

# **DELÅRSRAPPORT 1**

## **Januari-April 2020**

## Innehåll

Förvaltningsberättelse.....	3
Inledning.....	3
Finansiell analys.....	4
Nämnder och övrig verksamhet.....	9
Räkenskaper.....	12
Övergripande mål och mål för god ekonomisk hushållning.....	16
Koncernbolagen.....	20
Hörbybostäder AB.....	20
Hörby kommuns Industrifastighets AB.....	20

# Förvaltningsberättelse

---

## Inledning

I kommunens budget för 2020 och planer för 2021-2022 beslutades om effektiviseringar på ca 11 mkr för att anpassa kommunens nettokostnader i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag under planperioden. SKR:s bedömning inför budgetåret 2020 var en försvagad konjunktur som i kombination med ett ökat demografiskt tryck skulle få negativ påverkan på den kommunala ekonomin.

Den prognostiserade lägre tillväxten under 2020 har kraftigt försämrats på grund av den pågående coronapandemin. Pandemin har en stor påverkan på kommunens ekonomiska förutsättningar och verksamheter under 2020 och regeringen har beslutat

om ökade statsbidrag i form av extra välfärdstillskott som kompensation för minskade skatteintäkter. Därutöver tillkommer bl.a. medel för att kompensera kommuner för extraordinära kostnader inom vård och omsorg under coronakrisen.

Inom socialförvaltningen har effekterna av Coronapandemin än så länge varit hanterbara. Osäkerheten kring utvecklingen är dock stor och det går i nuläget inte att beräkna eventuella effekter för förvaltningens verksamheter. Hittills under Coronapandemin har antalet Hörbybor som är nyinskrivna på arbetsförmedlingen dubblerats, i april var nyinskrivna sökande 72 personer jämfört med 46 personer vid samma tidpunkt föregående år.

Inom barn- och utbildning har arbetet behövt ställas om för att möta oro och smittspridning genom information och implementering av rutiner och förtydligande av arbetssätt. Förvaltningen har arbetat intensivt med frånvaro och närvaro, svara på frågor och förutspå kommande utmaningar tillsammans med att den dagliga driften självklart ska rulla på så oberört det bara går.

Den pågående pandemin har påverkat kultur- och fritid, bl.a. genom inställda evenemang och verksamheter mot äldre t.ex. Senior sportschool. Lågedammsbadet har varit stängt under fem veckor och öppnade för simskolor, skolor och föreningar i slutet av april.

Åtgärder beslutade av regeringen som påverkar Hörby kommun:

- Extra välfärdstillskott
- Åtgärder för att stärka äldreomsorgen och vården under coronakrisen
- Tillfälligt slopade arbetsgivaravgifter mellan 1 mars och 30 juni, gäller för företag och organisationer med fler än 30 anställda. Ansökan kan göras för högst 30 anställda och gäller för lön upp till 25 000 kr per månad och anställd.

SKR framhåller att konjunkturbedömningarna är ytterst osäkra i nuläget och har i aprilprognosen tagit fram en kalkyl utifrån ett relativt positivt scenario, som innebär att smittspridningen antas kulminera i mitten av sommaren för att sedan mattas av i

mot slutet av sommaren. Det finns dock en stor osäkerhet och utvecklingen kan mycket väl bli sämre.

## **Befolkning**

Den 30 april uppgick antal invånare i Hörby kommun till 15 700 personer, vilket är en ökning sedan årsskiftet med 69 personer.

## **Bostäder och planering**

Arbete pågår med fem detaljplaner och ett planprogram. Det är Röinge, Stavröd, Stattena Östra, Hansa Power Bridge och Engströmsamarken. Den största av detaljplanerna, Stattena östra, väntas skickas ut på samråd i augusti och omfatta 150-200 bostäder.

Försäljning av bostadstomter på Stattena-området har pågått under vinter och vår, totalt är 8 av 12 villatomter sålda. Ett anbudsförfarande gällande markanvisning av den kvarvarande marken för flerbostadshus på den södra delen har också genomförts under våren. Utöver dessa tomter finns 8 villatomter till salu i kommunen.

## **Näringsliv**

Tomtmark för företagsetablering finns tillgänglig på Industriparken, Norra Industriparken och vid Klockaregården om ca 4 ha.

## **Finansiell analys**

### **Periodens resultat**

Periodens resultat uppgår till -15,8 mkr, vilket är 20,3 mkr sämre än budgeterat resultat på 4,5 mkr. Större avvikelser redovisas av socialnämnden, tekniska nämnden och för skatteintäkter och generella statsbidrag. För nämndernas avvikelse se avsnittet ”Nämnder och övrig verksamhet”.

Resultatet har i april belastats med 12,6 mkr, varav 7,1 mkr för nedskrivning och utrangering av anläggningar och 5,5 för avsättning för täckning av gamla deponier.

