

DELÅRSRAPPORT

HÖRBY KOMMUN

2010-08-31

Innehållsförteckning

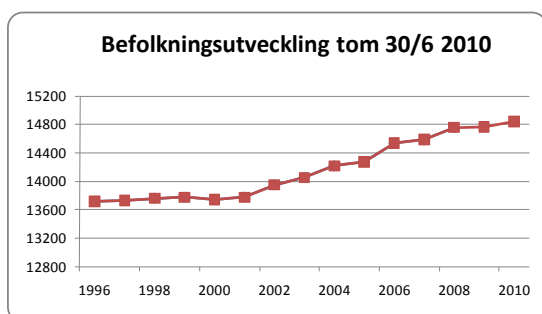
Förvaltningsberättelse	3
Väsentliga händelser	3
Ekonomisk analys	4
Personalredovisning	6
Övergripande mål och mål för god ekonomisk hushållning 2010-2012	7
Nämnder och styrelser.....	10
Kommunstyrelsen.....	10
Revisionen.....	13
Byggnadsnämnden	14
Barn- och utbildningsnämnden	16
Kultur- och fritidsnämnden	22
Socialnämnden	26
Tekniska nämnden.....	31
Tekniska nämnden - VA-verksamheten	34
Miljönämnden	37
Koncernbolagen	40
Räkenskaper	41
Redovisningsprinciper.....	48
Noter.....	49

Förvaltningsberättelse

Väsentliga händelser

Befolkning

14 842 personer var folkbokförda i Hörby kommun den siste juni, en ökning med 80 personer sedan årsskiftet.



Bostäder och planering

Under perioden har fyra detaljplaner antagits av kommunfullmäktige, Pugerup (gamla slakteriet), Elisefarm, nästa etapp på Stattenaområdet samt kv Högesta. Planerna för Elisefarm och Stattenaområdet har blivit överklagade.

Bostads- och affärshuset på taxitomten är färdigställt och byggandet av marklägenheterna vid Byggmästaregatan samt Höghuset pågår.

Exploatörer har utsetts för Backenområdet vid vårdcentralen och för Kvarnängen. Avtal har upprättats och godkänts av kommunfullmäktige. Diskussioner pågår också med exploatörer till den s.k. Engströmsmarken vid Ringsjöstrand.

På Klockaregården, det nya verksamhetsområdet för industrimark, har gator och vatten/avlopp anlagts och den första tomten har sålts, diskussioner pågår med ytterligare intressenter.

Arbetet med förnyelse av Nya torg och Nygatan har påbörjats under augusti månad.

Hörby sportcenter

Invigning av inomhusbadet ägde rum den 14 januari 2010 och badet öppnades för allmänheten den 15 januari. Utomhusbadet invigs den 1 juni 2010. Till och med den siste augusti har badet haft 54 000 besökare.

Ombyggnad av parkeringsplatsen vid Lågehällarna påbörjades i september 2009. Större

delen av parkeringen var färdigställd till invigningen av inomhusbadet men färdigställandet blev något försenat på grund av den stränga vintern. Slutbesiktning av anläggningen gjordes den 17 maj.

Entreprenören för bowlingverksamheten gick i konkurs i december 2009. För att säkerställa verksamheten tog kommunen över driften under tiden, medan ny entreprenör söktes. Från och med den 1 april har avtal tecknats med PA Bowling AB, Ängelholm.

Om- och tillbyggnad av kommunhuset

I enlighet med kommunfullmäktiges beslut och uppdrag har Hörby kommuns Industri Fastighets AB planerat för om- och tillbyggnad av kommunhuset. Under mars månad antogs Peab som entreprenör och arbetet påbörjades i juni.

I enlighet med den avsiktsförklaring som tecknades 2009 har hyreskontrakt tecknats med polisen varigenom polisen hyr 363 kvm i kommunhuset. Diskussioner om samlokalisering pågår också med Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan.

I början av april flyttade hela kommunförvaltningen till de provisoriska lokalerna på Kastanjegården.

Parlamentarisk grupp

Kommunstyrelsen utsåg i januari 2009 en parlamentarisk grupp bestående av en politiker från varje parti som är representerat i kommunfullmäktige. Gruppens uppgift är att förutsättningslöst göra en översyn av den politiska organisationen och dess arbetsformer inför nästa mandatperiod. Gruppen ska också se över nu gällande ersättningar och reglementen för de förtroendevalda.

Gruppen hade sitt första sammanträde i början av maj 2009 och har fortsatt sitt arbete under hösten 2009 och våren 2010. En avstämning har skett med fullmäktige den 2 februari 2010. Gruppen har avslutat sitt arbete under juni månad 2010 med en slutrapport till kommunfullmäktige.

Nolato Meditech

I slutet av 2009 ställde Nolato Meditech en förfrågan till Hörby kommuns Industri Fastighets AB (Hifab) om förutsättningarna för att bygga ut företagens anläggning i Hörby.

Efter utredning och beslut i Nolato Meditechs styrelse har kommunfullmäktige beslutat teckna borgen för Hifab för att möjliggöra en utbyggnad med ca 3 700 kvm. Entreprenaden har startats upp i juni månad.

Hörby Ringsjöstrand

Den nybyggda campinganläggningen vid Hörby Ringsjöstrand invigdes under juni månad. Anläggningen innehåller reception, restaurang, konferenslokaler, hotellrum och ett antal stugor.

Kommunen har sålt ett flertal av de avstyckade fritidshustomterna på det södra området. Fastighetsbildningen för det norra området blev klar under sommaren men har överklagats av en granne till området.

Kommuninvest

Hörby kommun ansökte och beviljades medlemskap i den ekonomiska föreningen Kommuninvest under 2009. För att stärka kapitaliseringen i det helägda dotterbolaget Kommuninvest i Sverige AB har årsstämman i föreningen beslutat ta upp ett förlagslån på högst 1 000 mkr från medlemmarna i föreningen. Åtagandet är frivilligt för medlemmarna. Hörbys andel av förlagslånet uppgår till 2,4 mkr, vilket kommunfullmäktige beslöt att teckna vid sitt augustisammanträde.

Ekonomisk analys

Regeringen bedömer en starkare tillväxt i den svenska ekonomin än tidigare prognostiserat. BNP beräknas öka med 4,5 procent 2010 (3,3 procent i juniprognosen) och sysselsättningen beräknas fortsätta öka, samtidigt som arbetslösheten förväntas bli 8,5 procent i år, en minskning med -0,4 procentenheter.

Skatteverket presenterade i augusti det preliminära taxeringsutfallet för 2009 som visar på en ökning av skatteunderlaget för Hörby kommun med 1,9 % (riket 1,4 %).

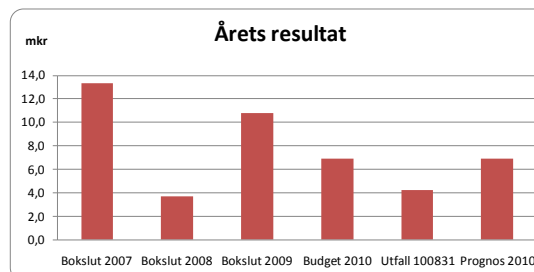
Periodens resultat

Kommunens resultat den 31 augusti 2010 uppgår till 4,2 mkr. Större avvikelser redovisas av kommunstyrelsen 3,8 mkr, socialnämnden -17,3 mkr samt tekniska nämnden -1,8 mkr samt VA-verksamheten -2,5 mkr. I resultatet ingår reavinsterna med 4,9 mkr.

Nämndernas budgetramar har justerats med 2 % för löneökningar under 2010. Utbetalas när nya lokala avtal är klara.

Helårsprognos

Helårsprognosen beräknas 6,9 mkr, vilket är i enlighet med budgeterat resultat.



Avvikelser i helårsprognosen redovisas av;	
Kommunstyrelsen	3,8 mkr
Byggnadsnämnden	0,8 mkr
Barn- och utbildningsnämnden	-2,1 mkr
Kultur- och fritidsnämnden	1,2 mkr
Socialnämnden	-23,2 mkr
Tekniska nämnden	-2,2 mkr
Central finansiering	<u>10,7 mkr</u>
Summa avvikelse nettokostn	-11,0 mkr

Skatteintäkter	10,2 mkr
Finansiering	<u>0,8 mkr</u>
Summa avvikelse finans	11,0 mkr

Avvikelse helårsprognos/budget 0,0 mkr

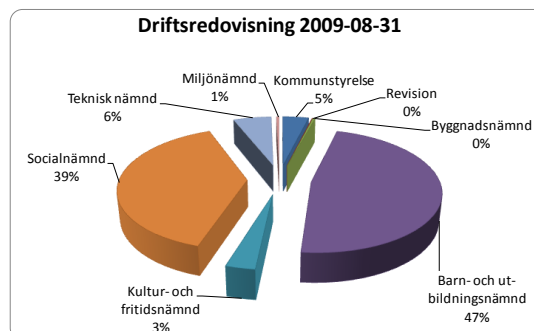
Balanskravsutredning

Eget kapital att återställa uppgår till 7,9 mkr enligt årsredovisningen 2009.

Helårsprognosen exklusive reavinsterna, 2,1 mkr, innebär att balanskravet vid årets slut beräknas uppgå till -5,8 mkr.

Verksamheternas andel

Av verksamhetens totala nettokostnad på 199 mkr för tertialet utgör barn- och utbildningsnämnden 47 % och socialnämnden 39 %.

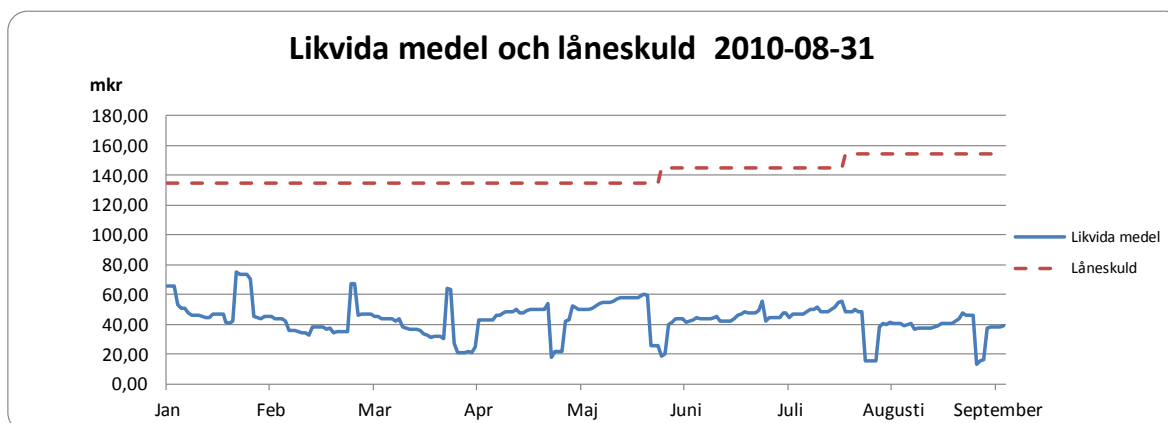


Finansiell analys

Likviditeten har minskat sedan årsskiftet och uppgick till 39,1 mkr den 31 augusti (65,8 mkr 091231).

13,0 mkr i pensionspremier avseende individuell del har betalats in till Pensionsvalet i mars månad.

Nya lån har upptagits med 10,0 mkr i maj och 10,0 mkr i juli. Låneskulden uppgår till 154,8 mkr den 31 augusti.



Finanspolicy

Kommunen följer antagen finanspolicy avseende lån och derivat samt ränta och löptider. Vad gäller Kapitalbindning/förfalloprofil anger policyn att inom närmaste 12 månader får högst 40 % förfalla, kommunens andel uppgår till 61 %.

Pensionsplaceringar

Avsättning till framtida pensionskostnader ska göras årligen motsvarande 2 % av pensionsskulden. Pensionsplaceringarna uppgår till 13,0 mkr den 31 augusti.

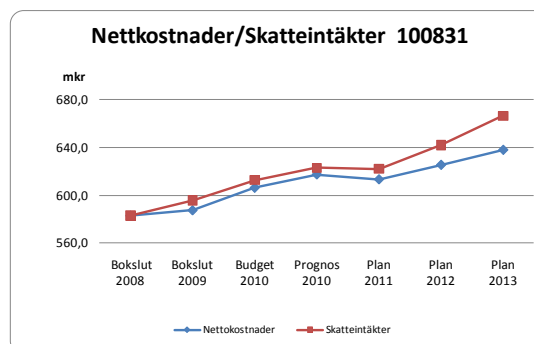
Under 2010 har omplacering av likvida medel till aktier i depå skett genom köp av aktier i ABB Ltd, Boliden, Ericsson, Hennes & Mauritz, SCA, SKF, Tele2 och Volvo.

Aktier i depå

Värdepapper	Innehav	Anskaffn.-värde	Värde 100831	Värdeförändring
ABB Ltd	2 000	265 750	285 000	19 250
Alfa Laval	2 000	152 800	216 400	63 600
Atlas Copco	2 000	165 000	224 800	59 800
Boliden	2 000	175 200	167 500	-7 700
Ericsson B	2 000	143 600	143 400	-200
Handelsbanken A	2 000	338 950	386 000	47 050
Hennes & Mauritz B	4 000	752 500	967 200	214 700
SCA B	2 000	167 750	196 600	28 850
Skanska B	2 000	183 000	227 200	44 200
SKF B	2 000	238 700	265 400	26 700
SSAB A	2 000	204 500	202 400	-2 100
Tele2 AB	2 000	199 200	266 000	66 800
Volvo B	2 000	128 200	171 400	43 200
Summa (kr)		3 115 150	3 719 300	604 150

Skatteintäkter och statsbidrag

Sveriges kommuner och landsting har reviderat prognosen för slutavräkning 2009 och 2010 i augusti vilket ger ett positivt utfall för kommunen. Positiva slutavräkningar för 2009 och 2010 ger en helårsprognos på 10,1 mkr jämfört med 7,9 mkr i SKL:s prognos i april. Prognosen ger en positiv avvikelse på 12,8 mkr jämfört med budget (-2,7 mkr). Skatteintäkter och statsbidrag inkl slutavräkning beräknas till 622,9 mkr vilket är 10,2 mkr mer än budgeterat.



Fastighetsavgiften

Från och med 2010 omfattas även fastigheter med småhus som saknar byggnadsvärde av kommunal fastighetsavgift, enligt SKL cirкуляр 10:10 beräknas förändringen jämfört med 2009 bli 733 tkr.

Finansnetto

Kommunens finansnetto beräknas till 1,4 mkr för 2010, vilket är 0,8 mkr bättre än budget. Räntekostnaden på lån har varit lägre än budgeterat.

Finansiellt mål

Kommunens nettokostnader för verksamheten får uppgå till 97-98 % av skatteintäkterna.

Nettokostnadsandelen i den 31 augusti är 99,2 %, prognosen för helåret ger 99,1 %.

Nettokostnadsandelen visar verksamheternas nettokostnad i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag.

Bokslut 2008	Bokslut 2009	Budget 2010	Utfall 2010-08-31	Prognos 2010
99,9%	98,6%	98,9%	99,2%	99,1%

Nettokostnadsandelen 2008-2010

Soliditet

Kommunens soliditet uppgår till 59 % (57 %). Soliditeten sjunker till 22 % (24 %) när pensionsskulden inkluderas.

