2017 har analyserats och bedömningen är att effekten av en övergång till komponentindelningen för dessa inte är väsentlig och där-

för har ingen anpassning skett för dessa anläggningstillgångar. Följande avskrivningstider tillämpas.

Avskrivningstider	år
Byggnader och tekniska tillgångar	10-50
Maskiner och inventarier	3-15
Komponent markanläggningar	30-60
Komponent byggnad	10-50
Komponent VA-verksamhet	10-50

Nedskrivning

Under året har markvärde motsvarande 0,6 mkr skrivits ner avseende Hæggenäs 2:12/2:22. Nedskrivningar baseras utifrån ett arrendeavtal som finns med Ludvigsborgs friskola om ett utköp vid avtalstidens slut för en fastställd summa. Bedömningen är att denna klausul kommer att utnyttjas och därför har markvärdet skrivits ned till denna summa.

Under året har ett antal pågående projekt uttrangerats. Projekten skrivs ner därför att de ej kan anse utgöra en tillgång för kommunen, då projekten ej kommer att utföras. Bland annat skrivs 0,8 mkr ner till följd av att ny inriktning skett för kommande förskolelokaler.

Exploatering

Färdigställda exploateringsområden redovisas som omsättningstillgång till den del som utgör tomtmark till försäljning. Övriga delar aktiveras som anläggningstillgångar. Redovisning av resultat (realisationsvinst/förlust) sker löpande i samband med försäljning av tomtmark.

Sammanställd redovisning

I kommunkoncernen ingår Hörbybostäder AB, Hörby kommuns industrifastigheter AB, IT kommuner i Skåne AB och MERAB. Den sammanställda redovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Det innebär att eget kapital i de förvärvade kommunala bolagen har eliminerats, i redovisningen ingår

därefter endast eget kapital intjänat efter förvärvet. Belopp som inkluderas i den sammanställda redovisningen motsvarar ägd andel i företaget

De kommunala bolagen Hörbybostäder AB, IT kommuner i Skåne AB och Merab, tillämpar redovisning enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2012:2). Hörby kommuns industrifastighetsbolag AB:s redovisning tillämpas enligt Årsredovisningslagen och bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10). Den kommunala sektorns redovisning regleras av Kommunallagen (kap 8), Lag om kommunal redovisning samt Rådet för kommunal redovisning, RKR:s rekommendationer.

Vid upprättande av den sammanställda redovisningen, är det kommunala regelverket överordnat.

Intäkter och kostnader

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR 4.2 Redovisning av skatteintäkter, vilket innebär att intäkten periodiseras till det år då den beskattningsbara inkomsten intjänas. Slutavräkning för år 2017 är intäktsbokförd med 147 kr/invånare och preliminär slutavräkning för år 2018 är skuldbokförd med 61 kr/invånare.

För statsbidrag från Migrationsverket har den delen som bokats upp som upplupen intäkt uppgått till mellan 89-100 % av sökt belopp. Bedömningen är att uppbokat belopp kommer att erhållas från Migrationsverket.

Kostnader för timanställda samt mer- och övertid avseende december 2018 som utbetalats i januari 2019 har periodiserats till bokföringsår 2018.

Lånekostnader redovisas enligt huvudmetoden i RKR 15.1, vilket innebär inga lånekostnader har aktiverats i balansräkningen.

Leasingavtal

Hörby kommun leasar fordon och kopiatorer/skrivare. Samtliga leasingavtal klassificeras som operationell leasing då uthyraren/leasinggivaren står som ägare av utrustningen, tar risken i utrustningens restvärde och tar den i retur efter leasingperiodens utgång.

Framtida leasingavgifter beräknas utifrån uppgifter från respektive leasinggivare.

Kommunen hyr verksamhetslokaler av Hörby kommuns Industrifastighet AB. Hyresavtalen betraktas som operationella eftersom äganderätten inte övergår till kommunen vid avtalstidens slut.

Finansiella tillgångar och skulder

Kommunens pensionsmedelsportfölj är klassificerad som omsättningstillgång i enlighet med RKR 20. Portföljens förvaltning regleras i Placeringspolicy antagen av kommunfullmäktige 28 november 2016.

Pensionsmedelsportföljen är värderad till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet. Hela portföljens innehav är värderat kollektivt.

Säkringsdokumentation

De långfristiga skulderna är föremål för risker/möjligheter vid förändringar av marknadsräntorna. För att hantera dessa risker/möjligheter används finansiella derivatinstrument, s.k. ränteswapar. På detta sätt kan räntebindningen och kapitalbindningen hanteras med full flexibilitet. Förutsättningar skapas för att, när som helst, förändra räntebindningstiden och bättre möta förändringar på räntemarknaden. Riktlinjer för riskhanteringen är fastställd i beslutad finanspolicy.

Säkrad risk

Ränteriskexponeringen som uppstår i kommunens balans- och resultaträkning på grund av ränteförändringar, framförallt genom kommunens upplåning, bestående av omställningar av befintliga krediter och nyupplåning.

Säkrad post

Framtida betalningar av rörlig ränta hänförliga till:

1. befintlig låneskuld på 310 mkr (uppdelad på åtta krediter), fram till och med 2018, samt
2. sannolika framtida betalningar av rörlig ränta som uppstår i samband med refinansiering av ovan nämnda skuld

Bedömningen är att låneskulden i sin helhet kommer att omsättas och löpa ytterligare 3 år efter respektive låns förfallodag .

Kommunen planerar 650 mkr i nettoinvesteringar under 2019-2021. Om investeringstakten följs behöver kommunen att ta upp nya lån på ca 350 mkr fram till 2021. Kommunen använder sig idag av rörlig ränta (Stibor 3 månader) på samtliga lån.

Lån	Belopp	Slutdatum
Kommuninvest	50 000 000	2020-10-22
Kommuninvest	25 000 000	2020-02-16
Kommuninvest	55 000 000	2021-11-16
Kommuninvest	65 000 000	2019-06-01
Kommuninvest	15 000 000	2019-06-01
Kommuninvest	40 000 000	2021-09-15
Kommuninvest	30 000 000	2020-02-16
Kommuninvest	30 000 000	2020-10-22
TOTALT	310 000 000	

Säkringsinstrument

Kommunen använder räntederivat (s.k. swappar) för att hantera ränterisken för kommunens skuldsättning. Kommunen erhåller Stibor 3M och betalar fast ränta, detta sprider kommunens ränterisk över tiden.

Säkringsinstrumentet säkrar på balansdagen 145 mkr av kommunens totala låneskuld på 310 mkr.

Bedömning

Kommunen bedömer säkringsförhållandets effektivitet per varje balansdag genom att jämföra villkoren för säkringsinstrumentet

med villkoren för den säkrade posten.

Säkringsförhållandet anses vara effektivt så länge det inte sker någon väsentlig förändring av villkoren för antingen säkringsinstrumentet eller den säkrade posten.

Redovisning

Räntan på derivaten redovisas löpande i resultaträkningen som en del av kommunens räntekostnader med hänsyn tagen till periodisering av upplupna räntor på derivaten.

Pensioner

Pensionsskuld och pensionsåtaganden redovisas enligt blandmodellen, vilket innebär att pensioner intjänade före 1998 inte tas upp i balansräkningen som avsättning utan redovisas som ansvarsförbindelse inom linjen. Pensionsåtaganden för anställda i kommunen inkluderar 24,26 % i särskild löneskatt. Beräkningen av kommunens pensionsåtagande bygger på de förutsättningar som anges i RIPS17.



Verksamhetsberättelser

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande instans. I Kommunfullmäktige sitter 41 förtroendevalda politiker som fått invånarnas förtroende att besluta om gemensamma mål och riktlinjer för den kommunala verksamheten. De beslutar om budget, kommunalskatt och avgifter, godkänner årsredovisning samt beslutar om ledamöter i styrelsen och nämnderna.

Kommunfullmäktige ansvarar för revisionen och valnämnden.

Årets händelse

Kommunfullmäktige har beslutat att Hörby kommun ska ingå avtal med Trafikverket om samfinansiering av gång- och cykelväg från Hörby till Ludvigsborg. Arbetet genomförs år 2021.

Medborgarlöfte 2018 för insatser och aktiviteter som kompletterar de brottsförebyggande och trygghetsskapande åtgärder som redan görs i den ordinarie verksamheten inom polisen och kommunen har godkänts av fullmäktige.

Riktlinjer för medborgardialog har antagits. Medborgarnas möjlighet till inflytande och delaktighet i det lokala samhällets utveckling har blivit en allt viktigare fråga för kommunen, dels för att skapa tillit till det demokratiska systemet och dels för att utveckla ett hållbart samhälle.

Beslut om samverkan genom gemensam överförmyndarnämnd och VA/räddningsnämnd för Hörby och Höörs kommuner har fattats.

Nya fullmäktige tillträdde den 15 oktober och första sammanträdet hölls den 16 oktober då valdes kommunfullmäktiges presidium samt ledamöter och ersättare i valberedningen.

I november fastställdes Budget 2019 och planer 2020-2021 med Sverigedemokraternas förslag till budget och oförändrad skattesats.

Kommunfullmäktige har beslutat om ändring av antalet ledamöter och ersättare i de kommunala nämnderna. Beslutet innebär att antalet ersättare minskar från 13 till 9 i kommunstyrelsen, socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden, samt från 7 till 5 i tekniska nämnden och kultur- och fritidsnämnden.

Årets resultat

Kommunfullmäktige redovisar ett mindre överskott på 21 tkr. Arvodena har varit högre än budgeterat, medan övriga kostnader varit lägre.

Ekonomi (tkr)	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Intäkter	22	22
Kostnader	-1 018	-841
Nettokostnad	-996	-819
Kommunbidrag	-686	840
Budgetavvikelse	-310	21

Framtid

Under 2019 kommer en gemensam utbildning för samtliga politiker som röstades in vid valet 2018 att genomföras.

Revisionen

Revisorerna granskar årligen i den omfattning som följer av god revisionssed all verksamhet som bedrivs inom nämndens verksamhetsområden. De granskar på samma sätt genom lekmannarevisionen verksamheten i de kommunala företagen. Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett *ändamålsenligt* och från *ekonomisk synpunkt tillfredställande* sätt, om *räkenskaperna är rättvisande* och om den interna kontrollen är tillräcklig. Kommunrevisorerna biträds av sakkunniga från PwC i den grundläggande och fördjupade granskningen.

Årets händelser

Kommunens revisorer har under året granskat VA/GIS-verksamheten, kultur- och fritidsverksamheter för alla, attraktiv arbetsgivare och arkivhantering. Dessutom har granskning gjorts av delårsrapport och årsredovisning.

Erfarenhetsutbyte har skett med revisorerna i Skåne Nordost och i Höör.

Under 2018 har kommunens revisorer genomfört en utbildningsinsats tillsammans med PwC för kommunstyrelsen och nämnderna i syfte att öka kunskapen om den interna kontrollen.

Årets resultat

Revisionen redovisar ett resultat i enlighet med budget. Kostnaderna har ökat något jämfört med föregående vilket beror på högre kostnader för extern revisionskonsult.

Ekonomi (tkr)	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Intäkter	28	28
Kostnader	-914	-985
Nettokostnad	-886	-957
Kommunbidrag	-895	-965
Budgetavvikelse	9	8

Framtid

Revisionen kommer fortsätta att vidareutveckla dialogen och kommunikationen med kommunstyrelsen, nämnder och medborgarna i Hörby kommun.

Den nya mandatperioden kommer att inledas med en risk- och väsentlighetsanalys i syfte att fatta beslut om kommande granskningar under mandatperioden.

Valnämnden

Valnämndens verksamhet regleras i kommunallagen och vallagen. Valnämnden består av 5 ledamöter och 5 ersättare och ansvarar för att genomföra de uppgifter som framgår av vallagen, folkomröstningslagen och 5 kap 34 § kommunallagen.

Kommunen är indelad i åtta valdistrikt:

- Frosta
- Älvdalen
- Georgshill
- Folkets hus
- Ludvigsborg
- Svensköp
- Långaröd
- Östraby

Årets händelser

Valnämndens förberedande arbete inför 2018 års val till Riksdag, landsting och kommuner påbörjades i maj 2017. Valarbetet har denna gång haft ett större fokus på säkerhet men också med att kontinuerligt arbeta för att kvalitetssäkra valets administration och genomförande. Detta har skett bland annat genom utveckling av rutiner, arbetssätt, tydliga instruktioner och utbildning av valfunktionärer.

Valet till Riksdag, landsting och kommuner genomfördes den 9 september och medborgarna röstade fram de förtroendevalda som ska styra Sverige, Skåne och Hörby. Förtidsröstningen pågick 22/8-9/9 med ett nytt högsta antal förtidsröstande, ca 3 700 jämfört med 2 800 vid valet 2014.

Valdeltagandet för Hörby kommuns invånare uppgick till 86,7 % i riksdagsvalet, 83,8 % i landstingsfullmäktigevallet och 84,0 % i kommunfullmäktigevallet.

Årets resultat

Valnämnden redovisar ett underskott på 141 tkr, vilket är kopplat till ökad bemanning och utökade öppettider.

Ekonomi (tkr)	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Intäkter	0	320
Kostnader	-12	-661
Nettokostnad	-12	-341
Kommunbidrag	0	200
Budgetavvikelse	-12	-141

Framtid

Val till Europaparlamentet genomförs den 26 maj 2019. I valet väljer medborgarna i EU:s medlemsländer vilka som ska representera dem i parlamentet de kommande fem åren.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för att leda, samordna och utveckla kommunens verksamheter. Ansvaret innefattar även ett huvudansvar för kommunens fysiska planering.

Årets händelser

Samverkan

Principer för kommunsamverkan mellan Hörby och Höör har antagits. Från och med den 1 januari 2019 samverkar kommunerna genom gemensam nämnd för VA och räddningstjänst samt Överförmyndarverksamheten med Höör som värdkommun. Utöver detta finns sedan tidigare ett samverkansavtal för Karta/GIS.

Verksamhetsfastigheter

Behovet av större om- och nybyggnationer av fastigheter har intensifierats. Under 2018 påbörjades om- och nybyggnation av Lågehällarna, det största fastighetsprojektet sedan 2010 då Hörby sportcenter byggdes. Byggsprojektet omfattar totalt ca 120 mkr och beräknas vara klart för invigning i september 2019.

Stationssamhälle 2.0

Under ombyggnationen av Hörbys centrum har ett stort fokus varit att underlätta för näringsidkarna. Arbetet har bedrivits utifrån Näringslivsstrategin med fokus på kommunikation/dialog, företagservice, entreprenörskap och tillväxt.

