



HÖRBY
KOMMUN



Budget 2024

Planer 2025–2035

1. Inledning	3
2. Vision – ”Hörby – det rediga samhället 2030”	5
3. Kommunövergripande mål, fokusområden och indikatorer.....	7
4. Mål för god ekonomisk hushållning.....	8
Resultatutjämningsreserv - RUR	9
Känslighetsanalys	10
5. Skattesats	10
6. Ekonomiska driftsramar 2024 – 2026.....	11
7. Investeringsbudget 2024 plan 2025 – 2035.....	12
8. Nämndernas uppdrag budget 2024.....	14
9. Särskilda instruktioner till nämnderna, bolagen och förvaltningarna.....	15

1. Inledning

De ekonomiska utmaningarna för många kommuner och regioner blir allt mer påtagliga. Hörby kommun är inte undantaget dessa problem. Efter år av pandemi och krig i vårt närområde hoppades man på stabilare förutsättningar för Sverige, men....

Hög inflation, ökade pensionskostnader och stigande räntekostnader bidrar till låga resultat för många kommuner. SKR tror att de ekonomiska förutsättningarna försämras ytterligare för år 2024, trots en god utveckling av skatteunderlaget. SKR bedömer dock att resultatet återhämtas under 2025 och 2026.

Med en fortsatt oro i vårt absoluta närområde skapas kännbara ekonomiska konsekvenser där vi ser att alla kostnader för grundläggande tjänster ökar. Priserna på transporter, energi och livsmedel stegrar, vilket påverkar Hörby kommuns ekonomiska situation. Kostnaderna för tjänstepensionerna som stiger med inflationen är fortsatt en tung post som måste hanteras. När och hur mycket inflationen dämpas är avgörande för den ekonomiska utvecklingen. Inte bara för Hörby kommun utan hela Sverige. Som många är väl medvetna om står vi mitt i en lågkonjunktur.

Riktat vi blicken mot framtiden kan vi se att SD-M styret satsar stort på kommunens behov av tidsenliga samhällsbyggnader. Att det offentliga investerar i en konjunktursvacka är också ett sätt att stötta och hjälpa samhället. Till de satsningarna vi i SD-M styret vill genomföra hör bland annat: Särskilt boende, blåljusstation (brandstation med ambulans), nytt vattenverk, kulturhus och ny högstadieskola.

De demografiska utmaningarna i kommunen med ett allt större behov av vård och omsorg svarar vi upp mot genom välgrundade och kvalitativa byggplaner och tillsammans med riktade utbildningar med inriktning på bristyrkena i kommunen som bland annat undersköterska, lokalvårdare och barnskötare ser vi ljus på framtiden.

Vi i SD-M styret vill accentuera följande som nödvändigt för att säkerställa en ekonomi i balans för 2024:

- Nämnderna och förvaltningen måste fortsätta att arbeta med effektiviseringar och det kommer då krävas modiga och svåra beslut för att säkerställa en hög kvalitet i alla våra kärnverksamheter så som vård, skola och omsorg.
- Alla resurser i verksamheterna måste användas rätt. Ekonomiska resurser såväl som personella.
- Utgångspunkten i beslutsprocessen, rollfördelningen och samarbetet mellan tjänstemännen och politikerna är fortsatt ”lag, måste, lyx” modellen

- Ett fortsätta arbeta med Hörbymodellen som säger: Fokusera på medborgarnas behov, Bedriva kommunal verksamhet som motsvarar lagens krav, Arbeta kostnadseffektivt, Höja kvaliteten, Jobba långsiktigt.