Borgensåtagande

De totala borgensförbindelserna uppgår till 235,6 mkr och har ökat med 57,5 mkr sedan årsskiftet. Ökningen avser borgensåtagande till de kommunala bolagen. Därutöver har kommunen borgensåtaganden till Merab, statliga egna hem, Hörby Idrottsarena och Lunds kommun avseende pensionsskuld till personal anställda i f.d. Ringsjö Energi AB.

Investeringar

Årets investeringsbudget uppgår till 44,2 mkr, dessutom har 8,3 mkr överförts från 2009 avseende ej slutförda investeringsprojekt.

38,6 mkr investerats t.o.m. den 31 augusti, varav 8,2 mkr i förskolan Skattkistan, 3,2 mkr exploatering Klockaregården samt 1,8 mkr avseende IT-rum kommunhuset.

Exploatering

Kommunfullmäktige har 2010-05-31, § 60, anvisat 10,0 mkr för exploatering av området Klockaregården.

Personalredovisning

Personalkostnader

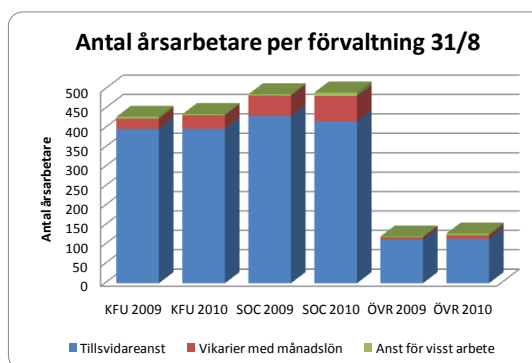
Personalkostnad exklusive arbetsgivaravgifter och pensioner uppgick till 210,4 mkr för perioden januari- augusti 2010. Det är en ökning med 5,9 mkr jämfört med motsvarande period föregående år.

Ökningen hänförs till nya Lågedammsbadet, projektanställningar i samband med nytt personalsystem, Ungdomsprojektet (9 personer) samt timlöner för personal inom hemtjänsten.

Antalet anställda

Antal årsarbetare med månadslön var 1 055 den 31 augusti 2010. Av dessa var 88 % (930 årsarbetare) tillsvidareanställda, 10 % (109 årsarbetare) vikarier med månadslön och 2 % (16 årsarbetare) anställda för visst arbete.

Jämfört med föregående år är det en ökning med 19 årsarbetare, främst inom kultur-, fritids- och utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen.



Sjukfrånvaro

Total sjukfrånvarotid i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid uppgår till 5,0 % (5,02 %) för perioden januari-augusti 2010. Sjukfrånvaron håller sig på samma nivå som för motsvarande period föregående år.

Övergripande mål och mål för god ekonomisk hushållning 2010-2012

I nedanstående redovisning kommenteras måloppfyllelsen per den 31 augusti 2010. Mål och styrtal har färgmarkerats för att beskriva statusen på måloppfyllelsen. I kommentarkolumnen anges det resultat som förväntas uppnås under 2010. Röd färg markerar att målen/styrtalet inte är uppfyllt, gul färg markerar att målet delvis är uppnått (anges i vilken grad om möjligt), grön färg markerar att målet har uppnåtts.

Prioriterade områden	Mål	Styrtal	Kommentar
Medborgare Boende Utbildning Medborgarservice	Levande landsbygd	Översyn/aktualisera översiktsplan för att underlätta byggnation Genomföra 2 tätortsanalyser per år i den fördjupade översiktsplanen	<ul style="list-style-type: none"> ● Samråd avseende tematiskt tillägg, avseende vindkraft, till översiktsplanen till översikt sker 2010 ● Nytt samråd avseende fördjupad översiktsplan för Ludvigsborg kommer att genomföras
	Öka andelen med eftergymnasial utbildning	Andelen skall öka med 10 % jämfört med 2007	● 2009 var andelen 18,9 %, en ökning med 6,4 %
	Goda utbildningsresultat i de ämnen som ger behörighet för yrkes- och högskoleförberedande gymnasiestudier	Mätningar görs årligen och jämförs med nationell statistik Utbildningsresultaten ska vara högre än riksgenomsnittet	● 89 % av eleverna har efter vårterminen och sommarskolan 2010 behörighet till gymnasieskolans nationella program. Riksgenomsnittet är preliminärt 88,1 %.
	Utökat utbud av e-tjänster via hemsidan	Tre nya e-tjänster per år	● Arbete pågår i Prios-projektet
	Nöjda och trygga medborgare	Nöjd-Medborgar-Index genomförs 2010 Medborgarenkäter Trygghetsmätningar	● Undersökning genomförs hösten 2010
	God folkhälsa	Antal ohälsodagar ska vara färre jämfört med snittet för Skånes kommuner	● Ohälsotal 2009, Skåne inom parentes Kvinnor 44 (41) Män 32 (28)
Utveckling Bra boende Näringsliv Tillväxt	Hörby ska vara en expansiv och attraktiv kommun med positiv befolkningsutveckling	Befolkningen ska öka med 1-2% per år	● Ökning med 0,5 per 30 juni

	Den goda företagarandan ska utvecklas för att utöka antalet arbetstillfällen Kommunen ska underlätta för företagsetablering.	Antalet företag ska öka med 100 st per år (netto) Hörby ska hamna bland de 50 bästa kommunerna i Svenskt Näringslivs årliga ranking av det lokala företagsklimatet.	<ul style="list-style-type: none"> ● 61 nya företag per den 15 september ● I kommunranking 2010 fick Hörby plats 145
	Förbättrad infrastruktur Utveckla och förbättra kollektivtrafiken	Underhåll enligt fastställd beläggningsplan 5 km nya gång- och cykelvägar per år	<ul style="list-style-type: none"> ● Följer plan ● GC-väg Kristianstadsv. från cirkulationsplats vid Västervängv upp till E22 genomförd
	Ökad interkommunal samverkan	Antal nya samverkansprojekt ska uppgå till minst två per år	<ul style="list-style-type: none"> ● Ett flertal projekt har påbörjats bl. a. Skåne Akademier, kompetensutveckling för företagare MittSkåne på kartan, turistprojekt Nätverk kvinnliga företagare
	God markberedskap och framförhållning i planarbete för lägenheter och tomter samt för näringslivet	Antal antagna detaljplaner ska omfatta nyproduktion av 50-100 lägenheter/villor samt byggklara tomter för näringslivet	<ul style="list-style-type: none"> ● 4 planer har antagits omfattande ca 108 lägenheter Ingen plan för industritomter
Medarbetare Friska och nöjda medarbetare	Ökad delaktighet och ansvarstagande	Utveckling ledarskap Kontinuerlig kompetensutveckling Uppföljande enkät om värdegrunden	<ul style="list-style-type: none"> ● Ny ledarutbildning startar hösten 2010 i SkåneNordost ● Planeras hösten 2010
	God hälsa och hög arbetstillfredsställelse	Sjukfrånvaro lägre än 5,5 %. Nöjd-Medarbetar-Index.	<ul style="list-style-type: none"> ● 5,0 % per 31 augusti ● Planeras 2011
	Åtgärder mot ofrivillig deltidsanställning ska vara beslutade till år 2010	Uppföljning genom enkät om ofrivillig deltidsarbetslöshet	<ul style="list-style-type: none"> ● Genomförs hösten 2010
Ekonomi God ekonomisk hushållning Hållbar utveckling	Kommunens nettokostnad får uppgå till 97-98 % av skatteintäkter	Minst 2- 3 % i resultat av skatte- intäkter och generella statsbidrag	<ul style="list-style-type: none"> ● Nettokostnadsandelen uppgår till 99,2 % per 31/8, prognos för 2010 är 99,1 %
	Effektiv förvaltning av kommunens tillgångar	Finansiella tillgångar ska ge en avkastning på 4 % eller mer	<ul style="list-style-type: none"> ● Avkastning per 31 augusti uppgår till 1,1 %
	Kommunens energiförbrukning ska minska, vid nybyggnation ska energisnåla byggnader eftersträvas	Energiförbrukningen ska minska med 1 % årligen	<ul style="list-style-type: none"> ● Målet beräknas uppnås 2010

	Vakansgraden i kommunens lokaler skall minska	Vakansgraden får ej överstiga 1 %	● 700 kvm vakant, motsvarar 0,7 % av kommunens lokaler
	Avsättning till framtida pensionskostnader	Belopp motsvarande minst 2 % av pensionsskulden ska avsättas årligen	● Inga medel har avsatts hittills

Nämnder och styrelser

Kommunstyrelsen

tkr	090831	Bokslut 091231	Budget 2010	100831	Prognos 2010
Intäkter	15 463	23 787	13 702	15 047	18 570
Kostnader	-28 444	-44 730	-43 620	-31 168	-44 641
Nettokostnad	-12 981	-20 943	-29 918	-16 121	-26 071
Kommunbidrag	20 505	30 635	29 918	19 945	29 919
Periodens resultat	7 524	9 692	0	3 825	3 848

Resultatanalys

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott på drygt 3,8 mkr. Överskottet beror på reavinsten i samband med försäljning av kommunhuset samt tomter och mark.

Helårsprognos

Kommunstyrelsens prognos bedöms till ett överskott på 3,8 mkr.

Väsentliga händelser

Den 1 april togs det nya personalsystemet i drift. Samarbete sker med Höörs kommun som ansvarar för driften.

EU-projektet PRIOS som avslutas den 30 juni 2011 är i sin sista fas där ambitionen är att praktiskt tillämpa resultaten från de arbeten som utförts i arbetsgrupperna. Inför detta arbete kommer projektet att anställa en operativ projektledare i någon av deltagande kommuner. Hörby kommun har anställt en projektassistent inom ramen för PRIOS projektet. Båda tjänsterna finansieras med EU-medel.

Inom projektet förs en dialog med SKL samtidigt som kontakten med statliga myndigheter kommer att intensifieras. Hörby kommuns hemsida kommer uppdateras med de egenskaper som utgör PRIOS mål och syfte. Detta innebär såväl en förbättring av nuvarande E-tjänster som en utökning av E-tjänster.

Samverkan med Höör

Samarbetet med Höörs kommun fortgår med oförminskad styrka där olika personalgrupper söker samarbetsformer för att uppnå effektivitetsvinster, IT-cheferna i Hörby och Höör redogjorde för detta samarbete vid det s.k. Offentliga Rummet den 26 maj, efter en förfrågan från arrangörerna för dessa årligt återkommande seminariedagar.

Hörby kommuns nätverk är i en slutfas beträffande en av de största uppdateringar som gjorts sedan nätet togs i drift. Uppgraderingen kommer att gynna samarbetet mellan Hörby och Höör och öppnar gränslösa samarbetsformer för de kommunala verksamheterna, uppdateringen beräknas vara genomförd senast vid slutet av 2010. Hörby kommuns IT-nätverk har under året fått stor uppmärksamhet av andra kommuner inte minst i Skåne-regionen och studiebesök från ett flertal skånska kommuner har ägt rum.

Investeringar

Investeringsprojekt tkr	Invest. medel 2010	Överförda medel fr 2009	Projekt-budget 2010	Utfall 100831	Budget-avvikelse
Markinköp			0	1 029	-1 029
Försk Skattkistan		4148	4 148	8 219	-4 071
Bowling, gym och bad	1000		1 000	15 130	-14 130
Hörby Pugerup 5		765	765	382	383
Försälj Ringsjöstrand			0	-3 050	3 050
PA-system		655	655	646	9
Fibersvetsn.		79	79	0	79
Intranät		431	431	0	431
Källhaga omb demensavd	200		200	28	172
Omb C1	400		400	0	400
Kommunhus IT-rum	2000		2 000	1 767	233
Lågehallarna projektering	1000		1 000	0	1 000
Gångstråk Hörbyån	1000		1 000	0	1 000
Gestaltning Nya Torg/Nygatan	8000		8 000	145	7 855
Ej fördelade medel	5400		5 400		5 400
Summa	19 000	6 077	25 078	24 296	782

Kommunstyrelsens investeringsbudget uppgår till 25 078 tkr för 2010. Prognosen är att hela investeringsramen kommer att tas i anspråk under året.

Måluppfyllelse kortsiktiga mål 2010

Prioriterade områden	Mål	Styrtal	Kommentar
Medborgare - Boende - Utbildning - Medborgarservice	Utveckla E-tjänster	Tre nya/förbättrade E-tjänster	● PRIOS-projektet ska enligt planerna leverera tre nya och/eller modifierade nuvarande E-tjänster före år 2010.
	IT-mål	Utveckla och säkerställa samverkan med Hörs kommun	● Förslag till avtal klart, ska beslutas i respektive kommun hösten 2010.
Utveckling - Bra boende - Näringsliv - Tillväxt	Genomföra näringslivsstrategin	Bland de 50 bästa kommunerna i Svenskt Näringslivs årliga ranking	● Särskilda insatser görs under 2010 på påverkbara fokusområden för att nå målet. 2010 placerade Hörby kommun sig på plats 145.
	Företagsbesök	Besöka 100 företag per år	● Målet kommer inte att uppfyllas. 75 företag bedöms besökas under året.
	Planarbetet	Beställa minst 5 planer per år	
Medarbetare - Friska och nöjda medarbetare	Rätt utbetald lön	Max 2 % fel/månad (mäts genom UTL)	● Nytt lönesystem 1 april, svårt att bedöma i nuläget
	Alla tillsvidareanställda ska ha tillgång till intranätet	Antal tillsvidareanställda med behörighet	● Arbete pågår, förskola i Ludvigsborg har anslutits till intranätet
Ekonomi - God ekonomisk hushållning - Hållbar utveckling	4 % avkastning på placerade medel	Enligt utfall	● Avkastning per 31 augusti uppgår till 1,1 %
	Förbättrad uppföljning och analys	Uppföljning av prognos kontra utfall under året	● Följs upp i årsbokslutet

Revisionen

tkr	090831	Bokslut 091231	Budget 2010	100831	Prognos 2010
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	-328	-654	-690	-375	-690
Nettokostnad	-328	-654	-690	-375	-690
Kommunbidrag	460	690	690	460	690
Periodens resultat	132	36	0	85	0

Resultatanalys

För perioden redovisas ett positivt resultat med 85 tkr, varav 50 tkr kan hänföras till lägre kostnader för personal, sammanträdesarvoden m.m. under augusti 2010.

Helårsprognos

Prognosen för helåret beräknas enligt budget.

Väsentliga händelser

Fr.o.m. januari 2010 är Öhrlings PriceWaterhouseCoopers AB sakkunnigt biträde inom revisionen.

Måluppfyllelse

Revisorernas granskningsuppdrag formuleras i kommunallagen och innebär att revisorerna ska granska och bedöma om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som sker i nämnderna är tillräcklig.

Granskningen bedrivs i enlighet med kommunallagen, fastställt revisionsreglemente samt i enlighet med god revisionssed i kommunal verksamhet. Målet med revisorernas arbete är ansvarsprövningen, det vill säga revisorernas bedömning i fråga om ansvarsfrihet för nämnderna, som lämnas till fullmäktige inför deras prövning och beslut i frågan.

Revisorernas verksamhet har under perioden bedrivits i enlighet med lagstiftningens intentioner och angivna mål. Revisorerna biträds av sakkunniga biträden från revisionsfirman PwC.

Valet av granskningsinsatser grundas på en genomförd risk- och väsentlighetsanalys.