Mittskåne Turism

Antal gästnätter inom besöksnäringen fortsätter öka. En nationell marknadskampanj har genomförts, utöver marknadsföringen riktad till danska marknaden. I samverkan mellan boendeanläggningar och aktivitetsbolag har attraktiva boenden och upplevelser erbjudits under namnet Naturrika äventyr.

HR-stöd

Riktlinjer, rutiner och blanketter för växling av semesterersättning till lediga dagar samt

för Hållbart arbetsliv äldre ”80-90-100” har tagits fram.

En digital chefshandbok har köpts in. Chefshandboken ska vara ett stöd för organisationens chefer. Arbetet med att koppla kommunens HR-blanketter och lokala kollektivavtal till allmänna bestämmelser i portalen har påbörjats. Chefshandboken kommer att införas under våren 2019.

Ny hemsida

Under hösten lanserades kommunens nya hemsida horby.se. Hemsidan fungerar lika bra om du surfar från en mobiltelefon, en läsplatta eller dator. Den är tillgänglighetsanpassad och byggd utifrån en väl testad standardstruktur för kommunala webbplatser.

Detaljplanering

Plan och byggavdelningen har på uppdrag av kommunstyrelsen arbetat med följande detaljplaner;

- Bergshamra 1 (Lågehällarna), antagen av byggnadsnämnden 2018-03-28
- Häggenäs 2:12 och 2:22 (Friskolan, Ludvigsborg), har varit på samråd och planeras bli klar för antagande hösten 2019
- Stattena Östra, planprogram har tagits fram och samråd kommer att ske 2019

Projekt

Samarbetet med Peja kommun i Kosovo handlar bland annat om avfallshantering och renat avloppsvatten. I projektet ingår även samarbete kring medborgardemokrati. Projektet finansieras fullt ut av ICLD, Swedish International Center för local democracy. Projektet redovisar hittills goda prov på praktiska insatser och intentioner för att arbeta med attityden till att hantera avfall. I vatten- och avloppsfrågan planeras både mindre och större anläggningar för att ta hand om miljöförstörande ämnen.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Principer och avtal för kommunsamverkan mellan Hörby och Höörs kommuner har tagits fram under året. Samarbetsavtal har antagits av kommunfullmäktige för räddningstjänsten, överförmyndarverksamheten och Geoinfo Mittskåne. Samverkan sker genom

gemensam VA/Räddningsnämnd och Överförmyndarnämnd. Karttjänster (Geoinfo Mittskåne) köps av Höörs kommun. Samtliga samverkansavtal träder i kraft den 1 januari 2019.

Årets resultat

Kommunstyrelsen resultat för 2018 uppgår till 2,1 mkr i överskott jämfört med budget.

Överskottet beror främst på intäkter utöver budget för;

- försäljning av industritomt inom Klockaregården
- återsökning av moms under 2015-2017
- högre erhållna statsbidrag

Ekonomi (tkr)	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Intäkter	23 702	24 869
Kostnader	-69 795	-70 287
Nettokostnad	-46 088	-45 418
Kommunbidrag	47 464	47 539
Budgetavvikelse	1 376	2 121
Investeringsbudget		
Investeringar		
Investeringsbudget	76 476	37 990
Utfall	-10 905	-538
Avvikelse	65 571	37 452
Antal årsarbetare	28,7	32,9
Antal anställda	30	33
Personalkostnadsandel	41	40

Investeringsredovisning

Kommunstyrelsens investeringsutfall uppgick till 0,5 mkr, bl.a. har en ny hemsida lanserats under hösten.

Kommunstyrelsens fastställda investeringsbudget för 2018 var 96,8 mkr. Kommunfullmäktige beslutade i april 2018 att överföra 7,2 mkr för inköp av bostäder i återstående

investeringsanslag från 2017. För ombyggnationen av Lågehällarna beslutade kommunfullmäktige om tilläggsanslag med 20,3 mkr.

Total investeringsbudget för 2018 inklusive tilläggsanslag uppgick till 124,3 mkr. Under

året har 86,3 mkr överförts till andra nämnden för bl.a. Hälsans Hus, Stationssamhälle 2.0 och Lågehällarna.

Exploateringsprojekt

Norra Industriparken är färdigställd och omfattar två tomter på totalt drygt 22 000 kvm. Stattena Norra, etapp söder, har färdigställts under året och omfattar sex tomter för enfamiljshus och två områden om totalt 12 000 kvm, vara hörbybostäder AB har markanvisat 6 300 kvm.

Intern kontroll

2018 års internkontroll har omfattat:

Kansli och ledning

- Implementering av GDPR
- Uthyrning av lokaler i Hörby kommunhus
- Delegationsbeslut
- Sammanträdeshandlingar som distribueras digitalt

Strategi och utveckling

- Ny struktur och systematisering för information och arkivering
- Övergripande mappstruktur för strategi och utveckling
- Rensning av gamla mappar, överflytt till nya mappen
- Arkivering av handlingar i W3D3
- Dokumentation

Ekonomi

- Fortsatt arbete utifrån 2017 års internkontroll att säkerställa backup för alla viktiga arbetsuppgifter och rutiner inom ekonomi

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

HR

- Digital hantering av förtroendevaldas ersättningar/arvoden enligt gällande arvodesreglemente

Den interna kontrollen återrapporterades och godkändes av kommunstyrelsen i november 2018

Måluppfyllelse

3 e-tjänster har införts under året, varav GDPR-tjänsten inom kommunledningsförvaltningens område, ytterligare en e-tjänst är aktuell för införande och lansering inom samhällsbyggnadsförvaltningen.

Beställning av detaljplaner har inte nått upp till målet, exploateringsområden för både bostäder Stattena Norra etapp söder och industrimark Norra industriparken har färdigställts under året.

Socialförvaltningen har överlämnat förslag till Folkhälsost strategi med handlingsplan till kommunstyrelsen i december för fastställande.

Sjukfrånvaron inom kommunledningsförvaltningen är fortsatt låg, men når inte upp till målsättningen på 2 %.

Framtid

Den demografiska tillväxten i kommunen ökar behovet av välfärdstjänster. Ökningstakten förväntas bli störst inom skola och äldreomsorg. För kommunen är det en utmaning att ge goda förutsättningar för bostadsbyggnation, verksamhetsfastigheter och infrastruktur.

I projekt Nybyggnation av särskilt boende pågår planering.

Under 2019 fortsätter arbetet med att ta fram en detaljplan för Stattena Östra. Inom planområdet uppskattas 200-250 bostäder rymmas i form av radhus, marklägenheter och flerbostadshus.

Kommunen har ingått samverkansavtal om ett kommungemensamt arkiv med Lunds kommun, avtalet gäller från den 1 januari 2019. Samverkansavtalet omfattar inte gemensamma arkivarietjänster och under 2019

kommer rekrytering av en arkivarie genomföras.

Arbetet med att färdigställa Chefshandboken, ett digitalt stöd för organisationens

chefer, fortsätter och planeras vara klart under våren 2019.

Kommunstyrelsens kortsiktiga mål 2018

Prioriterat område - Mål	Styrtal	Indikator	Utfall
MEDBORGARE			
Trygga och nöjda medborgare	Utvärdera och ta fram förslag till förbättringar utifrån 2017 års Nöjd Medborgar Index	Genomförd utvärdering Påbörjad utvärdering Ej påbörjat	Samarbete med polisen pågår i projektet Trygga Hörby
Uppdatera till digitala e-tjänster	Inventera och fullt ut digitalisera befintliga e-tjänster	≥ 5 e-tjänster 2-4 e-tjänster 0-1 e-tjänst	3 e-tjänster är har lanserats
UTVECKLING			
Främja ökat bostadsbyggande och företagsetablering	Antal beställda detaljplaner för bostäder och företag	3 eller flera planer 1-2 planer Ingen plan beställd	Ingen plan beställd
Utveckla den goda företagsandan	Minst betyget bra i företagarnas sammanfattande omdöme om företagsklimatet i Hörby kommun (Svenskt Näringslivs ranking)	≥4 Bra- Utmärkt 3,0-3,9 Godtagbart <3 Inte helt godtagbart - dåligt	Omdöme 3,2
God folkhälsa	Utvärdering av arbetet med Hörby kommuns folkhälsost strategi	Genomförd Ej genomförd	Förslag till Folkhälsost strategi har tagits fram för politisk beredning
MEDARBETARE			
God hälsa och arbetsmiljö	Sjukfrånvaro lägre än 2 %	2 % eller lägre Mer än 2 %	4,2 %
	Utvärdering och förslag till förbättringar utifrån 2017 års Nöjd Medarbetar Index	Genomförd Ej genomförd	Utvärdering genomförd och fokusområden med insatser har tagits fram
EKONOMI			
Budgetföljsamhet	Utfall i enlighet med budget	≥0 <0	Årets resultat uppgår till 2,1 mkr

VA/GIS-nämnden – Mittskåne Vatten

Mittskåne Vatten är en gemensam organisation för vatten- och avloppsverksamheterna i Höör och Hörby, med Höör som värddkommun. Mittskåne Vatten ansvarar för driften av den allmänna vattenproduktionen, avloppsreningen och ledningsnätet.

Årets händelser

Inför 2018 förändrades Mittskåne Vatten organisation genom att ändrade arbetssätt och flöde av projekt och ärenden. Verksamheten bedrivs i grupperna: Utredning, Projekt, Drift och Kundenservice.

Under 2018 har, tillsammans med tillsynsmyndigheten Länsstyrelsen, periodiska besiktningar genomförts på Ormanäs och Lyby avloppsreningsverk. Vid besiktningarna har inga större avvikelser konstaterats och ärendena är avslutade.

Klimatförändringen påverkar verksamheten och grundvattennivåerna i Höör och Hörby har trots 2018 års torra sommar klarat sig bra men det är ingen garanti för framtiden. Under 2018 gick Mittskåne Vatten ut med information om att använda vattnet smart. Detta resulterade i en balanserad vattenförbrukning i båda kommunerna.

Fokus under har legat på

- Byte till digitala vattenmätare
- Förändrade VA-taxor i Höör och Hörby
- EU-projektet om slamanläggning
- Utfasning av fossila bränslen i vår fordonsflotta

46 fastigheter har debiterats anläggningsavgift för anslutning till den allmänna VA-anläggningen. 37 av dessa är en följd av vår uppföljning av beslut angående verksamhetsområde och VA-taxa som fattats av kommunfullmäktige.

Under perioden har 11 vattenläckor och 5 avloppsstopp åtgärdats på den allmänna delen av ledningsnätet i Hörby kommun.

Årets resultat

VA-verksamhetens intäkter uppgick till 27,2 mkr (28,2 mkr 2017). Anläggningsavgifterna periodiseras över 50 år.

Årets kostnader uppgick till 27,3 mkr (28,5 mkr 2017).

Årets intäkter har varit 0,1 mkr lägre än kostnaderna, underskottet har reglerats mot tidigare års överskott. Upparbetat överskott uppgår till 0,1 mkr vid årsskiftet. Intäkterna behöver öka på sikt för att matcha kostnaderna. Arbeta med att förändra VA-taxan pågår.

Ekonomi (tkr)	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Intäkter	28 464	27 305
Kostnader	-25 876	-24 644
Nettokostnad	2 588	2 661
Finansiell intäkt	0	0
Finansiell kostnad	-2 588	-2 661
Årets resultat	0	0
Investeringar		
Investeringsbudget	10 800	10 000
Utfall	-5 203	-5 677
Avvikelse	5 597	4 323

Investeringsredovisning

Totalt uppgick årets nettoinvesteringar till 5,7 mkr. Totalt sett har 9,4 mkr investerats under året och inkomsten för anläggningsavgifter uppgick till 3,7 mkr.

Investeringsprojekten under året har varit ledningsförnyelse vatten-, spill- och dagvattnet, förnyelse avloppsreningsverk och pumpstationer, förnyelse vattenverk och tåker.

Måluppfyllelse

God livsmiljö och boende för alla

Mål: Långsiktigt hållbar drift och slamhantering

Uppföljning: Minst 4 proaktiv uppströms-aktiviteter per år. Effektiv övervakning av anläggningar.

Kommentar: Sex uppströmsaktiviteter har genomförts under perioden. T ex information via fakturautskick, världsvattendagen och annonskampanj.

Arbete med att ta fram standardiserad kommunikation mellan anläggningar är inne i slutskedet.

Målet är uppfyllt

Mål: Förnysetakt av ledningsnätet (>0,7 % förnysetakt)

Uppföljning: Långsiktig investeringsplan för ledningsnätet

Kommentar: Förnysetakten har ökat jämfört med tidigare år, men når inte målet. Statusbedömning av ledningsnätet pågår och kombineras med strategi för tillskottsvatten samt den allmänna förnyelseplaneringen. Investeringsplanen för ledningsnätet är inte klar då nya medarbetare kommit in senare under året än planerat.

Målet är inte uppfyllt

Innovativa och ansvarsfulla/Hållbar utveckling och klimathänsyn

Mål: Ökad kundnöjdhet

Uppföljning: Årlig enkätundersökning.

”Smart” vattenmätning.

Kommentar: I Höörs kommun är medborgarna mest nöjda med kommunens vatten och avloppshantering (SCB medborgarundersökning) med ett index på 77 av 100, kommunens medelindex för alla verksamheter är 56.

Undersökningen genomförs i Hörby kommun 2019. Digitala vattenmätare är installerade i Tjörnarps. Inkoppling av system för automatisk avläsning pågår.

Målet är uppfyllt

Mål: Minskad energianvändning

Uppföljning: Användningen ska minska med 5 % jmf. Med snitt för 5 föregående år

Kommentar: Energiförbrukningen har ökat med 3 %. Framst pga hög vattenproduktion och då vi numera har UV-ljus i drift på alla vattenanläggningar. Efterhand som investeringar från godkänd plan genomförs kommer energieffektiviseringen särskilt prioriteras. Processerna är därmed långa och målet inte uppfyllt under 2018.

Målet är inte uppfyllt

Mål: Minskad användning av fossilt bränsle

Uppföljning: Användningen ska minska med minst 5 % jmf. Med snitt för 5 föregående år

Kommentar: Fossilt bränsle används i huvudsak för fordon. Bränsle till reservkraft och uppvärmning är utbytt mot fossilfritt bränsle.

Fossilt bränsle till fordon har ökat med 24 % jämfört med åren 2016-2017, vilket kan förklaras med mer personal och annat arbetssätt. Fordonsflottan kommer över några år att bytas ut mot gas- eller eldrivna fordon.

Målet är inte uppfyllt

Tillgängliga och professionella

Mål: Säkerställd kompetensnivå

Uppföljning: Uppföljning av antalet kompetensutvecklingsdagar per medarbetare

Kommentar: Under året har i genomsnitt 4,5 kompetensutvecklingsdagar per medarbetare genomförts. Målet har bedömts vara uppnått vid i genomsnitt 5 dagar per medarbetare.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Att målet inte nåtts kan förklaras bland annat av vakanta tjänster.