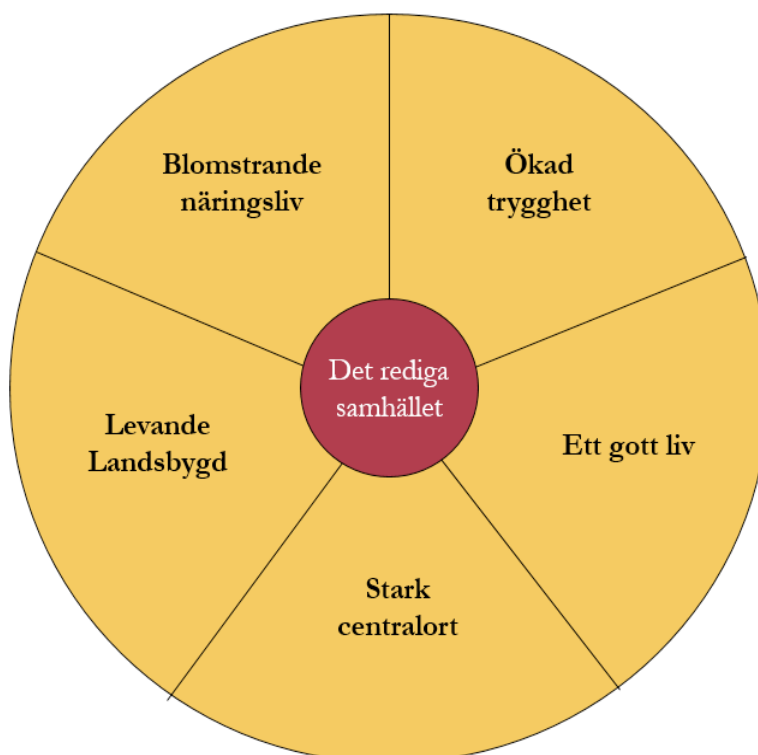
Den ekonomistyrning som idag är på plats ger en trygghet om gott resultat framgent trots tuffa tider. Att ha kostnaderna i fokus blir nyckeln till ett gott resultat för Hörby kommun 2024.

Anders Hansson (SD)
Kommunstyrelsens ordförande

Lars-Göran Rittner (M)
Kommunstyrelsens 1:e vice ordförande

2. Vision – ”Hörby – det rediga samhället 2030”

I styrmodellen som antogs av kommunfullmäktige den 31 augusti 2020 beslutades det om Hörby kommuns vision ”Hörby - det rediga samhället 2030”. Visionen ger en färdriktningen för hur kommunen ska utvecklas fram till 2030, den skapar kraft och energi och den anger en önskad framtida utveckling för Hörby kommun. Nedan beskrivs kortfattat visionen, med några tillägg, uppdelad i de fem fokusområdena.



- **Levande landsbygd**

Vår kommun är en utpräglad landsbygdskommun, som lyckats bevara sin särskilda särart och skönhet, med vidsträckta fält, vackra skogar och sammanhållna byar. Detta är vår rikedom och vår stolthet, en ständig källa till inspiration och sinnesro. I Hörby ska vi därför alla känna och ta ett ansvar för vår natur och tillsammans vårda miljön. Landsbygdsskolor ska möjliggöra för barnfamiljer att bosätta sig på landet. En fungerande kollektivtrafik möjliggör att landsbygden kan växa och frodas. Föreningslivet är sedan länge starkt i Hörby och ska så förbli. Föreningslivet skall vara ett självklart val genom hela livet. Kommunen ska skapa förutsättningar för ett rikt kultur- och föreningsliv för alla Hörbybor. Hörbyborna ska ha möjlighet att åldras där man vill i det boende man föredrar.

- **Stark centralort**

Den starka centralorten är som en fast grund. Den offentliga servicen och annan service måste ges goda möjligheter att etablera sig och fungera på de platser och tider som medborgarna behöver dem. Idrott och kultur ska ges stöd och möjlighet att nå fler medborgare. För att Hörby ska utvecklas i den riktning som eftersträvas så säkerställs att bostads-, industri- och övrig mark skapas och finns tillgänglig vid behov.

- **Blomstrande näringsliv**

Det är entreprenörskap och företagande, hårt arbete och mod, som byggt vår kommun. Hörby ska vara en trygg plats även för företagare och de ska känna en stark samarbetsvilja från kommunen, där kunskap om olika yrkeskategorier i tidig ålder skapar goda förutsättningar för kompetensförsörjning i framtiden. Gott klimat för företagare att etablera, driva och utveckla sitt företag är en självklarhet. Besöksnäringen är, med det läge och utbud som Hörby har, en viktig bricka i samarbetet mellan kommunen och näringslivet för att vidareutveckla Hörby.