Utifrån genomförd analys avseende hela den kommunala verksamheten har revisorerna beslutat om en granskningsplan för 2010. Under 2010 har hittills granskning skett av socialnämndens verksamhet och en granskning av valnämnden pågår för närvarande. Därutöver genomför revisorerna en granskning av upprättad delårsrapport. Granskningen ska tillsammans med revisorernas bedömning översändas till fullmäktige för behandling på oktobersammanträdet. Därutöver sker även en årlig granskning med inriktning mot intern kontroll samt en granskning av årsredovisningen för år 2010.

Byggnadsnämnden

tkr	090831	Bokslut 091231	Budget 2010	100831	Prognos 2010
Intäkter	1 360	2 137	2 162	1 959	2 482
Kostnader	-3 769	-6 293	-5 844	-3 318	-5 414
Nettokostnad	-2 409	-4 156	-3 682	-1 359	-2 932
Kommunbidrag	2 909	4 363	3 682	2 455	3 682
Periodens resultat	500	208	0	1 096	750

Resultatanalys

För perioden redovisas ett utfall på 1096 tkr i förhållande till budget för motsvarande period. Överskottet beror till stor del på ökade intäkter för detaljplaner.

Helårsprognos

Byggnadsnämndens prognos för helåret beräknas generera ett överskott på ca 750 tkr jämfört med budget.

Väsentliga händelser

Ett stort antal detaljplaner är under framtagande. Planer tas fram dels på kommunens initiativ men även på initiativ från enskilda fastighetsägare.

Måluppfyllelse

Verksamhetsmätt	Budget 2010	100831
Detaljplaner färdiga för antagande	6	4
Beviljade bygglov	300	144
Beslutade kontrollplaner	150	72
Beviljade bostadsanpassningsbidrag	100	77

Måluppfyllelse kortsiktiga mål 2010

Prioriterade områden	Mål	Styrtal	Kommentar
Medborgare - Boende - Utbildning - Medborgarservice	Korrekta beslut Bra information och service	Överklagande ärende avgörs till nämndens fördel i 2/3 av ärendena E-tjänster By-vandringar	<ul style="list-style-type: none"> ● Enkätundersökning pågår ● Byvandring i Lyby 19 maj och i Önnköping 1 september.
Utveckling - Bra boende - Näringsliv - Tillväxt	Bra boende och aktuella planer i tillräcklig omfattning för att klara önskvärd befolkningstillväxt Bevara byggnadsmiljö	Antal antagna detaljplaner > 7 st/år En karaktärsplan per år	<ul style="list-style-type: none"> ● 4 detaljplaner antagna
Medarbetare - Friska och nöjda medarbetare	Kompetent personal med aktuell kunskap och information	2-5 utbildningsdagar/år och medarbetare.	<ul style="list-style-type: none"> ● Enligt plan
Ekonomi - God ekonomisk hushållning - Hållbar utveckling	Avgiftsfinansierad verksamhet Rätt taxekonstruktion	Årlig översyn av taxan för bygglov och plankostnader	<ul style="list-style-type: none"> ● Översyn av taxa efter 1 maj 2011 då ny Plan- och bygglag börjar gälla.

Barn- och utbildningsnämnden

tkr	090831	Bokslut 091231	Budget 2010	100831	Prognos 2010
Intäkter	14 813	24 356	24 124	16 127	24 124
Kostnader	-211 310	-322 624	-320 312	-214 648	-322 452
Nettokostnad	-196 497	-298 268	-296 188	-198 521	-298 328
Kommunbidrag	195 867	294 125	296 188	197 459	296 188
Periodens resultat	-630	-4 143	0	-1 062	-2 140

Resultatanalys

Utfallet för nämndens verksamheter per augusti månad visar ett underskott på drygt 1 mkr. Verksamheterna följer i stort budget. Gymnasieskolans kostnader har periodiserats utifrån ett nollresultat vid året slut.

Avvikelsen beror till största del på:

- Att avstämningen för skolpeng från och till andra kommuner och fristående skolor görs i september och oktober, både intäkter och kostnader påverkas.
- Att läromedel och övrigt material köps in när höstterminen startat.
- Att lokalhyra för badet på Georgshill samt omfördelning mellan lokalkostnader och interna tjänster på Ängen och Skattkistans förskolor tillkommit.
- Att kostnader för inhyrd personal är budgeterat under personalkostnader men redovisas under egen rubrik.

Helårsprognos

Nämnden och förvaltningen arbetar efter att resultatet vid året slut ska ligga så nära ett nollresultat som möjligt. I delårsbokslutet görs bedömningen att resultatet prognostiseras till ett underskott på ca 2,1 miljon kronor.

Prognosen bygger på

- Ökade kostnader för bidrag till förskolor och pedagogisk omsorg. Omsorgstiden i förskolorna är högre än tidigare och vid avstämningen efter juni månad är genomsnittstiden för ett barn ca 37 timmar per vecka, en ökning med 5 timmar.

- Grundskolan kommer from höstterminen få ökade kostnader till elevhem och specialskolor.
- Utökade öppettider (lördagar) på Aktivitetshuset medför en ökad lönekostnad för obekvämt arbetstid.
- Förvaltningen har opåverkbara kostnader på 700 tkr i samband med avveckling av förvaltningschef 2009.
- Ny entreprenör för skolskjutsarna innebär en kostnadsökning med 1 mkr beräknat på helår.
- Gymnasieskolans kostnader beräknas i nuläget överensstämmande med budgeterat belopp. Detta antagande bygger dels på att antalet elever har minskat i enlighet med beräkningarna och dels på att Riksprislistan för ersättning till fristående skolor har minskat med i genomsnitt 3 000 kronor per termin och utbildningsprogram. Avstämningarna mellan kommunerna och de fristående skolorna sker fr.o.m. höstterminen i ett gemensamt IT-program i Skåne. Ett nytt IT-stöd medför viss ”inkörningstid” och alla gymnasieskolor har ännu inte registrerat alla elever. Med detta nya IT-stöd sker avstämning av antalet elever den 15:e varje månad. Denna avstämning är underlag för utbetalningar både till kommunala gymnasieskolor och fristående gymnasium. Bakgrunden till denna nya administration är att kommunerna får en bättre uppföljning på kostnaderna och elevernas skoltillhörighet.

Pågående arbete/åtgärder

Många förändringar under 2010 har påverkat nämndens verksamheter under året. Exempel på några förändringar är:

- Nya bidragsregler (förskole-/skolpeng)
- Allmän förskola för 3-åringar
- Nya interkommunala regler
- Upphandling av skolskjutstransporter

Förvaltningen har gjort en avstämning per den 30 juni av antalet förskoletimmar och skolpeng till kommunens egna verksamheter och till fristående förskolor och skolor.

Uppdraget att arbeta vidare med de nya reglerna och resurstilldelningen kvarstår. Ute i verksamheterna diskuteras hur man på olika sätt kan samverka för att möta det nya fördelningssystemet.

Med lägre budgetramar 2009 och 2010 och ett prognostiserat underskott på 2,1 mkr så fortsätter arbetet med det uppdrag som budgetansvariga har att ständigt ompröva och prioritera inom sin verksamhet för att hålla anvisade ramar.

Kommunens övergripande mål och de kort-siktiga målen för Barn- och utbildningsnämnden är väl kända ut i organisationen.

Åtgärder på kort sikt

- Personaluppföljning i förhållande till verksamheternas omfattning. Tjänster som blir vakanta återbesätts inte när antalet barn/elever minskar i förskolor och skolor. Inga uppsägningar kommer att göras.
- Fortsätta med begränsning av fyllnads- och övertid samt följa riktlinjerna om tillsättning av vikarier, 3-dagarsregeln.
- Samverkan mellan rektorsområdena för att nedbringa kostnader av samma art.
- Kostnader på ca 100 tkr per månad för avveckling av förvaltningschef år 2010 upphör fr.o.m. den 1 september.

Väsentliga händelser

- Centralt Resursteam har bildats under sommaren och startat med befintlig personal inom skola och socialtjänst.
- Beslut om att behålla badet vid Georgshillsskolan som en tillgång för särskolans elever.

- Aktivitetshuset har utökat öppettiderna efter önskemål om att även ha öppet på lördagar.
- Bergkvara Buss AB är ny entreprenör på skolskjutsverksamheten.
- Kastanjegårdens förskola flyttade till den nybyggda förskolan Skattkistan som startade sin verksamhet den 7 januari, och utökades från 5 till 6 avdelningar

Internkontroll

Nämnden har beslutat att internkontrollplanen 2010 ska omfatta följande områden:

- Månatlig uppföljning av personalbudget. Särskild vikt läggs vid timanställd och visstidsanställd personal
- Stickprov genomförs under hösten 2010 gällande attesträttens utövning
- Skollagens krav på utbildning och kompetens hos personal
- Kontroll för säkerhet i lokalerna
- Uppföljning och planering för elever med otillräckliga studieresultat
- Genomströmningstiden i gymnasiet
- Studie- och yrkesvägledarnas arbete enligt nya allmänna råd och uppdraget att arbeta med entreprenörskap i skolan
- Rutiner för utbetalning av inackorderings- och resebidrag för elever i gymnasieskolan
- Förebyggande olycksarbete - skolskjutsar. Användande av bilbälte. Oannonserade alkotest på bussförarna genomförs vår och höst
- Följsamhet av delegationsplanen

Redovisning ska ske till nämnden i november månad.

Investeringar

Investeringsprojekt tkr	Projekt-budget 2010	Överförda medel fr 2009	Projekt-budget 2010	Utfall 100831	Budget-avvikelse
Central reserv	265		265	0	265
Inventarier, ny förskola	300	340	640	373	267
IT-investering	1500		1 500	1 203	297
Frostaskolan	320		320	332	-12
Georgshillsskolan	120		120	0	120
Älvdalsskolan	150		150	140	10
De la Gardie skolan	70		70	0	70
Långaröds skola	70		70	0	70
Mjölkkylar	35		35	36	-1
Kulturskolan	50		50	0	50
Lärcenter	120	40	160	129	31
Summa	3 000	380	3 380	2 213	1 167

Årets investeringar för Barn- och utbildningsnämnden uppgår till 3 380 tkr, varav 380 tkr har överförts från förra årets projekt. Det är 340 tkr till ny förskola och 40 tkr till telebildomläggningen på Lärcenter, investeringar som inte kunde genomföras under 2009.

Projekt som avslutats:

- Luckor till elevskåpen i studiehallarna på Frostaskolan
- Skolmöbler till Frostaskolan
- Symaskiner till Frostaskolans undervisning
- Möbler till rektorsexpeditionen på Frostaskolan
- Mjölkkylar till skolorna
- Telebildomläggningen på Lärcenter

Resterande projekt följer tidplanen och kommer att avslutas till årsskiftet.

Den största investeringen är IT-satsningen på 1,5 mkr och detta projekt har genomförts till största del under sommaren. Investeringen har gjorts till skolor och förskolor enligt en särskild IT-plan. Redovisning kommer att ske till nämnden i slutet av året.

Måluppfyllelse kortsiktiga mål 2010

Nämnden arbetar för att uppfylla de kortsiktiga målen för 2010 i den utsträckning som de ekonomiska resurserna medger.

Prioriterade områden	Mål	Styrtal	Kommentar
Medborgare - Boende - Utbildning - Medborgarservice	<p>Alla elever ska nå målen för utbildningen samt ha möjlighet att arbeta mot strävansmålen i kursplanerna och eftergymnasial utbildning ska uppmuntras.</p> <p>Arbetsmiljön för våra barn och elever ska förbättras och det hälsofrämjande arbetet ska ha hög prioritet</p>	<p>Fler elever med fullständiga betyg i skolår 9. Skolverkets jämförelsetal</p> <p>Samtliga skolor och förskolor i Hörby kommun ska vara hälsofrämjande och under 2010 ska två nya enheter certifieras.</p>	<p>● 89 % av eleverna har efter vårterminen och sommarskolan 2010 behörighet till gymnasieskolans nationella program. Riksgenomsnittet är preliminärt 88,1 %.</p> <p>● De la Gardieskolan har certifierats.</p>
Utveckling - Bra boende - Näringsliv - Tillväxt	<p>Vi ska skapa förutsättningar för barnen i förskolan, eleverna i grundskolan och de studerande i vuxenutbildningen att uppleva kultur och natur.</p> <p>Informationen om verksamheten ska öka samt kvaliteten på informationen.</p> <p>Skolan ska aktivt medverka till de ungas intresse för entreprenörskap och vi ska skapa ett "växthus" för att underlätta nätverkande mellan näringsliv, kultur, fritid och utbildning.</p> <p>Internationella kontakter ska befrämjas.</p>	<p>Kommunens kulturgaranti (beslut KFN ht-09) ska omfatta barnen i förskolan, eleverna i grundskolan, de vuxenstuderande och de studerande inom sfi.</p> <p>Webbinformationen ska öka och en webbaserad mötesplats mellan brukare och lärare ska bildas.</p> <p>Från och med skolår 5 till skolår 9 ska årligen återkommande aktiviteter genomföras inom detta område (beslut ht-09)</p> <p>Internationella kontakter ska dokumenteras.</p>	<p>● Plan utarbetad som är på väg mot beslut</p> <p>● Föräldrar, elever och lärare når all information via skolportalen</p> <p>● Kihults skola, Geogshillsskolan och Frostaskolan har haft aktiviteter Studie och yrkesval har arbetat med tolkningar av sitt nya uppdrag som ska implementeras under hösten 2010</p> <p>● En förvaltningsövergripande styrgrupp för internationella kontakter har bildats.</p>

<p>Medarbetare - Friska och nöjda medarbetare</p>	<p>Arbetsätt och arbetsformer ska utvecklas. Arbetet med ”vikänslan ska utvecklas” på de enskilda enheterna och i arbetslagen.</p> <p>Tillgången till utbildning och behörig personal ska säkras.</p>	<p>Tydliga arbetsprofiler för lärarna och riktlinjer för arbetslagens arbete och ansvar ska upprättas. Rektor ansvarar för detta. (Fastställs av KFU dec-09)</p> <p>Fler lärare ska arbeta i enlighet med den utbildning och kompetens de har (uppföljning ht-09).</p> <p>Förutsättningar för nya professioner i skola och förskola ska skapas. Utvecklingsledaren startar under ht-09 en grupp som arbetar med detta.</p> <p>Rekrytering av lärare och förskollärare ska säkras genom ett utvidgat och nära samarbete med högskolorna.</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● Har ej påbörjats i avvaktan på det nya läraravtalet ● En mätning på lärarkompetens är gjord och kommer att stämmas av ht 10 ● Arbetet pågår, kulturpedagoger och socialpedagog. ● Hörby har avtal med högskolorna i Malmö och Kristianstad och tar emot ett utökat antal studenter fr.o.m. hösten 2010
<p>Ekonomi - God ekonomisk hushållning - Hållbar utveckling</p>	<p>Tilldelningsprinciperna ska främja verksamheten och vara i överensstämmelse med mål och prioriteringar.</p> <p>Samverkan med andra kommuner ska öka.</p> <p>Ekonomiskt resultat ska kontinuerligt kommuniceras till medarbetarna.</p> <p>Möjligheten att söka bidrag samt möjligheten att använda sig av sponsorer ska kartläggas och utnyttjas.</p>	<p>Översyn av tilldelningsprinciperna ska påbörjas ht-09.</p> <p>Samverkan med Hörs kommun och andra kommuner ska utvecklas.</p> <p>Månadsuppföljningen kommuniceras ut till medarbetarna och läggs på intranätet.</p> <p>Utvecklingsledaren stöder rektorerna i detta arbete. Verksamheten ska dokumentera antal sökta projekt från</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● Klara för 2010. En särskild avstämning har gjorts efter vårterminen. Uppdrag till förvaltningen att se över principerna inför 2011. ● Gemensamt inom IT och kompetensutvecklingsdagar. Samarbete med Skåne Nordost sker kontinuerligt. ● Sker månadsvis ● Statsbidrag och offentlig utveckling har sökts och erhållits. Arbetet fortsätter. EU-projektsansökningar är kopplade till förvaltnings-

	Nyttjandegraden i lokalerna ska öka.	sponsorer, ESF-fonden, stiftelser, fonder med mera och redovisa till KFU. Jämförelsetal – Skolverket.	övergripande grupper för internationella kontakter. ● Jämförelsetal blir offentliga i augusti varje år. Kvalitetsgruppen ägnar särskild uppmärksamhet åt lärmiljöer och i detta fall fysisk lärmiljö.
--	--------------------------------------	--	--

Kultur- och fritidsnämnden

tkr	090831	Bokslut 091231	Budget 2010	100831	Prognos 2010
Intäkter	1 838	3 007	6 789	6 485	9 328
Kostnader	-12 473	-19 742	-27 893	-19 645	-29 245
Nettokostnad	-10 635	-16 735	-21 104	-13 160	-19 917
Kommunbidrag	10 705	16 878	21 104	14 069	21 104
Periodens resultat	70	143	0	909	1 187

Resultatanalys

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett överskott på 909 tkr för perioden.