Målet är inte uppfyllt

Mål: Årlig ökning av medarbetarnas uppfattning av oss som attraktiv arbetsgivare

Uppföljning: Årlig arbetsmiljö- och hälsoanalys. Korttidsfrånvaro redovisas 3 ggr årligen. Andel personal delaktig i månatlig friskvårds-/trivselaktivitet.

Kommentar: Arbetsmiljö- och hälsoanalys genomförd i september. Korttidsfrånvaro har redovisats för nämnden i maj, september och december. Under året har deltagandet i friskvårds-/trivselaktivitet legat på i genomsnitt 92 %.

Målet är uppfyllt

Långsiktigt hållbar ekonomi

Mål: Långsiktig planering av nya investeringar och driftskostnader

Uppföljning: Långsiktig investeringsplan för anläggningar

Kommentar: Investeringsplan för Ormanäs reningsverk är beslutad, personal är rekryterad samt arbete med upphandling påbörjad. Plan för Hörby vattenverk är pausad i väntan på beslut av vattenförsörjningsplan, våren 2019. Standard för förnyelse av pumpstationer är framtagen. Tidsatt förnyelseplan för pumpstationer är framtagen, prioritering kommer att förändras löpande.

Målet är inte uppfyllt

Mål: Ekonomi i balans

Uppföljning: Årlig revidering av VA-taxa för Hörby och Höörs kommun. Beredskapskostnad ska minska med 10 % jämfört med året före.

Kommentar: Indexjustering av VA-taxan beslutad för båda kommunerna från 1 januari 2019. Förändring från 1 januari 2020 samt

prognos för kommande år beslutades av nämnden i december 2018.

Beredskapskostnaden har minskat med 2,9 % jämfört med 2017. Åtgärder genomförs för att sänka kostnaden, t ex genom utökad övervakning.

Målet är inte uppfyllt

Framtid

Säkerhetsaspekter

Det moderna samhället innebär nya utmaningar och präglas bland annat av privatisering, teknikutveckling och ökad internationalisering. Skydd av samhällsviktig verksamhet handlar om att säkerställa förmågorna att förebygga, hantera och återhämta sig från allvarliga störningar. Detta för att skydda de verksamheter och funktioner som är av betydelse för befolkningens liv och hälsa och samhällets funktionalitet.

Kommunerna ansvarar för en stor del av den samhällsverksamhet som måste fungera vid en kris. Som ett led i att förstärka skyddet i Höör och Hörby kommer Mittskåne Vatten samarbeta med kommun och räddningstjänst för att se över befintlig krisberedskap. Mittskåne Vatten kommer även ta fram en investeringsplan för skalskydd, övervakning och informationssäkerhet för att upprätthålla de krav och regelverk organisationen är förpliktigade att följa.

Finansiering av Mittskåne Vatten

VA-verksamheten står inför ett stort investeringsbehov i äldre anläggningar och ledningsnät för att bibehålla drift- och leveranssäkerhet. Mycket är byggt under 1970-talet vilket gör att många återinvesteringar behöver göras under en kort tidsperiod samtidigt som samhällets behov ökar med en växande befolkning.

Verksamheten finansieras genom anläggningsavgifter och bruksavgifter. Anläggningsavgiften syftar till att täcka kostnader för att förse fastigheten med allmänt VA, bruksavgiften ska täcka löpande driftskostnader. Bruksavgiften för Typhus A* uppgick till 513 kr/månad 2018.

**Typhus A = enbostadsbus med 150 kvm boyta, 800 kvm tomt och vattenförbrukning på 150 kbm/år. Ansluten till vatten, spillvatten och dagvatten*

Utredningar och projekt 2019

Utredningar och projekt kommer att startas eller avslutas under 2019. Dessa kommer att ligga till grund för de beslut som behöver fattas för framtiden och som kommer att påverka kunderna för lång tid framåt.

Gemensamma Höör och Hörby

- Nödvattenplan
- Skyfallsplan
- Vattenförsörjningsplan

Hörby

- Södra Hörby – Utredningen ska ta ett helhetsgrepp kring VA-frågor i Askeröd och Östraby. Samverkan med VA SYD kommer att utredas.
- Inmätning av ledningsnätet

Byggnadsnämnden

Byggnadsnämnden ska åt kommunens invånare och företag skapa en god boende- och verksamhetsmiljö, ge stöd och rådgivning till invånarna, svara för myndighetsutövning enligt PBL, plan och bygglagen, avseende bygglovsprövning, tillsyn, detaljplanering m.m. samt bevilja bidrag för bostadsanpassning.

Årets händelser

Under året har detaljplan antagits för Puge-rup 6, 22, 36 m.fl. omfattande ca 90 bostäder och detaljplan för Bergshamra 1, Lågehal-larna.

Arbete pågår med detaljplan för Häggenäs 3:88 (ca 60 bostäder), Stattena Östra (ca 200-250 bostäder), Lyby 9:14 (Hansa Powerbidje) samt Häggenäs 2:12, 2:22 (friskolan Ludvigsborg).

Årets resultat

Byggnadsnämnden redovisar ett överskott om 642 tkr. Överskottet beror på att antal inkommande ärenden ökat vilket har gett högre intäkter för bygglov och anmälan än budgeterat. Personalkostnader och bidrag för bostadsanpassningen har varit högre än budgeterat.

Ekonomi (tkr)	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Intäkter	2 955	4 051
Kostnader	-7 548	-9 145
Nettokostnad	-4 583	-5 094
Kommunbidrag	5 063	5 737
Driftbudgetavvikelse	479	642
Investeringar		
Investeringsbudget	110	0
Utfall	-108	0
Avvikelse	2	0
Antal årsarbetare	9	10
Antal anställda	9	11
Personalkostnadsandel	65 %	65 %

Intern kontroll

Byggnadsnämndens interkontroll 2018 har omfattat följande processer/rutiner:

- Organisationsbeskrivning
- Post och diarieföring
- Arkivering
- Rutiner för ekonomisk kontroll och uppföljning
- Kompetensförsörjning och rekryteringsprocess
- Befattningsbeskrivning
- Upphandling och avtal
- Handläggningstider
- Systematiskt miljöarbete

Den interna kontrollen slutredovisades till byggnadsnämnden i oktober och överlämnades till kommunstyrelsen.

Framtid

Den 1 januari 2019 bildas en gemensam bygg och miljönämnd.

På uppdrag av bygg och miljönämnden och tekniska nämnden fortsätter arbetet med att utveckla en modern, effektiv och tillgänglig service- och myndighetsförvaltning för politiker, kommuninvånare, företag, besökare och medarbetare.

Bygg och miljönämndens myndighetsverksamhet 2019 planeras enligt de tillsynsplaner som beslutades av nämnden i januari 2019. E-tjänst för att söka bygglov planeras införas under 2019.

Den översiktliga- och detaljplaneringen ska övergå till att arbeta GIS-baserat med alla kartor och planer som ett led i en ökad digitalisering av verksamheten.

Måluppfyllelse

Medborgare

De kortsiktiga målen har delvis uppnåtts vad avser medborgare. Handläggningstiden för kompletta enklare bygglov har dock varit för lång och åtgärder har vidtagits för att korta handläggningstiderna. Hörby kommun har deltagit i Insikt och resultatet för bygglov behöver stärkas.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Utveckling

Bygg och miljö har skickat ut vykort till de medborgare och företag som haft ärenden för att undersöka hur handläggningen och bemötandet upplevs. Undersökningen ger i stort bra resultat, men med negativa synpunkter på handläggningstiden.

Byggnadsnämnden har genomfört åtgärder i miljömålsprogrammet, arbetet med att ta fram ett karaktärsprogram har inte kunnat påbörjas under året.

Medarbetare

Hållbart medarbetarindex (HME) har inte kunnat utvärderas då HME inte ingick i den kommungemensamma medarbetarenkäten.

Sjukfrånvaron uppgick till 5,3 % totalt för samhällbyggnadsförvaltningen.

Ekonomi

Intäkterna för detaljplanering är något lägre än budget, medan intäkterna för bygglov och anmälan översteg budget med 1,0 mkr.

Byggnadsnämndens kortsiktiga mål 2018

Prioriterat område - Mål	Styrtal	Indikator	Utfall
MEDBORGARE			
Korrekt och effektiv ärendehandläggning	Antal ärenden där nämndens bedömning visar sig vara korrekt bör vara minst 60 %	≥ 60 % 30-59 % < 30 %	100 % av överklagade ärenden avgörs till nämndens fördel
	Handläggningstiden för kompletta enklare bygglovsansökningar (som ej kräver grannhörande) och fattas på delegation, 80 % av ärendena ska vara handlagda inom 2 veckor	80 % inom 2 veckor 50-79 % inom 2 veckor < 50 %	41 % av ärendena handlagda inom 2 veckor
	Handläggningstiden för kompletta enklare bygglovsansökningar (som kräver grannhörande), 60 % av ärendena ska vara handlagda inom 82 veckor	60 % inom 8 veckor 40-59 % inom 8 veckor < 40 %	65 % av ärendena handlagda inom 8 veckor
God information och service till medborgarna	Minst 70 NKI i SKL "Öppna jämförelser företagsklimat" för bygglov (67 NKI, 2013) förutsatt att kommunen deltar	>70 NKI 50-69 NKI <49 NKI	NKI för bygglov 55 (totalt för Hörby 72)
	Minst 80 % nöjda i byggnadsnämndens kundundersökning med vykort	>80 % nöjda 70-80 % nöjda <70 % nöjda	86 % nöjda svar som inkommit jan-augustil
	Information i press och internet minst 12 ggr/år	>11 ggr/år 7-11 ggr/år <7 ggr/år	Information på hemsida, sociala medier och i press mer än 12 ggr under året

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

UTVECKLING					
Beskriva Hörby tätorts bebyggelsekaraktär och ge riktlinjer för god utveckling av tätorten	Ta fram karaktärsplan för Hörby tätort	Plan beslutad Delvis enligt tidsplan Ingen plan påbörjad		Ingen plan påbörjad	
Kommunen ska ha en tydlig miljöprofil och arbete för uppfyllelse av de nationella miljö kvalitetsmålen genom arbetet med Hörby kommuns miljömålsprogram	Genomföra åtgärder i miljömålsprogram	≥ 80 % av årets åtgärder är genomförda 60-79 % av årets åtgärder är genomförda <60 % av årets åtgärder är genomförda		83 % av åtgärderna har genomförts	
MEDARBETARE					
Hållbart medarbetarengagemang	Genomsnittligt nöjdhetsindex för HME enligt SKL som en del av årlig SBF medarbetarenkät ska vara över 71	>71 61-71 <61		Kan ej utvärderas, HME ingick inte i kommungemensam enkät	
Samhällsbyggnadsförvaltningen ska vara en attraktiv arbetsgivare med nöjda medarbetare och låg sjukfrånvaro	Sjukfrånvaro lägre än 4,0 %	>4,5 % 4,5-5,5 % >5,5 %		Sjukfrånvaro 5,3 % för samhällsbyggnadsförvaltningen	
EKONOMI					
Planverksamheten ska vara delvis intäktsfinansierad	Intäktsfinansierad enligt lagd budget	Intäktsfinansiering enligt lagd budget 1-5% lägre än budget >5 % lägre än budget		4 % lägre än budgeterat	
Strikt behovs- och budgetkontroll enligt handlägningsrutin för bostadsanpassning	Månadsvis uppföljning av beslut om bidrag överstigande 15 000 kr	Redovisning genomförd utan avvikelser Redovisning genomförd med avvikelser Ingen redovisning gjord		Redovisning genomförd januari-december utan avvikelser	
Budgetföljsamhet, byggnadsnämndens verksamhet utom bostadsanpassning	Utfall i enlighet med budget	Noll eller positivt resultat Negativt resultat 0-1 % av kommunbidraget Negativt resultat mer än 1 % av kommunbidrag		Positivt resultat för perioden. Avvikelse 11 %	

Barn- och utbildningsnämnden

Barn och utbildningsnämndens ansvarsområde omfattar

- Förskola
- Grundskola
- Grundsärskola
- Fritidshem
- Lärcenter
- Kulturskola

Årets händelser

Inom förskolan har antal barn varit markant fler än prognostiserat. Lokalanpassning har skett med anledning av volymökningen för att kunna ta emot fler barn, dessutom har den fristående förskolan Naturmontessori (Klurifax) utökat sin verksamhet.

Ersättningslokaler för Trollbäcken (som inte uppfyller arbetsmiljölagkrav på sikt) blir Gullregnsgården och inflyttning i moduler (etapp 1) skedde i januari 2019. I etapp 2 planeras inflyttning i de Gullregnsgården under sommaren 2019.

Den nationella strategi för skolans digitalisering, där man vill stärka förmågan hos elever att lösa problem och omsätta idéer i handling på ett kreativt sätt med hjälp av digitala verktyg, medför att stora fortbildningsinsatser genomförs för skolans personal.

Från och med hösten 2018 är det obligatoriskt för barn att delta i förskoleklass. En stor andel av kommunens barn redan har valt denna möjlighet.

Nämnden redovisar störst underskott för insatser för elever i behov av särskilt stöd. En omfattande fortbildningsinsats – ”Specialpedagogik för lärande” genomförs, insatsen finansieras med statligt bidrag. Tillsammans med Specialpedagogiska skolmyndigheten har projekt genomförts för att förkovra våra specialpedagoger när det gäller digitala verktyg som kompensatoriska insatser.

Obligatorisk lovskola (dels för elever som har gått ut årskurs 8 och som riskerar att under årskurs 9 inte bli behöriga till ett nationellt yrkesprogram i gymnasieskolan, och dels

för elever som har gått ut årskurs 9 utan att ha blivit behöriga till ett sådant program) genomfördes i juni med 16 deltagare. 10 elever fick ett ytterligare godkänt betyg och tre elever uppnådde gymnasiebehörighet.

Google classroom är implementerat i verksamheterna och återkopplingen från organisationen är positiv. Satsningen har haft en stor betydelse för förbättrade arbetssätt tillsammans med användandet av Chromebooks som digitalt verktyg. Kontinuerlig utbyggnad pågår och i princip har alla elever i åk 3 samt åk 4-9 egna digitala verktyg.

Kulturgarantin, vilken garanterar alla elever ett antal kulturupplevelser under året, har utvärderats och resultatet är mycket positivt.

Årets resultat

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett underskott på 16,1 mkr vilket motsvarar en avvikelse på -4,4 % av nämndens nettobudget.

