

DELÅRSRAPPORT

HÖRBY KOMMUN

2011-08-31

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	3
Väsentliga händelser	3
Ekonomisk analys	4
Personalredovisning	8
Övergripande mål och mål för god ekonomisk hushållning 2011-2013	9
Nämnder och styrelser.....	12
Kommunstyrelsen.....	12
Unikom.....	15
Resultatanalys.....	15
Revisionen.....	16
Byggnadsnämnden	17
Barn- och utbildningsnämnden	19
Kultur- och fritidsnämnden	24
Socialnämnden	28
Tekniska nämnden.....	34
Tekniska nämnden - VA-verksamheten	38
Miljönämnden	40
Koncernbolagen	42
Räkenskaper	43
Redovisningsprinciper.....	50
Noter.....	52

Förvaltningsberättelse

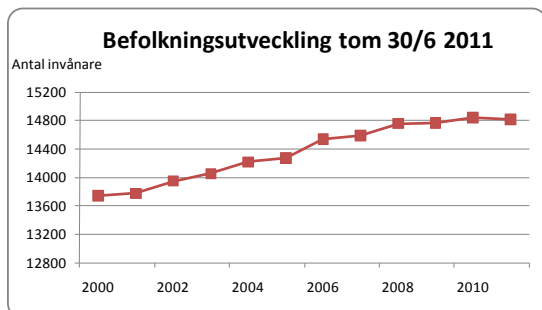
Väsentliga händelser

Verksamhetsåret 2011 har präglats av arbetet med att uppnå en varaktig ekonomi i balans. Detta arbete bedöms pågå under resterande 2011 och även under hela 2012 innan målet med ekonomisk balans är uppnått. Hörby kommun tillhör de få kommuner som haft ekonomiska bekymmer 2010. Anledningarna till underskottet i kommunens drift är många. Bland annat missgynnas Hörby kommun av nuvarande skatteutjämningsystem. Den statligt tillsatta utjämningskommittén har presenterat sin slutrapport. Kommittén föreslår förändringar från 2013-01-01 av flera styrfaktorer. Hörby kommun kommer därmed på ett mer rättvisande sätt, utifrån verkligheten, bli kompenserad i utjämningsystemet.

En annan orsak till den ekonomiska obalansen finner vi inom socialnämndens ansvarsområde. Flera negativa samverkande faktorer medför stort underskott. Försörjningsstöd, kostnaden för placeringar av barn/unga och vuxna samt kostnader för hemtjänsten redovisar samtliga ökade kostnader.

Befolkning

14 814 personer var folkbokförda i Hörby kommun den siste juni, en minskning med 26 personer sedan årsskiftet. Befolkningsutveckling under juli-augusti har varit positiv och det finns en chans att SKL:s prognos om 14 865 invånare per den 1 november infrias.



Jobba i Hörby!

Lördagen den 5 mars hölls jobbmässan "Jobba i Hörby!". Mässan arrangerades av Hörby kommun, genom arbetsmarknadsprojektet U-0X, Arbetsförmedlingen och företagarna i

Hörby. 48 företag ställde ut och mässan lockade 1000 besökare.

Svenskt näringslivs ranking

Hörby klättrade 87 placeringar i Svenskt näringslivs kommunranking av det lokala företagsklimatet och placerade sig på plats 58 i årets ranking. Undersökningen bygger på att lokala företagare själva fått svara på ett antal enkätfrågor, dessutom väger man in aktuell statistik om företagandet i kommunen.

Bostäder och planering

Detaljplanen för Svenska Kraftnäts stora omriktarstation (från likström till växelström) i Lyby har godkänts i byggnadsnämnden i augusti.

Detaljplanen för bostäder på Stattenaområdet som överklagades, har vunnit laga kraft under februari efter att regeringen avslagit överklagandet.

Hörby Bostäder AB har färdigställt "Höghuset" i kvarteret Sofiero och inflyttning har skett under april månad.

Arbetet med förnyelsen av Nya torg och Nygatan påbörjades under hösten 2010. Nya torg invigdes den 14 maj.

Arbetet med den nya översiktsplanen har påbörjats med bl.a. samråd med byföreningar m fl.

Sydvästlänken

SydVästlänken är ett stort investeringsprojekt i Svenska Kraftnäts elnät. Det syftar till att förstärka växelströmsnätet, öka driftsäkerheten och åtgärda begränsningar i överföringskapaciteten till södra Sverige och mellan Norge och Sverige. SydVästlänken är också viktig för planerna på den storskaliga utbyggnad av vindkraften som ingår i svensk klimatpolitik.

SydVästlänken kommer att byggas i tre delar med en knutpunkt i Barkeryd, 10 km norr om Nässjö. Därifrån byggs likströmslänkar med ny teknik till Lyby och till Osloområdet i Norge.