Nämndens budgetram har tillförts ett kommunbidrag på 5 mkr för driften av Lågedammsbadet i Hörby Sportcenter. Lokalhyran uppgår till knappt 5,6 mkr och övriga kostnader på ca 4,4 mkr täcks med entréavgifter, caféverksamhet, sponsorer mm.

Helårsprognos

Nämndens prognos för 2010 bedöms till ett nollresultat på alla verksamheter utom på Lågedammsbadet som beräknas redovisa ett överskott på 1,3 mkr. Prognostiserat överskott är ganska säkert i delårsbokslutet då antalet besökare varit högre än prognostiserat. Personalkostnaderna har varit lägre än budgeterat då verksamheten haft tillgång till många feriearbetare.

Väsentliga händelser

Bibliotek och museum

- Biblioteket påbörjade en medieupphandling ledd av SKL. I upphandlingen ingår många svenska kommuner. I skrivande stund är upphandlingen föremål för rättslig prövning. Hörby kommun företräds av representant för SKL.
- Språkcaféet, är en ny verksamhet för vuxna som har etablerats.
- Mediejukeboxen infördes tidigt under 2010 och den har väckt uppmärksamhet. Mediejukeboxen innehåller ljudböcker och språkkurser för vuxna samt spel för mindre barn.

- Ett omfattande utvecklingsarbete har utförts med upprättande av bland annat insamlingspolicy, magasinsbehov och riktlinjer för museets framtida arbete.
- Nämnden har antagit ett policydokument för Museets verksamhet.

Hembygdsstugan

- Ett önskat projekt om att flytta hembygdsstugan till museitomten har länge funnits då nuvarande placering ur flera synvinklar är olämplig. Föreningen Rotary, Hörbyavdelningen inkom 2009 med erbjudande om att bidra med stöd till projektet. Ett undersökande förarbete har intensifierats under perioden.

Fritidsverksamheten

- Den 15 januari invigdes inomhusbadet i Hörby Sportcenter. Antalet besökande under inomhussäsongen har varit klart över förväntan. Den 1 juni invigdes den sista etappen av Hörby Sportcenter i och med att utomhusbadet öppnade. Under perioden januari till augusti har badet haft 54 000 besök.
Den 12 september tvingades badet att stänga 1 vecka med anledning av en skada i samband med ett strömavbrott. Vatten läckte ut från bassängen och ner i källaren och flera pumpar skadades.
- Fr.o.m. april månad drivs Bowlinghallen av Peter och Eva Andersson Bowling AB, som framgångsrikt även driver Ängelholms Bowlinghall.
- Nationaldagen arrangerades i år tillsammans med Sparbanken Finn i Hörby. Årets gästartist var Jan Johansen.

- Under våren har regler och kriterier för stöd och bidrag till kommunens föreningar reviderats.
- I och med om- och tillbyggnaden av kommunhuset har en ny lokal hittats för luftvapen. Föreningarna flyttar sin verksamhet vid årsskiftet 2010/2011.
- I augusti genomfördes åter SKUTT-lägret (SKolUngdom Testar Träning) för inaktiva ungdomar. Lägret är ett samarbete mellan kommunerna i Skåne Nordost och vänder sig till barn i 10-årsåldern. Årets läger hölls på och omkring Breanäs missionsgård i Östra Göinge.
- Rutiner för fakturahantering
- Hantering av kontanter
- Kontroll av riskbedömningar
- Larm och säkerhet
- Kontroll av förekomsten av ”svinn” på olika utlånade media
- Kontroll av användarstatistik
- Kontroll av besöksfrekvens på Lågedammsbadet
- Kontroll av besöksfrekvens på Museet
- Kontroll av föreningsbidrag
- Kontroll av följsamhet av delegationsordningen

Redovisning ska ske till nämnden i november månad.

Internkontroll

Nämnden har beslutat att internkontrollplanen 2010 ska omfatta följande områden:

Investeringar

Investeringsprojekt tkr	Projekt-budget 2010	Överförda medel fr 2009	Projekt-budget 2010	Utfall 100831	Budget-avvikelse
Maskiner, utrustning	55	0	55	0	55
IT-investering till biblioteket	145	0	145	95	50
Summa	200	0	200	95	105

Nämnden har beslutat om en investering på 145 tkr för tjänstedatorer samt trådlöst nätverk på biblioteket. Projektet är inte avslutat.

Måluppfyllelse kortsiktiga mål 2010

Prioriterade områden	Mål	Styrtal	Kommentar
Medborgare - Boende - Utbildning - Medborgarservice	<p>Stärka ledarförsörjningen inom fritidsverksamheten.</p> <p>Stärka samarbetet med studieförbund och föreningar</p> <p>Ex utställningsutbyten, stöd till eftersatta grupper, kultur i vården mm</p> <p>Förutsättning för dialog mellan unga och beslutsfattare skapas</p> <p>Stärka bibliotekets roll i medieförsörjningen .</p> <p>Utveckla museet som ett läromedel för barn och unga</p>	<p>Utvärdera och följa upp antalet nöjda föreningar</p> <p>Antal beslut där unga varit involverade.</p> <p>Utvärdera och följa upp antalet aktiva i kulturlivet</p>	<p>● Enkät genomförd. Sammanställning kommer att ske under hösten.</p> <p>● Genomförs under hösten</p> <p>●</p> <p>● Få igång arbetet med ungdomsinflytande.</p> <p>● Mediebeståndet ses över årligen</p> <p>● Fler besök från skolorna och den pedagogiska verksamheten har stärkts.</p>
Utveckling - Bra boende - Näringsliv - Tillväxt	<p>Alla barn och unga ska ha möjlighet att delta i någon kulturverksamhet</p> <p>Stärka ledarförsörjningen hos föreningarna samt öka samarbetet mellan skola, fritid och föreningar.</p> <p>Skapa plats för evenemang inom teater, musik, film, debatter, utställningar mm</p> <p>Utveckla skolservicen</p>	<p>Uppföljning av antal besök</p> <p>Utvärdera och följa upp antalet nöjda föreningar. Statistik på föreningsmedlemmar.</p> <p>Antal fler medlemmar och andel medverkande i undervisningen</p> <p>Antal använda dagar</p>	<p>● Regelbunden uppföljning sker varje vecka. Sammanställning görs vid verksamhetsårets slut</p> <p>● Följer nämndens plan för föreningslivets utveckling och rekrytering.</p> <p>●</p> <p>● Görs regelbundet. Den totala sammanställningen görs vid verksamhetsåret slut.</p>

	<p>Biblioteket som mediecentrum genom trådlöst nätverk, mediejukebox mm</p> <p>Genom konstinventering skapa en levande konstsamling</p> <p>Dokumentera en idéformulering av ett Kulturhus</p>	<p>Medborgarenkäter Antal utlån, besökare mm</p>	<p>● Genomförs regelbundet</p> <p>● Medel saknas</p> <p>● Nämnden har ej fått något uppdrag att fortsätta arbetet</p>
<p>Medarbetare - Friska och nöjda medarbetare</p>	<p>Utveckla en god arbetsmiljö till medarbetarna</p>	<p>Nöjd – Medarbetar – Index</p>	<p>● Enkät genomförs hösten 2010</p>
<p>Ekonomi - God ekonomisk hushållning - Hållbar utveckling</p>	<p>Ekonomiskt resultat ska kontinuerligt kommuniceras till medarbetarna.</p> <p>Upprättande av en underhållsplan av samtliga lokaler</p>	<p>Månadsuppföljningen kommuniceras ut till medarbetarna och läggs på intranätet.</p>	<p>● Sker månadsvis</p> <p>● Klart senast i december 2010</p>

Socialnämnden

tkr	090831	Bokslut 091231	Budget 2010	100831	Prognos 2010
Intäkter	49 413	74 299	68 876	46 719	70 078
Kostnader	-204 907	-306 705	-289 234	-210 895	-313 636
Nettokostnad	-155 494	-232 406	-220 358	-164 176	-243 558
Kommunbidrag	150 703	220 815	220 358	146 905	220 358
Periodens resultat	-4 791	-11 591	0	-17 271	-23 200

Resultatanalys

Nämnden redovisar ett underskott om 17,3 mkr. I budgeten ingår kompensation för löneökningar som ännu inte helt har betalats ut. Kompensationen motsvarar löneökningar med 2 % för år 2010. Budgeten är inte periodiserad utan fördelas på tolfte delar utan hänsyn till att sommarmånaderna traditionellt är dyrare för en stor del av verksamheten.

Till och med augusti ligger personalkostnaderna totalt 6,6 mkr över budget. Föregående år var personalkostnaderna 2,2 mkr under budget för motsvarande period. Det bör emellertid noteras att personalbudgeten för helår reducerats med 9,5 mkr till år 2010. På grund av att Gullregngården inte används, antalet årsarbetare inom boendena minskat med fem årsarbetare och hemtjänstens budget minskat motsvarande fyra årsarbetare från 54 till 50.

Störst ökning av personalkostnaderna finns inom hemtjänsten som ökat med 3,5 mkr jämfört med samma period föregående år. Hemtjänsten har ett underskott i personalkostnaderna motsvarande 5,1 mkr jämfört med budget.

Det finns också ett underskott på -7,8 mkr inom entreprenader. Det är främst köp av platser inom barn- och ungdomsvården som medför ett underskott. Underskottet inom bidrag och transfereringar -2,2 mkr beror till största delen på att försörjningsstödet fortsätter att öka. Till och med augusti är underskottet inom försörjningsstöd -3,2 mkr jämfört med budget.

Väsentliga händelser

- Fortsatt utveckling av myndighetsutövningen, bland annat via samarbete med Malmö högskola. Översyn av gällande riktlinjer är initierad liksom översyn av hur biståndsbedömningarna förhåller sig till riktlinjerna.
- Utmaning avseende Vallgården har resulterat i att en upphandlingsprocess är i gång.
- Utmaning avseende kostverksamheten har resulterat i att förberedelserna för upphandling avbröts, bland annat på grund av oklarheter i gränsdragningen gentemot andra verksamheter. En översyn av måltidspriser har påbörjats.
- Utvecklingen av hemtjänsten fortsätter, bland annat via en kartläggning av hur personalen används, vilka insatser och kvalitetsnivåer som ska vara i fokus och hur biståndsbedömningen påverkar kostnadsnivån.
- Samarbetet med Regionen fortsätter att utvecklas bland annat via gemensamma projekt.
- En konkret plan för systematisk verksamhetsutveckling (SVU-plan) är under bearbetning. Syftet med den är att verksamheternas handlingsplaner ska vara transparenta och möjliga för alla intressenter (från politisk nivå till varje medarbetare) att överblicka.

Helårsprognos

Den sammanlagda prognosen för året pekar på ett underskott med cirka -23,2 Mkr. Det är framför allt följande verksamheter som har underskott:

- Försörjningsstöd (-5,0 Mkr). Under årets åtta månader har utbetalt försörjningsstöd varit cirka 14 % högre än motsvarande period förra året.
- Vård- och behandling barn- och ungdom (-5,5 Mkr). Underskottet beror både på familjehemsplaceringar och på tillkommande kostnader vid placeringar. Antalet barn placerade i familjehem har ökat från 35 i början på år 2009 till året till 44 i augusti 2010. Antalet barn på institution har under samma tid ökat från 2 till 4 barn.
- I samband med att hemtjänsten flyttade samman till gemensamma lokaler förutsattes att hemtjänsten skulle kunna bedrivas effektivare vilket medförde en besparing i budgeten på 1,6 Mkr. Utvecklingen av antalet brukare och antalet beslutade hemtjänsttimmar har medfört att denna besparing inte kunnat genomföras. Från juni 2009 till augusti 2010 har antalet beslutade timmar ökat med 4 664 timmar, vilket är en ökning med 67,2 %. Prognosen för hemtjänsten är cirka -7,0 Mkr.
- Centrum för boenden (-2,6 Mkr). Resultatet för detta centrum påverkas av att det köps fler externa platser efter-

som vi själva inte har möjligheten att ge den vård som behövs. Prognosen är att antalet platser kommer att ligga kring 13 platser jämfört med budget och resultatet förra året som var sju köpta platser. En högre personaltäthet på Västglimten på grund av ändrad inriktning från somatisk avdelning till demensboende.

Åtgärder med anledning av underskottet

Följande åtgärder planeras eller är redan genomförda:

- En fortsatt restriktivitet avseende vikarieanvändning
- Alla vakanta tjänster tillsättningsprövas restriktivt.
- Justering av personaltäthet utifrån beläggning sker kontinuerligt.
- En analys av försörjningsstödet pågår
- En analys av ökningen av beslutade timmar inom hemtjänsten pågår liksom översyn av riktlinjer
- Det pågår en analys av hur personalen inom hemtjänsten används
- Införande av nytt personalsystem, nytt uppföljningssystem samt system för hantering av pool skapar förutsättningar för effektivare användning av resurser.
- Fortsatt arbete i enlighet med kostutredningens förslag B ger förutsättning för lägre kostnader för kosten
- Justering av måltidspriser.

Investeringar

Investeringsprojekt tkr	Projekt- budget	Överförda medel fr 2009	Projekt- budget 2010	100831	Budget- avvikelse
IT-utrustning	240	0	240	190	50
Kostenheten	2400	0	2 400	269	2 131
Arbetsmiljöåtg	360	0	360	0	360
Summa	3 000	0	3 000	459	2 541

På grund av att kostenhetens utrustning är av äldre modell har investeringsbudgeten för utbyte av vitvaror i kökets utökats från 600 tkr per år till 1000 tkr under år 2010. Utbytestakten beräknas sjunka år 2011.

Investeringarna i Georgshillsskolan är försenade utifrån den ursprungliga tidplanen men det finns en möjlighet att de färdigställs i år. Projekten beräknas hålla budgeten.