Kommunen har haft extrakostnader inom vård och omsorg med anledning av Covid-19 motsvarande 0,8 mkr. Staten kompenserar för kostnaden, återsökning kan göras under hösten 2020. Därutöver har 3,0 mkr avsatts från kommunstyrelsens medel till förfogande för att täcka kostnader inom övriga nämnder som uppkommer i samband med åtgärder vidtagna för att förhindra smittspridning av covid-19.

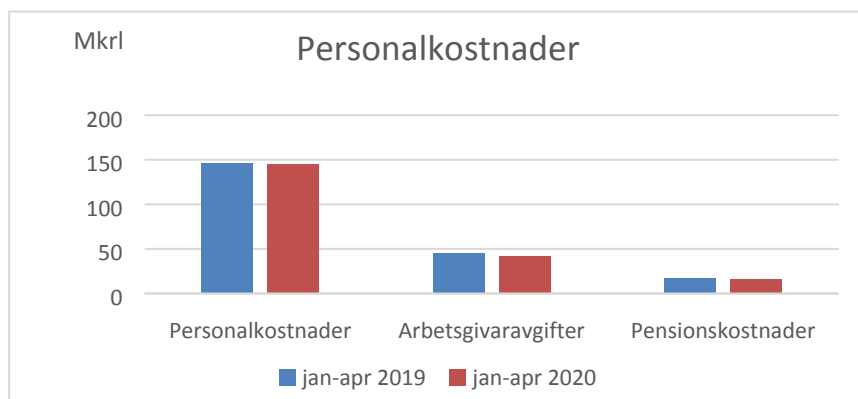
Kommunens finansnetto är +-0 mkr, vilket innebär att intäkterna är lika stora som kostnaderna, utfallet är 0,3 mkr sämre än budget för perioden. Pensionsportföljen ska sedan 2019 redovisas till marknadsvärde. I bokslut 2019 uppgick marknadsvärdet till 44,1 mkr. Marknadsvärdet den 30 april 2020 uppgår till 38,9 mkr, vilket innebär en orealiserad förlust på 5,3 mkr. Förändringen ingår i utfallet för april 2020 som en del av de finansiella kostnaderna.

Personalkostnaderna har minskat marginellt jämfört med motsvarande period 2019. Jämfört med motsvarande period 2019 är kostnaden 2,9 mkr lägre för lön till anställda med månadslön, lön till anställda enligt BEA och arvoden till förtroendevalda. Antalet tillsvidareanställda årsarbetare har minskat med 12 personer. Lön till anställda med timlön och utbetald sjuklön har ökat med 1,5 mkr.

Löneöversynen har slutförts för Vårdförbundet, Lärarnas Riksförbund, Lärarförbundet och SACO, utfallet blev 2,77 % och ny lön har utbetalts i april.

Löneöversyn för övriga förbund kommer att hanteras under hösten 2020 då de centrala avtalen har sagts upp och förhandlingar har pausats till 2020-10-31.

Arbetsgivaren kan inte genomföra löneöversyn när centrala avtal saknas. Detta rör Kommunal, Vision, Ledarna och SSR.



## Helårsprognos

Kommunens prognos för 2020 bedöms till ett underskott med -41,1 mkr, vilket är 50,3 mkr sämre än budgeterade 9,2 mkr. I prognosen ingår nedskrivningar och avsättningar med 12,6 mkr.

Negativt resultat för 2020 prognostiseras av kommunstyrelsen, barn- och utbildningsnämnden, socialnämnden och tekniska nämnden. Socialnämnden och tekniska nämnden har beslutat om åtgärdsplaner och kommer att arbeta vidare med att ta fram fler effektiviseringsåtgärder under året.

I helårsprognosen bedöms finansnettot uppgå till 2,2 mkr, vilket är 1,4 mkr bättre än budget. Överskottet beror på lägre räntekostnader på lån.

Budgetavvikelse 2020, mkr	Delårsrapport 1 utfall 200430	Helårsprognos 2020
Kommunfullmäktige	0,1	0
Revisionen	0	0
Valnämnden	0	0
Kommunstyrelsen	0,5	-1,4
VA/Räddningsnämnden	0,4	0
Överförmyndarnämnden	-0,5	-0,2
Bygg och miljönämnden	0,8	0,1
Barn- och utbildningsnämnden	0,6	-6,6
Kultur- och fritidsnämnden	0,2	0
Socialnämnden	-10,7	-25,0
Teknisk nämnd inkl nedskrivning/avsättning	-9,5	-20,6
Central finansiering	9,7	0,5
<b>Verksamheternas avvikelse</b>	<b>-8,4</b>	<b>-53,2</b>
Skatteintäkter och generella statsbidrag	-11,7	1,5
Finansnetto	-0,3	1,4
<b>Summa avvikelse</b>	<b>-20,3</b>	<b>-50,3</b>
Budget	4,5	9,2

Årets resultat	-15,8	-41,1
----------------	-------	-------

## Åtgärdsplaner

Socialnämndens åtgärdsplan uppgår till 25,6 mkr, varav beräknad effekt på 19,3 mkr fördelas med 14,2 mkr 2020 och ytterligare 5,1 mkr 2021. Tekniska nämnden har beslutat om åtgärdsplan på totalt 3,7 mkr, bedömningen är att full effekt uppnås 2020. Samhällsbyggnadsförvaltningen kommer att arbeta vidare med att ta fram ytterligare effektiviseringsåtgärder under året. Åtgärdsplaner för kommunstyrelsen och barn- och utbildningsnämnden har ännu inte beslutats.