I Lyby uppför Svenska Kraftnät för närvarande ett nytt ställverk som skall stå färdigt 2013 till en kostnad på c:a 100 mkr. På samma område planerar Svenska Kraftnät att uppföra en s.k. omriktarstation för att omvandla likspänning till växelspanning. Kommunen har upprättat en detaljplan för områ-

det, som föreskriver utformning av byggnader och omgivande mark. Kommunfullmäktige skall besluta om fastställande av detaljplanen vid sitt sammanträde i september 2011.

Byggstart av omriktarstationen beräknas till våren/sommaren 2012 och bedöms kunna tas i drift i slutet av 2014. Svenska Kraftnät beräknar att kostnaden för omriktarstationen i Lyby överstiger 1000 mkr.

Om- och tillbyggnad av kommunhuset

Om- och tillbyggnaden av kommunhuset är klar för inflyttning under september. Polisen flyttade in i slutet av augusti.

Nolato Meditech

Tillbyggnaden för Nolato Meditech har färdigställts och lokalen togs i bruk i juni.

Beredningsgrupper i kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige beslutade 2011-05-30 att inrätta två fullmäktigeberedningar på temat "Vision och demokrati" och "Hållbar tillväxt, bo och byggande".

Vision- och demokratigruppen kommer att arbeta med Hörby kommuns vision, uppföljning av vision- och måldokument, kvalitetsfrågor och folkhälsa.

Gruppen Hållbar tillväxt, bo och byggande fokuserar sitt arbete på samhällsutveckling, tillväxt och hållbarhetsperspektivet. Båda grupperna kommer att påbörja sitt arbete under hösten.

Gruppernas mandatperiod är 2 år, därefter ska en utvärdering ske.

Kommunens nya profil

Efter ett grundligt för- och förankringsarbete har kommunens arbete med att införa en ny profil kommit till färdig implementering. Det befintliga varumärket kommer att kompletteras med utropet "Vi Vågar", vilket har bäring på visionsdokumentets del som säger "Hörby – den modiga kommunen". Den interna implementeringen sker genom chef- och ledargrupper ut till samtliga anställda, därefter försätter arbetet ut i de politiska leden.

Ekonomisk analys

Regeringen bedömer en mycket svagare tillväxt i den svenska ekonomin än tidigare prognostiserat. BNP beräknas öka 4,5 procent 2011 och endast 1,3 procent 2012. Efter

sommarens globala ekonomiska turbulens syns en allt svagare, om någon, tillväxt inom Euroområdet. USA brottas också med ett gigantiskt skuldberg vilket kommer innebära en lång återhämningsperiod. I Asien är det fortfarande Kina och några andra länder i Sydostasien som redovisar höga tillväxttal. För Sveriges ekonomi är det av stor vikt att de nordiska länderna och Tyskland fortsätter redovisa tillväxt då en stor del av Sveriges export går dit.

Den svaga ekonomiska tillväxten medför att sysselsättningen i Sverige kommer att avta och bedöms till och med minska under 2012.

Skatteverket presenterade i augusti det preliminära taxeringsutfallet för taxeringsår 2011 som visar på en ökning av skatteunderlaget för Hörby kommun med 3,4 % (riket 1,9 %).

Periodens resultat

Kommunens resultat den 31 augusti 2011 uppgår till 1,5 mkr, vilket är en negativ avvikelser med 5,7 mkr jämfört med budget. I resultatet ingår reavinst avseende fastighetsförsäljningar med 1,4 mkr.

Avvikelser per 31 augusti redovisas av;

Kommunstyrelsen	4,2 mkr
Unikom	-3,5 mkr
Revisionen	0,1 mkr
Barn- och utbildningsnämnden	0,6 mkr
Kultur- och fritidsnämnden	0,8 mkr
Socialnämnden	-22,0 mkr
Tekniska nämnden	0,3 mkr
Tekniska nämnden VA	-0,2 mkr
Miljönämnden	0,4 mkr
Central finansiering	7,1 mkr
Intern ränta	1,5 mkr
Skatteintäkter o finansnetto	<u>5,0 mkr</u>
Summa avvikelser	-5,7 mkr

Kommunstyrelsens överskott avser ersättning för vägrätt avseende Slagtofta 1:6 och Hörby 43:47, samt markförsäljningar.

Unikoms underskott hänförs till Priosprojektet -1,2 mkr, serverrumsflytt -0,5 mkr samt kapitalkostnader för IT-containern -1,4 mkr.