- **Ett gott liv**

Stadsplaneringen och samhällsmiljöns utformning är av stor betydelse för såväl kommuninvånarnas trygghet, trivsel, utveckling, utbildning och hälsa som för den ekonomiska tillväxten och miljön. EN kommun med verksamheter som har gemensamt övergripande fokus möjliggör medborgarnas hälsa, utbildning och utveckling. Vi vill verka för levande, traditionella, familjevänliga, småskaliga trygga samhällsmiljöer i linje med befintlig bebyggelse som karakteriserar Hörby kommun och som leder till ett gott liv för våra medborgare. Genom varierade boendeformer, rikt kulturliv, mångfacetterat idrottsliv och fantastiska naturområden så lockar Hörby medborgare till sig och får de bofasta att stanna kvar. Samhällsbygget Hörby ska grundas i att generationerna kan mötas.

- **Ökad trygghet**

Kommuninvånarna ska känna sig trygga från brottslighet och hot, oavsett var de befinner sig och tid på dygnet. Ungdomar ska inte behöva begränsa sina liv för att få vara i fred, och de äldre ska inte behöva tillbringa sin sista tid i ständig vaksamhet och oro. Barnfamiljer ska kunna räkna med att det finns förskoleplatser och omsorg för de små, skolorna ska präglas av ordning och studiero, och de äldre och sjuka ska vara säkra på att de får en värdig tillvaro och vård i kommunen. Med hjälp av genomtänkta detaljplaner byggs trygghet in i samhället från första början.

Dessa punkter fungerar inte enskilt utan är beroende av varandra.

Den starka centralorten som väver in landsbygden ger möjlighet för företag att blomstra, skapar en trygg kommun och ger ett gott liv till alla kommunens medborgare.

En av de grundläggande principer som kommer att leda till att dessa mål uppnås är att kommunen har en stark ekonomi och att varje skattekrona används rätt och effektivt.

Hörby-modellen

- Fokusera på medborgarnas behov
- Bedriva kommunal verksamhet som motsvarar lagens krav
- Arbeta kostnadseffektivt
- Höja kvaliteten
- Jobba långsiktigt

Visionen om ett Hörby, ett redigt samhälle, präglas av trygghet, sammanhållning och stolthet över hembygden och är ett långsiktigt projekt med en framtid värd att sträva efter.

3. Kommunövergripande mål, fokusområden och indikatorer

Den kommungemensamma verksamhetsplanen, de kommunövergripande målen har sin utgångspunkt i de fokusområden som antagits i styrmodellen för Hörby kommun.

De antagna fokusområdena, som ska genomsyra allt kommunalt arbete är:

- Levande landsbygd
- Stark centralort
- Blomstrande näringsliv
- Ett gott liv
- Ökad trygghet

Nämndernas uppgift blir att omsätta fokusområdenas intentioner i faktiska aktiviteter. Aktiviteterna ska påverka de indikatorer som ska följas upp. Indikatorer till fokusområdena avgör om målet för fokusområdena är uppfyllda. För att målet för ett fokusområde ska anses uppfyllt så ska mätetalet för respektive indikator vara bättre jämfört mot året tidigare, alternativt finnas bland de 25% bästa i Sverige inom samma mätetal. Samtliga indikatorer återfinns i Kolada där det senast inrapporterade mätetalet är det som avläses.

Fokusområden	Levande landsbygd	Stark centralort	Blomstrande näringsliv	Ett gott liv	Ökad trygghet
Förklaring	Hela kommunen ska leva. Här får du god samhällsservice, ett brett kulturutbud och rikt föreningsliv på landsbygden.	I Hörby tätort finner du allt du behöver för klara vardagen.	Det är enkelt för dig att etablera och lätt att bedriva din verksamhet. Inget krångel, en väg in.	Här upplever du livskvalitet och känner framtidstro.	Här känner du dig trygg genom hela livet och finner en stark gemenskap.
Indikatorer	<ul style="list-style-type: none"> • Elever i åk 9 som uppnått kunskapskrav i alla ämnen, hemkommun (N15508) • Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv. 7–20 år (U09800) 	<ul style="list-style-type: none"> • Bostadsmarknadsläge i kommunen totalt, (U30446) • Trångboddhet i flerbostadshus enligt norm 2 (N07907) 	<ul style="list-style-type: none"> • Nöjd-kund-index (SKR) Företagarnas helhetsbedömning av servicen i myndighetsutövningen NKI (U07451) 	<ul style="list-style-type: none"> • Nettokostnad ekonomiskt bistånd kr/inv (N31008) • Gymnasieelever med examen inom 3 år, hemkommun, andel % (N17445) • Brukarbedömning hemtjänst – helhetssyn, andel % (U21468) • Brukarbedömning särskilt boende – helhetssyn, andel % (U23471) 	<ul style="list-style-type: none"> • Elever åk 8: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del" % (N15643) • Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde (U21401)