Åtgärdsplan och effekt	2020 beslut åtgärder	2020 bedömd effekt
Kommunstyrelsen	0	0
Barn- och utbildningsnämnden	0,3	0,3
Socialnämnden	25,6	14,2
Tekniska nämnden	3,7	3,7
<b>Summa</b>	<b>29,6</b>	<b>18,2</b>

## Skatteintäkter och statsbidrag

Enligt SKLs skatteprognos, 2020-04-19, bedöms kommunens skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning vara i nivå med antagen budget i november 2020.

Regeringen har tagit beslut om extra generella statsbidrag till kommuner och regioner under 2020, dels i vårändringsbudgeten 2020 och dels tillskott till följd av riksdagens beslut. De extra tillskotten uppgår till 23,9 mkr.

LSS-avgiften minskar med 0,3 mkr. Den kommunala fastighetsavgiften bedöms bli 1,1 mkr bättre än budgeterat.

Prognosen för skatteavräkningen har förändrats markant på grund av Covid-19:s påverkan på den svenska samhällsekonomin. Den nya prognosen medför en nedrevidering av skatteintäkterna under 2020 med 28,4 mkr vilket är 26,2 mkr lägre än budgeterat, vilket i prognosen till stor del för 2020 kompenseras av en ökning av de generella statsbidragen.



Skatteintäkter och generella statsbidrag (mkr)	Budget 2020	SKR prognos 200429
Skatteintäkter	670,3	671,2
Skatteavräkning	-2,2	-28,4
Generella statsbidrag	2,9	23,9
Kommunalekonomisk utjämning	220,0	221,4
LSS-avgift	-8,4	-8,1
Fastighetsavgift	33,2	34,3
<b>Summa</b>	<b>915,7</b>	<b>914,3</b>

## Investeringar

Årets investeringsbudget uppgår till 114,7 mkr, varav 5,7 mkr avser tilläggsanslag för VA-verksamheten. Förslag till överföring av anslag för pågående projekt från 2019 uppgår 49,5 mkr, ärendet beslutas på kommunfullmäktige i maj 2020.

Periodens nettoinvesteringar uppgår till 4,2 mkr under januari-april, motsvarande period 2019 var utfallet till 33,4 mkr.

Igångsättningstillstånd för nya investeringsprojekt har beviljats med 7,5 mkr:

Investeringar, mkr	Budget 2020	Utfall jan-apr 2020	Prognos 2020	Avvikelse
Kommunstyrelsen	52,0	0	25,0	27,0
VA/Räddningsnämnden, inkomster	0	-7,6	-7,6	7,6
VA/Räddningsnämnden, utgifter	25,4	1,1	24,3	1,1
Barn- och utbildningsnämnden	3,9	1,2	3,9	0
Kultur- och fritidsnämnden	0,5	0	0,5	0
Socialnämnden	3,0	0,1	3,0	0
Teknisk nämnd	20,0	9,1	15,0	5,0
Exploatering	9,9	0,3	5,0	4,9
<b>Summa</b>	<b>114,7</b>	<b>4,2</b>	<b>69,1</b>	<b>45,6</b>

## Likviditet och upplåning

Likvida medel uppgår till 98,2 mkr den 30 april (161,2 mkr). 2019 genomfördes en nyupplåning på 90,0 mkr i mars. Kommunens prognostiserade resultat påverkar likviditeten negativt samtidigt som den hittills låga investeringstakten medför en positiv effekt på likviditeten.

Låneskulden uppgår till 400,0 mkr (400,0 mkr), vilket är en effekt av den höga investeringsnivån under 2018-2019 då nyupplåning gjordes med 215,0 mkr.



### Balanskravsavstämning och resultatutjämningsreserv (RUR)

Enligt balanskravet ska kommunens intäkter överstiga kostnaderna för att säkerställa god ekonomisk hushållning.

Justerat resultat för perioden är ett balanskravsunderskott med -11,8. I helårsprognosen bedöms kommunens resultat till -41,1 mkr och ett negativt balanskravsresultat på 42,5 mkr.

Kommunen har ett ingående resultat att återställa på 11,5 mkr från 2019.

Tillsammans med prognostiserat balanskravsunderskott för 2020 uppgår resultat att återställa till 54,0 mkr. Balanskravsunderskott ska enligt kommunallagen återställas inom tre år. Plan för återställande av det prognostiserade balanskravsunderskottet kommer presenteras i Budget 2021-2023 som behandlas i kommunfullmäktige i november 2020.

Kommunens resultatutjämningsreserv uppgick till 28,2 mkr i bokslut 2019. SKR:s bedömning är att den pågående konjunkturnedgången under 2020 och eventuellt 2021 ger möjlighet att nyttja reserven för hantera det negativa resultatet.