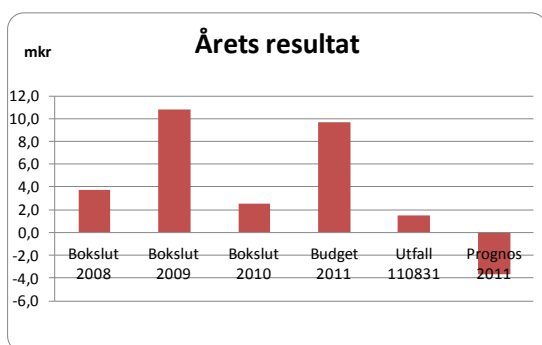
Socialnämndens underskott beror på lägre intäkter än budgeterat för ensamkommande flyktingungdomar, flyktingverksamheten samt övriga statsbidrag motsvarande 8,5 mkr. Personalkostnaderna har ökat med 4,2 mkr jämfört med budget. Externa entreprenader

har ökat med 7,3 mkr, varav Centrum för mottagning och utredning och Centrum för boende står för ca hälften var av underskottet. Överskottet inom central finansiering avser främst lägre centrala personalkostnader än budgeterat för perioden, samt ännu ej nyttjade medel av kommunstyrelsens oförutsedda medel och kapitalkostnadskompensation.

Nämndernas budgetramar har justerats med 2 % för löneökningar under 2011. Ny lön fr.o.m. 1 april har utbetalats till flertalet anställda. Enstaka mindre organisationer återstår, företrädesvis tillhörande Vårdförbundet och akademikerförbundet SSR inom socialförvaltningen.

Helårsprognos

Helårsprognosen bedöms till ett underskott på 3,7 mkr, vilket är 13,4 mkr sämre än budgeterat resultat (9,7 mkr).



Avvikelser i helårsprognosen redovisas av:

Kommunstyrelsen	2,6 mkr
Unikom	-2,1 mkr
Barn- och utbildningsnämnden	1,0 mkr
Kultur- och fritidsnämnden	0,8 mkr
Socialnämnden	-27,9 mkr
Tekniska nämnden	-0,8 mkr
Tekniska nämnden VA	-0,4 mkr
Central finansiering	2,1 mkr
Intern ränta	2,7 mkr
Skatteintäkter och finansnetto	<u>8,7 mkr</u>
Summa avvikelser	-13,4 mkr
Budgeterat resultat	9,7 mkr
Helårsprognos	-3,7 mkr

Enligt SKL:s skatteprognos i augusti beräknas skatteintäkterna till 8,1 mkr mer än budgeterat. Finansiella intäkter och kostnader beräknas till 0,6 mkr mer än budgeterat.

Kommunstyrelsens överskott avser ersättning för vägrätt och markförsäljningar.

Unikoms helårsprognos utgår ifrån att Tillväxtverket godkänner samtliga inlämnade rapporter för utbetalning av bidrag samt att IT-containern försäljs under 2011.

Barn- och utbildningsnämndens prognos beräknas utifrån volymökning inom förskolorna, ökad kostnadsutveckling på Frostaskolan samt ökade IT-kostnader till Unikom. Åtgärder på kort sikt är att analysera Frostaskolans kostnadsutveckling samt se över modellen för månatlig volymavstämning för egen verksamhet för rättvisande resultat mellan rektorsområdena.

För kultur- och fritidsnämnden har intäkterna fortsatt varit högre än beräknat för Lågedammsbadet.

Tekniska nämndens underskott återfinns inom bidrag till enskilda vägar, samt ökade kapitalkostnader för parkeringen vid Hörby Sportcenter.

Prognosen för tekniska nämndens verksamhet är beräknad utifrån att upphandling av ny entreprenör för slamhantering gjorts samt kostnader för anläggande av reservvattentäkt.

I socialnämndens helårsprognos ingår lägre intäkter med 9,7 mkr samt kostnadsökningar främst för entreprenader 12,3 mkr samt personalkostnader med 6,3 mkr. Åtgärder som genomförts under 2011 är bl.a.;

Centrum för öppna insatser

- Vakanshållning av enhetsledartjänst
- Vakanshållning av centrumledartjänst
- Personalpool inom personlig assistans borttagen
- Bättre nyttjande av korttidsboende

Centrum för boende

- Vakanshållning av enhetsledartjänst
- Ej återbesatt tjänst som centrumadministratör (pensionsavgång)

Central administration

- Infört TimeCare pool
- Medicinskt ansvarig sjuksköterska slutar i oktober, tjänst ersätts med befintlig personal

Balanskravsutredning

Kommunens ingående eget kapital att återställa enligt balanskravet uppgick till

-8,3 mkr. Budgeterat resultat för 2011 är 9,7 mkr vilket innebär att balanskravunderskottet enligt plan ska återställas under 2011. Den ekonomiska situationen har dock medfört att en åtgärdslista har tagits fram. Syftet med åtgärderna är att bringa kommunens ekonomi i balans. Planerade åtgärder för 2011 omfattar besparingar på sammanlagt 3,8 mkr. Socialnämnden har under året arbetat intensivt med att definiera obalanser och att ta fram åtgärder för nå en ekonomi i balans. Socialnämndens utfall per 31/8 visar ett underskott på 22,0 Mkr, nämnden avser äska 27,9 mkr motsvarande beräknat underskott för 2011. Kommunens ekonomi är därmed i kraftig obalans och alla åtgärder måste verkställas så snart som möjligt.

Redovisat resultat per 31 augusti 2011 och prognosen för helåret visar dock på, trots vidtagna åtgärder, att en ekonomisk balans inte kommer att uppnås under 2011.