<p>Medarbetare - Friska och nöjda medarbetare</p>	<p>Ökad medarbetar-kompetens utifrån de fem kompetensperspektiven</p> <p>Ökad ledarkompetens</p> <p>Teamledarfunktionen är tydliggjord</p> <p>Förståelse för värdegrunden</p> <p>Kompetensteam inrättas</p>	<p>100 % av medarbetare, anställda före 2008-07-01 har deltagit i systematisk verksamhetsutveckling.</p> <p>Varje ledare ska ha en individuell kompetensutvecklingsplan.</p> <p>Två teamledare har utsetts i hemtjänsten och en för särskilt stöd och service.</p> <p>Minst 60 % av medarbetarna ska kunna konkretisera hur värdegrunden påverkar deras arbete.</p> <p>Ofrivillig deltidsanställning har minskat</p>	<p>● Målet kommer att uppnås</p> <p>● Målet kommer att uppnås</p> <p>● Teamledarfunktionen är tydliggjord. Pga. förändrad organisering inom hemtjänsten är målet inaktuellt</p> <p>● Arbete pågår planenligt</p> <p>● Pool för boende och pool för hemtjänst är inrättade. Utvärdering av nyttan pågår.</p>
<p>Ekonomi - God ekonomisk hushållning - Hållbar utveckling</p>	<p>Säkra uppföljningssystem. Översyn av tilldelningssystemet är genomförd</p>	<p>Nytt tilldelningssystem har införts inom minst ett verksamhetsområde</p>	<p>● Arbetet pågår</p>

Tekniska nämnden

tkr	090831	Bokslut 091231	Budget 2010	100831	Prognos 2010
Intäkter	70 125	111 589	129 313	74 718	115 068
Kostnader	-86 737	-138 616	-158 140	-95 722	-146 139
Nettokostnad	-16 612	-27 027	-28 827	-21 004	-31 071
Kommunbidrag	18 027	27 041	28 827	19 218	28 827
Periodens resultat	1 415	14	0	-1 786	-2 244

Resultatanalys

Periodens resultat för Tekniska nämnden visar ett underskott med 1 786 tkr jämfört med budget. Underskottet hänförs till stor del till ökade kostnader för vinterväghållning.

Periodens resultat för gator, vägar och parker uppgår till 10 228 tkr, vilket överskrider budget med 999 tkr för motsvarande period. Underskottet hänförs till största del till ökade kostnader till följd av den stränga vintern och till en mindre del till kostnader för bidrag och utredningar för enskilda vägar.

Fastighetskontoret redovisar ett mindre underskott för perioden på -200 tkr. Kostnader för snöröjning och värme i vintras har ökat markant, vilket har lett till reducering av det planerade underhållet. Hörby Sportcentra har driftsatts under året och såväl kostnader som intäkter har börjat stabiliseras.

Ungdomsprojektet har avslutats den 31 augusti och kommer att avstämmas under september, beräknad kostnad 1,5 mkr. Gruppen har varit sysselsatt med enklare underhåll.

Helårsprognos

Tekniska nämndens prognos för helåret beräknas till ett underskott på 2 244 tkr varav 1 618 tkr hänförs till ökade kostnader för vinterväghållning och 463 tkr för akuta vinterbelägningsåtgärder till följd av den stränga vintern samt 163 tkr för konsultkostnader och utökade bidrag för enskilda vägar.

Åtgärdsplan

Underskottet är av den storleken att det inte kan tas inom tekniska nämndens budget utan orimliga konsekvenser för verksamheten. I mån av möjlighet görs stor återhållsamhet

avseende underhåll inom såväl fastighet och gata/park.

Väsentliga händelser

Gata/park

Delårsbokslutet har präglats av den stränga vintern med stora vinterväghållningsinsatser för egen personal och anlitate entreprenörer. En utmaning av tekniska kontorets verksamhetsområde gata, park och va-ledningar och en utmaning av tekniska kontorets mätverksamhet har inkommit under december 2009. Tekniska kontoret har utrett förutsättningar för dessa och tekniska nämnden tog beslut om utmaningen för gata, park och va-ledningar och avvisade den under maj 2010 samt avvisade utmaningen för mätverksamheten under augusti 2010.

Ombyggnad av Nya torg påbörjades under augusti och planeras att färdigställas under december. Utbyggnad av Klockaregårdens industriområde har påbörjats och är i slutskedet.

Utredning har utförts av befintligt dagvatensystem i centrala Hörby.

Räddningstjänsten

Räddningstjänstens verksamhet följer den planering som gjorts i samband med framtagandet av budget för 2010.

Radiosystemet RAKEL har tagits i skarp drift.

Verksamhetsmätt	2009	2010
Utbildningsdagar/anställd	0	1
Räddningsinsatser		
Antal larm	75	119
Deltidsbrandmän		
Antal anställda	48	51
Antal nyanställda	0	4
Antal mantimmar	778	1246
Antal övningstimmar	820,5	1603
Antal arbetade timmar	164	681
Förebyggande		
Antal tillsyner	30	30
Antal tillsynsobjekt	38	30
Externutbildning personer	831	1039
- debiterade	360	353
- ej debiterade	471	686
-- = saknar uppgift		

Fastighetskontoret

Under januari månad togs Hörby Sportcenter och förskola Skattkistan i drift av fastighetskontoret.

Parkeringsplats för Hörby Sportcenter och Lågehallarna har färdigställts.

Investeringar

Investeringsprojekt tkr	Projektbudget 2010	Överförda medel fr 2009	Projektbudget 2010	Utfall 100831	Återstående arbete
Gator, vägar, grönområden	5340	2439	7 779	3 702	4 077
Intern serviceverksamhet	900	26	926	436	490
Räddningstjänsten	760	0	760	558	202
Fastighetsförvaltning	5000	1041	6 041	2 766	3 275
Summa	12 000	3 506	15 506	7 462	8 044

Tekniska kontorets investeringsbudget uppgår till 6 500 tkr för 2010. Tekniska nämnden har fördelat 4 200 tkr av årets investeringsmedel till bl.a. nybyggnation av gång och cykelväg i Röinge och utbyggnad av gatubelysning utmed Kristianstadsvägen samt nybyggnad av gång- och cykelväg på Slagtoftavägen delen Storgatan – Gullregngatan. Första delen av Å-promenaden (nedanför kyrkan och församlingshemmet) kommer att slutföras under 2010. Kostnader för Nya torg är bokförda under centrumplanering med objekt 4168 projekt 9516, ombokning kommer att göras till investeringsprojekt Nya torg.

Räddningstjänstens investeringsbudget uppgår till 500 tkr. Tekniska nämnden har förde-

lat 760 tkr av årets investeringsmedel till nytt radiokommunikationssystem RAKEL.

Fastighetskontorets investeringsbudget för 2010 uppgår till 5 000 tkr. Överförda medel från pågående investeringsprojekt 2009 uppgår till 1 041 tkr. Utbyte av sportgolv i Lågehall 1 samt solfångare till Vårdcentralen har utförts under året.

Måluppfyllelse kortsiktiga mål 2010

Prioriterade områden	Mål	Styrtal	Kommentar
Medborgare - Boende - Utbildning - Medborgarservice	Trygghet, framkomlighet, tillgänglighet och ett vackert samhälle, bra va-försörjning och nöjda hyresgäster Information	NMI, nöjd medborgarindex Trafikolycksstatistik	<ul style="list-style-type: none"> ● Hörby har ej deltagit under våren ● Nöjd Kund Index hos hyresgäster genomförs hösten 2010
Utveckling - Bra boende - Näringsliv - Tillväxt	Kartverksamhet	Aktuella kartor tillgängliga via hemsidan	<ul style="list-style-type: none"> ● Sökbara kartor tillgängliga på hemsidan
Medarbetare - Friska och nöjda medarbetare	Kompetent samlokaliserad personal med aktuell kunskap och information	2-5 utbildningsdagar/år och medarbetare.	<ul style="list-style-type: none"> ● Enligt utbildningsplan
Ekonomi - God ekonomisk hushållning - Hållbar utveckling	Fastighetsförvaltning avgiftsfinansieras. Rätt taxe- och hyreskonstruktion Jämn och långsiktig investeringstakt	Självkostnad med årligt resultat för framtida investeringar. Årlig översyn av taxa/hyressystem Årlig översyn av investeringsplan	<ul style="list-style-type: none"> ● Översyn av internhyres-systemet pågår ● Marknadshyror med kostnader som utgångspunkt ● Plan framtagen för investeringar 2010

Tekniska nämnden - VA-verksamheten

tkr	090831	Bokslut 091231	Budget 2010	100831	Prognos 2010
Intäkter	14 241	23 313	22 649	15 730	27 961
Kostnader	-15 234	-25 560	-22 649	-18 276	-27 961
Nettokostnad	-993	-2 247	0	-2 547	0
Kommunbidrag	1 354	2 031	0	0	0
Periodens resultat	361	-216	0	-2 547	0

Resultatanalys

Periodens resultat visar ett underskott på 2 547 tkr. Underskottet beror dels på VA-utbyggnad Örnakärr i Hörs kommun som slutbesiktigats i juli, Kostnaden uppgår till 1 756 tkr tom augusti. Utbyggnaden finansieras genom anläggningsavgifter som debiteras i september.

Konsumtionsavgifterna har varit lägre än budgeterat ca -940 tkr, främst beroende på minskad preliminär vattenförbrukning samt anslutning av nya områden som tillkommit senare än förväntat. Anläggningsavgifter uppgår till ca 780 tkr, vilket ger en avvikelse för avgifter på -242 tkr.

Återställande av Lyby reningsverk efter källaröversvämningen pågår och utfallet tom augusti månad uppgår till 843 tkr, försäkringsersättning har bokats med motsvarande belopp.

VA-verksamheten har haft del i ett kommunövergripande ungdomsprojekt för arbetslös ungdom, kostnad 266 tkr.

Ökade kostnader för stigande elförbrukning, och insatser i samband med nytt debiteringssystem uppgår till ca 300 tkr respektive ca 165 tkr.

Helårsprognos

VA-verksamhetens prognos för helåret beräknas i stort överensstämma med budget.

En viss osäkerhet i prognosen avseende konsumtionsavgifter finns, verksamhetsansvariga har i uppdrag att anpassa kostnadsläget till nollresultat för helåret.

Väsentliga händelser

Vid årsskiftet togs ett nytt debiteringssystem i bruk för fakturering av VA-avgifter.

Ny VA-taxa fr.o.m. 2010-04-01 har beslutats av kommunfullmäktige i februari. Taxan kommer att omfatta även dagvattenavgift.

Om- och tillbyggnad av va-ledningsnätet i Röinge och Örnakärr har slutbesiktigats.

Återställning efter översvämning i Lybyverket 2008 är i princip färdigställd och kommer att redovisas under hösten. I samband med återställningen har verket byggts om till självfallsutlopp, vilket är i sitt slutskede.

Investeringar

Investeringsprojekt tkr	Projekt- budget	Överförda medel fr 2009	Projekt- budget 2010	Utfall 100831	Budget- avvikelse
Exploatering	0	0	9 309	3 463	5 846
VA-verksamheten	7000	-1647	5 353	628	4 725
Summa	7 000	-1 647	14 662	4 091	10 571

Va-verksamhetens investeringsbudget uppgår till 7 000 tkr. Medel för pågående investeringar har överförts med 1 661 tkr från 2009 exklusive projektering av vatten- och avloppsledningar i Röinge.

Kommunfullmäktige har 2010-05-31, § 60, anvisat 10 000 tkr för exploateringsområdet Klockaregården.

Investeringsprojektet Inköp av fordon, VA-verksamheten har slutredovisats till Tekniska nämnden 2010-06-17, § 106.

Måluppfyllelse kortsiktiga mål 2010

Prioriterade områden	Mål	Styrtal	Måluppfyllelse
Medborgare - Boende - Utbildning - Medborgarservice	Hög driftsäkerhet. Välinformerad abonnent genom information med utskick och på hemsidan	Taxa höjs över KPI Reservvattentäkt 2010 En skriftlig information per år	<ul style="list-style-type: none"> ● Infört i ny taxa. ● Planeras 2011 ● Information om ny VA-taxa utskickad
Utveckling - Bra boende - Näringsliv - Tillväxt	Planerad verksamhet Kvalitetssäkrad databas över ledningsnäten	Va-plan klar Flödesmodell på dagvattennät 2010 Kvalitetssäkrad databas till 95 % 2010	<ul style="list-style-type: none"> ● Antagen VA-plan följs ● Dagvattenutredning för centrala Hörby tätort färdigställd ● Kvalitetssäkringsarbete pågår kontinuerligt
Medarbetare - Friska och nöjda medarbetare	Kompetent samlokaliserad personal med aktuell kunskap och information	>= 2 utbildningsdagar/år och medarbetare. Samlokaliserad med övrig personal inom tekniska kontoret 2011	<ul style="list-style-type: none"> ● Ingår i utbildningsplan ● Översyn pågår
Ekonomi - God ekonomisk hushållning - Hållbar utveckling	Avgiftsfinansierad Jämn och långsiktig investeringstakt Rätt taxekonstruktion	Självkostnad Årligt resultat för framtida investeringar > 500 tkr	<ul style="list-style-type: none"> ● Va-verksamheten bedrivs utan skattefinansiering och särredovisas ● Plan för investeringar 2011 framtagen

Miljönämnden

tkr	Bokslut		Budget		Prognos
	090831	091231	2010	100831	2010
Intäkter	1 052	1 661	1 640	1 161	1 773
Kostnader	-2 517	-4 088	-4 323	-2 811	-4 456
Nettokostnad	-1 465	-2 427	-2 683	-1 650	-2 683
Kommunbidrag	1 847	2 770	2 683	1 789	2 683
Periodens resultat	382	342	0	138	0

Resultatanalys

För perioden redovisas ett utfall på 138 tkr i förhållande till budget för motsvarande period.

Avvikelsen beror på att debitering av årsavgift 2010 för livsmedelskontroll har gjorts i mars månad.

Helårsprognos

Miljönämndens prognos för helåret beräknas överensstämma med budget.

Verksamheten/ Måluppfyllelse

Miljönämnden beslutade 2009-12-08 om verksamhetsplan för miljönämndens verksamhet 2010.

Verksamhetsområde	Planerade inspektioner 2009	Utförda inspektioner jan-apr 2009	Anm.
Hälsoskydd	67	14	Planerat under hösten
Miljöskydd lantbruk	80	52	
Miljöskydd avlopp	100-155	76	
Miljöskydd övrigt	78	40	
Livsmedel	89	70	

I tabellen ovan redovisas antalet planerade inspektioner som miljönämnden beslutat om i verksamhetsplanen uppdelat på verksamhetsområden. Utförda inspektioner avser löpande inspektioner, som kan jämföras med de plane-

rade, det har även utförts ett antal övriga inspektioner.

Shells projekt med provborrning för uttag av borrhärdor i alunskiffern i Oderup har medfört mycket oplanerat arbete för miljökontorets personal under våren. Detta medför att vissa planerade inspektioner enligt verksamhetsplanen 2010 kommer att behöva skjutas till 2011.