4. Mål för god ekonomisk hushållning

Kommuner ska senast i samband med budgetbeslutet¹ ange finansiella mål för ekonomin som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Kommunfullmäktige har beslutat² om riktlinjer för god ekonomisk hushållning där nedan finansiella mål framgår:

- Årets resultat ska i snitt uppgå till minst 2,0 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning under en treårsperiod.
- Självfinansieringsgraden av investeringarna ska vara minst 60 procent i snitt under år 2023 - 2034.

God ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomin både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande generationer får betala för denna överkonsumtion. Ekonomin ska visa på ett positivt resultat på en nivå som säkerställer en god ekonomisk hushållning.

Målsättningen för nivåerna på exempelvis ekonomiskt resultat, skuldsättning och förmögenhet som beslutas i kommunfullmäktige utgör ett strategiskt underlag i den årliga budgetprocessen

¹ Kommunallagen (1997:725) 11 kap 6 §

² Kommunfullmäktige 20230424, KS 2023/083 § 105

och i kommunens ekonomistyrning. Det som i kommunallagen benämns ”reglering av balanskravsresultat” innebär att intäkterna varje år måste balansera kostnaderna. Blir resultatet negativt måste det regleras inom tre år.

För att kommunen ska bedömas ha uppnått en god ekonomisk hushållning ska:

- Samtliga finansiella mål vara uppfyllda
- Minst hälften av samtliga indikatorer för fokusområden ska ha förbättrats i förhållande till föregående år alternativt visa på ett resultat bland de 25% bästa i Sverige.

Målen för god ekonomisk hushållning ska följas upp i årsredovisning och i delårsbokslut.

Resultatutjämningsreserv - RUR

Enligt kommunallagen får medel från en resultatutjämningsreserv (RUR) användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. När detta får göras framgår av kommunfullmäktiges riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Beslut om att använda medel från resultatutjämningsreserven ska fattas i samband med kommunfullmäktiges beslut om budget, men kan vid behov revideras i samband med bokslut. Enligt SKR:s nuvarande prognos skulle det vara möjligt att använda resultatutjämningsreserven under år 2024 (nedan tabell³).

Rikets underliggande skatteunderlagsutveckling; tioårigt genomsnitt samt årlig utveckling

Förändring i procent per år

RUR	2022	2023	2024	2025	2026
Snitt 10 år	4,1	4,4	4,5	4,5	4,5
Årlig ökning	6,2	4,7	3,8	5,0	4,8
Differens	2,0	0,4	-0,7	0,5	0,3

Källa: Skatteverket och SKR.

Hörby kommun har totalt reserverat 37,1 mkr i resultatutjämningsreserv. RUR ska täcka negativa resultat, dvs så mycket som krävs för att balanskravsresultatet ska komma upp till noll. Detta gäller såväl i budgeten som i årsredovisningen. Två kriterier ska alltså vara uppfyllda för att få använda RUR:

- 1) Förändringen av årets underliggande skatteunderlag ska understiga det genomsnittliga utfallet för de senaste 10 åren, vilket inträffar år 2024.

³ SKR, cirkulär 23:36, 2023-08-24

- 2) Balanskravsresultatet ska vara negativt om RUR ska användas för att nå upp till ett nollresultat (eller så långt som reserven räcker).

Uppfyller kommunen balanskravet, ska RUR inte användas.