<b>Årets resultat enligt resultaträkning</b>	<b>-15,8</b>	<b>-41,1</b>
- Samtliga realisationsvinster	-1,4	-1,4
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
- Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	+5,3	0,0
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0
<b>= Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>-11,8</b>	<b>-42,5</b>
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>-11,8</b>	<b>-42,5</b>

Balanskravsutredning, mkr	Utfall 200430	Helårs- prognos 2020
Ingående negativt resultat att återställa	-11,5	-11,5
Årets balanskravsresultat	-11,8	-42,5
<b>Utgående negativt resultat att återställa</b>	<b>-23,3</b>	<b>-54,0</b>

### God ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv

Kommunfullmäktige har fastställt det finansiella resultatmålet till 1,0 % i budget 2020. Målet innebär att kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag i förhållande till verksamheternas nettokostnad ska ge minst 1 % i överskott.

Periodens utfall uppgår till -15,8 mkr vilket ger -5,4 % i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag. För helåret prognostiseras ett underskott med -41,1 mkr, vilket motsvarar -4,5 % i resultatmål. Kommunfullmäktiges finansiella resultatmål uppfylls därmed inte.

## Nämnder och övrig verksamhet

---

### **Kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott på 0,5 mkr för perioden och prognostiserar ett underskott för helåret med 1, 4 mkr.

Överskottet för perioden avser försäljning av fastighet. I helårsprognosen ingår kostnader för beställda detaljplaner, konsulttjänster och upphandlingssamarbete utöver budget.

Åtgärdsplan för att hantera det prognostiserade underskott kommer att tas fram till delårsrapport 2 per 30 augusti 2020.

### **Överförmyndarnämnden**

Överförmyndarnämnden redovisar ett underskott på 0,5 mkr för perioden och prognostiserar ett underskott för helåret med 0,4 mkr.

Underskottet hänförs till utbetalda arvoden till gode män.

### **Bygg- och miljönämnden**

Bygg- och miljönämnden redovisar ett överskott på 0,8 mkr för perioden och prognostiserar ett överskott för helåret med 0,1 mkr.

Överskottet är kopplat till miljömålsarbetet som inte kommer genomföras under 2020.

### **Kultur- och fritidsnämnden**

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett överskott på 0,2 mkr för perioden och prognostiserar ett utfall för helåret i enlighet med budget.

Prognosen är osäker då pandemins utveckling påverkar verksamheten. Ovisshet råder också kring hur Lågedammsbadets entréintäkter påverkas av att avtalet med Sparbanken Skåne löpt ut.

### **Tekniska nämnden**

Tekniska nämnden redovisar ett underskott på 9,5 mkr för perioden och prognostiserar ett underskott för helåret med 20,6 mkr.

Under april har en avsättning- och nedskrivning gjorts med totalt -12,6 mkr, varav 5,5 mkr för övertäckning av deponi och 7,1 mkr för nedskrivning fastigheter och inventarier.

### **Periodens budgetavvikelse**

Nedskrivning/avsättning	-12,6 mkr
Kommunservice fastighet	3,2 mkr
Kommunservice måltider	-2,7 mkr
Kommunservice lokalvård	0,5 mkr
Kommunservice gata/park	1,9 mkr

### **Budgetavvikelsen i helårsprognosen avser**

Nedskrivning/avsättning	-12,6 mkr
Kommunservice fastighet	-2,0 mkr
Kommunservice måltider	-7,0 mkr
Kommunservice gata/park	0,8 mkr

Tekniska nämnden har beslutat godkänna en åtgärdsplan på 3,7 mkr, planen omfattar åtgärder inom kommunservice måltider, lokalvård och gata/park.

### **Barn- och utbildningsnämnden**

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett överskott på 0,6 mkr för perioden och prognostiserar ett underskott för helåret med 6,6 mkr.

I periodens resultat överstiger externa entreprenader budget med 1,9 mkr, samtidigt som utfallet för försålda utbildningsplatser är högre än budgeterat.

För 2020 lämnar nämnden en försiktig prognos med ett underskott på 6,6 mkr. Även om det faktiska resultatet efter april är i balans så är osäkerhetsfaktorerna fortfarande flera, framför allt gällande externa kostnader för gymnasieplatser och barn/elever i fristående verksamheter samt hur omfattande det extraordinära stödet för kommande termin blir.

### **Åtgärder 2020**

Nämnden har påbörjat effektiviserings- och besparingsåtgärder. Barn- och utbildningsnämnden arbetar med ytterligare förslag på åtgärder för att fortsätta arbetet med att nå ekonomisk balans.

### **Socialnämnden**

Socialnämnden redovisar ett underskott på 10,7 mkr för perioden och prognostiserar ett underskott för helåret med 25,0 mkr.

I periodens resultat ingår 0,5 mkr i merkostnader relaterade till covid-19, vilket förväntas täckas med statsbidrag.

