

# **DELÅRSRAPPORT 2**

## **Januari-augusti 2018**

# Innehållsförteckning

## **Förvaltningsberättelse**

Förvaltningsberättelse .....	3
Hushållning och kvalitet .....	5
God ekonomisk hushållning .....	5
Ekonomisk analys .....	8
Personalredovisning .....	12

## **Finansiella rapporter**

Resultaträkning .....	14
Balansräkning .....	15
Kassaflödesanalys.....	16
Investeringsredovisning .....	17
Driftnetto per nämnd .....	18
Noter.....	19
Redovisningsprinciper .....	24

## **Styrelse och nämnder**

Kommunfullmäktige .....	26
Revisionen .....	27
Valnämnden .....	28
Kommunstyrelsen .....	29
Byggnadsnämnden .....	32
Barn- och utbildningsnämnden .....	35
Kultur- och fritidsnämnden .....	40
Socialnämnden .....	43
Tekniska nämnden .....	47
Miljönämnden .....	51

VA/GIS- nämnden, Mittskåne vatten samverkan .....	54
---	----

Kommunens samlade verksamhet .....	57
------------------------------------	----

# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

## Samhällsekonomisk översikt

Sveriges ekonomiska tillväxt är lägre än många OECD-länder. Sverige tappar placering i välståndsligan (BNP/capita) och placerar sig på en tolfte plats. Måttet anger bland annat köpkraft hos befolkningen och historiskt har Sverige haft en bättre placering.

Flera indikatorer pekar på att högkonjunkturen är över för denna gång och Sverige bör ställa om ekonomin inför sämre tider.

Flera prognosinstitut bedömer utvecklingen i enlighet med ekonomiska indikatorerna dvs att sämre ekonomisk tillväxt är att vänta. Tillväxten i Sverige uppgår till mellan 2,0 och 2,5 % 2018 (prognos) vilket är något högre än snittet inom OECD-länderna.

Arbetslösheten i Sverige, med en nivå på ca 6,9 %, anses av många bedömare vara låg. Det kan dock noteras att flera av Sveriges grannländer redovisar betydligt lägre arbetslöshet.

Antalet arbetade timmar ökar men inte i den utsträckning som skulle behövas för att kompensera för kommunsektorns ökade kostnader. Antalet arbetade timmar har stor betydelse för kommunsektorns skatteintäktsökning.

## Utvecklingen i kommunen

Kommunens ekonomi har utvecklats positivt under årets första åtta månader. Resultatet för perioden är betydligt bättre än budgeterat men det finns dock anledning till oro när nämndernas helårsprognoser analyseras. Det kan konstateras att kostnadsutvecklingen för årets sista fyra månader är mycket hög. Helårsprognosen pekar på ett sämre resultat än budgeterat med nästan fem miljoner. Kommunfullmäktiges överskottsmål på 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag riskerar därmed att inte uppnås. Styrelsen och samtliga nämnder behöver vidta alla åtgärder för att minska kostnadsökningen i kommunen med mål att uppnå fullmäktiges överskottsmål.

## Hörby centrum byggs om under 2018 - Stationssamhälle 2.0

Hörby kommun bygger under 2018 om delar av Hörby centrum. Framkomligheten för kollektivtrafiken förbättras och Gamla torg kommer att få en ny utformning. Ombyggnaden innebär att det tas ett helhetsgrepp kring centrumgenomfarten.

I augusti startade ombyggnaden av Gamla torg och Storgatan, arbetet beräknas vara färdigställt i december 2018.

## Lågehällarna

Första etappen av nya Lågehällarna är i stort sett klar och verksamheten i Lågehäll 1 är igång igen. Samtidigt fortsätter ny- och ombyggnationen av nya Lågehällarna till en modern anläggning för idrotten med en flexibel idrottshall. Totalt blir det tre handbollsplaner som kan användas vid träning och matcher. Förutom handboll kommer den moderna anläggningen att användas för idrotter såsom gymnastik, innebandy, bordtennis brottning samt korpiddrotten.

## Kommunsamverkan

Hörby kommun samverkar med andra kommuner inom ett antal områden. Samverkan mellan Hörby och Höör har intensifierats, en gemensam styrgrupp bestående av respektive kommuns arbetsutskott har uppdraget att ge stöd för samverkan, initiera och följa upp samverkansområden. Aktuella områden för utökad samverkan är räddningstjänsten, överförmyndarverksamheten och karta/GIS.

Under året har förslag till samverkansavtal tagits fram tillsammans med Höörs kommun. Samverkan omfattar gemensam överförmyndarnämnd, gemensam VA och räddning-nämnd samt verksamheten Geoinfo Mitt-skåne. Höör är värdkommunen för dessa samverkansområden.

## Statsbidrag

Regeringen har under 2018 utbetalt generella statsbidrag till kommunen som avser del av välfärdsmiljarderna, extratjänster och ett tillfälligt stöd i syfte att möjliggöra för kommuner att låta ensamkommande, asylsökande ungdomar som fyller 18 år att bo kvar i kommunen.

## Befolkning

Den 31 augusti uppgick antal invånare i Hörby kommun till 15 654 personer, det är en ökning med 102 personer sedan årsskiftet. Ökningen motsvarar ca 0,7 %.

Under motsvarande period 2017 var ökningen 1 %, minskningen beror på ett lägre flyttningsnetto.

## Bostäder och planering

Stattena Norra, etapp Söder har färdigställts och kommunfullmäktige har fastställt tomtpriserna.

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.

## Näringsliv

Tomtmark på Norra Industriparken har färdigställts för försäljning. Området omfattar totalt ca 23 000 m<sup>2</sup>.

## Marknadsföring

Humorsåpan HÖRBY har nominerats till Publishingpriset 2018. Sju filmer är i final och vi konkurrerar bland annat med Stockholms stad, Gröna Lund och Filmbyn Småland om det prestigefyllda priset. HÖRBY tävlar i klassen "Filmer som marknadsför destinationer". Prisutdelning sker i Stockholm den 7 november.

## Arbetsmarknad

Arbetslösheten i åldersgruppen 16-64 år ligger på en lägre nivå än genomsnittet för Skåne och riket. 3,6 % var öppet arbetslösa i

augusti 2018 och 2,6 % var sysselsatta i program med aktivitetsstöd. Det är en minskning 0,4 procentenheter respektive 0,2 procentenheter jämfört med 2017.

För ungdomar 18-24 år har den öppna arbetslösheten ökat till 6,4 % (4 % 2017), riksnittet är 4,7 % och snittet i Skåne är 6,2 %. Antalet sysselsatta i program med aktivitetsstöd har minskat från 5,5 % till 5,4 % sedan årsskiftet.

## Personal- och verksamhetsövergång

Kommunfullmäktige beslutade 2018-08-27 att godkänna personal- och verksamhetsövergång från Hörby kommun till Hörbybostäder AB från 2019-01-01. Det innebär att 7,5 tjänster överflyttas till Hörbybostäder AB.

Hörby kommuns Industrifastighetsbolag kommer att köpa tjänster för fastighetsskötsel från Hörbybostäder AB.

Båda bolagen kommer att fortsätta köpa markskötsel från Hörby kommun.

## Pågående tvister

### Tvist med 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.

# HUSHÅLLNING OCH KVALITET

## GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Enligt kommunallagen ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Kommunfullmäktige har fastställt övergripande mål och mål för god ekonomisk hushållning för 2018-2020. Målen ligger till grund för uppföljning och utvärdering av kommunens ekonomiska hushållning. Målen delas upp i fyra prioriterade områden; Medborgare, Utveckling, Medarbetare och Ekonomi. Uppföljning och utvärdering sker i delårsrapport 1 (30/4), 2 (31/8) och årsredovisningen.

### Periodens måluppfyllelse

#### 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

#### Kommentar:

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 får kontinuerlig återrapportering om trygghetsvandringar med förslag och synpunkter till förbättringar av kommunens yttre miljö. Förslagen hanteras av kommunen och polisen beroende på ansvarsområde.

Kommunstyrelsen har beslutat uppdra åt socialförvaltningen 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. Socialförvaltningen ska se över möjligheten att skapa en mötesplats där ungdomar kan mötas och samlas kring olika aktiviteter, friskvård och annan sysselsättning.

I projektet "Trygga Hörby" pågår samarbete med polisen för att öka tryggheten i kommunen.

Målet bedöms delvis uppnås 2018 och arbetet med åtgärder/insatser fortsätter 2019 för att uppnå målvärdet.

## UTVECKLING

Mål	Resultatindikator	Utfall 2016	Utfall 2017	Målvärde 2018	Utfall 2018-08-31	Prognos 2018
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 %	0,7 %	0,7 %
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 %	-	-

### Kommentar:

Kommunen har haft en hög befolkningstillväxt både 2016 och 2017, för 2018 är målvärdet 1 % i befolkningsökning. Under januari-augusti har kommunen ökat med 102 invånare (0,7 %). Prognosen för 2018 bedöms till 0,7 %, vilket är något lägre än kommunens långsiktiga mål för befolkningstillväxt på 1 %.

Hörby kommuns miljömålsprogram innehåller en åtgärdsstrategi med åtgärder per miljöområde. Uppföljning sker i samband med årsbokslut.

## MEDARBETARE

Mål	Resultatindikator	Utfall 2016	Utfall 2017	Målvärde 2018	Utfall 2018-31	Prognos 2018
Hörby kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med friska och nöjda medarbetare	Sjukfrånvaro lägre än 4,5 %	5,8 %	5,6 %	4,5 %	5,4 %	5,4 %
	Nöjd Medarbetar Index 2019, bättre utfall jämfört med 2017	-	66	-	-	-

### Kommentar:

Sjukfrånvaron uppgår till 5,4 % för perioden januari-augusti 2018. Utfallet motsvarar en minskning med 0,2 procentenheter sedan årsskiftet. Andelen långtidssjukskrivningar har ökat och uppgår till 30,4 % av den totala sjukfrånvaron. Målet, 4,5 % sjukfrånvaro, bedöms svårt att uppnå utifrån aktuellt utfall per 31 augusti.

Nöjd Medarbetar Index genomfördes 2017. Under 2018 har 2017 års resultat utvärderats och fokusområden har tagits fram med inriktning på arbetssituation, 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.

## EKONOMI

Mål	Resultatindikator	Utfall 2016	Utfall 2017	Målvärde 2018	Utfall 2018-08-31	Prognos 2018
Kommunens ekonomi ska kännetecknas av god ekonomisk hållning, vara långsiktigt hållbar och ge utrymme för framtida investeringar	Minst 2 % i resultat av skatteintäkter och statsbidrag	2,2 %	2,9 %	2,0 %	4,0 %	1,5 %
	Styrelsen och nämnderna ska redovisa en varaktig ekonomisk balans där intäkterna är större än kostnaderna				Barn- och utbildningsnämnden och tekniska nämnden redovisar underskott för perioden.	Barn- och utbildningsnämnden och tekniska nämnden prognostiserar underskott för 2018.

### Kommentar:

Periodens resultat på 4,0 %, av skatteintäkter och generella statsbidrag, är högt i förhållande till fastställt resultatmål. Utifrån verksamheternas bedömning av helårsprognoserna bedöms ett helårsresultat på 1,5 %, vilket är 0,5 % lägre än kommunfullmäktiges fastställda överskottsmål.

Barn- och utbildningsnämnden samt tekniska nämnden redovisar och prognostiserar större underskott i periodens utfall och i helårsprognosen. Arbete med åtgärder pågår i berörda nämnder för att minska befarat underskott.

**Resultatindikatorn** för överskottsmålet 2 % uppnås för perioden men prognostiseras att delvis uppnås för helåret.

**Resultatindikatorn** för varaktig ekonomisk balans uppfylls för styrelsen och samtliga nämnder med undantag för barn- och utbildningsnämnden och tekniska nämnden.

Målet bedöms delvis uppnås för 2018.

# EKONOMISK ANALYS

## RESULTAT OCH KAPACITET

### Delårsresultat

Kommunens resultat för perioden uppgår till 22,6 mkr (44,0 mkr). I resultatet ingår realisationsförlust med 0,1 mkr.

Helårsprognosen för 2018 bedöms till ett överskott på 12,5 mkr vilket är 4,5 mkr lägre än budget.

Verksamheternas nettokostnad		Förändring
2017-08-31	-510,2	
2018-08-31	-551,9	8,2 %
2017-12-31	-804,4	
2018-12-31 Prognos	-846,4	5,2 %

Nettokostnadsökningen under 2018 prognostiseras till 5,2 %. För att säkerställa en varaktig ekonomisk balans i kommunen måste nettokostnadsökningen minska de kommande åren. Detta är särskilt viktigt inför kommande lågkonjunktur.

### Budgetföljsamhet

Avvikelser (mkr)	Delår 180831	Prognos 2018
Kommunfullmäktige	0,1	0
Revisionen	0,2	0
Valnämnden	0,4	0
Kommunstyrelsen	1,8	1,0
Samverkan Mittskåne Vatten	0	0
Byggnadsnämnden	1,4	0,2
Barn- och utbildningsnämnden	-8,7	-11,3
Kultur- och fritidsnämnden	0,4	0,3
Socialnämnden	0,3	0
Teknisk nämnd	-5,3	-7,7
Miljönämnden	0,3	0
Central finansiering	15,5	5,6
Internränta	-2,6	-3,6
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>3,9</b>	<b>-15,5</b>
Skatteintäkter	2,8	5,0
Finansnetto	6,3	5,9
<b>Periodens/årets avvikelse</b>	<b>13,1</b>	<b>-4,5</b>

Periodens avvikelse uppgår till 13,1 mkr jämfört med budget. Verksamhetens nettokostnad är 3,9 mkr bättre än budget. Utfallet för skatteintäkter och finansnetto är 9,1 mkr bättre än budget.

Avvikelsen i helårsprognosen beräknas till -4,5 mkr. Verksamhetens nettokostnad beräknas till -15,5 mkr. Utfallet för skatteintäkter och finansnetto bedöms till 10,1 mkr bättre än budget.

I resultatet 2018-08-31 ingår realisationsförlust avseende utrangering av Gestaltning Ernst Ahlgrensparken med 0,1 mkr.

Större avvikelser för perioden redovisas av:

- Kommunstyrelsen, ej nyttjade medel för bl.a. konsulttjänster samt återsökning av moms.
- Byggnadsnämnden, lägre kostnader för bostadsanpassning och högre intäkter för bygglov
- Barn- och utbildningsnämnden, underskottet beror på volymökningar och ett ökat antal elever som är i behov av särskilt stöd.
- Tekniska nämnden, underskottet hänförs till kommunservice fastighet, lokalvård och måltider.
- Central finansiering, lägre pensionskostnader, ej nyttjade medel för kostnadskompensation(kapitalkostnader och löneöversyn).

### Skatteintäkter

SKL:s augustiprognos för skatteintäkter 2018 visar på ett utfall som är 0,3 mkr bättre än budget. Skatteintäkterna har ökat med 0,7 mkr samtidigt som slutavräkningen för 2017-2018 är negativ med 0,4 mkr.