Känslighetsanalys

1 kronas förändring i skattesats	+/- 38 mkr
Ränteförändring lån med 1 %-enhet ⁴	+/- 4 mkr
1 % förändring verksamheternas nettokostnad	+/- 11 mkr

Kommunen tillämpar SKR:s personalomkostnadspålägget (PO-pålägg). I PO-pålägget ingår dels de arbetsgivaravgifter som bestäms av riksdagen (lagstadgade socialavgifter), dels de avgifter som bestäms i kollektivavtal mellan SKR och fackföreningarna inom offentlig sektor (till försäkringar och avtalspensioner). Det kalkylerade pålägget avseende pensioner föreslås av SKR att preliminärt justeras upp för kommuner från 12,98 procent till 14,20 procent. Anledningen till höjningen är på grund av kraftigt ökat prisbasbelopp och andra faktorer som leder till högre kostnader för den förmånsbestämda pensionen. PO-pålägg för 2024 uppgår till 45,75 procent. Kostnader för pensionen förväntas öka från år 2022 till år 2024 med över 50 mkr utifrån liggande prognos från KPA.

Delar som ingår i PO-pålägg 45,75:

Lagstadgade arbetsgivaravgifter: enligt lag 31,42 procent.

Avtalsförsäkringar: total premie 0,13 procent.

Avtalspensioner: för kommuner höjs till 14,20 procent (från 12,98 procent).

Medel finns avsatt för lönerevision i liggande budget, med grund i den personaltäthet som förelåg år 2022.

5. Skattesats

Plan för skattesats framgår nedan.

Skattesats, plan, utdebitering per 100 kr.

2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
21:08	21:08	21:08	21:08	20:98	20:50	20:50	20:50	20:50	20:50	20:50	20:50

⁴ 1 % ökning på totala lånet om 400 mkr.

6. Ekonomiska driftsramar 2024 – 2026

Verksamhetens nettokostnader beräknas mellan år 2023 och 2024 öka med ca 6,3 procent⁵, medan skatteutvecklingen ökar med ca 6,4 procent⁶. Verksamheternas nettokostnadsutveckling ska helst inte överstiga skatteutvecklingen eftersom det i ett längre perspektiv innebär att en ekonomisk obalans uppstår. Kommunfullmäktige har fastställt riktlinjer för god ekonomisk hushållning som föranstaltar en resultatnivå som i snitt ska uppgå till minst 2,0 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning under en treårsperiod. Resultatet krävs för att bland annat kunna finansiera kommunfullmäktiges kommande investeringar som framgår av investeringsbudget. Bedömningen är att detta mål kommer att uppfyllas med liggande ekonomiska driftsramar som presenteras nedan och hamnar då på ca 3,3 procent. Dock behöver hänsyn även tas till perioden 2023 – 2025 och då hamnar måluppfyllnaden på strax över 2 procent utifrån senaste skatteprognosen vilket är helt i plan med de finansiella mål som kommunfullmäktige beslutat.

Belopp i tkr (Intäkter -/Kostnader +)	EKONOMISK RAM 2024	EKONOMISK RAM 2025	EKONOMISK RAM 2026
KOMMUNFULLMÄKTIGE	955	955	955
KOMMUNSTYRELSE	189 758	189 758	189 758
VALNÄMND	300	300	300
REVISION	1 250	1 250	1 250
VA- OCH RÄDDNINGSNÄMND	14 608	14 608	14 608
ÖVERFÖRMYNDARNÄMND	3 125	3 125	3 125
BYGG- OCH MILJÖNÄMND	8 505	8 505	8 505
LIVSMILJÖNÄMND	100 119	100 119	100 119
BILDNINGSNÄMND	365 889	365 889	365 889
OMTANKENÄMND	376 045	376 045	376 045
Central finansiering*	32 743	24 927	81 507
Verksamhetens nettokostnad	1 093 297	1 085 481	1 142 061
Skatteintäkter	-842 415	-882 443	-923 137
Generella statsbidrag, utjämning	-260 484	-262 067	-267 222
finansiella intäkter	-7 500	-7 500	-7 500
finansiella kostnader	7 800	7 800	7 800
Resultat	-9 302	-58 729	-47 998
Resultat procentuellt av skatteintäkter, utjämn. och bidrag	0,8%	5,1%	4,0%

*Central finansiering: Medel avsatta för lönerrevision, pensionskostnader utöver PO, internränta och volymkompensationer mm.