### **Periodens större budgetavvikelser**

Vård och omsorg	-5,7 mkr
Myndighetsenheten	0,8 mkr
Individ och familj	-1,3 mkr
Arbete och försörjning	-2,8 mkr

### **Budgetavvikelsen i helårsprognosen avser**

Social ledning	-0,7 mkr
Vård och omsorg	-13,4 mkr
Individ och familj	-8,7 mkr
Arbete och försörjning	-2,2 mkr

Socialnämnden har beslutat om en åtgärdsplan omfattande 25,6 mkr. Effekten av åtgärderna beräknas till 14,2 mkr för 2020 och ytterligare 5,1 mkr 2021, totalt 19,3 mkr.

## **Fullmäktige och övriga nämnder**

Kommunfullmäktige, Revisionen och VA/Räddningstjänstnämndens helårsprognoser följer budget.

# Räkenskaper

RESULTATRÄKNING								
tkr	Utfall 2019-04-30	Budget 2020-04-30	Utfall 2020-04-30	Avvikelse	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	64 405	65 000	57 188	-7 812	195 540	195 000	180 000	-15 000
Verksamhetens kostnader	-339 445	-343 515	-341 481	2 034	-1 054 780	-1 046 279	-1 078 457	-32 178
Avskrivningar	-14 834	-22 461	-25 041	-2 580	-50 873	-56 000	-62 000	-6 000
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-289 874</b>	<b>-300 976</b>	<b>-309 334</b>	<b>-8 358</b>	<b>-910 112</b>	<b>-907 279</b>	<b>-960 457</b>	<b>-53 178</b>
Skatteintäkter	219 114	222 686	209 174	-13 512	660 294	668 058	642 798	-25 260
Generella statsbidrag	77 902	82 542	84 391	1 849	235 271	247 625	274 393	26 768
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>7 141</b>	<b>4 252</b>	<b>-15 769</b>	<b>-20 021</b>	<b>-14 548</b>	<b>8 404</b>	<b>-43 266</b>	<b>-51 670</b>
Finansiella intäkter	2 282	2 475	6 661	4 186	14 951	7 425	7 830	405
Finansiella kostnader	-1 399	-2 223	-6 680	-4 457	-5 195	-6 669	-5 669	1 000
<b>Periodens resultat</b>	<b>8 025</b>	<b>4 504</b>	<b>-15 788</b>	<b>-20 292</b>	<b>-4 792</b>	<b>9 160</b>	<b>-41 105</b>	<b>-50 265</b>



<b>BALANSRÄKNING</b>	Utfall	Utfall	Bokslut	Budget	Prognos
tkr	2019-04-30	2020-04-30	2019	2020	2020
<b>TILLGÅNGAR</b>	<b>1 104 443</b>	<b>1 133 260</b>	<b>1 148 807</b>	<b>1 145 455</b>	<b>1 117 435</b>
<b>Anläggningstillgångar</b>	<b>835 680</b>	<b>888 680</b>	<b>902 900</b>	<b>923 772</b>	<b>916 564</b>
Förvärvade immateriella tillgångar	1 320	1 199	1 314	1 155	1 064
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	675 409	735 225	745 569	766 348	766 733
Maskiner och inventarier	58 762	56 543	60 303	60 637	53 053
Finansiella anläggningstillgångar	100 189	95 714	95 714	95 632	95 714
<b>Omsättningstillgångar</b>	<b>268 764</b>	<b>244 579</b>	<b>245 907</b>	<b>221 683</b>	<b>200 871</b>
Exploateringsfastigheter	15 390	14 531	14 119	19 731	15 119
Kortfristiga fordringar	55 417	56 197	59 538	54 629	59 538
Kortfristiga placeringar	36 793	38 988	44 055	36 163	44 055
Likvida medel	161 164	134 864	128 196	111 160	82 159
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR</b>					
<b>och SKULDER</b>	<b>1 104 443</b>	<b>1 133 260</b>	<b>1 148 807</b>	<b>1 145 455</b>	<b>1 117 435</b>
<b>Eget kapital</b>	<b>491 771</b>	<b>465 447</b>	<b>474 227</b>	<b>506 824</b>	<b>440 130</b>
Ingående eget kapital	483 039	474 228	483 038	497 664	474 228
Periodens resultat	8 025	-15 788	-4 792	9 160	-41 105
Justeringar mot eget kapital	707	7 007	-4 019	0	7 007
<i>Resultatutjämningsreserv, del av eget kapital</i>	<i>28 165</i>	<i>28 165</i>	<i>28 165</i>	<i>28 165</i>	<i>28 165</i>
<b>Avsättningar</b>	<b>13 102</b>	<b>21 367</b>	<b>16 128</b>	<b>13 102</b>	<b>20 845</b>
Avsättning för pensioner	10 802	9 627	9 888	10 802	9 105
Andra avsättningar	2 300	11 740	6 240	2 300	11 740
<b>Skulder</b>					
<b>Långfristiga skulder</b>	<b>451 813</b>	<b>455 994</b>	<b>456 128</b>	<b>547 148</b>	<b>454 137</b>
Långfristiga lån	400 000	400 000	400 000	510 000	400 000
Övr. långfristiga skulder	51 813	55 994	56 128	37 148	54 137
<b>Kortfristiga skulder</b>	<b>147 758</b>	<b>190 452</b>	<b>202 323</b>	<b>78 381</b>	<b>202 323</b>
Upplupna löner och semesterlöneskuld	29 924	37 323	39 307	29 411	39 307
Övr. kortfristiga skulder	117 833	153 129	163 016	48 970	163 016