Prognosanalys

Under höstterminen prognostiserade Barn- och utbildningsnämnden ett resultat på -14,6 mkr, vilket innebär en differens mellan årets resultat och höstens prognos med -1,5 mkr.

Den stora differensen förklaras främst av ökade kostnader för köpta utbildningsplatser, lägre intäkter från Migrationsverket avseende nyanlända elever i framför allt gymnasieskolan. Antalet nyanlända gymnasieelever utan uppehållstillstånd har minskat avsevärt under höstterminen och antalet elever som Hörby kommun kunnat söka ersättning för har varit svårt att bedöma då eleverna flyttat ett flertal gånger under höstterminen.

Driftsanalys

Kostnaden för riktade stödresurser av extraordinär karaktär överstiger budgeten med 12,2 mkr. Detta är den enskilt största posten som avviker mest från budget.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Förskoleverksamheten redovisar ett underskott med 4,7 mkr. Avvikelsen är i sin huvudsakliga del hänförlig till ökade volymer i den kommunala förskoleverksamheten i egen regi, högre kostnader för riktade stödåtgärder samt högre kostnader för köpta platser. Volymökningen avser både att antal barn har ökat mer än beräknat och utökad vistelsetid.

Grundskoleverksamheten redovisar ett underskott på 11,9 mkr. Underskottet förklaras till största delen av 8,5 mkr i kostnader för riktade stödåtgärder. Kostnaderna för köpta utbildningsplatser har varit högre än beräknat. Antalet elever i privat regi har ökat markant under året.

Fritidshemsverksamheten redovisar ett överskott på 2,3 mkr. Verksamhetsansvariga har varit restriktiva med att anställa upp fullt ut för att på kort sikt täcka upp en del av underskottet för särskilt riktade stödåtgärder i grundskoleverksamheten. ökar.

Gymnasie- och gymnasiesärskolan redovisar ett underskott på 1,4 mkr vilket beror på högre kostnader än budgeterat för köpta utbildningsplatser. Under höstterminen har cirka hälften av eleverna valt yrkesinriktade program vilket medfört att kostnaden har blivit högre än vad som prognostiserades i delårsrapport 2.

Lärcenter redovisar ett överskott på 1,3 mkr vilket beror på statliga bidrag från skolverket samt högre intern ersättning från socialförvaltningen för Svenska för invandrare (SFI).

Grundsärskolan visar på ett underskott på 1,1 mkr. Grundsärskolan har ökat med 10 elever senaste året och tendensen är att fler elever utreds för träningsskola.

Personalkostnaderna minskade under hösten med ca 0,2 mkr, trots generellt ökade volymer i verksamheterna, vilket indikerar att aktivt arbete har skett inför hösten för att närma sig ett bokslut i balans med budget.

En stor del av kostnadsökningen under året beror på förutsättningar som nämnden inte kunnat påverka.

Nämnden har rapporterat om befarat underskott redan i februari och lämnade en begäran om extraanslag på 8,6 mkr till kom-

munfullmäktige för ökade kostnader för elever med särskilt stöd, små skolenheters budgetförutsättningar, samt volymökningar utöver prognos. Av begärda medel erhöll nämnden 2,6 mkr.

Ekonomi (tkr)	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Intäkter	51 152	54 082
Kostnader	-411 600	-441 094
Nettokostnad	-360 448	-387 012
Kommunbidrag	353 511	370 855
Driftbudgetavvikelse	-6 937	-16 156
Investeringar		
Investeringsbudget	3 000	7 800
Utfall	-3 112	-5 971
Avvikelse	-112	1 829
Antal årsarbetare	443	412
Antal anställda	440	443
Personalkostnadsandel	53 %	53 %

Uppföljning av åtgärdsplan 2018

Barn- och utbildningsnämnden har beslutat om följande åtgärder för att hantera prognostiserat underskott :

- Förändrad administration/rutiner/kommunikation gällande prognoser (köpta platser/diverse intern fakturering mm) har gjorts för att säkerställa kvalitativa prognoser.
- Särskilda budgetmöten/uppföljning med budgetansvariga som har negativa budgetposter, för att se vilka möjligheter till omställning av personalbemannning, avbrutna rekryteringar, vikarier etc. som finns, har genomförts.
- Tjänster som utredare och utvecklingsstrateg är omställt till tjänst som utvecklingsledare (1,5 tjänst har blivit 1 tjänst). Helårseffekt 250 tkr.
- Beslut (KS) om utökad budgetram för BUN. Helårseffekt: 2,6 mkr.
- Sökt ytterligare statliga medel för att täcka kommunala underskott. Effekt 2018: 2,2 mkr.
- Logoped ersätts ej (kommer att ingå i tjänsten som hörselpedagog/talpedagog – motsvarar 0,5 tjänst). Helårseffekt: 250 tkr.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

- Pedagogiska måltider – översyn genomförs för att minimera antalet pedagoger som äter med barn/elever. Helårseffekt: 50 tkr.
- Elevassistenter från semestertjänster till uppehållstjänster (Georgshillsskolan, ca 10 st). Effekt 2018: 200 tkr.
- Omställning av tjänster:
- Minskning lärartjänst 0,5 (Georgshillsskolan) Helårseffekt: 250 tkr. Tjänster som språkstödjare (delvis minskat behov) minskas inför hösten (Älvdalsskolan/Georgshillsskolan) Helårseffekt: 170 tkr.
- Stor restriktivitet vad gäller tillsättning av vikarier – sätts in undantagsvis. Helårseffekt 250 tkr.
- Lösa kommunala åtagande från staten inom befintliga budgetramar (exempelvis timplan).
- Mer restriktivitet vad gäller elevers placering på IM (yrkesintroduktionen)
- Köpstopp ute i verksamheterna avseende inköp av material. Effekt 300tkr.
- Två vakanta rektorstjänster, från månadsskiftet oktober/november, ersätts ej förrän 2019-01-01. Helårseffekt: 260 tkr
- Redovisning/uppföljning av riktade statsbidrag
- Intern redovisning av kostnader för extraordinära stödinsatser samt intäkter och kostnader för nyanlända barn och elever
- Att personal inom grundskola, förskola och fritidshem har kännedom om policy för medicinsk delegation
- Att den som gör verksamhetsför-lagd utbildning (VFU) i förskola, fritidshem och grundskola/grundsärskola uppvisat utdrag ur belastningsregistret
- Att all personal i förskola, fritidshem och skola haft genomgång av/ diskussion kring Skolverkets stödmaterial om väpnat våld i skolan
- Kontroll av barn/elevs arbetsmiljö, via uppföljning av elevenkäter
- Att elever i grundskolan får genomgång/utbildning gällande trafikregler
- Att det sker regelbundna uppföljningar av beläggningen i förskolan
- Att det upprättas åtgärdsprogram för de elever som ej uppnått grundläggande gymnasiebehörighet
- Att alla verksamheter har upprättade och aktuella likabehandlingsplaner
- Att det genomförs barndövning vår och höst
- Genomgång av larm och säkerhetsrutiner
- Att oannonserade alkotest på busschaufförerna genomförs minst en gång per läsår
- Att utrymning/säkerhetsövning för förskoleklass, årskurs ett och fem genomförs årligen
- Att revidering av elevhälsans dokumenthanteringsplan är genomförd senast 2018-08-31

Investeringsredovisning

För 2018 har 7,8 mkr avsatts till investeringar inom Barn- och utbildningsnämnden. Investeringskostnaderna uppgick till 5,9 mkr varav 1,4 mkr har använts till inköp av chromebooks, 2,8 mkr till inköp av ny skolbuss, 0,4 mkr till elevarbetsplatser, 0,3 mkr till ljuddämpande åtgärder, 1 mkr till möbler och övriga inventarier.

Barn- och utbildningsnämnden erhöll 2 mkr till inventarier i samband med att Trollbäckens förskola flytt till nya lokaler på Gullregngården. Projektet har inte färdigställts 2018 varvid resterande 1,6 mkr begärs överföras till 2019 för färdigställande.

Intern kontroll

Nämnden har beslutat att den interna kontrollplanen 2018 skall omfatta följande områden:

Den interna kontrollen har redovisats och godkänts av Barn- och utbildningsnämnden.

Framtid

Prognosen visar på stora volymökningar i alla verksamheter, framförallt i tätorten. Antalet elever ökar markant och om den tendensen håller i sig så måste kommunen säkerställa att det finns anpassade lokaler i tillräcklig omfattning för skol- och förskoleverksamhet. Insatser har gjorts under 2018 för att hantera lokalsituationen i förskolan temporärt och ytterligare insatser är planerade under 2019.

Volymökningarna kommer också att medföra ökade kostnader om nuvarande resursnivå/personaltäthet ska kunna upprätthållas i verksamheterna.

Kontinuerliga fortbildningsinsatser som vilar på vetenskaplig grund/beprovad erfarenhet och präglas av kollegialt lärande kommer att vara avgörande för att Hörby kommun ska ha en organisation som på ett kvalitativt sätt kan ta sig an de framtida utmaningarna som finns gällande utbildningsområdet.

De ämnesdidaktiska forumen har utvärderats och kommer att fortsätta att utvecklas med kontinuerliga pedagogiska diskussioner kring exempelvis hur man på bästa sätt kan dra nytta av den teknik som verksamheterna utrustats med. Mycket av inriktningen gällande fortbildningsinsatser den senaste tiden har handlat om digitalisering och hur man hanterar insatser för barn/elever i behov av särskilt stöd.

Det är också av stor vikt att fortsätta utveckla det systematiska kvalitetsarbetet i organisationen.

Uppföljning och utvärdering av medarbetarnas behörigheter och kompetenser kommer att genomföras kontinuerligt. Att aktivt tillämpa fastställda rutiner för detta ändamål blir viktigt för säkerställande av framtida planering, rekrytering, fortbildning, tjänstefördelning mm.

Ökad måluppfyllelse och större arbetsro/trivsel i skolan har nämnden haft överst på sin prioriteringslista sedan ett antal år tillbaka. Det kommer vara av stor betydelse att fortsätta utveckla det systematiska kvalitetsarbetet för att vidmakthålla och utveckla de positiva tendenser som finns i organisationen.

En stor utmaning för våra skolledare/vår personal nu och framöver är att hantera elever i behov av särskilt stöd. Det handlar både om en resursfråga och om en kompetensfråga och ställer krav att ha personal med rätt kompetens och i en rimlig omfattning så arbetet med dessa individer sker på ett professionellt sätt. Under 2019 kommer vi särskilt att titta på elevhälsoarbetet och insatserna för elever i behov av särskilt stöd.

Arbetet med IKT-frågor och fortsatt utbyggnad/utveckling av det pedagogiska arbetet kopplat till digitala hjälpmedel blir en betydande faktor för att kommunen ska ha en framgångsrik utbildningsverksamhet. Förutsättningarna för detta är goda och vi måste säkerställa att så även blir framöver.

Samverkan mellan kultur, fritids- och utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen på ett strukturerat och strategiskt sätt, behövs för att främja god hälsa hos barn och föräldrar, tillsammans planeras inrättande av en familjecentral i kommunen.

Måluppfyllelse

Medborgare

Gymnasiebehörigheten ökade betydligt 2018 jämfört med föregående år. 84 % av eleverna klarade behörighet till nationellt program, vilket kan jämföras med 74 % året innan. Av de 25 elever (16 %) som inte nådde behörighet, så var det 10 elever som kom till årskurs 9 i kommunen under året och således hade haft sin tidigare skolgång i andra kommuner. Uppföljning i av resultaten för de nationella proven i årskurs 3, visade att mellan 90-99 % av eleverna når målen.

I den enkät som genomförts visar utfallet att eleverna upplever hög trygghet och trivsel. Bedömningen är att vi uppnår uppsatt mål.

Utveckling

Bristen på lokaler för förskolan har gjort att det har varit svårt att fullt ut kunna erbjuda platser i den kommunala förskolan som motsvarar kommunmedborgarnas behov.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Dock har det funnits platser hos de fristående huvudmännen och sammantaget har alla erbjudits barnomsorg till sitt/sina barn.

Fortbildningsinsatser för medarbetare och skolledare, samt det systematiska kvalitetsarbetet har följt upprättad plan.

Medarbetare

Arbetet med det systematiskt arbetsmiljöarbete har skett enligt plan och upprättade rutiner.

Sjukfrånvaron på samma nivå som föregående år och marginellt över snittet för kommunen.

Årlig uppföljning av ofrivillig deltidsanställning har genomförts- tre tillsvidareanställda på deltid har anmält att de vill ha ökad sysselsättningsgrad, önskemålet har inte kunnat tillgodoses under året.

Ekonomi

Barn- och utbildningsnämndens bokslut visar ett betydande underskott, vilket nämnden har varit medveten om och kommunicerat hela året. Arbetet med att ta fram och genomföra åtgärder har varit intensivt, men skillnaden mellan givna förutsättningar och möjlighet till åtgärder har varit för stor.