Resultat enligt balanskravet, mkr	Bokslut 2010	Budget 2011	Utfall 110831	Prognos 2011
Årets resultat enligt resultaträkning	2,5	9,7	1,5	-3,7
Avgår realisationsvinster	-3,0	-	-1,4	-1,4
Justerat resultat enligt balanskrav	-0,4	9,7	0,1	-5,1
Ingående balanskrav	-7,9	-8,3	-8,3	-8,3
Eget kapital att återställa	-8,3	0	-8,2	-13,4

Finansiella mål

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

Nettokostnadsandelen per den 31 augusti är 99,5 %, prognosen för helåret ger 100,4 %, vilket medför att det finansiella målet inte bedöms uppnås. Nettokostnadsandelen visar verksamheternas nettokostnad i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag.

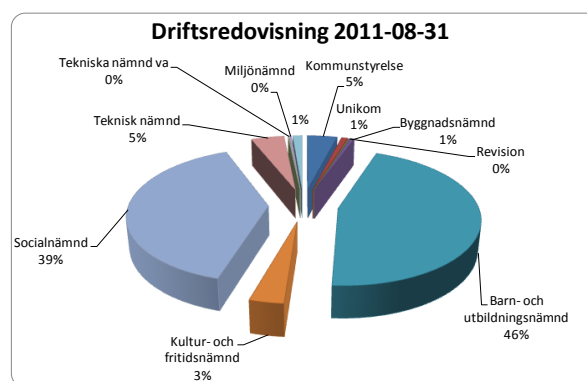
Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2011	Utfall 2011-08-31	Prognos 2011
98,6%	99,8%	99,2%	99,5%	100,4%

Nettokostnadsandelen 2009-2011

Enligt budget 2011 ska nyinvesteringar finansieras till 46,3 % med egna medel. Finansieringsgraden¹ uppgår till 78,5 % per 31 augusti och målet är uppnått. Enligt helårsprognosen bedöms målet uppnås.

Verksamheternas andel

Av verksamhetens totala nettokostnad på 423,9 mkr står barn- och utbildningsnämnden för 46 % och socialnämnden för 39 %.

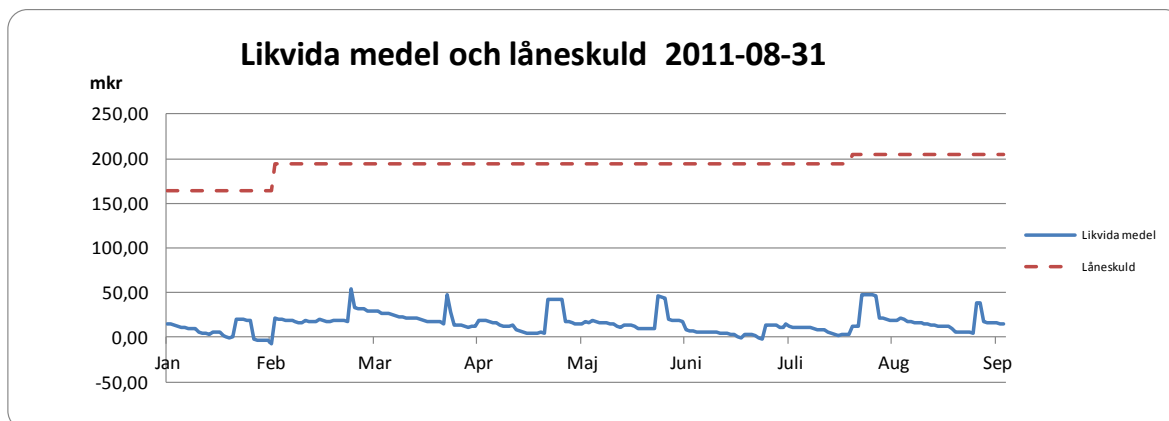


Likviditet och upplåning

Likviditeten minskade under januari månad och upplåning gjordes med 30,0 mkr i början av februari i enlighet med plan för budget 2011. Minskningen har fortsatt och ytterligare 10,0 mkr har lånats upp i juli. Den 31 augusti uppgick likvida medel till 15,4 mkr och låneskulden var 204,8 mkr.

13,8 mkr i pensionspremier avseende individuell del har betalats in till Pensionsvalet i mars månad.

¹ Finansieringsgraden beräknas som periodens resultat och avskrivningar dividerat med nettoinvesteringar



Finanspolicy

Kommunen följer antagen finanspolicy avseende lån och derivat samt ränta och löptider. Vad gäller Kapitalbindning/förfalloprofil anger policyn att den tillsvidare inte regleras.