⁵ år 2023 låg ekonomisk ram på 1 029 mkr, år 2024 1 093 mkr.

⁶ Skatter och bidrag: 1036,4 mkr i budget 2023, 1102,9 mkr år 2024

Revisionens budget behandlas särskilt i enlighet med kommunallagen 11 kap. 8 §.

7. Investeringsbudget 2024 plan 2025 – 2035

Kommunfullmäktiges fastställda investeringsbudget är 12-årig och påverkar kontinuerligt kommunens 3-åriga driftsramar genom att investeringarna genererar avskrivningar och övriga tillkommande driftskostnader. Investeringsbudget består av två delar, investeringsanslag och investeringsram:

Investeringsanslag: Ett investeringsanslag avser ett särskilt beslutat investeringsprojekt av kommunfullmäktige som nämnden inte får prioritera inom. Ett investeringsanslag kan vara flerårigt och anslaget som inte är förbrukat flyttas automatiskt över till kommande år fram till dess att projektet slutredovisas. Nämnden behöver således inte äska om att föra med sig ej förbrukade investeringsanslag till nästa år. Investeringen föregås av ett igångsättningstillstånd som beslutas av kommunstyrelsens arbetsutskott före nämnden påbörjar upphandling eller avrop. I de fall en investering inte ryms inom kommunfullmäktiges beslutade investeringsbudget behöver finansieringen av projektet fastställas i kommunfullmäktige före att tilldelningsbeslut påtecknas.

Investeringsram: En investeringsram är en generell investeringsbudget där nämnden själv får prioritera inom projekten till de syften som är angivna och som framgår av projektets namn. Inget igångsättningstillstånd krävs före upphandling eller avrop. Investeringsramen är 1-årig och när året är slut så kan den inte föras över till nästa år. Skulle nämnden behöva omprioritera mellan projekten innevarande år krävs ett beslut från kommunstyrelsens arbetsutskott.

Slutredovisning till kommunstyrelsens arbetsutskott ska ske av samtliga investeringsprojekt överstigande 3 mkr, eller som har en avvikelse som överstiger 20 % mot investeringsbudget. Detta sker i samband med månadsrapport, delårsrapport och årsredovisning, men kan även på nämndens initiativ ske i särskild rapport.

Finansiell leasing i kommunkoncernen jämförs med upplåning. Normalt är den effektiva finansieringskostnaden för ett leasingavtal högre än alternativkostnaden vid egen finansiering eller lånefinansiering. Därför används finansiell leasing i normalfallet sparsamt, och all finansiell leasing i kommunen ska hanteras som en investering. Finansiell leasing kan vara ett hyresavtal. Nya externa hyresavtal med en hyra där det diskonterade nuvärdet under hyresperioden beräknas uppgå till fem miljoner kronor eller mer, ska beslutas av kommunfullmäktige.

I nedan tabell framgår kommunens investeringsbehov för perioden 2024 – 2035. Totalt föreligger ett investeringsbehov om 1 464 mkr vilket innebär en snittinvestering om ca 122 mkr/året. För att kommunen ska kunna finansiera investeringarna utan att ta upp lån skulle kommunen behöva erhålla ett resultat om ca 50 mkr/året. Kommunfullmäktige har fastställt riktlinjer för god ekonomisk hushållning som anger att självfinansieringsgraden av

investeringarna ska vara minst 60 procent i snitt under år 2023 – 2034. Bedömningen är att detta mål kommer att uppfyllas med liggande investeringsplan. Kommunen kommer ha ett fortsatt behov av en låneram som uppgår till 950 mkr för att kunna verkställa liggande investeringsbudget 2024 plan 2025 - 2035. De enskilda beloppen för respektive projekt framgår inte i tabellen nedan då upphandling/avrop fortfarande inte har skett. ”X” anger det år då inköp/avrop kommer att ske. I arbetsdokument finns budgeterade belopp som grund till nedan projektkalkyl. När kommunfullmäktige beslutat total investeringsbudget kommer ramarna att fördelas ut utifrån arbetsdokument till respektive nämnd utifrån nedan upptagna projekt som är benämnda med ”RAM”. Återstoden av investeringsbudget ska fördelas som anslag till nedan upptagna projekt som är benämnda med ”ANSLAG”, under förutsättning att de ryms inom kalkylerad återstående investeringsbudget som kommunfullmäktige beslutat och att kommunstyrelsens arbetsutskott beviljar igångsättningstillstånd.