Problemen med förutsättningarna kan sammanfattas i tre delar:




- Krav på insatser för elever i behov av särskilt stöd
- Stora (icke-kompenserade) volymökningar under ett antal år, framför allt i förskolan
- Driften av ett (relativt) stort antal små enheter

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Barn- och utbildningsnämndens kortsiktiga mål 2018

Prioriterat område - Mål	Styrtal	Indikator	Utfall
MEDBORGARE			
Beträffande behörighet till gymnasiet är strävan alltid 100 %, målet för oss är att ligga högre än rikssnittet	Mer än 90 % av alla elever är behöriga till gymnasieskolan	>90 % 88-90 % <88 %	84 % (rikssnitt ca 85 %)
Alla elever i årskurs 2 kan skriva och läsa	Mer än 96 % av alla elever är läskunniga enligt kriterierna i det obligatoriska nationella bedömningsstödet i svenska	>96 % 90-96 % <90 %	Mätning ännu ej genomförd åk 2, men nat prov åk 3 har över 90 % klarat alla delmoment i sv
Samtliga barn och elever har en trygg och anpassad lärmiljö	I enkäter som genomförs ska medelvärdet på frågor rörande trygghet och trivsel ligga över 3,0 (75 %) på en skala 1-4	>3,0 <3,0	>3,0
UTVECKLING			
Antalet platser i förskolan ska motsvara behovet i kommunen	Alla barn (100 %) ska erbjudas plats på förskolan inom lagstadgad tid	100 % <100 %	100 % (inberäknat fristående verksamheter)
Aktivt arbete med de kommunala och lokala miljömålen	Inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet följer skolor/förskolor upp miljömål	Genomfört Pågår Ej genomfört	Genomfört
Kontinuerlig kompetensutveckling genomförs och utvärderas enligt upprättad plan	Didaktiska forum sker återkommande för alla lärare i organisationen och alla nya skolledare startar rektorsutbildning inom avsedd tid (1 år)	Genomfört Pågår Ej genomfört	Genomfört
MEDARBETARE			
Minska ofrivillig deltidsanställning och omfattning av timanställning inom nämndens verksamhetsområde	Årlig uppföljning av ofrivillig deltidsanställning och timanställningar	Genomfört Ej genomfört	Genomfört
God hälsa och hög arbetstillfredsställelse inom barn- och utbildningsnämndens verksamheter	Sjukfrånvaro lägre än snittet för kommunen	<Kommunsnitt Kommunsnitt >Kommunsnitt	Sjukfrånvaro BUN 5,34 %. Total sjukfrånvaro för kommunen 5,31 %
Ökad delaktighet, inflytande och ansvarstagande för medarbetare inom barn- och utbildningsnämndens verksamheter	Följa kommunens beslutade rutiner för SAM (systematiskt arbetsmiljöarbete) tillsammans med medarbetarorganisationerna	Genomfört Ej genomfört	Genomfört

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

EKONOMI				
Budgetföljsamhet	Utfall i enlighet med budget	Noll- eller positivt resultat		Negativt resultat -4,4 % av kommunbidraget
		Negativt resultat 0-1 % av kommunbidraget		
		Negativt resultat mer än 1 % av kommunbidraget		

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och Fritidsnämndens ansvar omfattar

- Allmän kultur
- Bibliotek
- Museum
- Fritids och idrott
- Öppen fritidsverksamhet
- Hörby Sportcenter
- Evenemang

Förvaltningens organisation omfattar

- Utbildning
- Kultur- och Fritid

Årets händelser

Lovverksamhet har erbjudits i nära samarbete med andra aktörer, såväl inom kommunens egen organisation som med civilsamhället. Samarbetet har resulterat i att ca 350-400 barn har sysselsatts nästan 80 aktivitetsdagar under sommarlovet, under övriga lov har ca 100 barn deltagit/lov. Lovverksamheten marknadsförs i särskilda lovprogram till kommunens barn och unga. Genom statliga bidrag har merparten av aktiviteterna varit gratis.

Under 2018 har Aktivitetshusets öppna fritidsverksamheten fokuserat på att unga ska känna sig trygga och inkluderade samt få ett bra bemötande av personal och andra unga. Detta arbete har visat sig i att antalet besök har ökat med 40 %.

Förutom kommunens två stora evenemang, Hörby Marknad och Kulturkalaset, producerades följande uppskattade evenemang:

- Ordfest i Victorias fotspår med författarna Åsa Foster, Lina Wolff och Lena Andersson
- Parispojke, poet och hemvändare, en välbesökt och uppskattad utställning på Hörby Museum om Christian Kruses yrkesliv och levnadsöde
- Allsångskvällar i samarbete med Sparbanken Skåne

Under året har arbetet med att ta fram en plan för framtidens Hörby Marknad inletts. En workshop med kommunens invånare har genomförts under hösten, besök och möten med andra marknader har genomförts. Planen för framtidens Hörby Marknad är tänkt att presentera hösten 2019.

Det nyinstittade evenemangsbidraget har genererat 17 evenemang. 25 ansökningar kom in under året från 18 olika arrangörer. 45 % av arrangörerna var nya sökanden och en tredjedel av ansökningarna var från kreativa näringar.

Den 26 mars tog KF det historiska beslutet om att renovera delar av gamla lågehällarna samt bygga en helt ny arenadel för både idrott och evenemang. Byggnationen är i full gång och ska stå klart i mitten av september.

Karnas Backe, som är ett viktigt rekreations- och motionsområde i Hörby, ska utvecklas för att ännu mer stimulera till sociala möten och fysisk aktivitet. I nära dialog med användare av området har ett utvecklingsförslag tagits fram och beslutats under året. Projektet ska genomföras under 2019.

Med stöd av statliga bidrag har gratis simskola för alla förskoleklasser genomförts under året. För att möjliggöra allas deltagande har projektet anordnats tillsammans med skolan och på skoltid.

Besöken på Lågedammsbadet ökade med 8 % jämfört med 2016 och 2017. Samarbete med Sparbanken Skåne, som innebär att besökare som betalar med kort från banken erhåller 50 % rabatt på inträdet, är mest troligt den största anledningen till uppgången. Den rekordvarma sommaren har också påverkat badet positivt.

Årets resultat

Kultur och Fritidsnämnden redovisar ett överskott på 0,5 mkr vid årets slut. Överskottet går helt att härleda till Lågedammsbadet, 0,7 mkr, medan övriga verksamheter tillsammans redovisar ett underskott på -0,2 mkr.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Ekonomi (tkr)	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Intäkter	10 732	11 127
Kostnader	-44 057	-45 254
Nettokostnad	-33 325	-34 127
Kommunbidrag	33 243	34 591
Driftbudgetavvikelse	-82	464
Investeringar		
Investeringsbudget	8 000	8 150
Utfall	-893	-2 913
Avvikelse	7 107	5 237
Antal årsarbetare	24,1	24,8
Antal anställda	26	27
Personalkostnadsandel	33 %	32 %

Investeringsredovisning

Under året har en städmaskin och utomhusleksaker köpts in till Lågedammsbadet. Inköp av tre nya kabelskåp har skett för att förse marknadssäljare och marknadsstånd med el under Hörby marknad. Belysning är uppsatt på Hörby IPs huvudarena, slutfaktura kvarstår och behöver hanteras 2019. Bokbuss upphandlades och avropades men levereras först våren 2019. Konstgräsplanen är utbytt men på grund av projektet på Lågehallarna har den gamla konstgräsplanen inte monterats, varvid projektet kommer fortgå under 2019. På grund av tidsbrist har inte investering av ett utomhusgym hunnits med under 2018, medel för projektet behöver föras över till 2019.

Kultur- och fritidsnämnden begär överföring av 4 903 tkr till 2019 för färdigställande av följande investeringsprojekt:

Konstgräsplan Hörby IP	388 tkr
Biblioteksbus	3500 tkr
Utomhusgym	750 tkr
Belysning Hörby IP	265 tkr
Summa	4 903 tkr

Intern kontroll

Kultur- och fritidsnämndens interkontroll 2018 har omfattat följande områden:

- Kontroll av kontanthantering i verksamheterna
- Kontroll av hot- och våldssituationer
- Rapportering och uppföljning av risk, tillbud och skador
- Hur säkerställer vi underhåll av lokaler, gränsdragningslista kultur och fritid – samhällsbyggnad
- Planering, genomförande och uppföljning av kommunens lokala aktiviteter
- Följsamhet av ingångna avtal

Den interna kontrollen redovisades och godkändes av kultur och fritidsnämnden i oktober och överlämnades till kommunstyrelsen.

Måluppfyllelse

Medborgare

Kulturaktörer och föreningar har kontinuerligt konsulterats och tillfrågats vad gäller de insatser som har gjorts på kulturområdet. Främst har detta skett genom enkäter som delats ut vid varje kreativ aktörsträff, men även digitala undersökningar har genomförts. Publikundersökningar har genomförts på Kulturkalaset och Hörby Marknad.

Ungdomsdemokratiarbetet fortsatte att utvecklas under 2018 och Ungdomsstyrelsen har haft 15 protokollförda möten. Under året var Ungdomsstyrelsen remissinstans och deltog bl.a. i trygghetsvandringar, arrangerade Ung Scen på Kulturkalaset, gjorde satsningar inom kommunikation och arrangerade en utbildning för Hörbys unga i projektledning. Ungdomsstyrelsen medverkade också vid justitie- och inrikesminister Morgan Johanssons besök i Hörby under våren 2018. Förvaltningarna och nämnderna behöver involvera ungdomsstyrelsen mer för att nå målet om deltagande i fler beslut.

Arbetet med att kommunicera ut Kultur och Fritidsverksamheter har ökat under året och då framför allt genom sociala medier.

Utveckling

Inom utveckling uppfylls inte samtliga mål. Nämnden beslutade att flytta fram Kultur- och Fritidsgalan tills nya Lågehallarna står

klara. Analysen av Hörby kommuns arbete kring friluftsliv har ej kunnat genomföra då arbetet med Lågehallarna varit i fokus. Arbetet kring hållbara evenemang har fortgått, bl.a. har en tillgänglighetshandbok för arrangörer i kommunen tagits fram och sopsorteringskärl för publikt bruk har köpts in. Någon certifiering har dock inte genomförts.

Lovaktiviteter för kommunens barn och unga har genomförts enligt plan.

Medarbetare

Den totala sjukfrånvaron har minskat till 2,0 % jämfört med 2017 då den totala sjukfrånvaron var 2,4 %. Målet om nyttjande av friskvårdsbidrag nådde inte hela vägen, 61 % av personalen utnyttjade erbjudandet.

Ekonomi

Kultur och Fritid visar ett överskott på 1,3 % mot kommunbidraget. Överskottet beror främst på Lågedammsbadets lyckade år med hög besöksfrekvens.

Framtiden

Under 2016 beslutade Kultur och Fritidsnämnden om ett nytt politiskt program för åren 2016-2021. Program fungerar som incitament och planeringsverktyg för det fortsatta utvecklingsarbetet av kultur- och fritidsverksamheter.

Kännedom om de Kultur och Fritidsverksamheterna erbjuds behöver öka, vilket även påtalas i PWC:s granskning under 2018 på uppdrag av revisionen. Kultur och Fritidsnämnden har inför 2019 gjort omprioriteringar för att anställa en resurs som ska arbeta med kommunikation.

Under de tre senaste åren har verksamheten fått betydande statsbidrag för att utveckla och driva kommunens arbete med lovaktiviteter. Mycket pekar på att dessa statsbidrag inte kommer till att kunna sökas under 2019, vilket naturligtvis blir en stor utmaning för arbetet med att tillhandahålla kvalitativa lov för skollediga barn och ungdomar.

Det är viktigt att Museets lokaler tillgänglighetsanpassas, framför allt behöver entrén

åtgärdas omgående. Stort fokus kommer att läggas på en digitaliseringsprocess för kulturarvet, processen kommer påverka omfattningen av den ordinarie verksamheten.

Samverkansavtalet med Sparbanken är på ett år och gäller fram till utomhussäsongens start 2019, om det blir en fortsättning eller inte kommer påverka årets resultat. Behovet av renoveringsinsatser i anläggningen ökar och det är viktigt att planering och genomförande av dessa åtgärder görs med verksamhetens bästa för ögonen för att minska intäktsbortfall.

2019 blir ett år med mycket övergripande arbete med evenemangen för att ge bästa förutsättningar för att förverkliga antagen evenemangsstrategi. Fokus under året:

- Ekonomisk stabilitet för kulturkalaset
- Framtidsplan för utvecklingen av Hörby Marknad
- Lågehallarna som evenemangsarena samt hållbarhet och säkerhet.
- En konstpolicy ska påbörjas
- Planering inför att ta fram ett Kulturmiljöprogram för Hörby Kommun.

Bibliotekets framtida placering, inriktning och innehåll kommer att vara i fokus under året.

Kommunens nya bokbuss kommer tas i bruk under 2019.

För projekt Lågehallarna kommer, förutom färdigställandet av anläggningen, en stor utmaning vara att planera framtida drift och verksamhet. Anläggningen tas i bruk i mitten av september. Arbetet fortsätter med inriktning på Idrottens nya strategi "Idrott 2025 Svensk idrott världens bästa". Utvecklingsplanerna för Karnas Backe ska förverkligas under året.

Kultur- och fritidsnämndens kortsiktiga mål 2018

Prioriterat område - Mål	Styrtal	Indikator	Utfall
MEDBORGARE			
Ökat inflytande för kommunens barn och unga	Antal beslut Ungdomsstyrelsen varit delaktiga i	8	5
		4	
		0	
Hög nöjdhet hos ideella sektorn, kulturella kreativa näringar och studieförbund	Brukarundersökning	Genomfört	Genomfört kontinuerligt
		På gång	
		Ej genomfört	
Förbättrad kommunikation av våra verksamheter	Utökning av kommunikationsytorna till medborgarna	Fler än 2017	Fler än 2017, framför allt genom sociala medier
		Samma som 2017	
		Färre än 2017	
UTVECKLING			
Lyfta fram och synliggöra föreningsliv och kreativa aktörer	Införande av en Kultur- och fritids-gala	Genomfört	Ej genomfört, framflyttat till 2019
		På gång	
		Ej genomfört	
Tydliggöra arbetet med Hörby kommuns natur- och friluftsliv	Analysera, kartlägga och ta fram gränsdragningslistor mellan kommunens förvaltningar	Genomfört	Ej genomfört
		På gång	
		Ej genomfört	
Större satsningar på lovaktiviteter för barn och unga	Ta fram tydliga rutiner för planering, genomförande och utvärdering, samt former för samarbete såväl inom som utanför kommunens organisation för att höja kvaliteten på lovprogram	Genomfört	Genomfört
		På gång	
		Ej genomfört	
Hörby kommuns evenemang ska genomsyras av hållbarhet och miljömedvetenhet	Minst ett av kommunens evenemang ska erhålla miljöcertifiering, t.ex. Håll Sverige rent	Uppfyllt	Hållbarhetsarbetet påbörjat, dock ingen certifiering
		Ej uppfyllt	
MEDARBETARE			
God hälsa	Sjukfrånvaro lägre än 4,5 %	<4,5 %	Sjukfrånvaro 2,0 %
		>4,5 %	
		Antal inom kultur- och fritidsnämndens ansvarsområde som nyttjar friskvårdsbidraget	
		70 %	61 %
		50 %	
		<50 %	

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

EKONOMI				
Budgetföljsamhet	Utfall i enlighet med budget	Noll- eller positivt resultat	Överskott 1,3 % av kommunbidraget	
		Negativt resultat 0-1 % av kommunbidraget		
		Negativt resultat mer än 1 % av kommunbidraget		

Socialnämnden

Socialnämndens ansvarsområde omfattar

- Myndighetsutövning
- Individ och familjeomsorg
- Vård och omsorg
- Arbetsmarknad
- Integration
- Försörjningsstöd
- Förebyggande arbete
- Etableringsenheten

Årets händelser

Socialförvaltningen har fortsatt att utveckla det långsiktiga arbetet som påbörjades under 2016 med fokus på målstyrning inom samtliga verksamheter vilket medfört att kvaliteten och effektiviteten i verksamheten har förbättrats. Resultaten bekräftas bland annat genom de mätningar som redovisas i Öppna jämförelser som också visar att en del verksamheter behöver arbeta ytterligare med kvaliteten.

Ett ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete med initialt fokus inriktat mot vård och omsorg, som utgår från Socialstyrelsens allmänna föreskrifter och allmänna råd (SOSFS 2011:9), driftsattes i mars.