Avstämning mot finanspolicy	Utfall
Lån och derivat	
Antal långgivare bör vara minst 3	2 st
Enskild långgivare bör ej representera mer än 50 % av den totala skuldportföljen. Dock undantag för Kommuninvest	85 %, störst andel hos Kommuninvest
Tillåtna instrument är ränteswappar, ränteterminer, FRA, Caps och Floors. Ej kombinationer av IR-swap och IR-option	Ränteswappar
Ränta och löptider	
Den genomsnittliga räntebindingstiden i skuldportföljen får ej understiga 1 år och ej överstiga 7 år	4,16 år
Kapitalbindingstiden regleras tills vidare inte	1,96 år
Kapitalbindning/Förfalloprofil	
Kapitalbindingens förfalloprofil regleras tills vidare inte	71 % Högst inom 0-1 år

Pensionsplaceringar

Avsättning till framtida pensionskostnader ska göras årligen motsvarande 2 % av pensionsskulden. Pensionsplaceringarna uppgår till 13,7 mkr den 31 augusti.

Pensionsplaceringarna omfattar aktier i depå, likvida medel depåkonto samt obligationer. (se not 14)

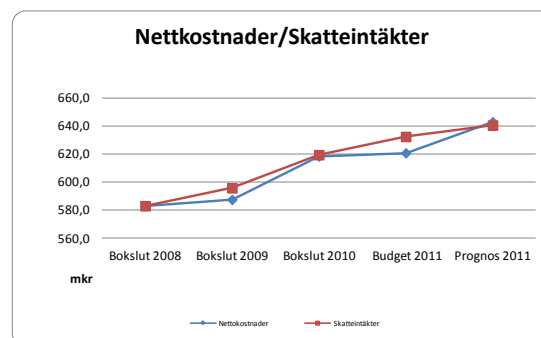
Pensionsplaceringar	Belopp
Aktier i depå	5 554 tkr
Likvida medel depåkonto	6 151 tkr
Obligation SWEDBANK AB FRN	1 009 tkr
Obligationer Volvofinans AB	1 009 tkr
Summa	13 722 tkr

Skatteintäkter och statsbidrag

Sveriges kommuner och landsting har reviderat prognosen för slutavräkning 2010 och 2011 i maj vilket ger ett positivt utfall för kommunen. Slutavräkningar för 2010 och 2011 ger en helårsprognos på 12,4 mkr jämfört med 2,2 mkr i SKL:s budgetförutsättningar. Prognosen ger därmed en positiv avvikelse på 10,2 mkr jämfört med budget (2,2 mkr).

Statsbidraget för inkomstutjämning har räknats ner till 155,0 mkr vilket är 2,3 mkr lägre jämfört med budget.

Skatteintäkter och statsbidrag inkl slutavräkning beräknas till 640,6 mkr vilket är 8,1 mkr mer än budgeterat.



Fastighetsavgiften

Under 2011 görs en fastighetstaxering av småhus och lantbruk. Enligt SKL cirkulär 11:16 beräknas ökningen till 1,1 mkr jämfört med 2010.

Finansnetto

Kommunens finansnetto beräknas uppgå till -1,3 mkr för 2011, vilket är 0,6 mkr bättre än budget. Ränteintäkterna har varit högre än budgeterat samtidigt som 0,3 mkr har erhållits i aktieutdelning utöver budget.

Soliditet

Kommunens soliditet uppgår till 56,7 % (59,0 %). Soliditeten minskar till 21,8 % (21,6 %) om pensionsskulden inkluderas.

Borgensåtagande

De totala borgensförbindelserna uppgår till 271,8 mkr. Kommunen har borgensåtagande för de kommunala bolagen, Merab, statliga egna hem och Lunds kommun avseende pensionsskuld till personal anställda i f.d. Ringsjö Energi AB.

Investeringar

Årets investeringsbudget uppgår till 46,4 mkr, dessutom har 22,4 mkr överförts från 2010 avseende ej slutförda investeringsprojekt.

34,4 mkr har investerats t.o.m. den 31 augusti, varav 10,7 mkr inom Unikom, 8,6 mkr inom park, gator och vägar 5,9 mkr i fastigheter, samt 1,4 mkr i VA-verksamheten.

Exploatering

Klockaregårdens industriområde har färdigställt och två tomter om totalt 26 776 kvm återstår till försäljning.

Tomtmarken på Stationsområdet i Osbyholm har sålts för nybyggnation av bostäder.

Exploatering av Industriparken Norra har påbörjats, utfyllnad av industrimarken kommer att ske i samband med att Vägverket bygger om E22.

Personalredovisning

Kommunens personal är en viktig resurs för att kunna erbjuda våra medborgare service och verksamhet av god kvalitet. Som ett led i att skapa en attraktiv arbetsplats är ledarskapet och medarbetarskapet viktigt. Framtidens arbetsplats kännetecknas av god arbetsmiljö, dialog och aktiv medverkan, samt att vår vär-

degrund och verksamheternas mål är väl kända och förankrade hos samtliga anställda.

Revisionsförhandlingar 2011

Förhandlingarna har i princip avslutats för samtliga organisationer. Beroende på avsaknad av lokal representation har lönerörelsen för flertalet SACO-organisationer får skötas med ombudsmän.