Vad gäller övriga ettårs mål för verksamheten kan följande nämnas:

- Miljökontoret deltar i Miljösamverkan i Skånes gemensamma projekt, och deltar även i projektledningsgruppen.
- Rapporten "Bakteriehalter och patogena mikroorganismer i Hörbyån samt Lyby arv, screening av betydande spridningsvägar och förslag till åtgärder för ett badvatten av högre kvalitet" har tagits fram under sommaren 2010 som ett led i arbetet mot uppfyllelse av de lokala miljömålen.
- Miljökontoret har medverkat i socialstyrelsens projekt riktat mot fastighetsägare
- Miljökontoret medverkar i Naturvårdsverkets tillsynskampanj om enskilda avlopp
- Inventering av åkerier har utförts
- Tillsyn av däckfirmor genom enkät har utförts.
- Miljökontoret har medverkat i Livsmedelsverkets riksprojekt 2010 om listeria i kyld ätbar mat
- Kvalitetssäkringsarbetet genom upprätande av handläggningsrutiner fortsätter.
- Arbetet i Ringsjöns vattenråd pågår.

- Arbetet med att färdigställa det kommunala naturreservatet i Råby hållor löper på.
- Byavandring i Lyby har genomförts tillsammans med byggnadsnämnden under våren.
- Information i Speciellt Hörby under rubriken "Miljönämnden informerar" har getts i 5 nummer under året.

Måluppfyllelse kortsiktiga mål 2010

Prioriterade områden	Mål	Styrtal	Kommentar
Medborgare - Boende - Utbildning - Medborgarservice	Fortsatt korrekt ärendehandläggning God information och service till medborgarna	Andel ärenden där nämndens bedömning visar sig vara korrekt bör vara minst 90 % Minst 80 % av svaren bör vara bättre än tillfredsställelse i enkät till medborgare som ansökt om tillstånd/lov/anmälan. (Värmevärmepump, avlopp, c-anmälan för MN)	<ul style="list-style-type: none"> ● Enkät utskickad
Utveckling - Bra boende - Näringsliv - Tillväxt	Information till företagen och privatpersoner i Speciellt Hörby Delta i projekt som tas fram inom Miljösamverkan i Skåne i den mån nämnden finner projekten lämpliga.	Info i minst 4 nummer/år Delta i minst 2 projekt årligen.	<ul style="list-style-type: none"> ● Information i Speciellt Hörby fem gånger ● Deltar i gemensamma projekt samt i projektledningsgruppen
Medarbetare - Friska och nöjda medarbetare	Ökad delaktighet, medskapande och ansvarstagande God arbetsmiljö	Minst 5 utbildningsdagar/medarbetare och år Minst 80 % av svaren i enkät om Trivsel och arbetsklimat som görs på förvaltningen ska vara positiva.	<ul style="list-style-type: none"> ● Utbildning pågår kontinuerligt
Ekonomi - God ekonomisk hushållning - Hållbar utveckling	Översyn av taxor	33 % självfinansiering för hela miljönämndens verksamhet.	<ul style="list-style-type: none"> ● Följer förväntad budget

Koncernbolagen

Hörby Bostäder AB

tkr	090831	100831
Omsättning	13 739	13 809
Periodens resultat	1 709	1 519

Resultatet för perioden uppgår till 1 519 tkr, vilket är 820 tkr bättre än budget. Det positiva utfallet beror i huvudsak på lägre räntor än förväntat. Hyresintäkterna följer budgeterad nivå. Helårsprognosen beräknas till drygt 1 mkr.

Nytt uppdragsavtal med tekniska nämnden har tecknats avseende fastighetsdrift, administration och planerat underhåll under 2010. I avtalet ingår bland annat underhållsinsatser för ca 4,6 mkr inklusive prioriterade arbeten.

Nybyggnationen av höghuset och marklägenheterna på Byggmästaregatan pågår. Inflyttning beräknas till oktober för marklägenheterna och till mars/april 2011 för höghuset.

Fyra lägenheter var vakanta den 31 augusti 2010.

Hörby kommuns Industrifastighetsbolag AB

tkr	090831	100831
Omsättning	5 672	5 834
Periodens resultat	771	1 261

Resultatet för perioden uppgår till 1 261 tkr vilket är ca 400 tkr över budget. Helårsresultatet beräknas till 1,1 mkr, något lägre än budget p.g.a. att hyresintäkterna varit något för högt beräknade i budgeten.

Nytt uppdragsavtal med tekniska nämnden har tecknats avseende fastighetsadministration och planerat underhåll under 2010. I avtalet ingår bland annat underhållsinsatser för ca 0,5 mkr och planerade reinvesteringar för ca 1,9 mkr.

I januari förvärvade Hifab kommunhuset och Shellfastigheten. Om- och tillbyggnad av

fastigheten har påbörjats i månadsskiftet maj-juni.

Nytt hyresavtal har tecknats med Bilprovningen.

Utbyggnad av Nolato Meditechs anläggning i Hörby har påbörjats under sommaren.

Kommunfullmäktige har beviljat borgen för upplåningen.

Den 31 augusti var 300 kvm lokaler ledigt i ett av företagshusen, uthyrning till ny hyresgäst pågår. Bygglov har erhållits för att vid behov kunna bygga ytterligare ett företagshus.

Merab – Mellanskånes renhållningsaktiebolag

mkr	090831	100831
Omsättning	51,9	53,0
Periodens resultat	7,6	2,7

Merab ägs gemensamt av kommunerna i Es-löv, Hörby och Höör. Bolagets uppgift är att inom kommunerna svara för den regionala avfallshanteringen.

Basresurserna i verksamheten utgörs av lokala behandlings- och deponeringsanläggningar. Merab svarar även för driften av sex återvinningscentraler samt ansvarar för insamling av förpackningar i samtliga ägar-kommuner.

Räkenskaper

Kommunen

RESULTATRÄKNING	Not	Utfall	Bokslut	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
tkr		2009-08-31	2009	2010-08-31	2010-08-31		2010	2010	
Verksamhetens intäkter	1	90 694	144 704	80 000	97 142	17 142	120 000	140 000	20 000
Verksamhetens kostnader	2	-460 101	-707 341	-468 196	-486 170	-17 974	-702 294	-726 799	-24 505
Avskrivningar	3	-16 082	-24 878	-16 000	-20 615	-4 615	-24 000	-30 563	-6 563
Verksamhetens nettokostnader		-385 489	-587 514	-404 196	-409 643	-5 447	-606 294	-617 362	-11 068
Skatteintäkter	4	283 130	426 358	287 400	295 734	8 334	431 100	442 290	11 190
Generella statsbidrag		113 038	169 477	121 067	117 037	-4 030	181 600	180 603	-997
Finansiella intäkter		2 767	4 073	2 380	2 024	-356	3 570	3 222	-348
Finansiella kostnader		-1 063	-1 632	-2 000	-954	1 046	-3 000	-1 836	1 164
Resultat före extraordinära poster		12 383	10 761	4 651	4 197	-454	6 976	6 917	-59
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	5	12 383	10 761	4 651	4 197	-454	6 976	6 917	-59

DRIFTSREDOVISNING	Not	Utfall	Bokslut	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
tkr		2009-08-31	2009	2010-08-31	2010-08-31		2010	2010	
Kommunstyrelse		-12 981	-20 943	-19 945	-16 121	3 825	-29 918	-26 070	3 848
Revisionen		-328	-654	-460	-375	85	-690	-690	0
Byggnadsnämnden		-2 409	-4 156	-2 455	-1 359	1 096	-3 682	-2 932	750
Barn- och utbildningsnämnden		-196 497	-298 268	-197 459	-198 520	-1 062	-296 188	-298 328	-2 140
Kultur- och fritidsnämnden		-10 635	-16 735	-14 069	-13 160	909	-21 104	-19 917	1 187
Socialnämnden		-155 494	-232 406	-146 905	-164 176	-17 271	-220 358	-243 558	-23 200
Teknisk nämnd		-16 492	-27 027	-19 218	-20 997	-1 779	-28 827	-31 071	-2 244
Teknisk nämnd, vatten och avlopp		-1 113	-2 247	0	-2 554	-2 547	0	0	0
Miljönämnden		-1 465	-2 428	-1 789	-1 650	138	-2 683	-2 683	0
Central finansiering		1 715	1 661	-13 029	-1 059	11 970	-19 544	-8 813	10 731
Driftskostnader, netto		-395 698	-603 203	-415 329	-419 971	-4 642	-622 994	-634 062	-11 068
Internränta		10 209	15 688	11 133	10 328	-806	16 700	16 700	0
Verksamhetens nettokostnad		-385 489	-587 514	-404 196	-409 643	-5 447	-606 294	-617 362	-11 068
Skatteintäkter		396 168	595 835	408 467	412 770	4 304	612 700	622 893	10 193
Finansnetto		1 705	2 441	380	1 069	689	570	1 386	816
Årets resultat		12 383	10 761	4 651	4 197	-454	6 976	6 917	-59

KASSAFLÖDESANALYS		Not	Utfall	Bokslut	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget
tkr			2009-08-31	2009	2010-08-31	2010-08-31		2010
Årets verksamhet								
	- Verksamhetens nettokostnad		-385 489	-587 514	-404 196	-409 643	-5 447	-606 294
	- Skattenetto		396 168	595 835	408 467	412 770	4 304	612 700
	- Finansnetto		1 705	2 441	380	1 070	690	570
	- Avgår avskrivningar som belastat resultatet		16 082	24 878	16 000	20 615	4 615	24 000
	- Justering för övriga ej likviditetspåverkan	6	-118	3 152	0	1 050	1 050	0
	Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		28 347	38 790	20 651	25 862	5 211	30 976
Förändring, fordringar och skulder								
	- Förändring av exploateringsmark (minskning+/ökning)		1 724	1 787	0	-1 930	-1 930	0
	- Förändring av fordringar (minskning+/ökning)	7	786	-2 700	-192	-8 763	-8 571	-288
	- Förändring av skulder (minskning-/ökning)	7	1 718	34 391	0	-41 549	-41 549	0
	Medel från den löpande verksamheten		32 575	72 269	20 459	-26 380	-46 839	30 688
Investeringsverksamheten								
	- Investeringsutgifter	8	-87 704	-148 050	-29 467	-48 682	-19 215	-44 200
	- Investeringsinkomster	8	11 927	12 785	0	10 066	10 066	0
	Medel från investeringsverksamheten		-75 777	-135 265	-29 467	-38 616	-9 149	-44 200
Finansieringsverksamhet								
	- Förändring av låneskulder	9	-8 573	51 427	20 000	20 000	0	30 000
	- Inköp finansiella tillgångar	10	-1 930	-3 806	-1 333	-1 010	324	-2 000
	- Försäljning av tillgångar	10	5 933	5 969	0	6 945	6 945	0
	- Förändring avsatta medel depåkonto aktier		-832	-7 740	0	875	875	0
	Medel från finansieringsverksamheten		-5 402	45 850	18 667	26 810	8 143	28 000
	Förändring av likvida medel		-48 604	-17 147	9 659	-38 186	-47 845	14 488
	LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT		26 584	58 041	67 700	19 855		87 285

BALANSRÄKNING	Not	Utfall	Bokslut	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget
tkr		2009-08-31	2009	2010-08-31	2010-08-31		2010
TILLGÅNGAR		595 758	690 078	549 481	672 725	123 244	549 481
Anläggningstillgångar		529 774	589 208	471 546	609 349	137 803	471 546
* Förvärvade immateriella tillgångar	11		1 230		1 096	1 096	
* Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	412 532	454 884	351 727	438 733	87 006	351 727
* Maskiner och inventarier	13	32 378	39 451	26 935	65 743	38 808	26 935
* Finansiella tillgångar	14	84 865	93 642	92 884	103 777	10 893	92 884
Omsättningstillgångar		65 983	100 870	77 935	63 376	-14 559	77 935
* Exploateringsfastigheter	15	6 546	6 483	10 405	8 413	-1 992	10 405
* Kortfristiga fordringar, mm	16	32 853	36 346	20 590	35 109	14 519	20 590
* Likvida medel	17	26 584	58 041	46 940	19 855	-27 085	46 940
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR och SKULDER		595 758	690 078	549 481	672 725	123 244	549 481
Eget kapital	18	394 550	392 927	393 087	397 125	4 038	395 412
därav årets resultat		12 383	10 761	4 651	4 197	-454	6 976
Avsättningar		3 540	6 810	2 312	6 810	4 498	2 312
Personalens pensioner	19	3 502	6 810	2 312	6 810	4 498	2 312
Övriga avsättningar	20	38			0	0	
Skulder							
Långfristiga skulder		74 780	134 800	34 780	154 800	120 020	34 780
Långfristiga lån	21	74 780	134 800	34 780	154 800	120 020	34 780
Kortfristiga skulder		122 888	155 540	119 302	113 991	-5 311	116 977
Semesterlöneskuld	22	28 241	28 758	28 241	28 758	517	28 241
Övr. kortfristiga skulder	22	94 647	126 782	91 061	85 233	-5 828	88 736
Panter och ansvarsförbindelser							
Borgensåtagande	23	277 906	178 144	330 422	235 644	-94 778	330 422
Pensionsförpliktelser	24	254 586	251 588	264 758	251 588	-13 170	264 758
Mellanskånes Renhållnings AB, deponering			3 000		3 000	3 000	

FINANSIERING	Not	Utfall	Bokslut	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
tkr		2009-08-31	2009	2010-08-31	2010-08-31		2010	2010	
Skatteintäkter och statsbidrag									
Allmän kommunalskatt		295 769	443 654	289 200	288 146	-1 054	433 800	432 219	-1 581
Skatteavräkning		-12 640	-17 296	-1 800	7 588	9 388	-2 700	10 071	12 771
Generella statsbidrag		0	0	9 600	9 604	4	14 400	14 400	0
Regleringsbidrag/avgift		-4 809	-7 214	2 533	2 527	-6	3 800	3 791	-9
Inkomstutjämning		108 275	162 413	103 400	102 505	-895	155 100	153 757	-1 343
Kostnadsutjämning		-4 892	-7 338	-8 400	-8 824	-424	-12 600	-13 237	-637
Kostnadsutjämning LSS		-1 892	-2 838	-2 400	-2 205	195	-3 600	-3 294	306
Kommunal fastighetsavgift		16 356	24 453	16 333	13 430	-2 903	24 500	25 186	686
Totala skatteintäkter		396 168	595 835	408 467	412 770	4 304	612 700	622 893	10 193
Finansiella intäkter									
Räntor på utlämnade lån		1 383	2 074	1 380	1 452	72	2 070	2 180	110
Räntor på medelsplacering		324	428	333	56	-277	500	90	-410
Räntebidrag		53	101	0	36	36	0	70	70
Utdelning aktier, andelar		560	842	0	130	130	0	145	145
Borgensavgifter		292	539	667	285	-382	1 000	647	-353
Övriga ränteintäkter		157	89	0	63	63	0	90	90
Summa finansiella intäkter		2 767	4 073	2 380	2 023	-357	3 570	3 222	-348
Finansiella kostnader									
Räntor på lån		-1 012	-1 385	-2 000	-922	1 078	-3 000	-1 800	1 200
Övriga finansiella kostnader		-51	-92	0	-32	-32	0	-36	-36
Ränta på pensionskuld		0	-155	0	0	0	0	0	0
Summa finansiella kostnader		-1 063	-1 632	-2 000	-954	1 046	-3 000	-1 836	1 164
Finansnetto		1 704	2 441	380	1 069	689	570	1 386	816
TOTALT		397 872	598 275	408 847	413 840	4 993	613 270	624 279	11 009