Nämnd	RAM/ ANSLAG	Projekt/namn	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030	Budget 2031	Budget 2032	Budget 2033	Budget 2034	Budget 2035	Summa
Bildningsnämnd	RAM	Elevarbetsplatser med ljuddämpande åtgärder	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Bildningsnämnd	RAM	Personalarbetsplatser arbetsmiljö	X		X		X			X		X		X	X
Bildningsnämnd	RAM	Matsalsmiljö	X			X				X			X		X
Bildningsnämnd	RAM	Älvdalsskolans nya klassrum och matsal, bibliotek	X												X
Bildningsnämnd	RAM	Hörselteknik och anpassningar	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Bildningsnämnd	RAM	Skolbibliotek	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Bildningsnämnd	RAM	Utrustning praktiska ämnen	X	X				X	X				X	X	X
Bildningsnämnd	RAM	Undervisningsmiljö förskola	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Kommunstyrelse	ANSLAG	Kulturhuset & Metropol	X	X	X										X
Kommunstyrelse	ANSLAG	SÄBO, särskilt boende	X	X											X
Kommunstyrelse	ANSLAG	Aptiten, socialtjänsten kontorsplatser	X												X
Kommunstyrelse	ANSLAG	Älvdalsskolan	X												X
Kommunstyrelse	ANSLAG	Centralskolor	X	X											X
Kommunstyrelse	ANSLAG	Blåjusstation (Brandstation)	X	X											X
Kommunstyrelse	ANSLAG	Samlokalisering av Fastighet och G/P	X												X
Kommunstyrelse	ANSLAG	Planerat Underhåll Fastighet	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Kommunstyrelse	RAM	Planerat underhåll gatubelysning	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Kommunstyrelse	RAM	KS, strategiska markförvärv	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		X
Kommunstyrelse	ANSLAG	En gruppboenden LSS, tot 6 platser	X	X											X
Kommunstyrelse	RAM	Reinvesteringar ny asfalt	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		X
Kommunstyrelse	RAM	Renovera spontanidrottsarenan	X												X
Kommunstyrelse	ANSLAG	Renovering badhus	X												X
Kommunstyrelse	RAM	Byte av golv B-hall Lägehallen	X												X
Kommunstyrelse	ANSLAG	Övrigt Hörby kommun (inventarier/digitalisering)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Livsmiljönämnd	RAM	Renovera scenvagn	X												X
Livsmiljönämnd	RAM	Köpa in ny teknik till evenemang etc.	X												X
Livsmiljönämnd	RAM	Mobila läktare till evenemang	X												X
Livsmiljönämnd	RAM	Inventarier Aktivitetshuset	X												X
Omtankenämnd	RAM	38 dataskärmar till Myndigheten	X												X
Omtankenämnd	RAM	Inventarier till nya lokaler på Öppenvården	X												X
Omtankenämnd	RAM	Ersättningsinventarier till funktionsstöd	X												X
Omtankenämnd	RAM	Taklift, kvarngatan	X												X
Kommunstyrelse	RAM	Garageportar daglig verksamhet	X												X
Omtankenämnd	RAM	Nytt verksamhetssystem för avgiftshantering	X												X
Omtankenämnd	RAM	Inventarier till nytt SÄBO		X											X
Omtankenämnd	RAM	Inventarier till ny lokal för hemtjänst		X											X
VR-Nämnd, MSV	ANSLAG	Hörby vattenverk		X			X								X
VR-Nämnd, MSV	RAM	Schablon	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
VR-Nämnd, RT	RAM	Lastväxlare	X												X
VR-Nämnd, RT	RAM	IL-bil	X												X
VR-Nämnd, RT	RAM	Sökare		X											X
VR-Nämnd, RT	RAM	Hjälmar		X											X
VR-Nämnd, RT	RAM	Fip-bil			X										X
VR-Nämnd, RT	RAM	resurs cont.			X										X
VR-Nämnd, RT	RAM	Höjdfordon				X									X
VR-Nämnd, RT	RAM	Larmställe					X								X
VR-Nämnd, RT	RAM	IVPA-ställe						X							X
VR-Nämnd, RT	RAM	ATV						X							X
VR-Nämnd, RT	RAM	IL/Fip						X							X
VR-Nämnd, RT	RAM	Räddn.utr			X			X		X					X
VR-Nämnd, RT	RAM	Inventarier						X				X			X
VR-Nämnd, RT	RAM	Lastväxlare + tank							X						X
VR-Nämnd, RT	RAM	Rakel								X					X
VR-Nämnd, RT	RAM	Rökskydd										X			X
Summa (tkr)			326 803	392 750	80 900	82 300	86 781	73 750	77 850	74 000	73 300	68 300	63 550	63 250	1 463 534