Dialogen chef-medarbetare har fungerat bra. Som stöd för samtalet har chefer och arbetsledare fått utbildning i lönesamtal samt i konsten att lyssna.

Vid avstämning för Hörby kommun blir utfallet 2,22 %.

Personalkostnader

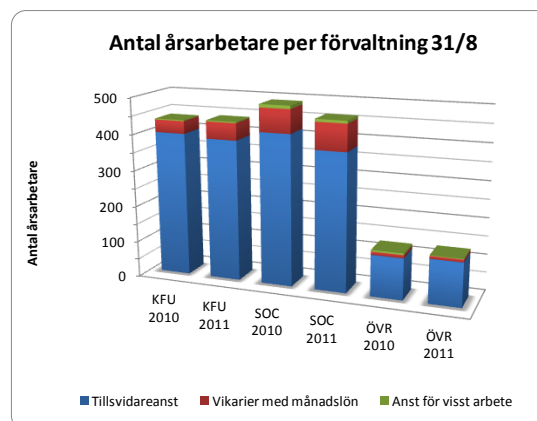
Personalkostnad exklusive arbetsgivaravgifter och pensioner uppgick till 212,2 mkr för perioden januari- augusti 2011. Det är en ökning med 1,8 mkr jämfört med motsvarande period föregående år.

Ökningen hänförs till övertagande av personal från Höörs kommun i Unikom, samt att 9 personer anställts inom arbetsmarknadsprojektet 2011.

Antalet anställda

Antal årsarbetare med månadslön var 1 032 (1 055) personer den 31 augusti 2011. Av dessa är 892 (86 %) tillsvidareanställda, 129 (12 %) vikarier med månadslön och 12 (2 %) anställda för visst arbete.

Jämfört med föregående år är det en minskning med 23 årsarbetare, främst inom socialförvaltningen.



Sjukfrånvaro

Total sjukfrånvarotid i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid uppgår till 4,4 % (5,0 %) för perioden januari-augusti 2011.

Övergripande mål och mål för god ekonomisk hushållning 2011-2013

Kommunfullmäktige har fastställt övergripande mål och mål för god ekonomisk hushållning 2011-2013. Nämnderna har, med de övergripande målen som utgångspunkt, beslutat om verksamheternas kortsiktiga mål för 2011. Måluppfyllelsen markeras med indikatorer, grönt – målet är uppfyllt, gult – målet är delvis uppfyllt, rött – målet har ej uppfyllts, blank – målet kan ej mätas vid avstämnings-tillfället.

Prioriterade områden	Mål	Styrtal	Kommentar
Medborgare Boende Utbildning Medborgarservice	Levande landsbygd	Översyn/aktualisera översiktsplan för att underlätta byggnation i hela kommunen	● Arbete pågår
	Stärka Hörby som handelsort	Genomföra en tätortsanalys per år i översiktsplanen	● Pågår ortsanalys av fem av de mindre orterna
	Öka andelen med eftergymnasial utbildning hos medborgarna	<i>Andelen</i> skall öka med 5 % jämfört med 2008 (15,3 %) under planperioden	● 2010 har andelen har ökat med 5,8 %
	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	○ Redovisas efter Skolverkets publicering av jämförelsetalen
	Utveckla medborgardialogen	Tre nya e-tjänster per år Medborgarenkäter Etablera "HörbyDirekt"	● Arbete pågår inom PRIOS ● Ej genomfört ● Inplanerat i samband med återflytt till kommunhuset
	Nöjda och trygga medborgare	Nöjd-Medborgar-Index genomförs vartannat år (hösten 2010 och 2012), utfallet högre än genomsnittet för deltagande kommuner Trygghetsmätningar	○ Genomförs 2012

Prioriterade områden	Mål	Styrtal	Kommentar
	God folkhälsa	Antal ohälsodagar ska vara färre jämfört med snittet för Skånes kommuner	● Ohälsotal 2010, Skåne inom (), Kvinnor 40 (37) Män 28 (26) Ohälsotalen har minskat jmf med fg år med 4 dgr/ person och år för både kvinnor och män
Utveckling Bra boende Näringsliv Tillväxt	Hörby ska vara en expansiv och attraktiv kommun med positiv befolkningsutveckling	Befolkningen ska öka med minst 1 % per år	● Befolkningen har minskat sen års-skiftet med 26 personer
	Den goda företagarandan ska utvecklas för att utöka antalet arbetstillfällena Kommunen ska underlätta för företagsetablering	Antalet företag ska öka med 50 st per år (netto) Hörby ska placera sig bland de 50 bästa kommunerna i Svenskt Näringslivs årliga ranking av det lokala företagsklimatet	● 66 företag har registrerats under jan- april ● Placering 58 i årets ranking
	Förbättrad infrastruktur Utveckla och förbättra kollektivtrafiken	Minst 5 km nya gång- och cykelvägar inom planperioden (2011-2013) i samverkan med vägverket Öka antalet resande och turtäthet	● 750 m cykelväg har anlagts ● Utökning har skett med en tur lördagar, antal resenärer är oförändrat
	Biogasetablering i kommunen	Minst ett tankställe för biogas i kommunen	●
Ökad interkommunal samverkan	Antal nya samverkansprojekt ska uppgå till minst två per år	● Samverkansprojekt tillsammans med bl.a. Höör och Hässleholm	