### Generella statsbidrag och utjämnings

Kommunens andel av "Välfärds miljarderna", statsbidrag för extratjänster och tillfälligt stöd från Migrationsverket ger ett positivt utfall för kommunen med 2,5 mkr.



## Helårsprognos

Årets resultat	2017 Bokslut	2018 Budget	2018 Prognos
Årets resultat (mkr)	24,3	17,0	12,5
Årets resultat/skatteintäkter och statsbidrag	2,9 %	2,0 %	1,5 %

Årets prognostiserade resultat uppgår till 12,5 mkr vilket är 4,5 mkr sämre än budget. Avvikelsen beror framförallt på underskott inom barn- och utbildningsnämnden och tekniska nämnden.

Kommunfullmäktige beslutade i augusti att tillföra tekniska nämnden 1,7 mkr för att delfinansiera pågående omstruktureringsarbete inom kommunservice måltider.

I helårsprognosen bedöms barn- och utbildningsnämndens volymökningar och insatser av särskilt stöd att kvarstå och underskottet ökar till 11,3 mkr. Åtgärder för att minimera underskottet pågår.

Tekniska nämndens underskott bedöms till 7,7 mkr varav 4,7 mkr avser kommunservice måltider. En analys av den ekonomiska situationen för kommunservice måltider har genomförts och en omedelbar åtgärdsplan har tagits fram. Tekniska nämnden prognostiserar underskott inom kommunservice lokalvård med 1,5 mkr och kommunservice fastighet med 2,0 mkr.

Kommunfullmäktiges finansiella mål för 2018 uppgår till 2 % i resultat av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket motsvarar 17,0 mkr. Resultatprognosen för 2018 bedöms till 1,5 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Kommunfullmäktiges finansiella mål bedöms därmed inte uppnås.

### Åtgärdsplaner

De nämnder som prognostiserar underskott i sin verksamhet ska redovisa en åtgärdsplan för att komma till rätta med underskottet.

### Barn- och utbildningsnämnden

Åtgärder har verkställts med en helårseffekt på 3,1 mkr. Nämnden har även planerat åtgärder inför hösten för vilka helårseffekten ännu inte kan beräknas fullt ut då det fortfarande föreligger viss osäkerhet.

### Tekniska nämnden

Inom kommunservice måltider pågår omgående åtgärder att minska visstidsanställningar, timanställningar och övertid i verksamheten. Från 2019 upphör Aptitens kök och omfördelning av produktionen av mat sker mellan köken.

Inom Kommunservice Måltider pågår en översyn av verksamhetskostnaderna och bemanningen.

### Balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv

Med prognoserat resultat för 2018 på 12,4 mkr uppfyller kommunen det lagstadgade balanskravet.

Balanskravsutredning (mkr)	180831 Utfall	2018 Prognos
<b>Årets resultat enligt resultaträkning</b>	<b>22,6</b>	<b>12,4</b>
- Samtliga realisationsvinster	0	0
- Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0
- Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0
- Orealiserade förluster i värdepapper	0	0
- Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>22,6</b>	<b>12,4</b>
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0
- Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>22,6</b>	<b>12,4</b>

Kommunens lokala riktlinjer för hantering av resultatutjämningsreserv ger en möjlighet att reservera den del av resultatet som överstiger 1 % av skatteintäkter och statsbidrag. Resultatutjämningsreservens syfte är att utjämna intäkter över konjunkturcykler.

Kommunen resultatutjämningsreserv uppgår till 28,2 mkr. Prognostiserat resultat 2018 motsvarar 1,5 % av skatteintäkter och statsbidrag vilket innebär, om prognosen håller, att kommunfullmäktige kan reservera medel till resultatutjämningsreserven 2018.

Resultatutjämningsreserv (mkr)	2017	2018
	Bokslut	Prognos
Ingående värde	14,0	28,2
Reservering till RUR	14,2	0
Disponering av RUR	0	0
<b>Utgående värde</b>	<b>28,2</b>	<b>28,2</b>

## Finansnetto

Kommunens finansnetto uppgår till 4,8 mkr, vilket är 6,3 mkr bättre än budget. Det positiva finansnettot beror på utdelning på aktier, uttag ur överskottsfond KPA samt lägre låneräntor under året. Genomsnittlig skuldränta noteras till 1,58 % inklusive räntesäkringsderivat.

Borgensintäkterna uppgår till ca 0,1 mkr. Borgensavgift på 0,25 % tas ut av Hörbybostäder AB och Hörby kommuns Industrifastighets AB. Borgensavgiften för MERAB uppgår till 0,4 %.

Borgensavgiften faktureras bolagen under hösten 2018.

Borgensavgifter Tkr	2017	180831	2018
	Bokslut	Utfall	Prognos
Hörbybostäder AB	873	0	430
Hörby kommuns Industri- fastighets AB	1240	0	730
MERAB	13	7	8
IT kommuner i Skåne AB	9	0	10
<b>Summa</b>	<b>2 135</b>	<b>7</b>	<b>1 178</b>

Anm. I bokslut 2017 har borgensavgift tagits ut för 2016 och 2017 för att periodisera borgensavgiften till rätt år.

## Investeringar

Investeringsutfallet inklusive exploatering uppgår till 74,4 mkr, prognosen för helåret bedöms till ca 191 mkr.

Större investeringsprojekt under året är om- och nybyggnation av Lågehaller, Hörby Stationssamhälle 2.0, tillbyggnad av Skogsgläntans förskola, kontor till socialförvaltningen i Hälsans hus samt upprustning Källhaga.

Investeringar	
Bokslut 2017	87,3
Budget 2018	254,8
Utfall 180831	74,4
Prognos 2018	191,0

Under januari-augusti har kommunen investerat 74,4 mkr, vilket motsvarar 29 % av 2018 års investerings- och exploateringsbudget på 254,8 mkr. Utöver ordinarie investeringsbudget på 153,4 mkr, har 81,2 mkr överförts från 2017 för pågående investeringsprojekt, till detta har kommunfullmäktige beslutat om tilläggsbudget med 20,3 mkr för nya Lågehaller.

Igångsättningstillstånd för nya investeringsprojekt har beviljats med 120,3 mkr under januari-augusti.

## RISK OCH KONTROLL

### Likviditet och långfristig låneskuld

	2017	180831	2018
	Bokslut	Utfall	Prognos
Likvida medel (mkr)	93,3	149,2	103,2
Låneskuld (mkr)	185,0	250,0	310,0

Likvida medel har ökat med 55,9 mkr sedan årsskiftet och uppgår till 149,2 mkr per den 31 augusti. Av periodens likvida medel avser 44,0 mkr HBAB och HIFAB andel i koncernkonot.

Kommunens låneskuld har ökat med 65,0 mkr under året med anledning av de större investeringsprojekt som pågår. Låneskulden bedöms öka med ytterligare 60,0 mkr.

Kommunen har sju löpande swapkontrakt på totalt 145 mkr. Kontrakten gör att kommunens genomsnittliga räntebindning uppgår till 2,20 år. Tecknade swapkontrakt räntesäkrar 145 mkr av kommunens låneskuld.

### Soliditet

Kommunens soliditet är 50,6 % exkl. pensionsförpliktelser. Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser uppgår till 24,7 %.

Soliditeten exkl. pensionsförpliktelser har minskat med ca 4,4 procentenheter sedan årsskiftet vilket beror på ökad låneskuld.

## Skattesats

2018 uppgår skattesatsen i Hörby kommun till 21:08 kr.

Den genomsnittliga skattesatsen i Skåne uppgår till 20:49 kr. Med en skattesats på 21:08 hamnar Hörby kommun på plats 27 av Skånes 33 kommuner.

Hörby kommuns totala insatskapital Kommuninvest ekonomiska förening uppgår till 13,4 mkr 2018-06-30.

## Pensionsförpliktelser

Kommunens totala pensionskuld inklusive löneskatt uppgår till 265,6 mkr, varav 10,5 mkr redovisas i balansräkningen och 255,1 mkr redovisas som ansvarsförbindelse.

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.

Utöver pensionsavsättningen på 10,5 mkr har kommunen placerat 35,3 mkr i aktiedepå, likvida medel depåkonto och obligation till kommande pensionsutbetalningar. Kommunens placeringar i värdepapper uppgår till 20,6 mkr i bokfört värde och 24,3 mkr i marknadsvärde 2018-08-31. Utdelningen på värdepapper i depå har uppgått till 0,8 mkr, vilket motsvarar en avkastning på 3,9 %.

Värdepapper 2018-08-31	Bokfört värde	Marknadsvärde
Aktier i depå	20,6	24,3
Likvida medel	12,6	12,6
Obligationer	2,1	2,0
<b>Summa</b>	<b>35,3</b>	<b>38,9</b>

## Borgensåtagande, Kommuninvest

Kommunen har ingått en solidarisk borgen för Kommuninvest i Sverige AB. 277 kommuner och 11 landsting är medlemmar och samtliga har ingått likalydande borgensförbindelse.

Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser uppgick till 418,9 mdkr och totala tillgångar till 413,6 mdkr den 30 juni 2018. Hörby kommuns andel uppgick till 896,1 mkr av de totala förpliktelserna och 886,3 mkr av de totala tillgångarna.

## PERSONALREDOVISNING

### Attraktiv arbetsgivare

En Förmånsportal är upphandlad tillsammans med Markaryd och Svalövs kommuner.

Riktlinjer för byte av semesterdagstillägg till lediga dagar har tagits fram tillsammans med ett regelverk för eventuell konvertering. En pensionsmodell har tagits fram, den s.k. 80-90-100 (arbета 80 %, få 90 % av lönen och 100 % inbetalning till pension). Pensionsmodellen gäller personer mellan 63-65 år och bedöms från fall till fall av arbetsgivaren.

Ett årshjul för planering av arbetsmiljöarbetet är framtaget och kommer att kompletteras med ett årshjul för temanpunkter till arbetsplatsträffarna.

### Personalkostnader

Utbetald lön m.m. för perioden januari- augusti uppgår till 303,3 mkr, vilket är en ökning med 22,0 mkr jämfört med samma period föregående år. Ökningen beror på utfallet av löneöversyn 2018 för samtliga fackförbund förutom Lärarförbundet och lärarnas riksförbund, samt ökad personalvolym.

Personalkostnader Mnkr	170831	180831
Löner mm	281,3	303,3
Arbetsgivaravgifter	86,4	92,5
Pensioner inkl särskild löneskatt	28,9	30,6
Kollektivavtalsförsäkringar	0,2	0,1
<b>Summa</b>	<b>396,8</b>	<b>426,5</b>

### Antal anställda

Antalet tillsvidareanställda, anställda för visst arbete och vikarier har ökat med 15 årsarbetare, samma period föregående år uppgick antalet till 1 197 årsarbetare.

Antal års- arbetare	KLF	SBF	KFU	SOF	Summa
Tillsvidare	31	131	445	400	<b>1 007</b>
Visst arbete	4	6	53	57	<b>119</b>
Vikarier	1	12	62	11	<b>86</b>
<b>Summa</b>	<b>36</b>	<b>149</b>	<b>560</b>	<b>467</b>	<b>1 212</b>

Antalet tillsvidareanställda har minskat inom samhällbyggnadsförvaltningen med 20 årsarbetare, avser personalavveckling inom kom-

munservice måltider och vakanser per 2018-08-31. Antalet tillsvidareanställda har ökat med 23 årsarbetare inom kultur-, fritid- och utbildningsförvaltningen kopplat till volymökningar samt 13 årsarbetare inom socialförvaltningen.

Andelen kvinnor är 81,9% och andelen män är 18,1% för gruppen tillsvidareanställda.

En handlingsplan för heltid har tagits fram och en arbetsgrupp har bildats för att arbeta vidare med planen.

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har ökat de senaste fyra åren.

	2014	2016	2017	2018 juni
Genomsnittlig sysselsättningsgrad %	88,7	89,6	90,5	91,1

### Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron är i nivå med motsvarande period 2017 och uppgår till 5,4 %. Långtidssjukskrivning har ökat med 4,1 procentenheter till 30,4 % av den totala sjukfrånvaron.

Sjukfrånvarotiden har ökat i alla åldersgrupper förutom för åldersgruppen 50 år eller äldre där den har minskat. Sjukfrånvaron har ökat för kvinnor och minskat för män – vilket är ett skifte från föregående år.

### Löneöversyn 2018

Lönerna revideras årligen utifrån centrala kollektivavtal och kommunens riktlinjer för löneöversyn. Kommunstyrelsen beslutar inför varje löneöversyn om riktlinjer och eventuella speciella satsningar. I årets löneöversyn fanns det inga prioriterade grupper.

Löneöversynen har avslutats för samtliga organisationer förutom Lärarförbundet och Lärarnas riksförbund där avtalet ännu inte är klart.

Ny lön gäller från 1 april för samtliga utom för Kommunal som gäller från 1 maj. Ny lön har utbetalts till de förbund som är förhandlade i juli månad.

Den genomsnittliga löneökningen för 2018 kan inte presenteras förrän samtliga fackförbund är klara.

### **Feriearbetande ungdomar**

Antal platser för feriearbetande ungdomar ökades inför 2017 med 20 och var oförändrat under 2018. 120 ungdomar mellan 16-17 år och 48 ungdomar mellan 18-19 år ansökte om feriepraktikplats. 57 ungdomar anställdes som feriepraktikanter under sommaren inom kommunens verksamheter.

Förutom dessa 57 ungdomar anställde Socialförvaltningen ytterligare 18 ungdomar i åldern 15-17 år.

### **Ledarutveckling**

Under 2018 fortsätter kommunens ledarutveckling. Gruppen består av 50 chefer. Temat under 2017/2018 är Organisationskultur.

### **Rekrytering**

Under januari-augusti har 96 tjänster utanannonserats – vilket är en minskning med 15 annonser jämfört med samma period förra året. Kultur-, fritid- och utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen står för ca 40 % vardera av annonserna, Samhällsbyggnadsförvaltningen för ca 12 % och kommunledningsförvaltningen för 5 %.

### **Friskvårdsbidrag**

Hörby kommun erbjuder sina anställda friskvårdsbidrag med 1 000 kr/år. Under januari-augusti har 289 anställda nyttjat friskvårdsbidraget.