<b>KASSAFLÖDESANALYS</b>					
tkr	Utfall 2019-04-30	Utfall 2020-04-30	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020
<b>Den löpande verksamheten</b>					
- Verksamhetens nettokostnad	-289 874	-309 334	-910 112	-907 279	-960 457
- Skattenetto	297 015	293 565	895 564	915 683	917 191
- Finansnetto	883	-19	9 756	756	2 161
- Justering för av- och nedskrivningar	14 834	25 041	50 873	56 000	62 000
- Justering övriga ej likviditetspåverk. poster	-727	3 783	2 435	0	1 400
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>22 131</b>	<b>13 036</b>	<b>48 516</b>	<b>65 160</b>	<b>22 295</b>
<b>Förändring av rörelsekapital</b>					
- Förändr. exploatering (minskn+/ökn-)	0	-412	1 272	-10 000	-1 000
- Förändr. kortfristiga fordringar (minskn+/ökn-)	15 446	3 341	11 325	0	0
- Förändr. kortfristiga placeringar (minskn+/ökn-)	-713	5 067	-7 975	0	0
- Förändr. kortfristiga skulder (minskn-/ökn+)	-59 049	-11 871	-4 483	0	0
<b>Medel från den löpande verksamheten</b>	<b>-22 184</b>	<b>9 161</b>	<b>48 654</b>	<b>55 160</b>	<b>21 295</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
- Investeringsutgifter	-35 750	-11 861	-145 468	-99 000	-76 700
- Investeringsinkomster	2 289	7 633	8 416	0	7 633
<b>Medel från investeringsverksamheten</b>	<b>-33 461</b>	<b>-4 228</b>	<b>-137 052</b>	<b>-99 000</b>	<b>-69 067</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>					
- Förändr. av låneskulder	90 000	0	90 000	70 000	0
- Förändr. av långfristiga fordringar	0	0	0	0	0
- Inköp finansiella tillgångar	-3	0	-254	0	0
- Försäljning av tillgångar	31	1 735	66	0	1 735
<b>Medel från finansieringsverksamheten</b>	<b>90 028</b>	<b>1 735</b>	<b>89 812</b>	<b>70 000</b>	<b>1 735</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>34 382</b>	<b>6 668</b>	<b>1 414</b>	<b>26 160</b>	<b>-46 037</b>
<b>LIKVIDA MEDEL VID PERIODENS BÖRJAN</b>	<b>126 782</b>	<b>128 196</b>	<b>126 782</b>	<b>85 000</b>	<b>128 196</b>
<b>LIKVIDA MEDEL VID PERIODENS SLUT</b>	<b>161 164</b>	<b>134 864</b>	<b>128 196</b>	<b>111 160</b>	<b>82 159</b>

DRIFTSREDOVISNING								
tkr	Utfall	Budget	Utfall	Avvikelse	Bokslut	Budget	Prognos	Avvikelse
	2019-04-30	2020-04-30	2020-04-30		2019	2020	2020	
Kommunfullmäktige	-538	-278	-178	100	-1 152	-834	-834	0
Valnämnden	323	0	-3	-3	-165	0	-3	-3
Revisionen	-324	-318	-301	18	-998	-955	-955	0
Kommunstyrelse	-15 729	-16 801	-16 329	472	-46 523	-50 486	-51 886	-1 400
VA-/Räddningsnämnd	-4 224	-4 675	-4 239	436	-12 851	-13 449	-13 449	0
Överförmyndarnämnd	-409	-712	-1 175	-463	-2 385	-2 137	-2 337	-200
Bygg- och miljönämnd	-3 074	-3 532	-2 781	751	-9 468	-10 586	-10 486	100
Kultur- och fritidsnämnd	-11 176	-14 487	-14 289	198	-37 320	-43 513	-43 513	0
Teknisk nämnd	-16 374	-13 406	-22 880	-9 474	-49 719	-30 503	-51 078	-20 575
Barn- och utbildningsnämnd	-129 289	-132 955	-132 349	607	-404 424	-403 055	-409 655	-6 600
Socialnämnd	-105 613	-103 991	-114 642	-10 650	-342 282	-322 304	-347 304	-25 000
Central finansiering	-3 448	-9 819	-169	9 650	-2 827	-29 457	-28 957	500
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-289 874</b>	<b>-300 976</b>	<b>-309 334</b>	<b>-8 358</b>	<b>-910 112</b>	<b>-907 279</b>	<b>-960 457</b>	<b>-53 178</b>
Skatteintäkter och generella statsbidrag	297 015	305 228	293 565	-11 663	895 564	915 683	917 191	1 508
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>7 141</b>	<b>4 252</b>	<b>-15 769</b>	<b>-20 021</b>	<b>-14 548</b>	<b>8 404</b>	<b>-43 266</b>	<b>-51 670</b>
Finansnetto	883	252	-19	-271	9 756	756	2 161	1 405
<b>Periodens resultat</b>	<b>8 025</b>	<b>4 504</b>	<b>-15 788</b>	<b>-20 291</b>	<b>-4 792</b>	<b>9 160</b>	<b>-41 105</b>	<b>-50 265</b>