Prioriterade områden	Mål	Styrtal	Kommentar
	God markberedskap och framförhållning i planarbete för lägenheter och tomter samt verksamhetsområden för näringslivet	Antal antagna detaljplaner ska omfatta nyproduktion av 50-100 lägenheter/villor samt byggklara tomter för näringslivet	● En detaljplan för omriktarstationen i Lyby har antagits
Medarbetare Friska och nöjda medarbetare	Ökad delaktighet och ansvarstagande Utveckling ledarskap	Genomföra kontinuerlig ledarskaps- och kompetensutveckling Uppföljande enkät om värdegrunden vartannat år (2010 och 2012)	● Arbete pågår ● Planeras till hösten
	God hälsa och hög arbetstillfredsställelse	Sjukfrånvaro lägre än 5,0 % Nöjd-Medarbetar-Index genomförs vartannat år Minst 150 hälsoundersökningar genomförs per år	● 4,4 % per 31/8 ● ● 102 st hälsoanalyser har gjorts tom april
	Åtgärder mot ofrivillig deltidsanställning görs kontinuerligt och i den takt ekonomin tillåter	Uppföljning genom enkät om ofrivillig deltidsarbetslöshet	● 110 arbetstagare har anmält att de vill ha högre svarsgrad
Ekonomi God ekonomisk hushållning Hållbar utveckling och klimathänsyn	Kommunens nettokostnad får uppgå till högst 98 % av skatteintäkter och generella statsbidrag	Minst 2 % i resultat av skatteintäkter och generella statsbidrag	● Uppgår till 0,5 % den 30/8, prognos för 2011 är -0,4 %
	Effektiv förvaltning av kommunens tillgångar	Finansiella tillgångar (avsättningar) ska ge en avkastning på 4 % eller mer, nominellt	● 446 tkr har erhållits i utdelning, motsvarar en avkastning på 5,9 %
	Kommunens energiförbrukning ska minska, vid nybyggnation ska energisnåla byggnader eftersträvas	Energiförbrukningen ska minska med 1 % årligen rensat för volymförändringar	○ Driftentreprenad fr.o.m. 1 februari, statistikuppgifter saknas
	Effektivt utnyttjande av kommunens lokaler	Vakansgraden får ej överstiga 1 %, motsvarar 910 kvm 2010	● Vakansgraden är under 1 %
	Avsättning till framtida pensionskostnader	Belopp motsvarande minst 2 % av pensionskulden ska avsättas årligen (5 mkr)	● Inga medel avsatt per den 30 augusti

Nämnder och styrelser

Kommunstyrelsen

tkr	100831	Bokslut 2010	Budget 2011	110831	Prognos 2011
Intäkter	7 584	12 024	3 351	7 274	9 680
Kostnader	-22 762	-38 536	-35 129	-24 845	-39 807
Nettokostnad	-15 178	-26 513	-31 778	-17 571	-30 127
Kommunbidrag	19 432	29 479	31 778	21 799	32 699
Periodens resultat	4 254	2 965	0	4 229	2 572

Resultatanalys

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott med 4,2 mkr för perioden. Av överskottet utgör 2,5 mkr ersättning för vägrätt från trafikverket avseende Slagtofta 1:6 och Hörby 43:47, samt markförsäljningar på ca 1,0 mkr.

Helårsprognos

För helåret beräknas ett överskott med 2,6 mkr. I prognosen har hänsyn tagits till nytt avtal för turistbyråverksamhet fr.o.m. 1 juni 2011, samt kostnadsökningar för närtrafiken avseende ny tur Östraby-Löberöd samt ökade personalkostnader i samband med nyrekrytering.

Exploateringskostnader för stationsområdet i Osbyholm ingår i helårsprognosen.

Väsentliga händelser

Unikom (Hörby och Höörs kommuners gemensamma IT-avdelning) redovisas som en egen resultatenhet fr.o.m. 1 januari 2011.

Nyrekrytering av näringslivssamordnare har skett och Karin Kroon Gunnarsson tillträdde tjänsten den 1 augusti.

I Svenskt Näringslivs ranking för det lokala företagarklimatet blev Hörby kommun årets superklättare, och hamnade på plats 58. Det är en förbättring med 87 platser jämfört med föregående år.

Nytt avtal gällande från 1 juni har tecknats med Linderöds Turism för uppdraget att driva Hörby turistbyrå.

Internkontroll

Kommunstyrelsens arbetsutskott har beslutat att internkontrollplan för 2011 ska omfatta inköpsrutiner inom Hörby kommun och rutiner för arbetsskaderapportering i Flexite tillsammans med kultur-, fritid- och utbildningsförvaltningen.