Ett nytt hälso- och sjukvårdsavtal (HS-avtalet) och ny lagstiftning trädde i kraft 1 januari 2018 (Lag om samverkan från slutet hälso- och sjukvård), avtalet medför ett utökat vårdansvar med fler och mer vårdkrävande patienter, ökade krav på sjukvårdskunskap hos personalen och kortare ledtider från sjukhus till vård i kommunen.

För att möta utvecklingen har det inom vård och omsorg upprättats nya rutiner och riktlinjer och en strategisk plan för äldreomsorgen 2018-2022, där fokus är att våra äldre ska uppleva att de har ett gott liv oavsett hjälpbehov. En ny organisation för hemtjänst/hemsjukvård har driftsatts under hösten baserad på teambaserad vård och omsorg där omtanke och kontinuitet utgör

grunden som sedan byggs på med ett rehabiliterande arbetssätt.

Alla vårdtagare som skrivs ut från slutenvården med behov av fortsatta insatser i hemmet får från och med hösten 2018 den initiala insatsen och utvärderingen genom Trygg Hemgångsteamet. Trygg Hemgång utgör ett komplett vårdkoncept där alla kompetenser som behövs för att säkerställa en god vård och rehabilitering i hemmet ingår. Metodiken bygger på vetenskaplig grund och har visat att detta arbetssätt ger friskare, mer nöjda och självständigare brukare till lägre kostnader än när brukarna går direkt från slutet sjukvård till korttidsvård. Arbetssättet medför att behovet av platser inom korttidsboende minskar och i förlängningen även behovet av särskilt boende.

Ett utbildningsprogram med målsättningen att få fler medarbetare att erhålla undersköterskekompetens startades i samarbete med Consensus under hösten och planeras pågå t.o.m. 2020.

Satsningen på digitalisering inom Vård och omsorg (e-hälsa) har fortsatt under året. Genom att tillvarata digitaliseringens möjligheter kan vårdkvaliteten ökas samtidigt som resurserna används mer effektivt. Exempel på e-hälsolösningar som implementerats under 2018 är digitala larm, larmcentral, nyckelfria lås, mobil insatsregistrering i hemtjänsten, hotellås, system för optimerad planering och wifi på alla särskilda boenden. Tre magiska bord (s.k. Tovertafel), d.v.s. interaktiva spel för personer med kognitiv nedsatt förmåga, och ett antal robotkatter har köpts in till verksamheten.

Ett biståndsbedömt trygghetsboende för äldre som är för friska för äldreboende men som vill ha mer trygghet och social samvaro än vad de kan få i sitt nuvarande hem startades 1 december i anslutning till Källhagas äldreboende. På trygghetsboendet finns gemensamma lokaler för måltider, samvaro, hobby och rekreation samt tillgång till vård/värdinna på angivna tider.

Det renoveringsprogram som startades under 2017 på Källhaga fick avbrytas då det framkom att stora delar av byggnadens stommar behandlats med klorfenol vilket i sin tur medförde problem med inomhusmiljön. Motsvarande problem upptäcktes även på Hagadal. Problemen är så omfattande att de endast åtgärdas temporärt genom att övertryck skapas i byggnaderna. Samtidigt har en process för att bygga ett nytt äldreboende med 100 platser startats med målsättningen att det ska vara färdigställt 2021.

Det finns ett behov av att utöka antalet vårdplatser för LSS. Flera beslut har fått vänta mer än tre månader på verkställande, varav ett fall är i domstol för prövning efter ansökan från IVO. Samtidigt finns det platser i befintliga boenden som inte uppfyller kraven och måste ersättas. Det föreligger stor risk för att viten kan komma att utdömas. Möjligheten till verkställande av LSS-beslut medför en förbättrad kvalitet och trygghet för brukaren och en ökad kostnad inom socialförvaltningen.

Försörjningen av hjälpmedel har under en längre tid utgjort ett problem, framför allt på grund av långa leveranstider och bristande service. För att säkerställa en högre leveranssäkerhet och service av hjälpmedel så har Hörby kommun från och med 1 oktober anslutit sig till Hjälpmedelscentralen Östra Skåne (HÖS). Kostnaden för försörjningsstöd, som redan 2016 minskade från höga nivåer jämfört med tidigare år, har fortsatt att ligga under genomsnittet för riket under 2018.

Den metodik som tillämpas inom Individ- och familj, med bland annat Familjeorienterat arbetssätt, har visat sig ge mycket goda resultat och arbetet med att öka kvaliteten och kapaciteten inom öppenvården och minska behovet av externa placeringar har fortsatt under året.

Arbetsmarknadsenheten (AME) har uppdraget att driva kommunens samlade arbetsmarknadsarbete genom samarbetet med Arbetsförmedlingen, arbetsgivare i kommunen och genom medverkan i olika projekt och nätverk med arbetsmarknadsinriktning. Un-

der hösten har förändringar gjorts på enheten för att bättre kunna möta efterfrågan samt för en bättre ekonomisk styrning.

Med stöd av Fryshuset genomfördes en kartläggning av situationen i Hörby vad gäller ungdomar som befinner sig i eller riskerar att hamna i utanförskap. I uppdraget ingick även ett mentorsprogram för utvalda ungdomar i riskzonen. Fryshusets rapport med slutsatser och rekommendationer ligger till grund för det fortsatta förebyggande arbetet inom detta område.

Folkhälsoarbete har omfattat bland annat fältverksamhet, aktiviteter för barn och unga i och utanför skolan, förebyggande arbete mot droganvändning, anhörigstöd, väntjänst, gratis broddar till alla kommuninvånare som fyllt 65 år och friskvårdsaktiviteter för äldre (75+).

De flyktingar som under året anvisats till kommunen har alla kunnat erbjudas boende trots en ansträngd bostadsmarknad. Löpande integrationsinsatser har innefattat värdegrundsarbete, språkträning och praktisk handledning inom bland annat "Bygga Broar" och "Rådrum". Behovet av integrationsboende för ensamkommande ungdomar har minskat kraftigt under 2018. Det kvarvarande integrationsboendet på Hannagården kommer att avvecklas under våren 2019.

Årets resultat

Socialnämnden redovisar ett underskott på -1,5 mkr, vilket är en förändring med -1,5 mkr jämfört prognosen i delårsrapport 2. Underskottet motsvarar en avvikelse på -0,4 % i förhållande till budget.

Social ledning, vilket omfattar politisk verksamhet, socialchef och övergripande administration, redovisar ett överskott på 4,1 mkr. Vid delårsrapport två prognosticerades ett överskott på 1,5 mkr. Den största delen av överskottet, ca 4 mkr, är hänförligt till lägre kostnader för tjänster och licenskostnader avseenden E-hälsa, delvis på grund av erhållna statsbidrag, men framför allt med anledning av förseningar i projektet.

Kvalitet och utveckling visar ett mindre överskott på 0,2 mkr.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Förebyggande enheten som består av sektionerna Integration och Folkhälsa redovisar sammantaget ett positivt resultat på 0,6 mkr. I delårsrapport 2 prognosticerades ett resultat på 0,5 mkr. Resultatet förklaras av att integrationsverksamheten erhållit högre bidrag från Migrationsverket än budgeterat.

Vård och omsorg redovisar ett överskott på 1,1 mkr, jämfört med delårsprognosen på 2,0 mkr. Hemtjänstavgifter, hyresintäkter, statliga bidrag, samt övriga intäkter är samtliga högre än budgeterat. Kostnaderna har även varit över budget under året, huvudsakligen på grund av en utökad bemanning inom äldreomsorgen som finansierats via erhållna stimulansbidrag. Skillnaden mellan prognos och utfall beror till största delen på inköp av arbetskläder enligt nya lagkrav.

Myndighetsenheten redovisar ett underskott mot budget med -2,2 mkr. Avvikelsen i delårsprognosen uppgick till -2,0 mkr. Underskottet beror på högre kostnader för familjehem, -4,6 mkr, samt minskade bidrag från migrationsverket -0,8 mkr. Ökade personalkostnader finansieras av stimulansmedel från Socialstyrelsen. Färdtjänst visar ett överskott motsvarande 1,7 mkr. För ensamkommande barn och ungdomar redovisas ett överskott på 1,5 mkr, vilket beror på färre placeringar av barn & unga.

Etableringsenheten redovisar ett underskott på -3,0 mkr, vilket beror på färre ensamkommande än beräknat, som resulterat i lägre bidrag från Migrationsverket. I samband med delårsrapporten prognosticerades minskningen av intäkter från Migrationsverket till -1,5 mkr.

Försörjningsstödsenhetens överskott uppgår till 2,0 mkr, vilket dels är en effekt av lägre utbetalt ekonomiskt bistånd 1,7 mkr, men även lägre personalkostnader på 0,5 mkr på grund av vakanta tjänster. Kostnaderna för utbetalt försörjningsstöd ligger numera under den genomsnittliga standardkostnaden för riket. I delårsrapporten prognostiserades överskottet till 0,5 mkr.

Individ och Familjs verksamhet följer budget.

Arbetsmarknadsenheten redovisar ett underskott på -4,3 mkr vilket är en försämring

med -3,3 mkr i förhållande till delårsprognosen. Underskottet förklaras med lägre intäkter än budgeterat från Arbetsförmedlingen beroende på betydligt lägre finansieringsgrad avseende extratjänster än budgeterat.

Ekonomi (tkr)	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Intäkter	97 951	98 751
Kostnader	-389 418	-405 546
Nettokostnad	-291 467	-306 795
Kommunbidrag	292 148	305 326
Driftbudgetavvikelse	681	-1 469
Investeringar		
Investeringsbudget	2 650	4 400
Utfall	-3 022	-4 241
Avvikelse	-372	159
Antal årsarbetare	460	467
Antal anställda	515	520
Personalkostnadsandel	63 %	67 %

Investeringsredovisning

Socialnämndens investeringsbudget uppgick till 4,4 mkr och 4,2 mkr har förbrukats under året. Av utnyttjade medel har 0,6 mkr använts till inventarier inom Vård och omsorg samt 0,3 mkr till inventarier inom Myndighet samt Individ och familjeomsorg. E-hälsoprojektet har använt 0,6 mkr, vilket är 0,3 mkr över budget. Inventarier till Hälsans hus har köpts in för 2,7 mkr, vilket är 0,3 mkr mer än budgeterat.

Intern kontroll

Socialnämnden har beslutat att internkontrollplanen för 2018 ska omfatta följande områden:

- Sjukfrånvaro
- Uppföljning av alkohol tillstånd
- Uppföljning av handläggningstid för beslut SÄBO
- Förändringsprocessen vård och omsorg

Internkontrollplanen har redovisats för och godkänts av Socialnämnden.

Framtid

Organisationens förmåga att identifiera, ta tillvara, realisera och utvärdera olika lösningar, såväl organisatoriska som tekniska, kommer att ha avgörande betydelse för hur Socialnämnden lyckas i sitt uppdrag under de kommande åren.

Ett strategiskt viktigt fokusområde kommer fortsatt vara att tillvarata digitaliseringens möjligheter så att vårdkvaliteten kan ökas samtidigt som resurserna används mer effektivt. Exempel på e-hälsolösningar som kommer att implementeras och utökas inom vård och omsorg under 2019 är kameratillsyn, digital medicinplanering, Bikearound (träningssredskap) och läkemedelspåminnelse.

Uppgraderingar kommer att genomföras av det centrala verksamhetssystemet Procapita till Lifecare inom Vård och omsorg och Individ och Familjeomsorg.

Utbyggnaden av ledningssystemet för systematiskt kvalitetsarbete kommer att utvidgas så att det även omfattar myndighetsverksamheten utanför vård och omsorg samt Individ och familjeomsorgen.

Ytterligare åtgärder som ligger i planeringen är bland annat anslutning som producent i Nationell Patientöversikt (NPÖ), införande av medborgartjänster (E-tjänster med direkt anslutning till våra verksamhetssystem) och införande av automatisering avseende försörjningsstöd.

Hälso- och Sjukvårdsavtalet (HS-avtalet) och Lagen om samverkan vid utskrivning från sluten hälso- och sjukvård medför fortsatt ett utökat vårdansvar med en, på grund av den underliggande demografiska utvecklingen, kontinuerlig ökning över tid av fler och mer vårdkrävande patienter, ökade krav på sjukvårdskunskap hos personalen och kortare ledtider från sjukhus till vård i kommunen. Från och med 1 januari 2019 utvidgas avtalet att gälla även för patienter som skrivs ut från psykiatri.

Ett nytt arbetssätt och en ny organisation startade under hösten 2018 inom hemtjänst/hemsjukvård. Anledningen var bland annat att brukarna inte upplever tillräcklig hög grad nöjdhet. Samtidigt har kommunen en mycket god kontinuitet (i jämförelse med

Skånes kommuner i topp 4). Vi behöver satsa ytterligare för att öka kompetensnivån hos personalen. Vårt samarbete med Consensus och vårdgymnasiet i Eslöv fortsätter men vi kommer även att göra en satsning på internutbildning.

Planeringen för att ersätta Hagadal och Källhaga med ett nytt särskilt boende fortskrider. Målsättningen är att detta ska bli ett boende som möter framtida behov både utifrån kvalitet och förändrade krav.

Stora krav kommer att ställas vad gäller uppföljningen av att de förändringar av organisation och arbetssätt som beslutats verkställs och medför avsedda effekter vad gäller kvalitet och effektivitet.

Beslutade åtgärdsplaner för att anpassa kostnadsnivån och uppnå budget i balans ska verkställas

Det finns ett fortsatt behov av att utöka antalet vårdplatser för LSS. Fler beslut väntar på verkställande, samtidigt som det finns platser i befintliga boenden som inte uppfyller kraven och måste ersättas.

Ett väl fungerande arbetsmarknadsarbete kommer att få allt större påverkan på kommunens ekonomi både direkt och indirekt genom att fler kommuninvånare blir inkomsttagare och inte bidragstagare. Att bli etablerad på arbetsmarknaden är en förutsättning för integrering i samhället och minskat utanförskap vilket i förlängningen medför ökade skatteintäkter, minskat behov av försörjningsstöd samt minskade vårdkostnader.

Den metodik som tillämpas inom Individ och familj, med bland annat Familjeorienterat arbetssätt, har visat sig ge mycket goda resultat. Arbetet med att öka kvaliteten och kapaciteten inom öppenvården och minska behovet av externa placeringar kommer att fortsätta.

Hannagården kommer att avvecklas i sin nuvarande form. Omvärldsfaktorer såsom ett minskat antal flyktingar påverkar och en sammanslagning av arbetsmarknadsenheten (AME) och integrationsenheten kommer att genomföras under första halvåret. Samtidigt måste integrationsarbetet med de som redan kommit och de 17 nya anvisningarna ges

förutsättningar till ett lyckat arbete. De flyktingar som anvisas till kommunen ska alla kunnat erbjudas boende och löpande integrationsinsatser. Ansvaret för detta övergår till AME.