# FINASIELLA RAPPORTER

## Resultaträkning

Mkr	Not	KOMMUNEN						KONCERNEN
		Utfall 170831	Utfall 180831	Bokslut 2017	Budget 2018	Prognos 2018	Avvik 2018	Delår 180831
Verksamhetens intäkter	1	158,1	147,1	233,9	230,0	230,0	0,0	177,1
Verksamhetens kostnader	2	-637,9	-671,7	-984,1	-1 008,9	-1 024,4	-15,5	-683,6
Avskrivningar	3	-30,4	-27,3	-54,2	-52,0	-52,0	0	-40,7
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-510,2</b>	<b>-551,9</b>	<b>-804,4</b>	<b>-830,9</b>	<b>-846,4</b>	<b>-15,5</b>	<b>-547,2</b>
Skatteintäkter	4	413,9	421,7	622,6	632,2	634,0	1,8	421,7
Utjämning och statsbidrag	5	137,1	147,9	206,7	218,0	221,2	3,2	147,9
Finansiella intäkter	6	6,9	7,8	7,9	4,9	9,0	4,1	8,2
Finansiella kostnader	7	-3,6	-3,0	-8,6	-7,2	-5,3	1,8	-6,7
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>44,0</b>	<b>22,6</b>	<b>24,3</b>	<b>17,0</b>	<b>12,5</b>	<b>-4,5</b>	<b>23,9</b>
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0	0	0
Skattekostnader		0	0	0	0	0	0	-0,1
<b>Periodens/ Årets resultat</b>		<b>44,0</b>	<b>22,6</b>	<b>24,3</b>	<b>17,0</b>	<b>12,5</b>	<b>-4,5</b>	<b>23,8</b>

# Balansräkning

Mkr	Not	KOMMUNEN			KONCERN
		Delår 170831	Delår 180831	Bokslut 2017	Delår 180831
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella anläggningstillgångar	8	0,5	3,0	2,6	3,0
Materiella anläggningstillgångar					
- fastigheter och anläggningar	9	486,4	572,9	511,9	1 079,6
- maskiner och inventarier	10	53,9	51,6	52,9	71,0
Finansiella anläggningstillgångar	11	132,3	102,3	132,4	93,9
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>673,0</b>	<b>729,7</b>	<b>699,8</b>	<b>1 247,5</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Exploateringsfastigheter	12	9,7	9,7	9,7	9,7
Kortfristiga fordringar	13	63,8	64,4	62,4	68,9
Kortfristiga placeringar	14	0	33,2	0,0	33,2
Likvida medel	15	95,9	149,2	93,3	159,5
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>169,5</b>	<b>256,5</b>	<b>165,5</b>	<b>271,3</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>842,5</b>	<b>986,2</b>	<b>865,3</b>	<b>1 518,8</b>
<b>Eget kapital</b>					
därav årets resultat	16	495,6	498,9	475,9	569,1
därav årets övriga justeringar		44,0	22,6	24,3	23,8
därav resultatutjämningsreserv			0,5		0,5
		14,0	28,2	14,0	28,2
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner	17	11,0	10,5	10,5	10,5
Övriga avsättningar		1,5	2,3	2,3	17,3
<b>Summa avsättningar</b>		<b>12,4</b>	<b>12,8</b>	<b>12,8</b>	<b>28,8</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	18	185,0	250,0	185,0	720,4
Övr. långfristiga skulder	18	30,8	42,8	31,0	42,8
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>215,8</b>	<b>292,8</b>	<b>216,0</b>	<b>763,2</b>
Kortfristiga skulder	19	118,6	181,7	160,5	158,7
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>118,6</b>	<b>181,7</b>	<b>160,5</b>	<b>158,7</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>842,5</b>	<b>986,2</b>	<b>865,3</b>	<b>1 518,7</b>
<b>ANSVARSFÖRBINDELSER</b>					
Borgensåtagande	20	388,0	474,0	473,6	
Pensionsförpliktelser	20	265,1	255,1	255,1	
MERAB, deponering	20	3,0	3,0	3,0	

# Kassaflödesanalys

Mkr	Not	KOMMUNEN		KONCERN	
		Delår 170831	Delår 180831	Bokslut 2017	Delår 180831
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>					
Verksamhetens nettokostnad		-510,2	-551,9	-804,4	-547,2
Skattenetto		551,0	569,6	829,4	569,6
Finansnetto		3,2	4,8	-0,7	1,4
Avgår avskrivningar som belastat resultatet		30,4	27,3	54,2	40,7
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		0,1	-1,3	-1,6	-1,3
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>74,5</b>	<b>48,6</b>	<b>77,0</b>	<b>63,3</b>
Ökning (-) minskning (+) exploateringsmark		0	0	0	0
Ökning (-) minskning (+) fordringar		19,6	-3,6	21,0	45,6
Ökning (-) minskning (+) kortfristiga placeringar		0	-4,8	0	-4,8
Ökning (+) minskning (-) skulder		-37,7	21,2	4,4	7,3
<b>Medel från den löpande verksamheten</b>		<b>56,4</b>	<b>61,4</b>	<b>102,4</b>	<b>111,3</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		0	-0,6	0	-0,6
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-36,8	-78,2	-96,0	-128,8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar			0	0	0,1
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-1,9	-0,1	-2,9	-0,1
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,8	3,9	0,8	3,9
<b>Medel från investeringsverksamhet</b>		<b>-37,9</b>	<b>-74,9</b>	<b>-98,1</b>	<b>-125,4</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Förändring av låneskulden		0	65,0	0	65,4
Erhållna investeringsbidrag		0	4,4	8,7	4,4
Avsatta medel depåkonto aktier		-0,5	0	2,5	
<b>Medel från finansieringsverksamheten</b>		<b>-0,5</b>	<b>69,4</b>	<b>11,2</b>	<b>69,8</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>18,0</b>	<b>55,9</b>	<b>15,4</b>	<b>55,7</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>77,9</b>	<b>93,3</b>	<b>77,9</b>	<b>103,8</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>95,9</b>	<b>149,2</b>	<b>93,3</b>	<b>159,5</b>
<i>Förändring likvida medel</i>		<i>18,0</i>	<i>55,9</i>	<i>15,4</i>	<i>55,7</i>

Av årets (periodens) kassaflöde för kommunen avser ökning av skuld till koncernföretag 44,0 mnkr. 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.



# Investeringsredovisning

Nämnder Mkr	Utfall 170831	Utfall 180831	Utfall 2017	Budget 2018	Prognos 2018	Avvikelse
Kommunstyrelsen	10,7	0,5	11,1	42,3	20,0	22,3
Mittskåne Vatten	3,0	1,1	5,2	10,0	10,0	0
Byggnadsnämnden	0,1	0	0,1	0	0	0
Barn- och utbildningsnämnden	2,2	1,8	3,1	7,8	7,8	0
Kultur- och fritidsnämnden	0,3	0,5	0,9	8,2	7,4	0,8
Socialnämnden	1,2	4,4	3,0	4,4	4,4	0
Tekniska nämnden	19	64,6	56,1	172,2	136,4	35,8
Miljönämnden	0,1	0,1	0,1	0	0	0
<b>SUMMA INVESTERINGSPROJEKT</b>	<b>36,5</b>	<b>72,9</b>	<b>79,7</b>	<b>244,8</b>	<b>186,0,0</b>	<b>58,8</b>
Exploatering	0,3	1,5	7,6	10,0	5,0	5,0
<b>SUMMA EXPLOATERINGSPROJEKT</b>	<b>0,3</b>	<b>1,5</b>	<b>7,6</b>	<b>10,0</b>	<b>5,0</b>	<b>5,00</b>
<b>TOTALT</b>	<b>36,8</b>	<b>74,4</b>	<b>87,3</b>	<b>254,8</b>	<b>191,0</b>	<b>63,8</b>
Investeringsinkomster	0	-4,4	-8,7	-17,3	-6,0	-11,3
Investeringsutgifter	36,8	78,8	96,0	272,1	197,0	75,1
<b>SUMMA</b>	<b>247,1</b>	<b>74,4</b>	<b>87,3</b>	<b>254,8</b>	<b>191,0</b>	<b>63,8</b>

# Driftsredovisning

Mkr	DELÅR				HELÅR			
	Utfall 170831	Budget 180831	Utfall 180831	Avvikelse	Bokslut 2017	Budget 2018	Prognos 2018	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-0,5	-0,6	-0,5	0,1	-1,0	-0,8	-0,8	0
Valnämnden	0	-0,1	0,2	0,3	0	-0,2	-0,2	0
Revisionen	-0,4	-0,6	-0,5	0,1	-0,9	-1,0	-1,0	0
Kommunstyrelsen	-26,4	-31,7	-29,9	1,8	-46,1	-47,5	-46,5	1,0
Mittskåne Vatten	0	0	0	0	0	0	0	0
Byggnadsnämnden	-3,1	-3,9	-2,5	1,4	-4,6	-5,7	-5,5	0,2
Barn- och utbildnings- nämnden	-232,6	-243,9	-252,2	-8,7	-360,4	-366,0	-377,2	-11,3
Kultur- och fritids- nämnden	-21,5	-22,7	-22,3	0,4	-33,3	-34,1	-33,8	0,3
Socialnämnden	-190,7	-202,2	-201,9	0,3	-291,5	-302,9	-302,9	0
Tekniska nämnden	-32,1	-32,9	-38,2	-5,3	-50,1	-47,8	-55,5	-7,7
Miljönämnden	-2,7	-2,7	-2,4	0,3	-4,0	-4,3	-4,3	0
Central finansiering	-7,7	-23,8	-8,2	15,5	-23,7	-34,5	-28,9	5,6
Internränta	7,5	9,3	6,8	-2,6	11,2	14,0	10,4	-3,6
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-510,2</b>	<b>-555,9</b>	<b>-551,9</b>	<b>3,9</b>	<b>-804,4</b>	<b>-830,9</b>	<b>-846,4</b>	<b>-15,5</b>
Skatteintäkter	551,0	566,8	569,6	2,8	829,4	850,2	855,2	5,0
Finansnetto	3,2	-1,5	4,8	6,3	-0,7	-2,2	3,7	5,9
<b>Periodens/Årets resultat</b>	<b>44,0</b>	<b>9,4</b>	<b>22,6</b>	<b>13,1</b>	<b>24,3</b>	<b>17,0</b>	<b>12,5</b>	<b>-4,5</b>

# Noter

Belopp i Mkr	KOMMUNEN		KONCERNEN
	Delår 170831	Delår 180831	Delår 180831
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>			
Avgifter	32,7	35,8	35,8
Hyror och arrenden	18,6	18,6	44,4
Statsbidrag	73,7	64,2	64,2
EU-bidrag	0	0	0
Övriga bidrag	5,4	5,7	5,7
Försäljning verksamhet och entreprenader	15,3	15,7	5,8
Reavinster	0	0	0
Övriga intäkter	10,8	7,1	21,2
<b>Summa</b>	<b>158,1</b>	<b>147,1</b>	<b>177,1</b>
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>			
Personalkostnader	-396,8	-426,5	448,3
Lokaler	-6,2	-6,8	-6,8
Konsulttjänster	-4,6	-5,7	-5,7
Entreprenader	-140,7	-125,4	125,4
Lämnade bidrag	-19,2	-21,3	21,3
Övriga kostnader	-70,4	-86,0	-76,1
<b>Summa</b>	<b>-637,9</b>	<b>-671,7</b>	<b>-683,6</b>
<b>Not 3 Avskrivningar och nedskrivningar</b>			
Avskrivning immateriella tillgångar	-0,1	-0,2	-0,2
Avskrivning fastigheter	-20,3	-19,9	-29,4
Avskrivning maskiner och inventarier	-7,1	-7,2	-11,1
Nedskrivningar	-0,0	0	0
<b>Summa</b>	<b>-30,4</b>	<b>-27,3</b>	<b>-40,7</b>
<b>Not 4 Skatteintäkter</b>			
Skatteintäkter	416,6	423,9	423,9
Föregående års slutavräkning	1,2	-2,0	-2,0
Innevarande års slutavräkning	-3,9	-0,2	-0,2
<b>Summa</b>	<b>413,9</b>	<b>421,7</b>	<b>421,7</b>
<b>Not 5 Generella statsbidrag</b>			
Bidrag från utjämningsystemet	120,5	129,7	129,7
Generella statsbidrag	3,6	4,9	4,9
Utjämningsavgift LSS	-7,3	-7,9	-7,9
Fastighetsavgift	20,3	21,2	21,2
<b>Summa</b>	<b>137,1</b>	<b>147,9</b>	<b>147,9</b>
<b>Not 6 Finansiella intäkter</b>			
Ränteintäkter	0,3	0,3	0,7
Utdelning aktier, andelar	5,0	6,4	6,4
Borgensavgifter	0,6	0	0
Reavinst försäljning aktier	0,9	0	0
Övriga finansiella intäkter	0	1,1	1,1
<b>Summa</b>	<b>6,9</b>	<b>7,8</b>	<b>8,2</b>

Belopp i Mkr	KOMMUNEN		KONCERNEN
	Delår 170831	Delår 180831	Delår 180831
<b>Not 7 Finansiella kostnader</b>			
Ränta på lån	-3,5	-2,7	-6,4
Övriga räntekostnader	-0,1	-0,3	-0,3
<b>Summa</b>	<b>-3,6</b>	<b>-3,0</b>	<b>-6,7</b>
<b>Not 8 Immateriella tillgångar</b>			
Anskaffningsvärde	3,4	4,4	4,4
Ingående ackumulerade avskrivningar	-2,9	-3,2	-3,2
<b>Bokfört värde vid årets början</b>	<b>0,5</b>	<b>1,2</b>	<b>1,2</b>
Investeringar	0,2	0,6	0,6
Försäljning/utrangering	0	0	0
Omklassificeringar *	0	1,3	1,3
Aktivering pågående investeringar	0	0	0
Pågående investeringar	0	0	0
Avskrivningar	-0,1	-0,2	-0,2
<b>Bokfört värde vid årets slut</b>	<b>0,5</b>	<b>3,0</b>	<b>3,0</b>
<i>Årets förändring</i>	<i>-0,0</i>	<i>1,8</i>	<i>1,8</i>
<b>Not 9 Fastigheter och anläggningar</b>			
Anskaffningsvärde	888,9	965,3	
Ingående ackumulerade avskrivningar	-421,7	-445,7	
<b>Bokfört värde vid årets början</b>	<b>467,2</b>	<b>519,6</b>	<b>983,3</b>
Investeringar	31,4	70,2	117,5
Försäljning/utrangering	-2,9	-0,1	-0,1
Nedskrivning	0	0	0
Omklassificeringar *	0	3,1	3,1
Aktiverade pågående investeringar	0	0	0
Pågående investeringar	11,0	0	0
Återförda avskrivningar	0	0	0
Avskrivningar	-20,3	-19,9	-29,2
<b>Bokfört värde vid årets slut</b>	<b>486,4</b>	<b>572,9</b>	<b>1 074,6</b>
<i>Årets förändring</i>	<i>19,2</i>	<i>53,3</i>	<i>91,3</i>
<b>Not 10 Maskiner och inventarier</b>			
Anskaffningsvärde	149,9	151,4	
Ingående ackumulerade avskrivningar	-94,8	-104,9	
<b>Bokfört värde vid årets början</b>	<b>55,1</b>	<b>46,5</b>	<b>71,9</b>
Investeringar	5,2	8,0	11,4
Försäljning/utrangering	0	0	0
Nedskrivning	0	0	0
Omklassificeringar *	0	4,2	4,2
Aktiverade pågående investeringar	0	0	0
Påbörjade pågående investeringar	0,6	0	0
Avskrivningar	-7,2	-7,2	-11,3
<b>Bokfört värde vid årets slut</b>	<b>62,2</b>	<b>51,6</b>	<b>76,3</b>
<i>Årets förändring</i>	<i>-7,1</i>	<i>-2,8</i>	<i>4,4</i>
*Omklassificeringarna not 8-10 har gjorts i kommunen för att fördela pågående investeringsprojekt till rätt kategori. Beloppet motsvarar 8,7 mnkr och har ökat investeringsbidragen (netto redovisades tidigare).			