INVESTERINGAR						
tkr	Budget	Överförda	Total	Utfall	Budget-	Prognos
	2020	inv.medel	budget	2020-04-30	avvikelse	2020
Kommunstyrelse	52 000	0	52 000	0	52 000	25 000
VA-/Räddningsnämnd	25 360	0	25 360	-6 531	31 891	24 300
Bygg- och miljönämnd	0	0	0	0	0	0
Kultur- och fritidsnämnd	500	0	500	49	451	500
Teknisk nämnd	20 000	0	20 000	9 121	10 879	15 000
Barn- och utbildningsnämnd	3 900	0	3 900	1 228	2 672	3 900
Socialnämnd	3 000	0	3 000	49	2 951	3 000
Exploatering	9 940	0	9 940	311	9 629	5 000
<b>TOTALT</b>	<b>114 700</b>	<b>0</b>	<b>114 700</b>	<b>4 228</b>	<b>110 472</b>	<b>76 700</b>

## Övergripande mål och mål för god ekonomisk hushållning

Uppföljning av övergripande mål och mål för god ekonomisk hushållning har gjorts för perioden januari-april 2020. För flertalet av resultatindikatorerna kan mätning göras tidigast i samband med delårsrapport 2 eller i bokslut 2020.

Styrelsen och nämnderna har beslutat om kortsiktiga mål för 2020. Uppföljning och utvärdering kommer att göras i samband med delårsrapport 2 då flertalet mål inte kan mätas per 30 april 2020.

### MEDBORGARE

#### Inriktningsmål

Invånarna i Hörby kommun är stolta över sin kommun som kännetecknas av god service och tillgänglighet. Medborgarna är delaktiga i kommunens utveckling.

Resultatmål	Resultatindikator	Målvärde 2022	Utfall 2020-04-30
Medborgarna är positiva till att bo och leva i Hörby kommun	Rekommendationsindex – SCB:s medborgarundersökning Snitt samtliga kommuner	60	SCB:s medborgarundersökning genomförs nästa gång 2021
		<b>Målvärde 2020</b>	
	Känner du dig trygg att bo i Hörby kommun (Polisens trygghetsmätning - problemindex)	≤2,0	Resultat för polisens trygghetsmätning presenteras i bokslut 2020
		<b>Målvärde 2020</b>	
God folkhälsa hos kommunens invånare	Ohälsotalet (dagar) ska vara lägre hos befolkningen (16-64 år) jämfört med föregående år (Källa: Försäkringskassan) Skånesnitt jämförbara kommuner* Samtliga kommuner	≤29,8	Statistik för ohälsotalet redovisas av försäkringskassan, utfallet för 2020 presenteras i början av år 2021.
		31,9	

29,8

## UTVECKLING

### Inriktningsmål

Utbildning är en viktig grund för både individen och samhället. Hörby kommun ska vara en attraktiv boendekommun med goda förutsättningar för bostadsbyggnad och företagsetablering.

Resultatmål	Resultatindikator	Målvärde 2020	Utfall 2020-04-30
Hörby kommun ska erbjuda kommunens invånare god utbildning och kunskap som ger förutsättningar för att kunna etablera sig på arbetsmarknaden	Resultat (medelvärde) på nationella prov i åk 3, andel elever som klarat alla delprov för ämnesproven		Skolverket har beslutat att ställa in vårens nationella prov på grund av covid-19. Nedanstående resultat avser våren 2019.
	Matematik <i>Rikssnitt</i>	≥ Rikssnitt	Hörby: 93,5 Riket: 88,7
	Svenska <i>Rikssnitt</i>	≥ Rikssnitt	Hörby: 96,1 Riket: 94,5
	Andel elever i årskurs 9 som är behöriga till gymnasieskolans nationella program	≥ Rikssnitt	Resultat presenteras hösten 2020
		<b>Målvärde 2020-2022</b>	
Kommunen ska främja god tillgång på bostäder	Hörbybostäder AB ska producera minst 40 bostäder under planperioden 2020-2022	Minst 40 bostäder	16 lägenheter är klara förinflyttning 1 juni
	Exploaterad mark för nybyggnation	Motsvarande 100 bostäder/lägenheter	20 tillgängliga tomter för enfamiljshus Markanvisningsavtal tecknat för 16 + 16 bostadslägenheter  Förberedelser för exploatering pågår för ytterligare ca 50 bostadslägenheter  Detaljplanarbete pågår för Statten Östra, 150-200 bostäder.
Kommunen ska främja ökad företagsetablering	Hörby kommuns industrifastighetsbolag AB ska etablera ett industrihotell under planperioden 2020-2022	Industrihotell för minst 5 företag	Bolaget inväntar beslut från KS om markförvärv för byggnation av nytt industrihotell

	Exploaterad mark för etablering av företag	Minst 40 000 kvm tillgänglig industrimark	40 000 kvm tillgänglig industrimark på Industriparken, Norra Industriparken och vid Klockaregården
--	--	---	--

## MEDARBETARE

### Inriktningsmål:

Hörby kommun ska verka för en god arbetsmiljö som skapar arbetsglädje, stimulerar till positiv påverkan samt minimerar risken för skador och sjukdomar.