Investeringar (netto) tkr	Not	Bokslut 2009	Budget 2010	Utfall 2010-08-31	Budget- avvikelse
Kommunstyrelsen	Investeringsinkomster	6 389	0	4 124	4 124
	Investeringsutgifter	-103 417	-25 078	-28 420	-3 342
	Nettoinvesteringar	-97 028	-25 078	-24 296	782
Barn- och utbildningsnämnden	Investeringsinkomster	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-1 954	-3 380	-2 213	1 167
	Nettoinvesteringar	-1 954	-3 380	-2 213	1 167
Kultur- och fritidsnämnden	Investeringsinkomster	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-199	-200	-95	105
	Nettoinvesteringar	-199	-200	-95	105
Socialnämnden	Investeringsinkomster	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-673	-3 000	-459	2 541
	Nettoinvesteringar	-673	-3 000	-459	2 541
Tekniska nämnden	Investeringsinkomster	315	0	9	9
	Investeringsutgifter	-23 260	-15 506	-7 516	7 990
	Nettoinvesteringar	-22 945	-15 506	-7 507	7 999
Tekniska nämnden - VA-verksamheten	Investeringsinkomster	6 080	0	5 934	5 934
	Investeringsutgifter	-16 948	-5 353	-6 516	-1 163
	Nettoinvesteringar	-10 868	-5 353	-582	4 771
Exploatering	Investeringsinkomster	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-1 598	-10 000	-3 463	6 537
	Nettoinvesteringar	-1 598	-10 000	-3 463	6 537
TOTALT	Investeringsinkomster	12 784	0	10 067	10 067
	Investeringsutgifter	-148 049	-62 517	-48 682	13 835
	Nettoinvesteringar	-135 265	-62 517	-38 616	23 901

Koncernen

Resulträkning		Kommunen			Koncernen		
		09-08-31	09-12-31	10-08-31	09-08-31	09-12-31	10-08-31
mkr	Not						
Verksamhetens intäkter	26	90,7	144,7	97,1	115,1	177,2	110,7
Verksamhetens kostnader	26	-460,1	-707,3	-486,2	-472,7	-724,7	-492,6
Avskrivningar		-16,1	-24,9	-20,6	-21,8	-35,0	-26,5
Verksamhetens nettokostnad		-385,5	-587,5	-409,6	-379,4	-582,5	-408,4
Skatteintäkter		283,1	426,4	295,7	283,1	426,4	295,7
Generella statsbidrag		113,0	169,5	117,0	113,0	169,5	117,0
Finansiella intäkter		2,8	4,1	2,0	3,0	4,4	2,0
Finansiella kostnader		-1,1	-1,6	-1,0	-1,6	-4,4	-2,9
Resultat före extraordinära poster		12,4	10,8	4,2	16,6	13,3	3,6
Skattekostnader					0	-0,6	0
Årets resultat		12,4	10,8	4,2	16,7	12,7	3,6

Kassaflödesanalys		Kommunen			Koncernen		
		09-08-31	09-12-31	10-08-31	09-08-31	09-12-31	10-08-31
mkr	Not						
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN							
Verksamhetens nettokostnad		-385,5	-587,5	-409,6	-379,3	-582,5	-408,4
Skattenetto		396,2	595,8	412,8	396,2	596,0	412,8
Finansnetto		1,7	2,4	1,1	-0,1	-0,2	-0,8
Avgår avskrivningar som belastat resultatet		16,1	24,9	20,6	21,8	35,0	26,5
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		-0,1	3,2	1,1	-0,2	2,3	4,2
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		28,3	38,8	25,9	38,4	50,6	34,3
Ökning (-) minskning (+) exploateringsmark		1,7	1,8	-1,9	0,8	1,8	-1,9
Ökning (-) minskning (+) kortfristiga fordringar		0,8	-2,7	-8,8	-4,9	1,6	3,8
Ökning (-) minskning (+) kortfristiga skulder		1,7	34,4	-41,5	1,3	38,4	-41,5
Medel från den löpande verksamheten		32,6	72,3	-26,4	35,6	92,3	-5,4
INVESTERINGSVERKSAMHETEN							
Investeringsutgifter		-87,7	-148,0	-48,7	-89,5	-163,3	-120,9
Investeringsinkomster		11,9	12,8	10,1	11,9	12,8	10,2
Medel från investeringsverksamhet		-75,8	-135,2	-38,6	-77,6	-150,5	-110,7
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN							
Förändring av låneskulder		-8,6	51,4	20,0	-10,6	45,4	71,2
Inköp finansiella tillgångar		-1,9	-3,8	-1,0	-1,9	-3,8	-1,0
Försäljning av tillgångar		5,9	6,0	6,9	7,0	7,2	7,0
Avsatta medel depåkonto aktier		-0,8	-7,7	0,9	-0,8	-7,7	0,9
Medel från finansieringsverksamheten		-5,4	45,9	26,8	-6,3	-17,5	78,1
Förändring av likvida medel		-48,6	-17,1	-38,2	-48,3	-17,2	-38,0
Likvida medel vid årets slut		26,6	19,9	58,0	26,9	20,0	58,1

Balansräkning		Kommunen			Koncernen			
		mkr	Not	09-08-31	09-12-31	10-08-31	09-08-31	09-12-31
TILLGÅNGAR								
Anläggningstillgångar			529,8	589,2	609,3	779,1	847,4	920,1
Immateriella anläggningstillgångar				1,2	1,1	8,0	1,2	1,1
Materiella anläggningstillgångar								
- fastigheter och anläggningar			412,5	454,9	438,7	662,2	717,0	762,1
- maskiner och inventarier			32,4	39,5	65,7	33,7	45,2	72,7
Finansiella anläggningstillgångar								
- värdepapper, andelar			15,7	24,5	24,6	5,6	14,4	14,6
- långfristiga fordringar			69,1	69,1	79,1	69,5	69,5	69,6
Omsättningstillgångar			66,0	100,9	63,4	86,0	113,6	70,7
Förråd, exploateringsfastigheter			6,5	6,5	8,4	6,5	6,5	8,4
Kortfristiga fordringar			32,9	36,3	35,1	55,6	49,1	42,3
Likvida medel			26,6	58,0	19,9	23,9	58,1	20,0
SUMMA TILLGÅNGAR			595,8	690,1	672,7	865,1	961,1	990,8
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER								
Eget kapital	27		394,5	392,9	397,1	470,9	467,0	470,3
Ingående eget kapital			382,2	382,2	392,9	350,3	454,8	467,0
Förändring eget kapital						104,0	-0,5	
Årets resultat			12,4	10,8	4,2	16,7	12,7	3,3
Avsättningar			3,5	6,8	6,8	8,6	11,8	11,8
Pensioner, långfristigt			3,5	6,8	6,8	3,6	6,9	6,9
Övriga avsättningar, långfristigt			0,0	0,0	0,0	5,0	4,9	4,9
Skulder			197,7	290,3	268,8	385,6	482,3	508,7
Långfristiga lån	28		74,8	134,8	154,8	253,6	308,1	379,8
Leverantörsskulder			21,0	41,2	8,3	25,4	51,5	17,6
Övr. kortfristiga skulder			101,9	114,4	105,7	106,5	122,7	111,3
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			595,8	690,1	672,7	865,1	961,1	990,8
PANTER OCH ASVARSFÖRBINDELSER								
Borgensåtagande	29		278	178	236	2	2	2
Pensionsförpliktelser	30		255	252	252	255	252	252

Redovisningsprinciper

Kommunens redovisning följer reglerna i den kommunala redovisningslagen och rekommendationerna från Rådet för kommunal redovisning, såvida inte annat anges.

Sammanställd redovisning

Årsredovisningen för kommunens aktiebolag har upprättats enligt årsredovisningslagen och bokföringsnämndens allmänna råd. Den sammanställda redovisningen upprättas enligt den kommunala redovisningslagen och utformas enligt god redovisningssed.

I koncernbokslutet ingår Hörby kommun och de bolag i vilka kommunen direkt eller indirekt innehar en röstandel om minst 20 %. De bolag som omfattas är Hörbybostäder AB (100 %), Hörby Kommuns Industrifastighets AB (99,8 %) och Mellanskånes Renhållnings AB (25 %).

Koncernbalansräkning har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering, dvs. att det vid förvärvstillfället förvärvat eget kapital i kommunala bolag har eliminerats. Därefter har intjänat kapital räknats in i koncernens eget kapital. Koncerninterna kostnader, intäkter, fordringar och skulder har eliminerats. Uppskjuten skatt på obeskattade reserver (26,3 %) redovisas som övrig avsättning.

Noter till den sammanställda redovisningen har upprättats och redovisas samlat under noter gemensamt med redovisningen av kommunens noter.

Personalomkostnader

Arbetsgivareavgifter/personalomkostnader (inkl kostnader för facklig verksamhet) har debiterats respektive verksamhet med 41,56 % av lönesumman.

Kapitalkostnader

Kapitalkostnader påförs respektive verksamhet och beräknas enligt nominell metod. Underlaget för beräkningarna görs när investeringarna tas i bruk. Internräntan är 4,0 % under 2010. För Hörby SportCenter påförs en faktisk räntekostnad motsvarande Kommuninvests KI-ränta plus marginal (f. n 1,27 % 2010-09-21).

Leasingkostnader

Kommunens leasingkostnader betraktas som operationell leasing. För 2010 anges leasingkostnaden per förvaltning och utrustning. Redovisningen avviker från Rådets rekommendation nr 13.

Anslutningsavgifter

Tomtmark och anslutningsavgifter för vatten och avlopp i exploateringsområden redovisas som kortfristiga fordringar (tomtförråd). Enstaka anslutningsavgifter redovisas som driftsintäkter.

Investeringar

I enlighet med antagen investeringspolicy ska anskaffningsutgiften överstiga ett halvt prisbasbelopp för inventarieinköp o.d. Övriga anläggningstillgångar skall ha ett högre anskaffningsvärde.

Avskrivningar

Avskrivning påbörjas när investeringen tagits i bruk och sker enligt rak, nominell metod på anskaffningsvärdena och enligt plan.

Avskrivningar periodiseras linjärt över tillgångens nyttjandeperiod från tidpunkten för ibruktagande.

Avskrivningar och avskrivningstider regleras i Hörby kommuns investeringspolicy.

Anläggning	År	%	Huvudsaklig avskr.tid
Fastigheter o anl.			
Allmän markreserv, expl.mark		0	
Fastigheter, publika	0-33	0-10	20 o 33 år
Fastigheter, affärsverksamhet	5-50	2-20	33 o 50 år
Verksamhetsfastigheter	5-50	2-20	20 o 33 år
Fastigheter annan verksamhet	0-33	0-10	20 o 33 år
Maskiner o inventarier			
Maskiner	1-10	10-20	5 o 10 år
Inventarier	2-10	10-100	3, 5 o 10 år
Byggnadsinventarier	5-10	7-20	5 o 10 år
Fordon	1-10	10-20	5 o 10 år
Immateriella tillgångar			
Immateriella tillgångar	5	20	5 år

Noter

tkr	2009-08-31	2009-12-31	2010-08-31
1. Verksamhetens intäkter			
Driftsintäkter enl. redovisningen	255 353	393 300	263 835
Interna driftsintäkter enl. redovisningen	164 659	248 596	166 693
Externa driftsintäkter	90 694	144 704	97 142
2. Verksamhetens kostnader			
Driftkostnader enl. redovisningen	651 051	996 503	683 806
Interna driftkostnader enl. redovisningen	164 659	248 596	166 693
Interna kapitalkostnader	26 291	40 566	30 942
Externa driftkostnader	460 101	707 341	486 170
3. Avskrivningar			
Av- och nedskrivningarna t.o.m. 2010-08-31 är 20 615 tkr, vilket är en ökning med 4 533 tkr jämfört med föregående års motsvarande period. Avskrivningar sker enligt rak, nominell metod på anskaffningsvärdena och enligt plan. Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod, viss vägledning finns i SKL:s förslag till avskrivningstider/RKR:s skrift om avskrivningar. Avskrivningar påbörjas när investeringen tagits i bruk.			
4. Skatteintäkter, finansiella intäkter och kostnader			
Inkomstarets redovisade skatteintäkt består av tre delar:			
Preliminära månatliga skattebetalningar	295 769	443 654	288 494
Prognos för året slutavräkning	-13 683	-17 858	5 663
Korrigerings av föregående års utfall	1 043	561	1 577
Summa skatteintäkter	283 130	426 358	295 734
5. Årets resultat			
Årets resultat enl. resultaträkningen	12 383	10 761	6 751
varav:			
Realisationsvinst exploateringsverksamhet	4	223	753
Realisationsvinst/förlust förs. maskiner/inventarier	-110	-25	-606
Realisationsvinst förs. mark/byggn/tekn. anlägggn.	5 009	5 239	4 713
Summa realisationsvinst	4 903	5 437	4 860
6. Ej likviditetspåverkande poster			
Utrangeringar	363	363	0
Bokfört värde expl.omr. Statten Södra	-84	-84	0
Bidrag till Hörby Sportcenter	0		-550
Bokfört värde expl.omr. Klockaregården	0		1 600
Förändring av avsättningar	-397	2 873	0
Summa ej likviditetspåverkande poster	-118	3 152	1 050

tkr	2009-08-31	2009-12-31	2010-08-31
7. Förändring fordran och skulder			
Kundfordringar	-5 180	-2 837	-687
Statsbidragsfordringar	747	-26	774
Momsfordran	4 616	-1 746	9 694
Övriga kortfristiga fordringar	603	1 903	-8 544
Långfristiga fordringar	0	7	-10 000
Summa förändringar av fordringar	786	-2 700	-8 763
Leverantörsskulder	-18 312	1 856	-32 892
Övriga kortfristiga skulder	20 030	32 515	-8 658
Övriga långfristiga skulder		20	
Summa förändring av skulder	1 718	34 391	-41 549
8. Nettoinvesteringar			
Årets investeringsutgifter	87 704	148 050	48 682
<i>varav:</i>			
<i>Inköp av anläggningstillgångar</i>	2 928	8 138	4 962
<i>Entreprenader och köp av verksamhet</i>	75 249	121 656	37 418
<i>Konsulttjänster</i>	4 214	6 764	3 138
Årets investeringsinkomster	-11 927	-12 785	-10 066
<i>varav:</i>			
<i>Anläggningsavgifter</i>		-6 082	-5 941
<i>Bidrag</i>		-865	
<i>Förs. verksamheter/entreprenader</i>	-5	0	-11
<i>Förs. anläggningstillgångar</i>	-5 835	-5 835	-4 115
Årets nettoinvestering, tkr	75 777	135 265	38 616
Avskrivningar	-16 082	-24 878	-20 615
Årets förändring	59 695	110 387	18 001
9. Förändring av låneskuld			
Inlöst lån Nordea	-8 573	-8 573	0
Nytt lån Kommuninvest		60 000	
Nytt lån Stadshypotek			20 000
Netto	-8 573	51 427	20 000
Se vidare not 14 och 21.			
10. Inköp av finansiella tillgångar			
Insatsemission Södra Skog		21	10
Kommuninvest	660	660	0
Aktier i depå	1 270	2 116	1 000
Företagsobligation Volvo Treasure FRN		1 010	
Summa	1 930	3 806	1 010
Försäljning av tillgångar			
Mark/Byggnader/Tekniska anläggningar	3 763	3 763	6 289
Maskiner/Inventarier	39	75	656
Aktier, obligationer	2 132	2 132	0
Summa	5 933	5 969	6 945