Belopp i Mkr	KOMMUNEN		KONCERNEN
	Delår 170831	Delår 180831	Delår 180831
<b>Not 11 Finansiella anläggningstillgångar</b>			
<b>Aktier och andelar</b>			
Kraftringen AB	69,2	69,2	69,2
Hörby Kommuns Industrifastighetsbolag AB	8,2	9,7	0
IT kommuner i Skåne AB	2,0	2,0	0
Hörbybostäder AB	1,4	2,0	0
MERAB	0,5	0,5	0
Kommunassurans Syd Försäkring AB	0,7	0,7	0,7
Kommuninvest	13,4	13,4	13,4
Insatskonto Södra Skog	0,2	0,3	0,3
<b>Summa aktier och andelar</b>	<b>95,6</b>	<b>97,8</b>	<b>83,6</b>
<i>Årets förändring</i>	<i>2,0</i>	<i>2,1</i>	<i>0,0</i>
<i>Förändring 2018 avser rättelse av bokfört värde aktie i HIFAB och HBAB. Rättelse har bokförts direkt mot eget kapital i enlighet med RKR 14.1</i>			
<b>Pensionsplaceringar</b>			
Aktier i depå	16,7	0	0
Likvida medel depåkonto	13,6	0	0
Obligation Klöverm MVR, Telia Company FRN	3,9	2,1	2,1
<b>Summa pensionsplaceringar</b>	<b>34,9</b>	<b>2,1</b>	<b>2,1</b>
<i>Aktier i depå samt depåkonto har omklassificerats till omsättningstillgång.</i>			
<b>Långfristiga fordringar</b>			
Förlagslån Kommuninvest	2,4	2,4	2,4
<b>Summa långfristiga fordringar</b>	<b>2,4</b>	<b>2,4</b>	<b>2,4</b>
<b>Övriga finansiella anläggningstillgångar</b>			
Uppskjuten skatt	0	0	5,8
Reglering övrigt	0	0	0
<b>Summa övriga finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5,8</b>
<b>Summa</b>	<b>130,6</b>	<b>102,3</b>	<b>93,9</b>
<b>Not 12 Exploateringsfastigheter</b>			
Industritomter	7,0	7,0	7,0
Bostadstomter	2,8	2,8	2,8
<b>Bokfört värde vid årets slut</b>	<b>9,7</b>	<b>9,7</b>	<b>9,7</b>
<i>Årets förändring</i>	<i>-0,1</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Not 13 Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar	7,2	10,8	15,3
Fordringar hos staten	1,2	1,1	1,1
Kommunal fastighetsavgift	19,5	21,5	21,5
Övriga kortfristiga fordringar	35,9	31,0	31,0
<b>Summa</b>	<b>63,8</b>	<b>64,4</b>	<b>68,9</b>

Belopp i Mkr	KOMMUNEN		KONCERNEN
	Delår 170831	Delår 180831	Delår 180831
<b>Not 14 Kortfristiga placeringar</b>			
<b>Pensionsplaceringar</b>			
Aktier i depå	0	20,6	20,6
Likvida medel depåkonto	0	12,6	12,6
<b>Summa pensionsplaceringar</b>	<b>0</b>	<b>33,2</b>	<b>33,2</b>
<b>Not 15 Likvida medel</b>			
Bank kommunen	95,9	105,2	105,2
Bank HBAB och HIFAB	-	44,0	44,7
Bank Merab, 25 %	-	-	7,1
Bank IT-kommuner i Skåne AB, 33,3 %	-	-	2,5
<b>Likvida medel</b>	<b>95,9</b>	<b>149,2</b>	<b>159,5</b>
<b>Not 16 Eget kapital</b>			
<b>Förändring av eget kapital</b>			
Ingående eget kapital	451,6	475,9	544,8
Årets resultat	44,0	22,6	23,8
Justering eget kapital *	0	0,5	0,5
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>495,6</b>	<b>498,9</b>	<b>569,1</b>
<b>Uppdelning av eget kapital</b>			
Resultatutjämningsreserv	14,0	28,2	28,2
Övrigt eget kapital	481,6	470,7	540,9
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>495,6</b>	<b>498,9</b>	<b>569,1</b>
<b>*Följande justeringar har gjorts direkt mot eget kapital:</b>			
Rättelse av värde aktier i HBAB och HIFAB		2,1	2,1
Rättelse regleringsfond VA (motsvarar tidigare års resultat som bokats mot eget kapital)		-1,6	-1,6
<b>Summa justeringar</b>		<b>0,5</b>	<b>0,5</b>
<b>Not 17 Avsättningar</b>			
<b>Pensionsförpliktelser</b>			
Avsättning för pensioner	7,5	7,3	7,3
Avsättning för särskild avtalspension	1,4	1,1	1,1
Avsättning för löneskatt	2,1	2,1	2,1
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>11,0</b>	<b>10,5</b>	<b>10,5</b>
<b>Övriga avsättningar</b>			
Framtida pensionskostnader	1,5	2,3	2,3
Övriga avsättningar	0	0	15,0
<b>Summa övriga avsättningar</b>	<b>1,5</b>	<b>2,3</b>	<b>17,3</b>
<b>Summa avsättningar</b>	<b>12,5</b>	<b>12,8</b>	<b>28,8</b>

Belopp i Mkr	KOMMUNEN		KONCERNEN
	Delår 170831	Delår 180831	Delår 180831
<b>Not 18 Långfristiga skulder</b>			
<b>Lån</b>			
Kommuninvest	185,0	250,0	713,3
Andel i MERAB's lån	-	-	0,2
Andel i IT kommuner i Skåne AB's lån	-	-	6,9
<b>Summa</b>	<b>185,0</b>	<b>250,0</b>	<b>720,4</b>
<b>Skuld för investeringsbidrag m.m.</b>			
Skuld för investeringsbidrag	15,2	14,0	14,0
Skuld för anslutningsavgifter VA	15,6	15,7	15,7
Ej aktiverade bidrag/avgifter	0	13,1	13,1
<b>Summa</b>	<b>30,8</b>	<b>42,8</b>	<b>42,8</b>
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>215,8</b>	<b>292,8</b>	<b>763,2</b>
<b>Not 19 Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder	8,2	19,2	31,4
Kortfristiga skulder till koncernföretag	0	44,0	0
Upplupna löner, semesterlöner och övertidsskuld	33,7	35,6	35,6
Upplupna sociala avgifter	11,3	11,9	11,9
Personalens källskatt	9,3	10,0	10,0
Upplupen särskild löneskatt	4,2	5,0	5,0
Avgiftsbestämd ålderspension	12,8	13,4	13,4
Förutbetalda skatteintäkter	5,8	5,1	5,1
Moms	3,2	1,0	1,0
Övriga kortfristiga skulder	32,7	38,5	45,3
<b>Summa</b>	<b>118,6</b>	<b>181,7</b>	<b>158,7</b>
<b>Not 20 Ansvarförbindelser</b>			
<b>Borgensåtaganden</b>			
Hörby Kommuns Industrifastighets AB	205,0	291,0	0
Hörbybostäder AB	173,0	173,0	0
IT kommuner i Skåne AB	6,7	8,1	0
MERAB	2,8	1,5	0
Lunds kommun	0,4	0,4	0,4
Statliga lån till egna hem	0,1	0	0
<b>Summa borgensåtaganden</b>	<b>388,0</b>	<b>474,0</b>	<b>0,4</b>
<b>Pensionsförpliktelse – ansvarförbindelse KPA</b>	<b>261,5</b>	<b>255,1</b>	<b>255,1</b>
<b>MERAB – deponering</b>	<b>3,0</b>	<b>3,0</b>	<b>0</b>

# Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationerna från Rådet för kommunal redovisning, såvida inte annat anges.

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

## Sammanställd redovisning

I delårsrapporten för perioden januari-augusti har sammanställd redovisning gjort för hel- eller delägda bolag med en ägarandel om minst 20 %. I delårsrapport per 2017-08-31 gjordes ingen sammanställd redovisning, varvid jämförelse mellan perioderna inte kan göras.

## Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s augustiprognos i enlighet med rekommendation RKR 4.2.

## Statsbidrag

Statsbidrag från Migrationsverket har till största delen bokats upp som upplupen intäkt motsvarande sökt belopp. Bedömningen är att uppbokat belopp kommer att erhållas från Migrationsverket.

## Övriga intäkter

Investeringsbidrag till anläggningstillgångar och anläggningsavgifter tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas som en långfristig skuld och periodiseras över anläggningstillgångens nyttjandeperiod.

## Lönerevision

Vid delårsrapportens upprättande var inte lönerevisionen 2018 för lärarförbunden avslutad. Kommunen har inte beaktat detta i resultatet och ingen uppbokning har gjorts.

## Sociala avgifter

Arbetsgivaravgifter har bokförts som personalomkostnadspålägg på respektive verksamhet med 40,0 % av lönesumman. Pålägget består av 31,42 % i lagstadgade avgifter och 8,58 % pensionskostnad.

## Semesterlöneskuld, övertidsskuld och pensionskuld

Förändringen av semesterlöneskuld, övertidsskuld och pensionskuld periodiseras inte under året. Förändringen regleras i samband med årsbokslut.

## Kortfristiga placeringar

Under 2018 har kommunens aktiedepå, som har till syfte att möta framtida pensionsutbetalningar, omklassificerats från finansiell anläggningstillgång till omsättningstillgång, i enlighet med RKR 20. Portföljens förvaltning regleras i Placeringspolicy antagen av kommunfullmäktige 28 november 2016. Värdering sker till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet.

## Pensionsförpliktelser

Kommunen följer den s.k. blandmodellen och redovisar pensionsförpliktelser som ansvarsförbindelse utifrån KPA:s årliga pensionsprognos. Enligt RKR:s rekommendation inkluderar pensionsåtagandena även löneskatt om 24,26%.

## Leasingavtal

Hörby kommun leasar fordon och kopiatorer/skrivare. Samtliga leasingavtal klassificeras som operationell leasing då uthyran/leasegivaren 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 leasegivare.

Kommunen hyr verksamhetslokaler av Hörby kommuns Industrifastighet AB. Hyresavtalen betraktas som operationella eftersom ägande-



rätten inte övergår till kommunen vid avtalstidens slut.

### Gränsdragning mellan kostnad och investering

Enligt antagen investeringspolicy betraktas en anskaffning som en investering när anskaffningsutgiften överstiger ett halvt prisbasbelopp för inventarieinköp. För övriga anläggningstillgångar skall anskaffningsvärdet vanligtvis uppgå till 100 tkr.

### Materiella anläggningstillgångar

Tillgångar som är avsedda att stadigvarande brukas i verksamheten eller som innehåller längre än minst tre år klassificeras som anläggningstillgång, förutsatt att gränsen för mindre värde uppnås. Denna gräns är satt till ett halvt basbelopp.

Avskrivning påbörjas när investeringen tagits i bruk och sker enligt rak, nominell metod på anskaffningsvärdena och enligt plan. Det avskrivningsbara beloppet periodiseras linjärt över tillgångens nyttjandeperiod från tidpunkten för ibruktage. 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.

Följande avskrivningsprinciper tillämpas i Hörby kommun:

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

Intern ränta på bokförda värdet belastas verksamheterna med 2,50 % (2,75 %).

Kommunfullmäktige har antagit en reviderad investeringspolicy i januari 2017. Policyn har bl.a. kompletterats med komponentavskrivning enligt RKR 11:4 och gäller fullt ut från 2017-01-01. För befintliga anläggningar aktiverade fram t.o.m. 2016-12-31 har ingen retroaktiv justering gjorts då den ökade avskriv-

ningen beräknad enligt komponentmetoden är marginell.

### Säkringsdokumentation, långfristiga skulder

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 räntebindingstiden och bättre möta förändringar på räntemarknaden. Riktlinjer och ramar för riskhanteringen är fastlagda i en av kommunfullmäktige beslutad finanspolicy.

Den 31 augusti 2018 finns derivatavtal som totalt uppgår till 145 MSEK (180). Den genomsnittliga räntebindingstiden för den totala skuldportföljen uppgår till 2,2 år (4,3) och den genomsnittliga effektiva räntan uppgår till 1,58 % (2,94). Marknadsvärdet på derivatavtalen uppgår till -11,5 MSEK (-17,1).

Marknadsvärdet representerar den kostnad/intäkt som skulle uppstå om man avslutar avtalen i förtid. Analogt skulle motsvarande marknadsvärde (s.k. ränteskillnadsersättning) uppstå om man istället valt att använda långa räntebindningar på de enskilda lånen. Om respektive ränteswapavtal kvarstår t.o.m. sitt slutförfalldatum så kommer undervärdet/övervärdet att löpande elimineras. Så kallad "Säkringsredovisning" tillämpas avseende derivat, bl.a. innebärande att värdeförändringar i derivatavtal inte redovisas över resultaträkningen. Det skall finnas en ekonomisk relation mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten. Säkringsförhållandet skall vara effektivt och dokumenteras när säkring ingås. Uppföljning av ekonomisk relation och effektivitet sker löpande via rutiner för finansiell rapportering. Särskild dokumentation är upprättad som bl.a. fastlägger strategier och mål för riskhanteringen.

# Kommunfullmäktige

Tommy Hall (S), ordförande

---

## Periodens händelser

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 avseende en gemensam överförmyndarnämnd för Hörby och Höörs kommuner har fattats.

## Periodens resultat

Periodens resultat uppgår till ett överskott med 108 tkr som avser lägre kostnader under perioden än budgeterat.

## Helårsprognos

Prognosen för helåret bedöms följa budget.

# Revisionen

Karin Gullberg (SPI), ordförande

---

## Periodens händelser

- Granskning av delårsrapport och fördjupade granskningsprojekt
- Samverkan med Höörs kommunrevision i granskningsprojekt
- Sammanträffanden med styrelser, nämnder och kommunfullmäktiges presidium
- Studiebesöksdag

## Periodens resultat

Revisionen visar ett överskott på 163 tkr för perioden. Överskottet förklaras av en viss eftersläpning av fakturering av pågående projekt (kvartalsvis i efterskott) och eftersläpning gällande sammanträdesarvoden.

## Helårsprognos

Prognosen för helåret beräknas överensstämma med budget.

# Valnämnden

Paul Jönsson (C), ordförande

---

## Periodens händelser

Valnämndens arbete har pågått i snart ett år. Nämndens första sammanträde inför årets val genomfördes 2017-05-30.

Valarbetet har denna gång ett större fokus på säkerhet men också med att kontinuerligt arbeta för att kvalitetssäkra valets administration och genomförande. Detta sker bland annat genom utveckling av rutiner, arbetssätt, tydliga instruktioner och utbildade valfunktionärer.

## Periodens resultat

Valnämndens överskott för perioden beror på att 320 tkr i statsbidrag har erhållits under april för genomförande av årets val i september 2018.

## Helårsprognos

Valnämndens bedömning är att budget (200 tkr och statsbidrag med 320 tkr) ska täcka de kostnader som uppkommer i samband med valet 2018.