Motiverade och engagerade medarbetare ger hållbara medarbetare och därmed en hållbar organisation.

Medarbetare blir lyssnade på och deras synpunkter tas tillvara.

Resultatmål	Resultatindikator	Målvärde 2020	Utfall 2020-04-30
God fysisk och psykisk arbetsmiljö för medarbetarna	Sjukfrånvaron ska vara i nivå med eller lägre än utfall 2018  <i>Skåne Kommunsektorn</i>	≤5,3 %	Sjukfrånvaro för januari-april uppgår till 7,7 %, en ökning med 2 procentenheter jämfört med 2019  .
Hörby kommun är en attraktiv och utvecklande arbetsplats där medarbetarna trivs	Medarbetarundersökning, Hållbart medarbetar-engagemang HME  <i>Skånesnitt Alla kommuner</i>	HME Index >75  80 79	Planeras genomföras hösten 2020

## EKONOMI

Det finansiella resultatmålet är ett viktigt mål för god ekonomisk hushållning och för att bibehålla kommunens kort- och långsiktiga finansiella utrymme.

Under planperioden 2019-2022 kommer kommunens investeringbehov vara omfattande. Finansiering av framtida investeringar kommer att kräva nyupplåning. Målet är att kommunens självfinansieringsgrad bör uppgå till minst 50 %.

### Inriktningsmål

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

Resultatmål	Resultatindikator	Målvärde 2020	Utfall 2020-04-30
Ekonomi i varaktig balans	Minst 2 % i resultat av skatteintäkter och statsbidrag	1,0 %	Utfall: -5,4 % Prognos: -4,5 %
	Självfinansieringsgrad av totala investeringar (årets resultat och avskrivningar/netto-investeringar)	≥ 50 %	Utfall: 219 % Prognos: 30 %
Ekonomisk kontroll under verksamhetsåret	Styrelsens och nämndernas samlade driftsbudgetföljsamhet (budgetavvikelse i procent)	Positiv avvikelse ≥ 0 % av kommunbidraget	Utfall: -6,2 % Prognos: -6,1 %



# Koncernbolagen

## Hörbybostäder AB

RESULTATRÄKNING tkr	Utfall 2019-04-30	Utfall 2020-04-30	Prognos 2020
Intäkter	10 856	15 045	37 935
Kostnader	-9 834	-9 659	-31 303
<b>Rörelseresultat</b>	<b>1 022</b>	<b>5 386</b>	<b>6 632</b>
Finansiella poster	-664	-909	-3 282
<b>Resultat före skatt</b>	<b>358</b>	<b>4 477</b>	<b>3 350</b>

### Periodens händelser

Underhållsplan som löper på 15 år har tagits fram för varje fastighet. Bolaget har under perioden övertagit nyproduktionen Eriksberg 18 efter slutbesiktning. Inflyttning sker 1 juni. Fastighet i Lyby har avyttrats för 5,3 mkr.

### Periodens resultat

Hörbybostäder AB redovisar ett resultat på 4,5 mkr för perioden, vilket är 0,7 mkr bättre än budget.

### Helårsprognos

Bolaget prognostiserar ett helårsresultat på 3,4 mkr, vilket är 0,3 mkr sämre än budgeterat.

## Hörby kommuns Industrifastighets AB

RESULTATRÄKNING tkr	Utfall 2019-04-30	Utfall 2020-04-30	Prognos 2020
Intäkter	5 955	6 449	20 138
Kostnader	-4 423	-4 744	-16 319
<b>Rörelseresultat</b>	<b>1 532</b>	<b>1 705</b>	<b>3 819</b>
Finansiella poster	-243	-513	-1 866
<b>Resultat före skatt</b>	<b>1 289</b>	<b>1 192</b>	<b>1 953</b>

### Periodens händelser

Underhållsplan som löper på 15 år har tagits fram för varje fastighet. Bolaget håller på att förvärva Vibyholm 12 av kommunen, bolaget väntar beslut hos Kommunstyrelsen.

### Periodens resultat

Hörby kommuns  
Industrifastighetsbolag AB redovisar  
ett resultat på 1,2 mkr för perioden,  
vilket är 0,5 mkr bättre än budget.  
Framförallt är kostnaderna lägre än  
budget pga Covid-19-pandemin som  
gjort att vissa underhållsåtgärder  
flyttats fram.

### **Helårsprognos**

Bolaget prognostiserar årets resultat till  
2,1 mkr, vilket är i enlighet med  
budget.