8. Nämndernas uppdrag budget 2024

Nämndernas uppdrag framgår av reglemente och adekvat lagstiftning. Utöver det vill kommunfullmäktige förtydliga vilka uppdrag som nämnderna ska lägga extra fokus på under året:

- Nämnderna ska säkerställa att de har en effektiv och ändamålsenlig verksamhet som bedrivs enligt Hörbymodellen och styrmodellen.
- Nämndernas uppgift blir att omsätta fokusområdenas intentioner i faktiska aktiviteter. Aktiviteter ska påverka kommunfullmäktiges indikatorer som ska följas upp. Indikatorer och aktiviteter ska följas upp i samband med varje månadsrapport, delårsrapport samt vid bokslut för att säkerställa att intentionerna med kommunfullmäktiges fokusområden uppnås. Vid behov ska nämnderna revidera aktiviteterna, exempelvis om det finns risk att aktiviteten inte bidrar till måluppfyllnad.
- Nämnderna tilldelas nettokostnadsramar som ska följas noga under året. Nämnderna ska arbeta aktivt för att säkerställa att verksamheten de bedriver ryms inom nettokostnadsramarna. Därför blir arbetet för att säkerställa en hög prognossäkerhet särskilt viktigt. Nämnden ska fortlöpande i samband med månadsrapport, delårsrapport och bokslut noga stämma av ekonomisk prognos mot nettokostnadsram. Vid avvikelse mot nettokostnadsram ska en analys om orsaken till avvikelsen tydligt framgå samt förslag till åtgärder för att hålla kostnadsramarna tas fram.
- Nämnderna ska ta fram nyckeltal/effektivitetsmått för sina kärnverksamheter som påvisar effektiviteten i verksamheten. Det innebär att nettokostnaden ska gå att kunna koppla till någon typ av volym eller annat mått som är meningsfulla för nämnden/kommunens invånare. Effektivitet handlar om att nå mål/resultat med god kvalitet till en rimlig kostnad, det vill säga graden av måluppfyllelse i förhållande till resursanvändning.
- Nämnden ska aktivt arbeta för att öka effektiviteten i verksamheterna med hjälp av nyckeltal/effektivitetsmått.
- Beredning av taxor och avgifter ska, i enlighet med kommunallagen, ske enligt självkostnadsprincipen och det är alltid kommunfullmäktige som fastställer taxan och avgiften, senast i januari varje år.
- Under året ska nämnderna inkomma med månadsrapporter för nedan perioder med särskilt fokus på uppföljning av måluppfyllnad för kommunens fokusområden och ekonomi:
 - februari, april, augusti och december

9. Särskilda instruktioner till nämnderna, bolagen och förvaltningarna

- Borgen för verksamheter som bedrivs i konkurrens omfattas av EU:s statsstödsregler. För att åstadkomma konkurrensneutrala villkor ska bolagen erlægga ett marginalpåslag vid en borgensavgift då kommunen går i borgen. Kommunens marginalpåslag och borgensavgifter ska vara transparenta och baseras på marknadsmässiga villkor med hänsyn tagen till respektive bolags egna finansieringsmöjligheter vid respektive upplåningstillfälle. Det innebär att bolagen under år 2024 ska betala marknadsmässiga borgensavgifter utifrån principer som kommunstyrelsen fastställer.