# Kommunstyrelsen

Susanne Meijer (S), ordförande  
Johan Eriksson, kommundirektör

## Periodens händelser

Kommunledningsförvaltningen har tagit fram en verksamhetsplan för 2018.

Principer för kommunsamverkan mellan Hörby och Höör har tagits fram och planeras antas av kommunstyrelsen under hösten 2018.

## Periodens resultat

Periodens utfall på 1,8 Mkr fördelas på; Överförmyndare -0,5 mkr, avser arvode för gode män (högre andel av årets utbetalningar under perioden) samt för gode män till EKB som en effekt av Migrationsverkets nya bidragsmodell.

Politisk verksamhet 0,2 mkr, främst lägre arvodeskostnader än budgeterat för perioden Kommunledningsförvaltningen 2,3 mkr, åter-sökning av moms, samt ej nyttjade medel inom ekonomi- och personalavdelningen för konsulttjänster och förmånsportal.

Affärsverksamhet -0,2 tkr, som avser lägre intäkter för skogsskötsel och mark-avtal/markupplåtelser under perioden än budgeterat.

## Helårsprognos

Prognosen för kommunstyrelsens verksamhet bedöms till ett överskott på 1,0 mkr. Av överskottet avser 0,8 mkr återsökt moms för 2015-2016. Överförmyndarverksamhetens prognos är -0,3 mkr. Resterande överskott fördelas på övriga verksamheter.

## Investeringar

Kommunstyrelsens investeringsbudget uppgår till 96,8 mkr i 2018 års budget. Kommunfullmäktige beslutade i april 2018 att överföra 7,2 mkr från 2017 för inköp av bostäder. Kommunfullmäktige har beslutat om tilläggsanslag med 20,3 mkr avseende projekt Lågehallarna.

Total investeringsbudget för 2018 uppgår till 124,3 mkr.

Investeringsanslag på 82,0 mkr har överförts till andra nämnder under januari-augusti enligt följande:

Nämnd	Projekt	Belopp tkr
TN	Stationssamhälle 2.0	17 250
TN	Hälsans hus	20 000
TN	Ersättningslokaler för Trollbäcken (Gullregngården)	1 500
TN	Vallgatan, anpassning av lokaler för daglig verksamhet	900
TN	Ombyggnation Lågehallarna	40 380
BUN	Ersättningslokaler Trollbäcken, inköp av inventarier till ny lokal	2 000
	<b>Summa överförda anslag</b>	<b>82 030</b>

Kommunstyrelsens investeringsutfall för perioden uppgår till 0,5 mkr.

## Internkontroll

Kommunstyrelsen har beslutat att 2018 års internkontroll ska omfatta:

### 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

## **Personal**

- Digital hantering av förtroendevaldas ersättningar/arvoden enligt gällande arvodereglemente

Den interna kontrollen ska återrapporteras till kommunstyrelsen i oktober 2018.

## **Måluppfyllelse**

De kortsiktiga målen för 2018 har stämts av per 2018-08-31. Kommunstyrelsen har sju mål som bedöms med ett eller flera styrtal.

I nuläget är bedömningen att följande mål inte kommer att uppfyllas helt:

- 3 e-tjänster kommer att införas under 2018, antalet har reviderats sedan april.
- Folkhälsostrategin behandlas politiskt under hösten och utvärdering kan ske tidigast under 2019

## Kommunstyrelsens kortsiktiga mål 2018

Prioriterat område - Mål	Styrtal	Indikator	Utfall
<b>MEDBORGARE</b>			
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	2 e-tjänster är klara, ytterligare en blir klar under september
<b>UTVECKLING</b>			
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 behandlas politiskt under hösten
<b>MEDARBETARE</b>			
God hälsa och arbetsmiljö	Sjukfrånvaro lägre än 2 %	2 % eller lägre Mer än 2 %	4 %
	Utvärdering och förslag till förbättringar utifrån 2017 års Nöjd Medarbetar Index	Genomförd Ej genomförd	Utvärdering genomförd och fokusområden med insatser har tagits fram
<b>EKONOMI</b>			
Budgetföljsamhet	Ufall i enlighet med budget	≥0 <0	Periodens resultat uppgår till 1,8 mkr Helårsprognosen bedöms till 1,0 mkr

# Byggnadsnämnden

Gunnar Bergquist (S), ordförande

Åsa Ratcovich, samhällsbyggnadschef

---

## Periodens händelser

Handläggning av inkommande ärenden inom bygglov, anmälan och bostadsanpassning. Projekt Bygglovstaxa och tillsyn hissar i nämndens tillsynsplan 2018 har startats upp, övriga projekt avvaktar för att kunna prioritera inkommande bygglovsansökningar. Handlingarna för detaljplanen *Pugerup 6, 22, 36 m fl* (det gamla mejeriet och statoiltomten) har godkänts, vilket är en detaljplan som bland annat medger bebyggelse av ca 90 bostäder.

## Resultatanalys

Byggnadsnämnden redovisar ett överskott om 1 357 tkr. Överskottet förklaras av lägre kostnader för perioden avseende bostadsanpassning (511 tkr) samt högre intäkter för bygglov än budgeterat (744 tkr).

## Helårsprognos

Byggnadsnämndens prognos för helåret beräknas till ett överskott på 217 tkr med anledning av högre intäkter än budget för bygglov och anmälan.

## Intern kontroll

Byggnadsnämnden beslutade 2018-01-24 §8, handlingsplan för intern kontroll 2018 för följande processer/rutiner

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

Redovisning av den interna kontrollen sker i oktober.

## Måluppfyllelse

Byggnadsnämnden har fastställt nio kortsiktiga mål för 2018 av dessa kommer sex mål stämmas av i samband med bokslutet.

### Medborgare

För målet korrekt ärendehandläggning stäms ett styrtal av till årsbokslutet. Ett styrtal för god information och service till medborgarna stäms av till årsbokslutet. Målen för handläggningstider för bygglov som kräver grannhövande uppnås, däremot uppnås inte målet för handläggningstid för ärenden som inte kräver grannhövande då arbetsbelastningen under våren har varit hög. NKI för bygglov är 55 och totalt för Hörby 72.

### Utveckling

Arbete med en "karaktärsplan" planeras.

### Medarbetare

Målen stäms av i samband med årsbokslutet.

### Ekonomi

Samtliga planer har planavtal. Under perioden har en detaljplan påbörjats.

Byggnadsnämnden redovisar ett överskott för perioden med en avvikelse på 35 % mot budget. Uppföljning av beslut gällande bostadsanpassning är genomförd utan avvikelser jan-juli.



## Byggnadsnämndens kortsiktiga mål 2018

Prioriterat område - Mål	Styrtal	Indikator	Utfall
<b>MEDBORGARE</b>			
Korrekt och effektiv ärendehandläggning	Antal ärenden där nämndens bedömning visar sig vara korrekt bör vara minst 60 %	≥ 60 % 30-59 % < 30 %	Avstämning sker i samband med årsbokslut
	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 %	35 % 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 %	62 % 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	Avstämning i samband med årsbokslut
<b>UTVECKLING</b>			
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 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	Avstämning i samband med årsbokslut

<b>MEDARBETARE</b>				
Hållbart medarbetarengagemang	Genomsnittligt nöjdhetsindex för HME enligt SKL som en del av årlig SBF medarbetarenkät ska vara över 71	>71 61-71 <61		Avstämning sker i samband med årsbokslut
Samhällsbyggnadsförvaltningen ska vara en attraktiv arbetsgivare med nöjda medarbetare och låg sjukfrånvaro	Sjukfrånvaro lägre än 4, %	>4,5 % 4,5-5,5 % >5,5 %		Avstämning sker i samband med årsbokslut
<b>EKONOMI</b>				
Planverksamheten ska vara delvis intäktsfinansierad	Intäktsfinansierad enligt lagd budget	Intäktsfinansiering enligt lagd budget 1-5% lägre än budget >5 % lägre än budget		Avstämning i samband med årsbokslut
Strikt behovs- och budgetkontroll enligt handläggningsrutin 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-augusti 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 35 %

# Barn- och utbildningsnämnden

Lena Rosvall (S), ordförande

Tomas Ringberg, förvaltningschef

---

## Periodens händelser

Vad gäller förskolan har anspänningen varit hög under årets första åtta månader eftersom antalet barn har ökat markant jämfört med prognostiserat. En anpassning av lokaler har genomförts (moduler från dec 2017) för att kunna ta emot fler barn. Dessutom har den fristående förskolan Naturmontessori (Klurifax) utökat sin verksamhet. Lösning för att hitta ersättningslokaler till Trollbäcken blir Gullregngården och inflyttning var planerad till höstterminsstarten 2018, men blir troligtvis klart i januari 2019. Detta medför en ökning av placeringar i extern verksamhet som medför en fördyrande effekt utöver själva volymökningen, då exempelvis lokalkostnader och viss administration läggs till grundbeloppet.

Den nationella strategin för skolans digitalisering, där regeringen vill stärka förmågan hos elever att lösa problem och omsätta idéer i handling på ett kreativt sätt med hjälp av digitala verktyg, har medfört att stora fortbildningsinsatser har gjorts och görs för skolans personal.

Från och med hösten är det obligatoriskt för barn att delta i förskoleklass ("sex-åringar"), vilket påverkar nämndens budgetförutsättningar.

Eftersom den post som nämnden har mest obalans i gäller insatser för elever i behov av särskilt stöd genomförs en omfattande fortbildningsinsats – "Specialpedagogik för lärande". Förvaltningen har sökt 1,4 "statliga" mkr för att använda till fortbildningsinsatser av i stort sett alla lärare.

Eftersom det nu är obligatoriskt att anordna lovskola (dels till 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 till elever som har gått ut årskurs 9 utan att ha blivit behöriga till ett sådant program) så genomförde förvaltningen detta i juni med 16 deltagare. 10 elever fick ett ytterligare godkänt betyg och tre elever uppnådde gymnasiebehörighet.

Elevvolymen inom grundskola beräknas fortsätta öka vilket innebär att arbetet med lokalplanering är aktuell.

## Periodens resultat

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett underskott på 8,7 mkr för perioden.

Intäkterna överstiger budget med 3,5 mkr vilken till sin huvudsakliga del är hänförligt till riktade statliga medel.

Nämndens totala kostnader är 12,1 mkr högre än budget. Personalkostnaderna utgör 8 mkr av underskottet vilket framförallt beror på volymökningar samt en ökning av antal elever som är i behov av särskilt riktade stödåtgärder.

Kostnaden för externa entreprenader överstiger budget med 4 mkr. Underskottet beror på ökat antal förskolebarn i privat regi samt att antalet särskoleelever och elever med särskilda placeringar har ökat under 2018. Antalet timmar per förskolebarn har under 2018 ökat från 32 timmar till 33 timmar per barn vilket även är en förklaring till kostnadsökningen för köpta förskoleplatser.

## Helårsprognos

För 2018 prognostiseras ett underskott på 11,3 mkr för Barn- och utbildningsnämnden.

I förskoleverksamheten prognosticeras ett underskott om 4,4 mkr vilket främst beror på ökade volymer i den kommunala förskolan samt ökade timmar per barn. Underskottet förklaras även av högre kostnader än budgeterat för riktade stödåtgärder.

För grundskolan prognostiseras ett underskott om 9,6 mkr vilket framför allt beror på ökat antal elever som är i behov av särskilt stöd. Underskottet förklaras även av ökat antal elever inskriva på specialanpassade skolor.

Särskolan prognostiserar ett underskott på 0,8 mkr vilket beror på ökat antal elever i grundsär- och träningskola.

I fritidshemsverksamheten prognostiseras ett överskott om 2,8 mkr.

För gymnasiet prognostiseras ett underskott om 0,6 mkr vilket beror på högre kostnader än budgeterat för köpta utbildningsplatser i kommunal regi. Antalet elever på gymnasiet kommer öka under höstterminen.

Underskottet för nyanlända barn och elever jämfört med budget uppgår till 2,8 mkr. Prognosen för helåret är ett underskott med 4,0 mkr. Bidraget från migrationsverket har minskat 2018 vilket dels beror på färre antal nyanlända elever i grundskolan och dels hårdare krav för att erhålla bidraget för gymnasieelever

### Åtgärdsplan

För att hantera underskottet inom Barn- och utbildningsnämnden kommer följande åtgärder att vidtas under 2018:

Verkställda åtgärder som finns med i bedömd prognos:

- 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 personalbemanning, avbrutna rekryteringar, vikarier etc. som finns.
- Tjänster som utredare och utvecklingsstrateg är omställt till tjänst som utvecklingsledare (1,5 tjänst har blivit 1 tjänst).  
*Helårseffekt: 250 tkr*
- Beslut (KF) om utökad budgetram för BUN.  
*Helårseffekt: 2,6 mkr*
- Logoped ersätts ej (kommer att ingå i tjänsten som hörselpedagog/talpedagog – motsvarar 0,5 tjänst).  
*Helårseffekt: 250 kr*

Planerade åtgärder inför hösten som delvis är med i prognosbedömningen då det fortfarande föreligger viss osäkerhet:

- Omställning av tjänster
  - Minskning lärartjänst 0,5 (Georgshillsskolan)

*Helårseffekt: 250 tkr*

- Elevassistenter från semestertjänster till uppehållstjänster (Georgshillsskolan (ca10 st).

*Helårseffekt: 600 tkr*

- Tjänster som språkstödjare (delvis minskat behov) minskas inför hösten (Älvdalskolan/Georgshillsskolan)

*Återkommer med bedömd effekt*

- Stor restriktivitet vad gäller tillsättning av vikarier – sätts in undantagsvis.

*Återkommer med bedömd effekt*

- Enskilda elevassistenter blir "klassassistenter".

*Återkommer med bedömd effekt*

- Pedagogiska måltider – översyn genomförs för att minimera antalet pedagoger som äter med barn/elever

*Återkommer med bedömd effekt*

- Sökt ytterligare statliga medel  
*Effekt 2018: 1,3 mkr*

- Mer restriktivitet vad gäller elevers placering på IM (yrkesintroduktionen) hos andra huvudmän.

*Återkommer med bedömd effekt*

Strukturella åtgärder som ligger utanför nämndens mandat att fatta beslut om:

- Skolstruktur
- Översyn av kostnader för köpta servicefunktioner (IT, lokalvård, måltider)

## Investeringar

Investeringar	Projekt- budget 2018	Utfall 180831	Återstående projekt
tkr			
Elevarbetsplatser	371	-91	280
Solskydd	110	0	110
Ljuddämpande åtgärder	444	-196	248
Möbler & Övriga Inventarier	469	-395	74
It-investering SO2	550	-382	168
It-Investering SO1	525	-399	126
It-Invetsering SO3	300	-148	152
Elpiano	60	-60	0
Bandsågar	40	0	40
Utrustning Idrottshallar	80	-51	29
Skolbuss	2800	0	2 800
Inventarier Fsk Gullregngården	2000	-95	1 905
Ofördelade medel	51	0	51
<b>Summa</b>	<b>7 800</b>	<b>-1 818</b>	<b>5 982</b>

Samtliga investeringsmedel bedöms vara förbrukade vid årets slut.