Utmaningar som behöver mötas med rätt åtgärd är bland annat att det har skett en ökning inom antalet våldsärenden, barn som far illa, missbruksärenden, psykisk ohälsa, behov av bostäder inom LSS samt den demografiska åldersstrukturen med en kraftig ökning av antalet äldre.

Måluppfyllelse

Medborgaren

Ett av två mål har uppfyllts. Utbetalt försörjningsstöd har minskat och ligger under standardkostnaden i riket. Andelen remitterade till Arbetsmarknadsenheten som går vidare till förvärvsarbete uppgår till 15 % i förhållande till målet på minst 25 %.

Utveckling

Trenden för perspektivet utveckling går åt rätt håll, då 5 av 6 mål är uppfyllda. För målet ”främja barns och ungas välbefinnande” så har undersökning inte genomförts.

Medarbetaren

Utvecklingen inom medarbetarperspektivet är positivt, även om medarbetarundersökningen gav ett icke användbart resultat avseende Nöjd Medarbetar Index. Målet kring kompetensbehov är uppfyllt och målet kring sjukfrånvaro är delvis uppfyllt, resultatet har förbättrats med 1,1 procentenheter från föregående år.

Ekonomi

Socialnämnden redovisar för år 2018 ett mindre underskott på -1,5 mkr, motsvarande en avvikelse på 0,4 % och uppnår därmed inte målet på en budget i balans.

Socialnämndens kortsiktiga mål 2018

Prioriterat område - Mål	Styrtal	Indikator	Utfall
MEDBORGARE			
Självständiga medborgare	Utbetalt försörjningsstöd	Utbetalningar högst enligt standardkostnaden ≤ 5 % över standardkostnaden >5 % över standardkostnaden	Under standardkostnad
	Minst 25 % av de som remitteras till Arbetsmarknadsenheten ska gå vidare till förvärvsarbete	Minst 25 % till arbete Minst 20 % till arbete Mindre än 20 % till arbete	15 % till arbete
UTVECKLING			
Den enskilde ska känna sig delaktig i utredning av planering av insatser och uppföljning av insatser som rör henne/honom	Kontrolleras via mätning: Enkät NKI & Öppna jämförelser	Bättre än 2017 Lika med 2017 Sämre än 2017	Bättre än 2017
Arbeta för att de nationella miljö kvalitetsmålen uppfylls	Minst 80 % av de för socialnämnden riktade årliga åtgärderna i miljömålsprogrammet ska vara genomförda	Minst 80 % 75-80 % Mindre än 75 %	Över 80 % genomförda
Främja barn och ungas välbefinnande	Självskattade hälsan bland åk 9 ska i genomsnitt öka till	Minst 70 % 65-70 % Mindre än 65 %	Undersökningen ej genomförd
Öka antalet E-hälsotjänster	Minst 3 nya E-hälsotjänster ska driftsättas	Minst 3 E-hälsotjänster 2 E-hälsotjänster <2 E-hälsotjänster	9 tjänster i drift
	Minst 90 % digitala larm	Minst 90 % 80-90 % Mindre än 80 %	100 % digitala larm
HVB-hem i egen regi	Större andel platser i egen regi	80 % Minst 70 % Mindre än 70 %	100 % i egen regi

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

MEDARBETARE				
Minskad sjukfrånvaro	Sjukfrånvaro 2 procentenheter lägre än 2016 (7,72 %)	≤5,72 % 5,73-6,50 % >6,5 %		5,88 % sjukfrånvaro
Trygga och självständiga medarbetare	Nöjd Medarbetar Index ska vara minst 85 % (årlig mätning)	≤85 % 80-85 % <85 %		Genomförd undersökning gav ej användbart resultat
Säkra verksamhetens kompetensbehov	Minst 2 utbildningsdagar/kompetensutvecklingsinsatser per medarbetare ska genomföras utifrån fastställd kompetensutvecklingsplan	90 % 80-89 % <80 %		Över 90 % genomförda
EKONOMI				
God ekonomisk hushållning	Budget i balans	Noll eller överskott Underskott >-2 % Underskott >2 %		Underskott om 1,5 mkr, motsvarande -0,4 %

Tekniska nämnden

Tekniska nämndens ansvar omfattar

- Förvaltningsadministration
- Mark- och exploateringsverksamhet
- Div affärsverksamheter
- Räddning- och samhällsskydd
- Kommunservice
 - Gata/park
 - Fastighet
 - Lokalvård
 - Cafeteria
 - Måltider
- GeoInfo – VA/GIS-nämnden

Årets händelser

Det har varit ett händelserikt år för Tekniska nämnden.

Projektverksamheten har genomfört investeringar under året på 155,4 mkr. Större projekt under året har varit upprustning/nybyggnation Lågehallarna, Hörby Stations-samhälle 2.0, lokaler socialförvaltningen Häl-sans hus, tillbyggnad Skogsgläntans förskola och energiupprustning Källhaga. Många projekt fortsätter under 2019.

För verksamheterna kommunservice måltider och lokalvård har, tillsammans med förvaltningarna, interna avtal för leveranser av måltider och städservice tagits fram och beslutats.

Kommunservice Måltider har fortsatt arbetet med omställning till en ny organisation och den nya organisationen gäller från 1 januari 2019. Aptitens kök har stängts och verksamheten är överflyttad till Frostaskolans tillagningskök. Tillsammans med övriga förändringar innebär detta att organisationen har minskat bemanningen med 26 %.

Kommunservice Fastighet fortsätter arbetet med att utveckla en modern och effektiv fastighetsförvaltning för Hörby kommun. Nya utmaningar inom fastighetsförvaltningen är förekomsten av trä impregnerat

med klorfenol i Trollbäckens förskola, Källhaga äldreboende och Hagadal äldreboende. Detta innebär behov av omflyttning av verksamheter samt planering för rivning av byggnader.

Kommunservice gata/park har under året anpassat organisationen efter nya förutsättningar och tillsammans med kommunservice fastighet arbetat fram en gemensam tillsynsplan för grönyteskötsel för kommunens fastigheter.

Årets resultat

Tekniska nämnden redovisar ett underskott på 10,1 mkr. I delårsrapport 2 prognostiserades -7,7 mkr i helårsprognos.

Avvikelsen hänförs till följande orsaker:

Kommunservice gata/park, +2,3 mkr

- På grund av tekniska nämndens ekonomiska situation har beläggningsåtgärder senarelagts motsvarande 2,3 mkr till våren 2019 för bl a del av Parkgatan.

Kommunservice fastighet, -3,5 mkr

- Minskade intäkter till följd av tomställning under pågående byggnationer 1,0 mkr (Gullregnsgråden, Ystadsvägen 43B samt Lågehall 2). Aptitens matsal stängdes inför 2018, 0,2 mkr, framtida användning för lokalen utreds.
- Nedskrivningar av avslutade byggprojekt, ombyggnation badet G-hill till förskola, Trollbäcken, förstudie ombyggnation Hagadal belastar utfallet med totalt 1,4 mkr.
- Rättelse (engångseffekt) av hantering av externa hyror 0,5 mkr
- Minskad projektledning som aktiverats i investeringsprojekt 0,3 mkr
- Högre reparations- och underhållskostnader för vissa objekt bl a Trollbäckens förskola

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Kommunservice lokalvård, -1,5 mkr

- Kostnader för vikarier, timanställda, utbildningskostnader och övriga omkostnader utöver budget

Kommunservice måltider, -7,4 mkr

- Omorganisationen gällande nedläggning av Aptitens kök samt omflyttning av måltidsproduktionen har inte kunnat genomföras förrän 2019-01-01. Detta innebär att bemanningen totalt inom verksamheten inklusive sjukvikarier, timanställda och övertid har varit motsvarande sju årsanställda högre.
- Högre livsmedelskostnader 1,6 mkr jämfört med budget
- Högre transportkostnader pga ändrade förhållande för Trollbäcken och Skogsglantan.

Ekonomi (tkr)	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Intäkter	168 592	164 122
Kostnader	-218 704	-222 569
Nettokostnad	-50 112	-58 448
Kommunbidrag	48 894	48 279
Driftbudgetavvikelse	-1 218	-10 169
Investeringsbudget	142 208	176 492
Utfall	-56 117	-155 443
Avvikelse	86 091	21 049
Antal årsarbetare	116	111
Antal anställda	125	120
Personalkostnadsandel	32 %	32 %

Investeringsredovisning

Investeringsbudgeten för tekniska nämnden uppgår till 176,5 mkr varav 67,0 mkr är överförda medel från 2017 för pågående investeringar. Investeringsutfallet uppgår till 155,4 mkr.

För pågående investeringsprojekt begärs 31,2 mkr överföras till 2019 för färdigställande.

Projekt Vallgatan/Gullregnsgråden

Gällande ombyggnationen av Gullregnsgråden till förskola, har det framkommit stora brister i projektplaneringen, som gör att

kommunen gör ett omtag. Den beslutade budgeten för projektet är 1,5 mkr, den bedömda kostnaden för projektet är för närvarande 12 mkr och merparten kommer belasta 2019 års investeringar. En ny projektplanering är genomförd och upphandling av hela ombyggnationen genomförs 2019.

För ombyggnationen av Vallgatan 2 till LSS-verksamhet är det avsatt 0,9 mkr. Ombyggnationen är i princip färdigställd och belastar 2018 års investeringar med 5,4 mkr.

Ernst & Young har genomfört en granskning av uppdraget gällande byggprojekten Trollbäcken, Gullregnsgråden och Vallgatan 2 A.

Intern kontroll

Tekniska nämndens interkontroll 2018 har omfattat följande processer/rutiner:

- Organisationsbeskrivning
- Post och diarieföring
- Arkivering
- Rutiner för ekonomisk kontroll och uppföljning
- Kompetensförsörjning och rekryteringsprocess
- Befattningsbeskrivning
- Upphandling och avtal
- Handläggningstider
- Systematiskt miljöarbete

Den interna kontrollen slutredovisades till tekniska nämnden i oktober och överlämnades till kommunstyrelsen.

Framtid

På uppdrag av bygg- och miljönämnden och tekniska nämnden fortsätter arbetet med att utveckla en modern, effektiv och tillgänglig service- och myndighetsförvaltning för politiker, kommuninvånare, företag, besökare och medarbetare.

Kommunservice är Hörby kommuns gemensamma interna servicepartner. Arbetet med samlokalisering mellan lokalvård, gata/park och fastighet fortsätter under 2019 för att optimera verksamheterna där man

kan hitta synergieffekter i samarbete mellan de olika enheterna.

Kommunservice fastighet kommer under 2019 att ha en omfattande projektverksamhet, Skogsgläntan togs i bruk 15 januari, Lågehällarna färdigställs till hösten 2019, det nya särskilda boendet kommer att handlas upp till senhösten efter genomförd förstudie, takomläggning Georgshill -och Långaröds skola sker under tidig vår, reinvesteringar för fastigheterna har nu funnit sin rutin och genomförs kontinuerligt.

Kommunservice fastighets nya organisation med förvaltarstyrd ledning har mottagits positivt av de övriga förvaltningarna. Det kommer nu att ytterligare att förädlas med gränsdragningslista, hyreskontrakt, underhållsplaner, säkerställning av felanmälningar, tillsyn och skötselplaner utvecklas mm. Dialog och samarbete har utvecklats internt inom samhällsbyggnadsförvaltningen under 2018, det kommer att förstärkas ytterligare under 2019 för att få rutiner, planering, bygglov m.m. att löpa på friktionsfritt.

Lokalförsörjningsprocessen pågår kontinuerligt och sammanställs i dialog med förvaltningar i en positiv anda och långsiktighet, under tidig vår samt en revidering/komplettering under hösten innan investeringsbudgeten tas för nästkommande år.

Inom kommundienst lokalvård kommer en fortsatt analys av verksamheten att göras avseende städtytor, tidsåtgång, prissättning och olika nivåer av kvalitet och lagkrav. Interna avtal kommer att revideras utifrån verksamheternas önskemål.

Under 2019 fortsätter arbetet med att optimera kommundienst måltiders verksamheter och kostnader. Implementering och utveckling av kostdataprogram kommer fortlöpa under hela 2019. Kommunservice Måltider kommer verka för moderna och effektiva kök och arbetsmetoder vilket även kräver tät samverkan med kommundienst fastighet. Stor vikt läggs under året på kompetenshöjande kurser, utbildningar och föreläsningar för att möta gästernas behov och önskemål samt säkerställa effektiv och säker mathantering.

Planerna att flytta kommundienst gata/park (anläggningsdienst) från Gåsevadsholm, Ågatan, till Hörby 45:1 (del av detaljplan 45:1 Klockaregården) fortsätter. Flytten möjliggör bostadsbyggnation på den nuvarande fastigheten.

Måluppfyllelse

Medborgare

I ”Öppna jämförelser företagsklimat” för brandtillsyn var NKI 84 och totalt för Hörby 72. Information har varit publicerad på hemsida, sociala medier och press mer än 12 gånger under året. Handläggningstiden för kompletta ansökningar parkeringstillstånd samt yttrande användning allmän platsmark i är mindre än 3 veckor.

Utveckling

Tekniska nämnden har genomfört åtgärder i miljömålsprogrammet. Under året har man uppnått målet med förskönande insatser då man bla har anlagt rabatter, parkbänkar och flaggstänger i Öneköp och Ludvigsborg. Hållbara inköp enligt avtal har gjorts med 34 % under året.

Medarbetare

HME har inte kunnat utvärderas då den kommundienstgemensamma medarbetarenkäten inte visade HME. Sjukfrånvaron redovisas totalt för samhällsbyggnadsförvaltningen 5,3 %.

Ekonomi

Myndighetsutövning är till 10 % intäktsfinansierad för räddningstjänsten. Tekniska nämnden redovisar ett negativt resultat för perioden. Avvikelsen motsvarar 21 % av kommunbidraget på 48,7 mkr.