tkr	2009-08-31	2009-12-31	2010-08-31
11. IMMATERIELLA TILLGÅNGAR			
Anskaffningsvärde			1 307
Ingående ackumulerade avskrivningar			-77
Ingående bokfört värde	0	0	1 230
Årets investeringsutgifter		1 307	45
Årets investeringsinkomster			
Försäljningar/utrangeringar			
Omklassificeringar			
Årets avskrivningar		-77	-179
Utgående bokfört värde	0	1 230	1 096
Summa utgående bokfört värde	0	1 230	1 096
Årets förändring		1 230	-134
12. FASTIGHETER OCH ANLÄGGNINGAR			
Allmän markreserv			
Anskaffningsvärde	8 459	8 459	9 105
Ingående ackumulerade avskrivningar			
Ingående bokfört värde	8 459	8 459	9 105
Årets investeringsutgifter		646	189
Årets investeringsinkomster			
Försäljningar/utrangeringar			
Omklassificeringar			-1 600
Årets avskrivningar			
Utgående bokfört värde	8 459	9 105	7 693
Verksamhetsfastigheter			
Anskaffningsvärde	365 614	365 614	367 862
Ingående ackumulerade avskrivningar	-176 923	-176 923	-186 140
Ingående bokfört värde	188 691	188 691	181 722
Årets investeringsutgifter	1 470	7 348	10 451
Årets investeringsinkomster			
Försäljningar/utrangeringar	-6 371	-6 471	-11 767
Omklassificeringar		1 371	84 480
Årets avskrivningar	-5 284	-9 217	-3 094
Utgående bokfört värde	178 506	181 722	261 791
Fastigheter för affärsverksamhet			
Anskaffningsvärde	116 458	116 458	122 679
Ingående ackumulerade avskrivningar	-40 488	-40 488	-43 919
Ingående bokfört värde	75 970	75 970	78 761
Årets investeringsutgifter		3 749	
Årets investeringsinkomster			
Försäljningar/utrangeringar			
Omklassificeringar		2 473	
Årets avskrivningar	-2 204	-3 431	-2 282
Utgående bokfört värde	73 766	78 761	76 478

tkr	2010-08-31	2009-12-31	2010-09-31
Fastigheter för annan verksamhet			
Anskaffningsvärde	10 523	10 523	11 158
Ingående ackumulerade avskrivningar	-2 265	-2 265	-2 190
Ingående bokfört värde	8 258	8 258	8 968
Årets investeringsutgifter		1 254	841
Årets investeringsinkomster			
Försäljningar/utrangeringar	-619	-619	-2 333
Omklassificeringar			
Årets avskrivningar	207	74	1 252
Utgående bokfört värde	7 847	8 968	8 728
Publika fastigheter			
Anskaffningsvärde	49 123	49 123	60 808
Ingående ackumulerade avskrivningar	-14 637	-14 637	-16 724
Ingående bokfört värde	34 486	34 486	44 084
Årets investeringsutgifter	25	7 658	372
Årets investeringsinkomster			
Försäljningar/utrangeringar			
Omklassificeringar	250	4 027	208
Årets avskrivningar	-1 310	-2 087	-1 639
Utgående bokfört värde	33 451	44 084	43 026
Pågående investeringar			
Ingående bokfört värde	38 113	38 113	132 246
Aktiverade investeringar under året		-8 151	-112 774
Påbörjade investeringar under året	72 390	102 283	21 546
Utgående bokfört värde	110 503	132 246	41 017
Summa utgående bokfört värde	412 532	454 884	438 733
Årets förändring		100 907	-16 152
13. Maskiner och inventarier			
Maskiner			
Anskaffningsvärde	9 130	9 130	10 355
Ingående ackumulerade avskrivningar	-5 593	-5 593	-5 412
Ingående bokfört värde	3 537	3 537	4 943
Årets investeringsutgifter	522	2 202	248
Årets investeringsinkomster			
Försäljningar/utrangeringar		-978	-1 112
Omklassificeringar			
Årets avskrivningar	-479	181	442
Utgående bokfört värde	3 579	4 943	4 521
Inventarier			
Anskaffningsvärde	28 943	28 943	22 181
Ingående ackumulerade avskrivningar	-20 018	-20 018	-13 698
Ingående bokfört värde	8 925	8 925	8 484
Årets investeringsutgifter	402	1 755	2 097
Årets investeringsinkomster			
Försäljningar/utrangeringar	-8 528	-8 528	-797
Omklassificeringar		12	
Årets avskrivningar	7 072	6 321	-869
Utgående bokfört värde	7 872	8 484	8 915

tkr	2009-08-31	2009-12-31	2010-08-31
Byggnadsinventarier, övriga inventarier			
Anskaffningsvärde	21 969	21 969	23 530
Ingående ackumulerade avskrivningar	-14 271	-14 271	-13 588
Ingående bokfört värde	7 697	7 694	9 941
Årets investeringsutgifter	360	4 039	1 452
Årets investeringsinkomster			
Försäljningar/utrangeringar	-2 465	-2 478	-2 644
Omklassificeringar			28 636
Årets avskrivningar	1 326	683	-838
Utgående bokfört värde	6 919	9 941	36 547
Bilar, transportmedel			
Anskaffningsvärde	23 502	23 502	24 715
Ingående ackumulerade avskrivningar	-8 344	-8 344	-10 623
Ingående bokfört värde	15 158	15 158	14 091
Årets investeringsutgifter	442	1 380	652
Årets investeringsinkomster			
Försäljningar/utrangeringar	-168	-168	-82
Omklassificeringar			
Årets avskrivningar	-1 425	-2 279	-1 611
Utgående bokfört värde	14 008	14 091	13 050
Pågående investeringar			
Ingående bokfört värde			1 992
Aktiverade investeringar under året			-6
Påbörjade investeringar under året		1 992	724
Utgående bokfört värde		1 992	2 710
Summa utgående bokfört värde	32 378	39 451	65 743
Årets förändring		4 134	26 292
Operationell leasing, kostnad			
<u>Socialförvaltningen</u>			
- Inventarier	10	13	7
- Skrivare/kopieringsmaskiner			40
- Fordon	482	722	432
<u>Kultur-, fritids- och utbildningsförvaltningen</u>			
- Inventarier			23
- Skrivare/kopieringsmaskiner			107
<u>Kommunledningskontoret</u>			
- Fordon	14	14	3
- Kommunikationsutrustning	632	943	597
- IT-skrivare	7		
- Skrivare/kopieringsmaskiner	326	451	67
- Frankeringsmaskin			32
<u>Samhällsbyggnadsförvaltningen</u>			
- Maskiner	31	44	25
- Inventarier	10	164	16
- Skrivare/kopieringsmaskiner			57
- Tvättutrustning	116		110
- Fordon	61	85	92
Total leasingkostnad	1 690	2 436	1 608

tkr	2009-08-31	2009-12-31	2010-08-31	
14. FINANSIELLA TILLGÅNGAR				
Värdepapper, andelar, bostadsrätter				
Kommunaktiebolaget, aktier	1	1	1	
Hörby Industrifastighets AB, aktier	8 228	8 228	8 228	
Hörbybostäder AB, aktier	1 378	1 378	1 378	
MERAB, aktier	500	500	500	
Kraftringen AB, aktier	35	35	35	
Kommunassurans Syd Försäkring AB	674	674	674	
Kommuninvest	660	660	660	
Insatskonto Södra Skog	149	170	181	
Summa	11 625	11 647	11 657	
Årets förändring		681	10	
Pensionsplaceringar				
Fond Asia Pacific	2 000	2 000	2 000	
Aktier i depå, se nedan	1 270	2 116	3 115	
Likvida medel i depåkonto	832	7 740	6 865	
Företagsobligation Volvo Treasure		1 010	1 010	
	4 102	12 865	12 990	
Aktier i depå	Antal	Ankaffn. värde	Markn. värde 2010-08-31	Värdeförändring
ABB Ltd	2 000	262 750 kr	285 000 kr	19 250 kr
Alfa Laval	2 000	152 800 kr	216 400 kr	63 600 kr
Atlas Copco A	2 000	165 000 kr	224 800 kr	59 800 kr
Ericsson B	2 000	175 200 kr	167 500 kr	-7 700 kr
Handelsbanken A	2 000	143 600 kr	143 400 kr	-200 kr
Hennes & Mauritz B	4 000	752 500 kr	967 200 kr	214 700 kr
SCA B	2 000	167 750 kr	196 600 kr	28 850 kr
Skanska B	2 000	183 000 kr	227 200 kr	44 200 kr
SKF B	2 000	238 700 kr	265 400 kr	26 700 kr
SSAB A	2 000	204 500 kr	202 400 kr	-2 100 kr
Tele2 AB	2 000	199 200 kr	266 000 kr	66 800 kr
Volvo B	2 000	128 200 kr	171 400 kr	43 200 kr
Summa	28 000	3 115 150 kr	3 719 300 kr	604 150 kr
Långfristiga fordringar				
Kraftringen AB		69 130	69 130	69 130
Hörby Industrifastighetsbolag AB				10 000
Långfristiga fordringar hos anställda		7	0	0
Summa		69 137	69 130	79 130
15. Exploateringsfastigheter				
Industritomter		5 291	5 227	7 478
Bostadstomter		1 256	1 256	935
Utgående bokfört värde		6 546	6 483	8 413
Pågående investeringar, expl. fast				
Påbörjade industritomter under året		14	17	3 258
Påbörjade bostadstomter under året		303	1 581	205
Summa investeringsutgift		317	1 598	3 463

tkr	2009-08-31	2009-12-31	2010-08-31
16. Kortfristiga fordringar			
Fakturafordringar	12 031	9 688	10 375
Statsbidragsfordringar	1	774	0
Momsfordran	5 872	12 234	2 540
Övriga kortfristiga fordringar	14 949	13 649	22 193
Summa	32 853	36 346	35 109
17. Likvida medel			
Kassa, kortbetalning, kuponger			-2
Plusgiro	341	7	45
Bank	26 242	58 034	19 813
Summa	26 584	58 041	19 855
18. Eget kapital			
Ingående eget kapital	382 167	382 167	392 927
Årets resultat	12 383	10 761	6 751
Utgående eget kapital	394 550	392 927	399 678
Eget kapital består av två delar:			
1. Anläggningsskapital, d.v.s. skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder och avsättningar.			
2. Rörelsekapital, d.v.s. skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder			
Anläggningsskapital	451 454	447 598	447 739
Rörelsekapital	-56 904	-54 671	-50 614
Summa eget kapital	394 550	392 927	397 125
19. Pensionsförpliktelser			
Avsatt i balansräkningen	2 818	5 480	5 480
Avsatt löneskatt på pensioner	684	1 330	1 330
Summa avsättning	3 502	6 810	6 810
Utbetalningar till:			
Individuell förvaltning	10 914	17 595	11 311
Årets utbetalda pensioner	4 643	6 137	7 207
Summa pensionskostnader	15 557	27 040	18 518
20. Övriga avsättningar			
Omkostnader i samband med Socialchefens avgång	38		
Summa övriga avsättningar	38	0	0

tkr	2009-08-31	2009-12-31	2010-08-31	
21. Långfristiga lån				
Färs & Frosta Sparbank	74 800	74 800	74 800	
Kommuninvest		60 000	60 000	
Stadshypotek			20 000	
Nästa års amorteringar överförda som kortfristiga skulder (se not 22)	-20		0	
Summa	74 780	134 800	154 800	
Beräknad nyupplåning 2010			10 000	
Deriat, Swapar			Disp. tkr	
Handelsbanken			20 000	
Ränta och löptider				
Genomsnittsränta (effektiv)	0,91 %		1,38 %	
Räntebindning	0,19 år		1,32 år	
Räntebindning inkl. nyupplåning	0,19 år		1,24 år	
Kapitalbindning	0,31 år		3,03 år	
Löptid/duration	0,20 år		1,18 år	
Räntebindning exkl. derivat	0,19 år		0,06 år	
Kapitalbindning/Förfalloprofil				
Inom 1 månad			59 800	39%
1-3 månader	119 800			
3-6 månader			15 000	10%
6-12 månader			20 000	13%
Summa inom ett år	119 800		94 800	62%
1-2 år	15 000			
2-3 år				
3-4 år				
4-5 år			30 000	19%
5-6 år				
6-7 år				
7-8 år				
8-9 år				
9-10 år			30 000	19%
Summa förfall	134 800		154 800	100%
22. Kortfristiga skulder				
Semesterlöneskuld	28 241	28 758	28 758	
Övertidsskuld	1 236	1 344	1 344	
Personalens källskatt	6 184	5 939	6 357	
Nästa års amorteringar	20	0	0	
Moms	1 917	926	881	
Leverantörsskulder	21 013	41 181	8 290	
Upplupna löner	3 572	0	3 457	
Upplupna sociala avgifter	6 163	4 486	7 992	
Upplupna pensionskostnader avg.best. del	8 827	13 031	9 134	
Upplupen särskild löneskatt	3 456	4 147	3 270	
Slutavräkning förutbet. skatteintäkter	16 211	20 867	16 281	
Flyktingbistånd	367	385	385	
Övriga korta skulder	25 682	34 476	27 842	
Summa	122 888	155 540	113 991	

tkr	2009-08-31	2009-12-31	2010-08-31
23. Borgensåtaganden			
Statliga lån till egna hem	845	713	713
Hörbybostäder AB	184 106	90 782	136 282
Hörby kommun Industrifastighets AB	83 560	80 300	92 300
Mellanskånes Renhållnings AB	8 250	5 250	5 250
Lunds kommun	543	500	500
Hörby Idrottsarena AB	600	600	600
Övriga	2		
Summa	277 906	178 144	235 644
24. Ansvarsförbindelser			
Utgående pensionsförpliktelser exkl löneskatt	204 882	202 469	202 469
Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser	49 704	49 119	49 119
Summa	254 586	251 588	251 588
Mellanskånes Renhållnings AB			
Ek. säkerhet för tillstånd till deponering		3 000	3 000
25. Redovisning av lånekostnader			
Huvudmetoden enligt Rådet för Kommunal Redovisnings rekommendation 15.1 har tillämpats.			
26. Koncernens sammanställda redovisning			
Verksamhetens intäkter och kostnader följer ur bolagens redovisningar med justeringar för sammanställningen			
27. Koncernen, eget kapital			
Eget kapital består av två delar:			
1. Anläggningsskapital, d.v.s. skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder/avsättningar.			
2. Rörelsekapital, d.v.s. skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder			
Mkr.			
Anläggningsskapital	517	523	529
Rörelsekapital	-46	-56	-58
Summa eget kapital	471	467	470
28. Långfristiga lån, mkr			
Kommunens lån			
Kommuninvest		60	60
Färs & Frosta Sparbank	75	75	75
Stadshypotek			20
Summa	75	135	155
Hörby Bostäder AB:s lån			
Färs & Frosta Sparbank	52	51	51
Kommuninvest			46
SEB	39	39	39
Summa	91	90	135
Hörby Industrifastighet AB:s lån			
Färs & Frosta Sparbank	86	80	80
Kommuninvest			2
Summa	86	80	82

tkr	2009-08-31	2009-12-31	2010-08-31
MERAB:s lån, 25% ägarandel			
Koncernkonto Eslövs kommun	3	3	8
Summa	4	3	3
Summa lån totalt	254	308	380
29. Borgensåtaganden			
Statliga lån till egna hem	845	713	713
Lunds kommun	543	500	500
Hörby Idrottsarena AB	600	600	600
Övriga	2		
Summa	1 990	1 813	1 813
30. Ansvarsförbindelser			
Inga andra än kommunens förekommer, se not 24.			