## Internkontroll

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

- 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 verksamhetsförlagd 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 inte uppnått grundläggande gymnasiebehörighet

- Att alla verksamheter har upprättade och aktuella likabehandlingsplaner
- Att det genomförs brandövning 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

Uppföljning av den interna kontrollplanen sker på Barn-och utbildningsnämndens sammanträde den 30 oktober.

## Måluppfyllelse

Barn-och utbildningsnämnden har fastställt 10 kortsiktiga mål för 2018. Målen är kommenterade i tabellen.

## Barn- och utbildningsnämndens kortsiktiga mål 2018

Prioriterat område - Mål	Styrtal	Indikator	Utfall
<b>MEDBORGARE</b>			
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 %	84 % <i>(rikssnitt inte klart ännu)</i>
		88-90 %	
		<88 %	
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 %	Mätning ännu ej genomförd
		90-96 %	
		<90 %	
Samtliga barn och elever har en trygg och anpassad lärmiljö	I enkäter som genomförs ska medelvärde på frågor rörande trygghet och trivsel ligga över 3,0 (75 %) på en skala 1-4	>3,0	>3,0
		<3,0	
<b>UTVECKLING</b>			
Antalet platser i förskolan ska motsvara behovet i kommunen	Alla barn (100 %) ska erbjudas plats på förskolan inom lagstadgad tid	100 %	100 % <i>(inberäknat fristående verksamheter)</i>
		<100 %	
Aktivt arbete med de kommunala och lokala miljömålen	Inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet följer skolenheter/förskolor upp miljömål	Genomfört	Genomfört
		Pågår	
		Ej 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	Genomfört
		Pågår	
		Ej genomfört	
<b>MEDARBETARE</b>			
Minska ofrivillig deltidanställning och omfattning av timanställning inom nämndens verksamhetsområde	Årlig uppföljning av ofrivillig deltidanställning och timanställningar	Genomfört	Ej genomfört ännu
		Ej genomfört	
God hälsa och hög arbetstillfredsställelse inom barn- och utbildningsnämndens verksamheter	Sjukfrånvaro lägre än snittet för kommunen	<Kommunsnitt	Sjukfrånvaro BUN 5,01 %. Total sjukfrånvaro för kommunen 5,35 %
		Kommunsnitt	
		>Kommunsnitt	
Ökad delaktighet, inflytande och ansvarstagande för medarbetare inom barn- och utbildningsnämndens verksamheter	Följa kommunens beslutade rutiner för SAM (systematiskt arbetsmiljöarbete) tillsammans med medarbetarorganisationerna	Genomfört	Genomfört
		Ej genomfört	

**EKONOMI**

Budgetföljsamhet	Utfall i enlighet med budget	Noll- eller positivt resultat		Negativt resultat	
		Negativt resultat 0-1 % av kommunbidraget		-3,6 % av kommunbidraget	
		Negativt resultat mer än 1 % av kommunbidraget			

# Kultur- och fritidsnämnden

Thore Lennartsson (C), ordförande  
Tomas Ringberg, förvaltningschef

## Periodens händelser

### Lovverksamhet

En satsning för ökad kvalitet på lov för lediga ungdomar har inletts. En samordnare (25 %) är anställd på Aktivitetshuset. Statliga medel på 600 tkr har rekvirerats för att genomföra gratis aktiviteter under årets samtliga lov.

### Lågehallarna

Den 28/5 togs första spadtaget för nya Lågehallarna. Hörby Kommuns enskilt största investeringsprojekt som beräknas vara klart i september 2019.

### Allsång på Nya Torg

Tillsammans med Färs och Frosta Sparbank genomfördes två allsångskvällar på nya torg. En succé med totalt 1400 besökare.

### Lågedammsbadet

Den 1/6 inleddes ett samarbete med Färs och Frosta sparbankstiftelse, vilket innebär att kunder i banken som betalar med sitt betalkort får hälften finansierat av banken.

Den varma sommaren samt avtalet med banken är sannolikt främsta orsakerna till att badet haft 4500 fler besök än samma period ifjol.

### Ny konstgräsplan

Nytt konstgräs är upphandlat till Hörby Idrottsplats. Delar av befintligt gräs planeras att flyttas till lilla grusplanen vid Lågehallarna för att utöka möjligheterna för barn och ungdomsfotboll.

### Hörby Marknad och Hörby Kulturkalas

Under perioden har kommunens två stora evenemang genomförts med mycket hög publiktillströmning.

## Periodens resultat

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett överskott på 427 tkr för perioden.

Överskottet går helt att hänvisa till Lågedammsbadet som redovisar högre intäkter än budget. Avtalet med Färs och Frosta Sparbankstiftelse samt en varm sommar är främsta orsakerna som ovan nämnts.

De stora avvikelserna på intäkter och kostnader beror främst på kommunens två stora evenemang, kulturkalaset och marknaden som är genomförda men är budgeterade på helår.

Verksamheterna redovisar i övrigt endast små budgetavvikelser och är helt enligt plan.

## Helårsprognos

För 2018 prognostiseras ett positivt resultat på 286 tkr.

## Åtgärdsplan

Några åtgärder för året är inte planerade då Kultur- och fritidsnämnden redovisar en ekonomi i balans.

## Investeringsredovisning

	Projekt- budget	Utfall	Avvikelse
tkr	2018	180831	
Ofördelade medel	315	0	315
Utomhusgym	750	0	750
Inköp kabelskåp Hörby marknad	100	-27	73
Belysning Hörby IP	400	-135	265
Städmaskin Lågedammsbadet	45	-44	1
Utomhusleksak Lågedammsbad	40	-39	1
Konstgräsplan Hörby IP	3 000	-234	2 766
Ny bokbuss	3 500	0	3 500
<b>Summa</b>	<b>8 150</b>	<b>-479</b>	<b>7 671</b>

Utomhusgym kommer inte att hinnas investeras under året. Önskemål kommer framföras om att få dessa investeringsmedel överförda till 2019.



## Intern kontroll

Nämnden har beslutat att internkontrollplanen 2018 skall omfatta följande områden:











- Kontroll av kontanthantering i verksamheterna
  - Kontroll av Hot- och våldsituationer
  - Rapportering och uppföljning av Risk, Tillbud och Skador
  - Hur säkerhetsställer vi underhåll av lokaler. Gränsdragningslista Kultur och Fritid – Samhällsbyggnad
  - Planering- genomförande och uppföljning av kommunens lokalaktiviteter
  - Följsamhet av ingångna avtal
- Uppföljning av den interna kontrollplanen sker i kultur- och fritidsnämnden i oktober.

## Måluppfyllelse

Kultur- och fritidsnämnden har fastställt 9 kortsiktiga mål för 2018. Målen är kommenterade i tabellen nedan.

## Kultur- och fritidsnämndens kortsiktiga mål 2018

Prioriterat område - Mål	Styrtal	Indikator	Utfall
<b>MEDBORGARE</b>			
Ökat inflytande för kommunens barn och unga	Antal beslut Ungdomsstyrelsen varit delaktiga i	8 4 0	5
Hög nöjdhet hos ideella sektorn, kulturella kreativa näringar och studieförbund	Brukarundersökning	Genomfört På gång Ej genomfört	Planerad till september/oktober
Förbättrad kommunikation av våra verksamheter	Utökning av kommunikationsytorna till medborgarna	Fler än 2017 Samma som 2017 Färre än 2017	Fler än 2017, framför allt genom sociala medier
<b>UTVECKLING</b>			
Lyfta fram och synliggöra föreningsliv och kreativa aktörer	Införande av en Kultur- och fritids-gala	Genomfört På gång Ej genomfört	Ej genomfört, framflyttat till 2019
Tydliggöra arbetet med Hörby kommuns natur- och friluftsliv	Analysera, kartlägga och ta fram gränsdragningslistor mellan kommunens förvaltningar	Genomfört På gång Ej genomfört	Ej genomfört, beräknas ej hinnas med 2018

<b>UTVECKLING forts.</b>					
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 På gång Ej genomfört		Uppstartat och på gång	
Hörby kommuns evenemang ska genomsyras av hållbarhet och miljömedvetenhet	Minst ett av kommunens evenemang ska erhålla miljöcertifiering, t.ex. Håll Sverige rent	Uppfyllt Ej uppfyllt		Hållbarhetsarbetet påbörjat, dock ingen certifiering	
<b>MEDARBETARE</b>					
God hälsa	Sjukfrånvaro lägre än 4,5 %	<4,5 %		Mäts vid årets slut	
		>4,5 %			
	Antal inom kultur- och fritidsnämndens ansvarsområde som nyttjar friskvårdsbidraget	70 %		Mäts vid årets slut	
		50 %			
		<50 %			
<b>EKONOMI</b>					
Budgetföljsamhet	Utfall i enlighet med budget	Noll- eller positivt resultat Negativt resultat 0-1 % av kommunbidraget Negativt resultat mer än 1 % av kommunbidraget		Överskott 1,9 % av kommunbidraget	

# Socialnämnden

Hans Frank (FP), ordförande

Eva Klang Vänerklint, socialchef

---

## Periodens händelser

Socialförvaltningen har fortsatt fokus på målstyrning, kvalitet och utveckling inom samtliga verksamheter, vilket medfört att kvaliteten har förbättrats och ekonomin är i balans.

Vård och omsorg arbetar vidare med nya rutiner och riktlinjer samt 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 är framtagen. Modellen bygger på teambaserad vård och omsorg där omtanke och kontinuitet är grunden som sedan byggs på med ett rehabiliterande arbetsätt.

Renoveringarna på Källhaga har lagts på is på grund av upptäckta brister i byggnaden. En plan för verksamheten kommer att utarbetas under hösten.

Satsningen på e-hälsa fortsätter, alla larm är nu digitala och installationen av digitala lösningar inom hemtjänsten är klar. Nu återstår låsen i flerfamiljsbostäderna vilket beräknas slutföras 2018. Två magiska bord (s.k. Tovertafel), d.v.s. interaktiva spel för personer med kognitiv nedsatt förmåga, har köpts in samt fyra robotkatter. Arbetet med digitalt planeringssystem pågår (TES).

Inom Förebyggande Folkhälsa har aktiviteter som "Hem till gården", förebyggande hembesök och väntjänsten börjat ge effekt i folkhälsan. Framförallt innebär satsningarna att ensamheten minskar. Träning 75+ har fått god respons och har många aktiva.

Projektet för att fånga upp unga i tid och förebygga gängbildning – Fryshuset – är igång. Kartläggningen pågår och man söker deltagare inom mentorskapet.

AME har flyttat in i nya lokaler och arbetet med Betaprojektet har inletts. Under september kommer de anställda inom Beta att påbörja arbetet med att tvätta, sortera och leverera Vård och omsorgs arbetskläder. Målet är att de anställda ska få arbetslivserfarenhet och på så sätt kunna slussas ut till andra jobb framöver.

Invigning av Hälsans Hus, myndighetsenhetens nya kontor, i juni blev en lyckad tillställning med tal av kommunalrådet och nämndens ordförande.

PWC har genomfört en genomlysning av organisationen och processerna inom Myndighetsenheten. En arbetsgrupp har tillsatts och arbetet med åtgärder har påbörjats.

Ett samarbete med BUN angående tidiga insatser har påbörjats. Ledningen har deltagit i en konferens i Falun för att studera hur de arbetar förebyggande med barn och ungdomar.

## Periodens resultat

**Socialnämnden** redovisar ett överskott på 0,3 mkr t.o.m. augusti.

**Social Ledning** har ett överskott för perioden om 3,2 mkr, beroende på lägre kostnader än budgeterat avseende tjänster och licenskostnader kopplade till E-hälsa. För helåret beräknas denna kostnad ligga under budgeterad nivå, då statsbidrag erhållits för investeringar i E-hälsa.

**Kvalitet och utveckling** redovisar ett resultat i paritet med budget.

**Förebyggande**, som delas upp i två delsektioner, Integration och Folkhälsa, redovisar ett sammantaget överskott om 0,9 mkr. Överskottet är hänförligt till högre bidrag inom Integration från Migrationsverket.

**Vård och Omsorg** redovisar ett överskott om 2,4 mkr. Hemtjänstavgifter, hyror och övriga intäkter bidrar med ett överskott om 1 Mkr jämfört med budget. Verksamheten har anställt extra personal som finansieras helt genom stimulansbidrag. Även viss förstärkning har behövts göras inom hemtjänsten p.g.a. ökad vårdtyngd. Sedan årsskiftet skrivs patienter ut från sjukhus med större vårdbehov än tidigare. Övriga kostnader är i nivå med, eller lägre än budget.

**Myndighetsenheten** avviker mot budget med -1,6 mkr vilket är hänförligt till högre kostnader för familjehem om 2 mkr och högre kostnader för institutionsplaceringar inom

Vuxen och missbruk med 0,6 mkr, samt lägre bidrag från Migrationsverket om 1,9 mkr. Externa placeringar av barn och unga visar däremot ett överskott mot budget om 1,8 mkr. Stimulansbidrag från Socialstyrelsen täcker upp bemanningen på Barn och Unga om 0,9 mkr.

**Etableringsenheten** har ett underskott om 2,2 mkr jämfört med budget. Detta beror främst på att andelen barn är färre, och äldre, än beräknat vilket ger minskade bidrag från Migrationsverket på 1,8 mkr. Utköp av personal i samband med omstruktureringen av Selmagården har ökat personalkostnaderna med 0,4 mkr.

**Försörjningsstödsenheten** redovisar ett överskott om 0,7 mkr mot budget, vilket förklaras av att alla tjänster inte är tillsatta. Den ökning av utbetalt stöd vi såg tidigare i år har stannat upp och nu redovisas en nivå under budget.

**Individ och Familj** redovisar ett resultat i linje med budget.

**Arbetsmarknadsenhetens** redovisade underskott om 2,9 mkr förklaras av lägre intäkter från Arbetsförmedlingen än budgeterat samt att full kostnadstäckning inte erhålls för kommunens extratjänster. En undersökning pågår för att säkerställa att kommunen erhåller all ersättning kommunen är berättigad till.

## Helårsprognos

För 2018 prognostiseras ett resultat i balans för Socialnämnden som helhet.

Det finns dock identifierade risker för ökade kostnader inom flera områden. Aktiviteter är planerade och vissa delar är under genomförande enligt följande:

### Myndighet

Antalet familjehemsplaceringar är högre än budgeterat, vilket medfört högre kostnader under årets början. Placeringarna kommer succesivt att minska under hösten och därmed även kostnaderna. Det kommer även ske en reduktion i antalet institutionsplacerade barn och ungdomar. Samtidigt kan nya barn komma att aktualiseras.

### Ekonomi och försörjningsstöd

Mycket tyder på att behovet av försörjningsstöd kommer att öka, då antalet nyanlända som haft uppehållstillstånd i mer än två år ökar i kommunen. Ändrade ersättningsregler hos Försäkringskassan leder också till ökat bidragsbehov. Arbetsmarknadsenheten fyller en viktig funktion här för att säkerställa att medborgarna blir självförsörjande.