Tekniska nämndens kortsiktiga mål 2018

Prioriterat område - Mål	Styrtal	Indikator	Utfall
MEDBORGARE			
God information och service till företag	Minst 80 i NKI i SKL "Öppna jämförelser företagsklimat" för brandtillsyn (NKI 75, 2013), förutsatt kommunen deltar	≥80 NKI 50-59 NKI <40 NKI	NKI för brandtillsyn 84, totalt för Hörby 72
God information och service till medborgarna	Medborgardialog genom information i press och internet minst 12 ggr/år	>11 ggr/år 7-11 ggr/år <7 ggr/år	Publicerat på hemsida, sociala medier och press mer än 12 ggr
Effektiv handläggning av delegationsbeslut	Handläggningstiden för kompletta ansökningar parkeringstillstånd samt yttrande användning allmän platsmark i genomsnitt 3 veckor	≤ 3 veckor 3-4 veckor >4 veckor	Handläggningstiden är mindre än 3 veckor
UTVECKLING			
Kommunen ska ha en tydlig miljöprofil och arbeta för uppfyllelse av de nationella miljö kvalitetsmålen genom arbetet med Hörby kommuns miljömålsprogram	Genomförda åtgärder i miljömålsprogram	≥ 80% av årets åtgärder är genomförda 60-79 % av årets åtgärder är genomförda < 60 % av årets åtgärder är genomförda	91 %
Inbjudande och trygga offentliga miljöer	Åtgärd enligt plan för förskönande insatser i offentliga miljöer	≥80 % av åtgärder 60-79 av årets åtgärder <60 % av årets åtgärder är genomförda	100 % av årets åtgärder har genomförts
Hållbara inköp	Ekologiska matvaror minst 25 % inom kommunservice måltider	≥25 % 15-24 % 15 %	Minst 35 % under 2018

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

MEDARBETARE				
Hållbart medarbetarengagemang (HME)	Genomsnittlig nöjdhetsindex för HME enligt SKL som en del av årlig SBF medarbetarenkät ska vara över 71	>71 61-71 <61		Kan ej utvärderas, HME ingick inte i kommungemensam enkät
Samhällsbyggnadsförvaltningen ska vara en attraktiv arbetsgivare med nöjda medarbetare och låg sjukfrånvaro	Sjukfrånvaro lägre än 4,5 %	<4,5 % 4,5-5,5 % >5,5%		Sjukfrånvaron för samhällsbyggnadsförvaltningen var 5,3 %
EKONOMI				
Myndighetsutövning delvis intäktsfinansierad för räddningstjänsten	Intäktsfinansierad enligt lagd budget	Intäktsfinansiering enligt lagd budget 1-5 % lägre än budget >5 % lägre än budget		Total intäktsfinansiering
Budgetföljsamhet	Utfall i enlighet med budget	Noll- eller positivt resultat Negativt resultat 0-1 % av kommunbidraget Negativt resultat mer än 1 % av kommunbidraget		Negativt resultat med 21 % av kommunbidraget. Avvikelsen för bruttokostnaderna är 5 %.

Miljönämnden

Miljönämndens verksamhet omfattar

- Myndighetsutövning enligt miljöbalken
- Naturvård
- Miljömål

Årets händelser

Tillsyn har skett enligt fastställd tillsynsplan med vissa justeringar.

Inom hälsoskydd har tillsyn gjorts på samtliga förskolor och på vårdboenden. Ett projekt med tillsyn av flerbostadshus har startats upp

Inom miljöskydd har vi bl a medverkat i Länsstyrelsens och Energimyndighetens projekt ”Incitament för energieffektivisering”. Arbetet med systematisk genomgång och tillsyn av små avlopp har fortsatt.

Inom livsmedel har vi bland annat deltagit i Livsmedelsverkets kontrollprojekt ”Blodiga hamburgare”, samt ett projekt om kebabhantering tillsammans med Höör och Bromölla kommuner.

Kommunekologen har inlett arbetet med ett nytt naturvårdsprogram för Hörby.

Årets resultat

Miljönämnden redovisar ett överskott om 270 tkr, vilket förklaras av lägre personalkostnader under året på grund av vakans vid rekrytering.

Ekonomi (tkr)	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Intäkter	1 697	1 958
Kostnader	-5 665	-5 977
Nettokostnad	-3 967	-4 019
Kommunbidrag	4 056	-4 290
Driftbudgetavvikelse	89	270
Investeringar		
Investeringsbudget	110	0
Utfall	-108	0
Avvikelse	2	0
Antal årsarbetare	9	9
Antal anställda	9	8
Personalkostnadsandel	84 %	82 %

Intern kontroll

Miljönämndens interkontroll 2018 har omfattat följande processer/rutiner:

- Organisationsbeskrivning
- Post och diarieföring
- Arkivering
- Rutiner för ekonomisk kontroll och uppföljning
- Kompetensförsörjning och rekryteringsprocess
- Befattningsbeskrivning
- Upphandling och avtal
- Handläggningstider
- Systematiskt miljöarbete

Den interna kontrollen slutredovisades till miljönämnden i oktober och överlämnades till kommunstyrelsen.

Framtid

Den 1 januari 2019 bildas en gemensam bygg och miljönämnd.

På uppdrag av bygg och miljönämnden och tekniska nämnden fortsätter arbetet med att utveckla en modern, effektiv och tillgänglig service- och myndighetsförvaltning för politiker, kommuninvånare, företag, besökare och medarbetare.

Nämndens myndighetsverksamhet planeras enligt beslutade tillsynsplaner.

Arbetet med naturvård kommer under 2019 bland annat innebära inventering av kommunens naturvärden.

Måluppfyllelse

Medborgare

Målen för medborgare har uppnåtts. Hörby kommun har deltagit i Insikt och Hörby var fjärde bäst i landet i mätningen för livsmedel. Bygg & Miljö har skickat ut vykort till de medborgare och företag som haft ärenden för att undersöka hur de upplever handläggningen och bemötandet.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Utveckling

Miljönämnden har genomfört miljömålsprogrammets åtgärder och arbetat med inventering till naturvårdsplanen.

Medarbetare

Hållbart medarbetarindex (HME) har inte kunnat utvärderas, då HME inte ingick i den kommungemensamma medarbetarenkäten.

Sjukfrånvaron redovisas totalt för samhällsbyggnadsförvaltningen och uppgick till 5,3 %.

Ekonomi

Miljönämnden redovisar ett positivt resultat, intäktfinansieringen var 33 % högre än budgeterat.

Miljönämndens kortsiktiga mål 2018

Prioriterat område - Mål	Styrtal	Indikator	Utfall
MEDBORGARE			
Korrekt ärendehandläggning	Andel ärenden där nämndens bedömning visar sig korrekt bör vara minst 98 %	≥98% 95-97% <95%	Andelen ärenden där nämndens bedömning visat sig vara korrekt är 99,8 %
Effektiv handläggning av delegationsbeslut	Handläggningstiden för delegationsbeslut för kompletta ansökningar/anmälningar i genomsnitt 3 veckor	≤ 3 veckor 3-4 veckor >4 veckor	Handläggningstiden för perioden var i genomsnitt 5 dagar
God information och service till medborgarna	Minst 70 NKI i SKL "Öppna jämförelser företagsklimat" för miljö – och hälsoskydd (64 NKI, 2013), förutsatt kommunen deltar	>69 NKI 50-69 NKI <50 NKI	NKI miljö- och hälsoskydd 67 och livsmedel 85 (totalt för Hörby 72)
	Minst 90 % nöjda i miljönämndens kundundersökning med vykort	>89 % nöjda 70-89 % nöjda <70 % nöjda	92 % nöjda under 2018
	Information i press och internet minst 12 ggr/år	>11 ggr/år 7-11 ggr/år <7 ggr/år	Publicerat på hemsida, sociala medier och press mer än 12 ggr
UTVECKLING			
Bevarande av biologisk mångfald	Arbete med framtagande av naturvårdsplan enligt framtagen tidsplan	Enligt tidsplan Delvis enligt tidsplan Inte enligt tidsplan	Enligt tidplan
Kommunen ska ha en tydlig miljöprofil och arbeta för uppfyllelse av de nationella miljökvalitetsmålen genom arbetet med Hörby kommuns miljömålsprogram	Genomföra åtgärder i miljömålsprogram	≥ 80% av årets åtgärder är genomförda 60-79% av årets åtgärder är genomförda <60% av årets åtgärder är genomförda	80 %

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

MEDARBETARE				
Hållbart medarbetarengagemang (HME)	Genomsnittlig nöjdhetsindex för HME enligt SKL som en del av årlig SBF medarbetarenkät ska vara över 71	>71 61-71 <61		Kan ej utvärderas, HME ingick inte i kommungemensam enkät
Samhällsbyggnadsförvaltningen ska vara en attraktiv arbetsgivare med nöjda medarbetare och låg sjukfrånvaro	Sjukfrånvaro lägre än 4,5 %	<4,5 % 4,5-5,5 % >5,5 %		Sjukfrånvaron för samhällsbyggnadsförvaltningen uppgick till 5,3 %
EKONOMI				
Myndighetsövning delvis intäktsfinansierad	Intäktsfinansiering enligt lagd budget	Intäktsfinansiering enligt lagd budget 1-5 % lägre än budget >5 % lägre än budget		Intäktsfinansiering 4 % högre än budgeterat
Budgetföljsamhet	Budget ska hållas	Noll- eller positivt resultat Negativt resultat 0-1 % av kommunbidraget Negativt resultat mer än 1 % av kommunbidraget		Positivt resultat för perioden. Avvikelse 6 %

Revisionsberättelse för år 2018

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, fullmäktigeberedningar, nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer verksamheten i HörbyBostäder AB, Hörby kommuns Industrifastighets AB, Mellanskånes Renhållnings AB, Krafringen AB och Krafringen Energi AB (publ). Vi har även genom utsedd lekmannarevisor granskat den verksamhet som bedrivits genom FINSAM Samordningsförbundet MittSkåne.

Styrelser, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll samt för återredovisning till fullmäktige.

Vårt ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag. Granskningen har såvitt avser kommunen utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Granskningsinsatserna har prioriterats utifrån en bedömning av risk och väsentlighet och omsatts i en revisionsplan som i huvudsak inriktats på styrelsens och nämndernas ansvarstagande. Granskningsrapporter har fortlopande överlämnats till kommunfullmäktige.

Vi gör mot bakgrund av kommunkompassen och genomförd granskning angående byggprojekten Trollbäcken, Gullregnsgården och Vallgatan bedömningen att den interna kontrollen varit bristfällig och att roller och ansvar behöver förtydligas när det gäller såväl kommunstyrelsen som nämnderna. Kommunstyrelsen har därutöver ett särskilt ansvar, inom ramen för sin uppsiktsplikt, att säkerställa att den interna kontrollen vidareutvecklas ytterligare.

Barn- och utbildningsnämnden är den nämnd som redovisar ett större underskott med 16,2 mnkr. Orsak till budgetavvikelsen beror bl.a. enligt nämnden på lägre ersättningar från Migrationsverket och ökade kostnader för köpta utbildningsplatser. I verksamhetens redogörelse redovisas uppföljning av åtgärdsplan. Även tekniska nämnden redovisar ett större underskott om 10,2 mnkr där kommunservice måltider står för 7,4 mnkr. För båda dessa nämnder konstateras att det i låg utsträckning redovisas framtida åtgärder som ska genomföras för att nå en budget i balans.

Vi bedömer att årets resultat inte är förenligt med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet. Ett av de av kommunfullmäktiges finansiella styrtalet för år 2018 är ej uppfyllt och ett är delvis uppfyllt. Vi bedömer utifrån årsredovisningens återrapportering, att verksamhetens utfall delvis är förenligt med fullmäktiges övergripande mål för verksamheten. Tre av tre perspektiv bedöms som delvis uppfyllda. Vi förutsätter att kommunstyrelsen vidtar åtgärder för att nå god ekonomisk hushållning över tiden.

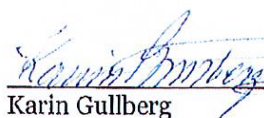
REVISIONSBERÄTTELSE

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Årsredovisningen är med några undantag upprättad enligt god redovisningssed. Vi instämmer i kommunens bedömning av att balanskravet har uppfyllts 2018.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ledamöterna i styrelse, nämnder och beredningar samt enskilda förtroendevalda i dessa organ ansvarsfrihet.

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2018 godkänns.

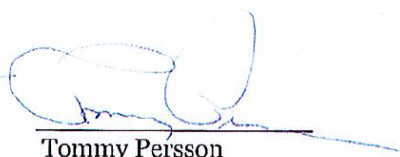
Hörby kommun den 9 april 2019



Karin Gullberg



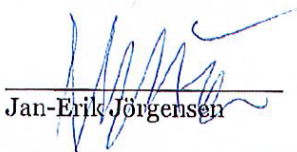
Björn Strömqvist



Tommy Persson



Göran Andersson



Jan-Erik Jörgensen

*Valdes av kommunfullmäktige 2019-03-06, § 57
Varför min granskning varit begränsad*

Ordförklaringar

Anläggningstillgångar

Tillgång avsedd för stadigvarande innehav såsom fastigheter och inventarier.

Avskrivning

Planmässig värdeminskning av anläggningstillgångar för att fördela anskaffningskostnaden över tillgångens nyttjandeperiod.

Balanskrav

Enligt kommunallagen får kommunen i normalfallet inte besluta om en budget där kostnader överstiger intäkterna. Redovisar kommunen ett negativt resultat för visst räkenskapsår ska balanskravsunderskottet återställas inom de närmaste tre åren.

Balansräkning

Visar samtliga tillgångar, avsättningar och skulder samt eget kapital vid verksamhetsårets slut.

Eget kapital

Skillnaden mellan kommunens tillgångar och skulder enligt balansräkningen.

Intern ränta

Kalkylmässigt beräknad räntekostnad för de anläggningstillgångar som nyttjas inom verksamheterna.

Kapitalkostnader

Interna kostnader i form av avskrivningar och internränta som påförs förvaltningar som nyttjar anläggningstillgångar i sin verksamhet.

Kassaflödesanalys

Sammanställning över kassaflöden i den löpande verksamheten, investerings- och finansieringsverksamhet. Skillnaden mellan tillförda och använda medel utgör förändringen av likvida medel.

Likviditet

Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Visar betalningsberedskap på kort sikt.

Långfristiga fordringar/skulder

Avser fordringar/skulder som förfaller till betalning mer än ett år efter bokslutsdagen.

Omsättningstillgångar

Tillgångar avsedda att innehas kortare tid än ett år.

Resultaträkning

Redovisar årets resultat och hur det har uppkommit.

Resultatutjämningsreserv

Enligt kommunallagen finns det möjlighet att reservera delar av ett positivt resultat i en resultatutjämningsreserv. Reserven är avsedd att utjämna intäkter över en konjunkturcykel.

Sammanställd redovisning

Resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys för kommunen och de kommunägda bolagen i vilka kommunen har ett betydande inflytande. Ger en helhetsbild oavsett i vilken juridisk form verksamheten bedrivs.

Skatteunderlag

Totalsumman av kommuninnevånarnas beskattningsbara inkomster.

Soliditet

Den långsiktiga betalningsförmågan, utgör andelen eget kapital i förhållande till de totala tillgångarna.