### Etablering

Omstruktureringen av Selmagården medför att verksamheten har flyttats till Förebyggande Integration. Eftersom verksamheten avvecklats så förelåg en övertalighet av personalen, som nu har avvecklats. Inkomsterna är lägre än budget eftersom det är färre och äldre barn än beräknat, vilket innebär lägre ersättning från Migrationsverket.

## Åtgärdsplan

Lagd plan för att eliminera de risker som identifierats, säkerställa en verksamhet i enlighet med budget och höja kvaliteten är under genomförande.

## Investeringsredovisning

Investeringar tkr	Projekt budget	Utfall	Avv.
	2018	180831	
Inventarier Vård och omsorg	1 200	1 056	144
Inventarier Myndighet & IFO	500	221	279
Inventarier Hälsohus	2 400	2 746	-346
E-hälsa	300	407	-107
<b>Summa</b>	<b>4 400</b>	<b>4 430</b>	<b>-30</b>

Samtliga investeringsmedel är förbrukade inom perioden.

## Intern kontroll

Nämnden har beslutat att interkontrollplanen 2018 ska omfatta följande områden:

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

## Socialnämndens kortsiktiga mål 2018

Prioriterat område - Mål	Styrtal	Indikator	Utfall
<b>MEDBORGARE</b>			
Självständiga medborgare	Utbetalt försörjningsstöd	Utbetalningar högst enligt standardkostnaden ≤ 5 % över standardkostnaden >5 % över standardkostnaden	Över 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
<b>UTVECKLING</b>			
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	Mätning genomförd under hösten
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 %	75-80 % genomförd
Främja barn och ungas välbefinnande	Självskattade hälsan bland åk 9 ska i genomsnitt öka till	Minst 70 % 65-70 % Mindre än 65 %	Mäts vid årets slut
Öka antalet E-hälsotjänster	Minst 3 nya E-hälsotjänster ska driftsättas	Minst 3 E-hälsotjänster 2 E-hälsotjänster <2 E-hälsotjänster	4 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 %	20 % i egen regi

<b>MEDARBETARE</b>				
Minskad sjukfrånvaro	Sjukfrånvaro 2 procentenheter lägre än 2016 (7,72 %)	≤5,72 % 5,73-6,50 % >6,5 %		6,5 % sjukfrånvaro
Trygga och självständiga medarbetare	Nöjd Medarbetar Index ska vara minst 85 % (årlig mätning)	≤85 % 80-85 % <85 %		Avvakta ny undersökning
Säkra verksamhetens kompetensbehov	Minst 2 utbildningsdagar/kompetensutvecklingsinsatser per medarbetare ska genomföras utifrån fastställd kompetensutvecklingsplan	90 % 80-89 % <80 %		Mäts på halvår/år
<b>EKONOMI</b>				
God ekonomisk hushållning	Budget i balans	Noll eller överskott Underskott >-2 % Underskott >2 %		Överskott om 0,3 mkr

# Tekniska nämnden

Anders Larsson (C), ordförande

Åsa Ratcovich, samhällsbyggnadschef

---

## Periodens händelser

Kommunservice Måltider redovisar en ekonomi i obalans. Med anledning av detta har förvaltningen genomfört en djuplodande analys av intäkter, bemanning och livsmedelskostnader. Analysen visar att intäkterna är för låga, att omorganisationen inte genomförts fullt ut enligt plan samt att vissa kök har överskridit livsmedelsbudgeten. Utifrån analysen genomförs en omedelbar åtgärdsplan.

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, som innebär behov av omflyttning av verksamheter samt planering för rivning av byggnader. Aktuella byggnader för åtgärder är Trollbäckens förskola och Källhaga äldreboende. Investeringsprojekten genomförs enligt plan där majoriteten av projekten pågår även under 2019.

Övriga verksamheter bedrivs enligt plan.

## Periodens resultat

Tekniska nämnden redovisar ett underskott på 5 271 tkr för perioden.

### Räddningstjänsten, 471 tkr

- Räddningstjänstens överskott förklaras med att de har haft mindre kostnader än budgeterat framförallt inom räddningsinsatser.

### Kommunservice gata/park, 1 872 tkr

- Mindre kostnader än budgeterat för beläggningsunderhåll. På grund av tekniska nämndens ekonomiska situation senare läggs beläggningsåtgärder motsvarande 1000 tkr till våren för bl.a Kristianstadvägen-Verkstadsgatan och del av Parkgatan.

### Kommunservice fastighet, -1 541 tkr

- Högre uppvärmnings- och snöröjningskostnader till följd av den stränga vintern, motsvarar 1200 tkr högre kostnader än budgeterat.
- Ökat behov av inköp av inventarier till bland annat köken, som en följd av kommunservice fastighets underhållsansvar. Årets kostnader uppgår hittills till ca 500 tkr.

### Kommunservice lokalvård, -1 121 tkr och cafeteria, -193 tkr

- Kommunservice lokalvård har kostnader för vikarier, timanställda, utbildningskostnader och övriga omkostnader som inte täcks av den interna timersättningen på 274 kr/timme.
- Cafeterians interna intäkter har en eftersläpning för perioden. Detta korrigeras under hösten.

### Kommunservice Måltider, -4 711 tkr

- Interna intäkter visar underskott på 1 678 tkr. I huvudsak är detta en felbedömning av levererade portioner (interna intäkter) till barn- och utbildningsnämnden motsvarande 1 800 tkr.
- Omorganisationen gällande lägre bemanning på Aptitens kök m.fl. av de 17 köken, har inte genomförts fullt ut. Detta innebär att bemanningen totalt inom verksamheten inklusive sjukvikarier, timanställda och övertid har varit motsvarande sju årsanställda högre, innebärande högre kostnader med 1 377 tkr.
- Högre livsmedelskostnader 700 tkr framförallt på Aptitens kök.
- Ökade transportkostnader med 200 tkr på grund av ändrade förhållande för Trollbäcken och Skogsgläntan.

## Helårsprognos

Tekniska nämndens prognos för helåret bedöms till ett underskott om 7,7 mkr.

Kommunservice lokalvård redovisar en prognos på minus 1,5 mkr för vikarier, timanställda, utbildningskostnader och övriga omkostnader som inte täcks av den interna timersättningen på 274 kr/timme.

För kommundienst måltider redovisas ett underskott om 5,5 mkr. Underskottet förklaras med att dels de interna intäkterna är felbudgeterade och dels att de åtgärder som man beräknat i omorganisationen inte fullt ut har genomförts samt högre livsmedelskostnader.

Kommunservice fastighet redovisar en prognos på 2,0 mkr sämre än budget. 1,0 mkr avser högre uppvärmnings- och snöröjningskostnader. Kommunservice fastighet har svårt att hämta igen denna kraftiga kostnadsökning då det kvarstår ett uppdämt underhållsbehov, där till exempel akuta åtgärder inte kan skjutas upp. Under hösten blir ett flertal pågående investeringsprojekt avslutade genom nedskrivning av bokfört värde motsvarande 1 000 tkr som belastar kommundienst fastighet. Den största delen avser projektet "Lokalanpassning förskoleplatser" på Georgshillsområdet som är avslutat då Trollbäckens förskola nu flyttas till Gullregngården.

Kommunservice gata/park planeras, med anledning av nämndens ekonomiska situation, att visa överskott med 1 000 tkr genom senareläggning av beläggningsåtgärder till våren.

Övriga verksamheter bedöms följa budget.

## Åtgärdsplan

En tydlig ledning och styrning för kommundienst måltider med direktiv att omgående anpassa organisationens resurser efter budget och omorganisation genomförs. Detta innebär att visstidsanställda tjänster, timanställda och övertid omgående minskas på de 17 köken. Rutinerna för inköp av livsmedel ändras omgående.

Från 2019 upphör Aptitens kök och omfördelning av produktionen av mat sker mellan köken. Detta innebär att bemanningen kan minskas ytterligare motsvarande 1 mkr samt att hyreskostnaderna minskas med motsva-

rande 1 mkr. Kapacitet på Skogsgläntans kök kommer att användas för utökad produktion. Detta innebär minskat behov av investeringar från 3.5 mkr till 2 mkr. Produktion till äldreomsorg och hemtjänsten kommer att ske från Frostaskolans kök istället för G-Hill skolans kök, som var den tidigare planeringen i omorganisationen.

Kommunservice lokalvård har en pågående översyn av verksamhetskostnaderna samt bemanningen, men kommer inte att kunna lösa finansieringen av vikarier och utbildningskostnader mm inom ramen för en intern timersättning på 274 kr/timme.

En höjning av den interna timersättningen behöver göras för att kunna genomföra en verksamhet som uppfyller arbetsmiljölagstiftningens krav och Hörby kommun som en likvärdig arbetsgivare för alla befattningskategorier även lokalvårdsmedarbetare.

På grund av tekniska nämndens ekonomiska situation senareläggs beläggningsåtgärder till våren för b.la Kristianstadvägen - Verkstadsgatan och del av Parkgatan, motsvarande minskade kostnader 2018 med 1000 tkr.

## Investeringar

2018 investeringsbudget för tekniska nämnden uppgår till 153 mkr. Av dessa är 69,8 mkr överförda för pågående investeringar från 2017.

Investeringsutfallet uppgår till 53 mkr för perioden.

## Intern kontroll

Tekniska nämnden beslutade 2018-01-25, §19 om handlingsplan för intern kontroll 2018 för följande processer/rutiner:

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



Slutlig redovisning av den interna kontrollen sker i oktober till nämnden.

## Måluppfyllelse

Tekniska nämnden har fastställt tio kortsiktiga mål för 2018. Av dessa kommer sju mål stämmas av i samband med bokslutet.

### Medborgare

Målen god information och service till företag och god information och service till medborgarna stäms av i samband med årsbokslutet.

Handläggningstiden för kompletta ansökningar parkeringstillstånd samt yttrande användning allmän platsmark i år mindre än 3 veckor.

### Utveckling

Målet för kommunen ska ha tydlig miljöprofil och hållbara inköp stäms av i samband med årsbokslutet. Mindre än 60 % av årets åtgärder för förskönade insatser är gjorda under perioden. Medborgardialogen har varit under augusti. Beräknar att målet uppnås till årsbokslutet.

### Medarbetare

Målen för medarbetare stäms av i samband med årsbokslutet.

### Ekonomi

Målet myndighetsutövning delvis intäktsfinansierad för räddningstjänsten stäms av i samband med årsbokslutet. Tekniska nämnden redovisar ett negativt resultat för perioden. Avvikelsen är 16 % mot kommunbidraget.

## Tekniska nämndens kortsiktiga mål 2018

Prioriterat område - Mål	Styrtal	Indikator	Utfall
<b>MEDBORGARE</b>			
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	Avstämning sker i samband med årsbokslut
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	Avstämning sker i samband med årsbokslut
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

<b>UTVECKLING</b>				
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		Avstämning sker i samband med årsbokslut
Inbudande 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		<60 % av årets åtgärder är genomförda för perioden januari-augusti
Hållbara inköp	Ekologiska matvaror minst 25 % inom kommunservice måltider	≥25 % 15-24 % 15 %		Avstämning sker i samband med årsbokslut
<b>MEDARBETARE</b>				
Hållbart medarbetarengagemang (HME)	Genomsnittlig nöjdhetsindex för HME enligt SKL som en del av årlig SBF medarbetarenkät ska vara över 71	>71 61-71 <61		Avstämning sker i samband med årsbokslut
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%		Avstämning sker i samband med årsbokslut
<b>EKONOMI</b>				
Myndighetsutövning delvis intäktsfinansierad för räddningstjänsten	Intäktsfinansierad enligt lagd budget	Intäktsfinansiering enligt lagd budget 1-5 % lägre än budget >5 % lägre än budget		Avstämning sker i samband med årsbokslut
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 för perioden. Avvikelse 17 %.

# Miljönämnden

Anette Börjesson (MP), ordförande  
Åsa Ratcovich, samhällsbyggnadschef

---

## Periodens händelser

Tillsyn har bedrivits enligt tillsynsplanen. Under perioden har bland annat följande tillsyn startats upp:

- Livsmedelstillsyn inom flera områden
- Tillsyn vårdboenden
- Tillsyn fastighetsägare
- Lantbrukstillsyn
- Tillsyn små avlopp

Projektet "Blodiga hamburgare" inom livsmedelstillsynen är avslutat.

## Periodens resultat

Miljönämnden redovisar ett överskott på 296 tkr för perioden. Överskottet förklaras med mindre kostnader än budgeterat för bla personalkostnader, då en tjänst som miljöinspektör varit vakant i väntan på att ny befattningshavare samt lägre kostnader för nämnden då ett sammanträde ställts in i februari.

Vikarie för att täcka upp vårens vakans är anställd i höst.

## Helårsprognos

Miljönämndens prognos för helåret beräknas överensstämma med budget.

## Intern kontroll

Miljönämnden beslutade 2018-01-23 § 12 handlingsplan för interna kontroll 2018 för följande processer/rutiner

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

Slutlig redovisning av den interna kontrollen sker i november.

## Måluppfyllelse

Miljönämnden har fastställt nio kortsiktiga mål för 2018 av dessa kommer sex mål stämmas av i samband med bokslutet.

### Medborgare

Målet för korrekt ärendehandläggning stäms av i samband med årsbokslutet. För målet god information och service till medborgarna stäms styrtalet information i press och internet minst 12 ggr/år av i samband med årsbokslutet. Handläggningstiden för delegationsbeslut har varit sju dagar i snitt för perioden. 93 % nöjda i miljönämndens kundundersökning med vykort för perioden. NKI miljö- och hälsoskydd 67 och livsmedel 84 (totalt för Hörby 72)

### Utveckling

Målet för kommunen ska ha tydlig miljöprofil och hållbara inköp stäms av i samband med årsbokslutet. Arbete med att ta fram en naturvårdsplan är ramtagen enligt tidplan.

### Medarbetare

Målen för medarbetare stäms av i samband med årsbokslutet.

### Ekonomi

Miljönämnden redovisar ett överskott för perioden. Prognosen för helåret bedöms följa budget.

## Miljönämndens kortsiktiga mål 2018

Prioriterat område - Mål	Styrtal	Indikator	Utfall
<b>MEDBORGARE</b>			
Korrekt ärendehandläggning	Andel ärenden där nämndens bedömning visar sig korrekt bör vara minst 98 %	≥98% 95-97% <95%	Avstämning sker i samband med årsbokslut
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 7 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 84 (totalt för Hörby 72)
	Minst 90 % nöjda i miljönämndens kundundersökning med vykort	>89 % nöjda 70-89 % nöjda <70 % nöjda	93 % nöjda under perioden jan-augustil
	Information i press och internet minst 12 ggr/år	>11 ggr/år 7-11 ggr/år <7 ggr/år	Avstämning sker i samband med årsbokslut
<b>UTVECKLING</b>			
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	Avstämning sker i samband med årsbokslut

<b>MEDARBETARE</b>				
Hållbart medarbetarengagemang (HME)	Genomsnittlig nöjdhetsindex för HME enligt SKL som en del av årlig SBF medarbetarenkät ska vara över 71	>71 61-71 <61		Avstämning sker i samband med årsbokslut
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 %		Avstämning sker i samband med årsbokslut
<b>EKONOMI</b>				
Myndighetsövning delvis intäktsfinansierad	Intäktsfinansiering enligt lagd budget	Intäktsfinansiering enligt lagd budget 1-5 % lägre än budget >5 % lägre än budget		Avstämning sker i samband med årsbokslut
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 10 %

# VA/GIS-nämnden, Mittskåne vatten Hörby

Camilla Källström (M), ordförande

Anders Larsson (C), v ordförande

Magnus Brom, VA-chef

## Periodens händelser

Från 1 januari 2018 är organisationen inom Mittskåne Vatten förändrad. Förändringen innebär att vi ändrar arbets sättet och flödet av projekt och ärende. Bakgrunden är de stora utmaningar främst kopplat till ett växande investeringsbehov samt finansiering av verksamheten samtidigt som befolkning och VA-behov förändras. För att höja förnysetakten av ledningsnätet har flera upphandlingar och entreprenader genomförts. En strategi för hantering av tillskottsvatten till reningsverken har beslutats av VA/GIS-nämnden. Cirka hälften av vattnet som kommer till våra reningsverk är regn- och dräneringsvatten (tillskottsvatten). Tillskottsvattnet orsakar bland annat högre elkostnader då vattnet pumpas i flera steg samt försämrar reningsprocessen. Tillskottsvatten kommer främst från inläckage i äldre ledningar både på det allmänna ledningsnätet och hos fastighetsägare. Två utredningsingenjörer har rekryterats dels för att jobba med att minska tillskottsvatten och för att utreda förnyelse och nya ledningsdragningar. En projektledare har rekryterats och ytterligare en rekryteras under hösten för att förstärka vår projektorganisation.

Förslag har lagts till respektive kommuns kommunfullmäktige om indexjustering av VA-taxans brukningsavgifter. I Höör med 12,9 % och i Hörby med 3,9 %. Intäktsökningen är nödvändig för att täcka kostnaderna för den höjda förnysetakten av ledningsnät och anläggningar.

Under perioden har arbetet startat upp med att höja säkerheten inom Mittskåne Vatten ur flera olika perspektiv. Projektet kommer samordna och hantera de olika krav som finns på verksamheten i form av lagstiftning och EU-direktiv. En höjd säkerhet inom Mittskåne Vatten kommer att medföra kostnader både i form av driftkostnader och investeringar.

## Periodens resultat

Till och med augusti uppvisar Mittskåne Vatten Hörby ett underskott om 176 tkr (juni 325 tkr). Intäkterna för perioden är låga och härleds till återbetalning av brukningsavgifter med anledning av interna vattenläckor hos fastighetsägare. Övriga driftkostnader är höga för perioden och beror bland annat på konsultkostnader för beräkning av ny VA-taxa, mindre arbete mot investeringsprojekt än beräknat, nederbördsförsäkring m.m.

Personalkostnaderna och kapitalkostnaderna förbättrar resultatet något och beror bland annat på sjukskrivningar och att merparten av årets investeringsprojekt inte är slutförda.

Hög rörlig avgift riskerar att ge stora intäktsbortfall när avläsningar genomförs. Gäller de fall där kunderna har rätt att få avgiftsreduktion på grund av vattenläckor.

## Helårsprognos

För helåret 2018 förväntas kostnaderna överskrida intäkterna. Det gör att regleringsfonden kommer minska med 513 tkr och därmed återställs tidigare upparbetat överskott om 248 tkr. Anledningen till underskottet beror på lägre intäkter för brukningsavgifter på grund av avläsning där det upptäckts några vattenläckor utanför Mittskåne Vattens ledningsnät, men där fastighetsägarna har rätt till att få en reducerad avgift. En större vattenläcka hos fastighetsägare har upptäckts och totala intäktsbortfallet beräknas uppgå till 500 tkr.

Prognos regleringsfonden vid årets slut - 265 tkr.

## Investeringar

Mittskåne Vattens investeringsbudget för 2018 är 10,0 mkr. Igångsättningstillstånd har beviljats om 9,7 mkr av kommunstyrelsens arbetsutskott för investeringsprojekt under perioden. Prognosen för helår uppgår till 10,0 mkr.

## VA/GIS-nämnden Mitt Skåne Vattens kortsiktiga mål 2018

Prioriterat område - Mål	Styrtal	Indikator	Utfall
<b>MEDBORGARE</b>			
God livsmiljö och boende för alla medborgare	Långsiktig hållbar drift och slamhantering	Minst 4 proaktiva uppströmsaktiviteter/år	Sex uppströmsaktiviteter har genomförts under perioden. T ex information via faktura-utskick, världsvattendagen och annonskampanj
		Effektiv övervakning av anläggningar	Arbete pågår med att ta fram standardiserad kommunikation mellan anläggningar, vilket följer planen för 2018.
	Förnyelsetakt av ledningsnätet >0,7 % årligen	Långsiktig investeringsplan för ledningsnätet	Förnyelsetakten har ökat jämfört med tidigare år. Statusbedömning av ledningsnätet pågår. Förnyelseplan är under framtagande Nyckeltal tas fram till årsrapporten.
<b>UTVECKLING</b>			
Innovativa och ansvarsfulla/utveckling	Ökad kundnöjdhet	Årlig enkätundersökning	SCB:s medborgarundersökning används för att mäta kundnöjdhet. Genomförs vartannat år i kommunerna, nästa tillfälle för Hörby 2019.
		”Smart” vattenmätning	Smart vattenmätning kommer under året att implementeras i Tjörnarps område. Utbyte till digitala vattenmätare pågår.
Hållbar utveckling och klimathänsyn	Minskad energi-användning	Användningen ska minska med minst 5 % jämfört med snitt för 5 föregående år	Energiförbrukningen har ökat med 7 %. 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 långa och därmed bedöms inte målet bli uppfyllt under 2018.

**UTVECKLING forts**

Minskad användning av fossilt bränsle	Användningen ska minska med minst 5 % jämfört med snitt för 5 föregående år	Fossilt bränsle används i huvudsak för fordon och reservkraft. Fordonsflottan kommer över några år att bytas ut till gas- eller eldrivna fordon. Plan för utfasning av fossilt bränsle är framtagen på kommunnivå. Nyckeltal kommer tas fram till årsrapporten för 2018.
---------------------------------------	---	--

**MEDARBETARE**

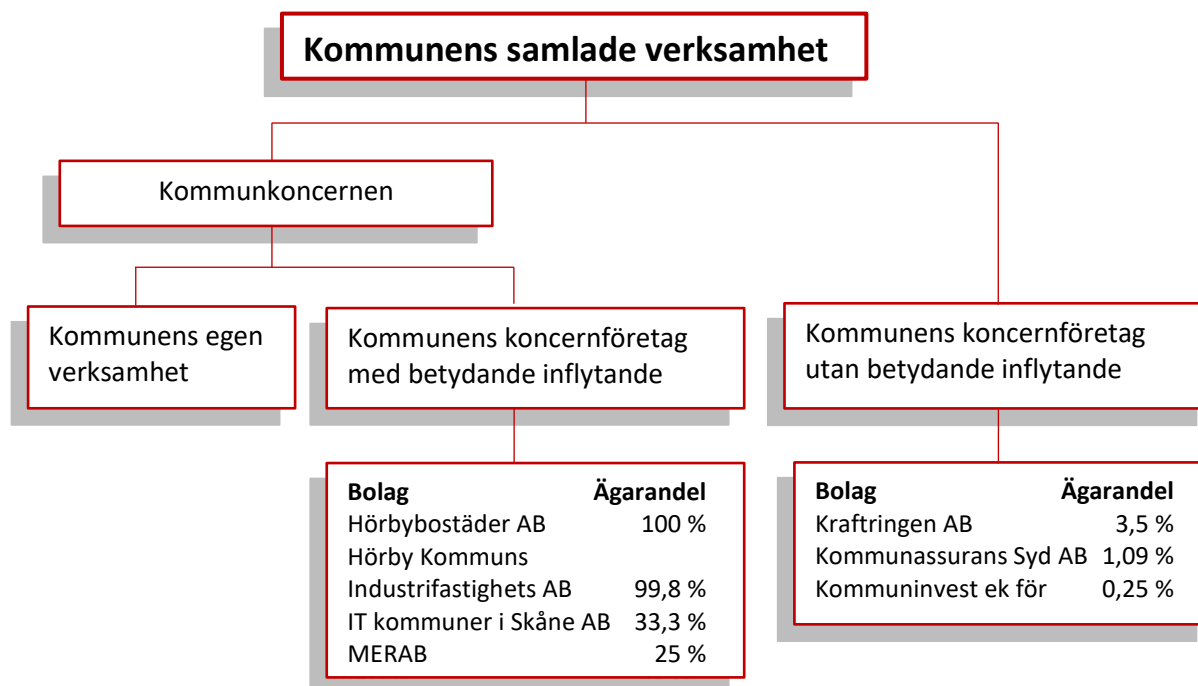
Tillgängliga och professionella medarbetare	Säkerställd kompetensnivå	Uppföljning av antalet kompetensutvecklingsdagar per medarbetare	Under januari-augusti har i genomsnitt 2,8 kompetensutvecklingsdagar per medarbetare genomförts..
	Årlig ökning av medarbetarnas uppfattning av oss som attraktiv arbetsgivare	Årlig arbetsmiljö och hälsoanalys	Årets arbetsmiljö- och hälsoanalys genomförs i september
		Korttidsfrånvaron redovisas tre gånger per år	Korttidsfrånvaro redovisas för nämnden i maj, september och december.
		Andel personal delaktig i månatlig friskvårds/trivselaktivitet	Under januari till augusti har deltagandet i friskvårds/trivselaktivitet legat på i genomsnitt 91 %.

**EKONOMI**

Långsiktigt hållbar ekonomi/God ekonomisk hushållning	Långsiktig planering av investeringar och driftskostnader	Långsiktig investeringsplan för anläggningar	Plan för Hörby vattenverk kommer att arbetas fram under hösten tillsammans med vattenförsörjningsplanen. Standard för förnyelse av pumpstationer är framtagen. Tidsatt förnyelseplan för pumpstationer tas fram under året.
	Ekonomi i balans	Årlig revidering av VA-taxan för Hörby och Höörs kommuner	Indexjustering av VA-taxan föreslagen i båda kommunerna från 1 jan 2019. Förändring från 1 januari 2020 samt prognos för kommande år presenteras under hösten 2018.
		Beredskapskostnad ska minska med 10 % jämfört med året före	Beredskapskostnaderna har minskat med 4,5 % jämfört med samma period 2017. Åtgärder genomförs för att sänka kostnader, t.ex. genom utökad övervakning.



# KOMMUNKONCERNEN



Sammanställd redovisning omfattar de helägda bolagen Hörbybostäder AB och Hörby kommuns Industrifastighets AB, samt de delägda bolagen MERAB och IT kommuner i Skåne AB.

## Periodens resultat och helårsprognos

Periodens resultat för kommunkoncernen uppgår till 23,8 mkr, varav 22,6 mkr avser Hörby kommun.

Helårsprognosen för kommunkoncernen bedöms till 8,1 mkr. I helårsprognosen har hänsyn tagits till effekten av Hörbybostäder AB:s planerade stängning av räntederivat vilket försämrar koncernens resultat med 8,0 mkr.

## Hörbybostäder AB

Hörbybostäder AB är helägt av Hörby kommun.

Mkr	Utfall 180831	Prognos 2018
Intäkter	20,0	30,2
Kostnader	-18,3	-27,4
Rörelseresultat	1,8	2,9
Finansiella poster	-3,1	-10,9
<b>Periodens resultat/ Årsprognos</b>	<b>-1,3</b>	<b>-8,0</b>

Bolaget redovisar ett resultat för perioden på -1,3 mkr och en helårsprognos på -8,0 mkr. Utfallet och prognosen förklaras av lägre intäkter på grund av lägenhetsrenoveringar, samt högre kostnader för försäkringar och vattenskadador.

Bolagets negativa helårsprognos på 8,0 mkr beror på bolagets aviserade stängning av räntederivat.

## Hörby kommuns Industrifastighets AB

Hörby kommuns industrifastighets AB ägs till 99,8 % av Hörby kommun.

Mkr	Utfall 180831	Prognos 2018
Intäkter	9,7	14,4
Kostnader	-7,0	-10,7
Rörelseresultat	2,7	3,7
Finansiella poster	-0,3	-0,4
<b>Periodens resultat/ Års- prognos</b>	<b>2,4</b>	<b>3,3</b>

Bolaget redovisar ett resultat för perioden på 2,4 mkr och en helårsprognos på 3,3 mkr. Utfallet och prognosen följer budget.

Utbyggnaden av Nolatos lokaler beräknas vara klart i januari 2019.

## IT kommuner i Skåne AB

IT kommuner i Skåne AB ägs till 33,3 % av Hörby kommun.

Mkr	Utfall 180831	Prognos 2018
Intäkter	26,3	
Kostnader	-24,9	
Rörelseresultat	1,4	
Finansiella poster	0	
Skatt på årets resultat	-0,3	
<b>Periodens resultat/ Års- prognos</b>	<b>1,1</b>	

Bolaget har i uppdrag att, tillsammans med ägarna, driva och utveckla den interna IT-verksamheten i ägarkommunerna samt i mindre omfattning i av dessa helägda bolag. IT kommuner i Skåne AB redovisar ett resultat för perioden på 1,1 mkr efter skatt.

Hörby kommuns andel av utfallet är 33,3 %, vilket motsvarar 0,3 mkr.

## MERAB

MERAB, Mellanskånes renhållnings AB, ägs till 25 % av Hörby kommun.

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

Mkr	Utfall 180831	Prognos 2018
Intäkter	64,1	94,5
Kostnader	-64,6	-95,4
Rörelseresultat	-0,5	-0,9
Finansiella poster		0
<b>Periodens resultat/ Års- prognos</b>	<b>-0,5</b>	<b>-0,9</b>

Periodens resultat uppgår till -0,5 mkr och helårsprognosen till -0,9 mkr. Hörby kommuns andel av utfallet och prognosen är 25 %, vilket motsvarar -0,1 respektive -0,2 mkr.

## Borgensåtaganden och låneskuld

Kommunfullmäktige har beslutat om en borgensram upp till 598,0 mkr för koncernbolagen.

Koncernbolagens låneskuld uppgår totalt till 473,6 mkr, vilket är en ökning med 0,4 mkr sedan årsskiftet.

Kommunkoncernens totala låneskuld uppgår till 723,6 mkr, vilket motsvarar 46 225 kr/invånare.

## Koncernens ekonomiska ställning

Koncernens ekonomiska ställning är god. Kommunen och samtliga bolag redovisar överskott eller vinst, förutom Hörbybostäder AB. Koncernens låneskuld uppgår till 723,8 mkr vilket är en ökning med 68,1 mkr sedan årsskiftet. Skulden motsvarar 46 237 kr/invånare.

Det ekonomiska resultatet bedömer bolaget förbättras under 2019 genom vidtagna åtgärder under 2018. Låneskulden bedöms öka under resterande del av året samt under 2019 med anledning av pågående investeringsprojekt.