Internkontrollen ska redovisas till kommunstyrelsen i november.

Investeringar

Kommunstyrelsens investeringsbudget är 20,5 mkr för 2011 exkl. Unikom och exploateringsprojekt. Dessutom har 2,4 mkr överförts för pågående investeringar från 2010 års budget.

12,0 mkr har överförts till tekniska nämnden och Unikom för följande investeringsprojekt;

Projekt	Belopp
Ombyggnation av Nygatan, delen Prostgatan-Vallgatan	4 500 tkr
Exteriör uppfräschning av Samrealskolans gymnastiksal	1 500 tkr
Om- och nybyggnation av köket på Georgshillskolan	2 000 tkr
Projektering – Ystadsbron, Å-platsen	300 tkr
Osbyholms pendlarparkering	1 000 tkr
Slakterigatan, förlängning	1 000 tkr
Unikom – IT-investering	1 700 tkr
Summa	12 000 tkr

Pågående investeringsprojekt 2011

Investeringsprojekt (tkr)	Budget 2011	Utfall 110831
Inventarier	6 000	0
Investeringar enl del	2 500	0
Fastigheter	2 440	1 183
Ringsjöstrand	0	-2 863
Summa	10 940	1 680

Måluppfyllelse kortsiktiga mål 2011

Prioriterade områden	Kortsiktigt mål	Styrtal		Kommentar
MEDBORGARE Boende Utveckling Medborgarservice	Utveckla medborgardialogen	Tre nya eller förbättrade e-tjänster	●	Arbete pågår inom Prios-projektet
	Ta fram prioriteringslista för tätortsanalyser	En tätortsanalys per år	●	Beställd, planeras under 2011
UTVECKLING Bra boende Näringsliv Tillväxt	Goda förutsättningar för kommunens näringsliv	Översyn av näringslivsstrategin	●	Översyn genomförs under hösten
		Öka markreserven för företagsetableringar	●	Inga förvärv under perioden
	Företagsbesök	Bland de 50 bästa kommunerna i Svenskt Näringslivs årliga ranking	●	Hörby kommun utsedd till Årets klättrare – placering 58 (145)
		Besöka 75 företag per år	●	35 besök tom augusti
		Planarbetet	Beställa minst 5 planer per år	●
Ökad interkommunal samverkan	Utveckla och säkerställa samverkan med Höörs kommun	●	Samverkan påbörjad avseende tekniska verksamheter Samverkan med Hässleholm pågår om gemensam IT-plattform och lönehantering Turistverksamhet i samverkan med Mitt-Skåne	

Prioriterade områden	Kortsiktigt mål	Styrtal		Kommentar
MEDARBETARE Friska och nöjda medarbetare	Rätt utbetald lön Alla tillsvidareanställda ska ha tillgång till intranätet	Max 2 % fel/månad Antal tillsvidareanställda med nätbehörighet	<input checked="" type="radio"/> <input checked="" type="radio"/>	Antal extra utbetalningar är 64 st maj-aug, 1,03 % Samtliga tillsvidareanställda har nätbehörighet
EKONOMI God ekonomiskushållning Hållbar utveckling	Förbättrad uppföljning och analys	Avvikelse mellan helårsprognosen under året jämfört med faktiskt utfall får högst uppgå till 20 % rensat för oförutsedda händelser	<input type="radio"/>	Mäts i samband med bokslut

Unikom

tkr	100831	Bokslut 2010	Budget 2011	110831	Prognos 2011
Intäkter	7 463	12 162	20 076	14 333	20 586
Kostnader	-8 406	-13 113	-20 426	-18 033	-23 060
Nettokostnad	-943	-951	-350	-3 700	-2 474
Kommunbidrag	513	770	350	233	350
Periodens resultat	-429	-181	0	-3 466	-2 124

Resultatanalys

Periodens resultat visar ett underskott på 3 466 tkr. Avvikelsen beror till en del på att resultatet belastas av driftsprojekten PRIOS-projektet -1 203 tkr, IT-samarbete med Höörs kommun -9 tkr och serverrumsflytt -536 tkr. Kapitalkostnadsunderskottet beror till största delen på IT-containern -1 351 tkr.

Helårsprognos

Under förutsättning att Tillväxtverket godkänner samtliga inlämnade rapporter och att IT-containern går till försäljning innan 2011 års utgång, samt att rutiner för debitering är i fas mellan Höör och Hörby bör underskottet om det uppstår vara ytterst marginellt innevarande budgetår.

Ur ett mer långsiktigt Unikomperspektiv, utan pågående EU-projekt samt serverhallsbyggnation kan således 3 090 tkr räknas av från det renodlade resultatet för Unikoms räkning. Underskottet skulle i sådana fall stanna vid 376 tkr och är att härröra till de extraordinära insatser som vidtagits p.g.a. att Höörs personal lämnat sina tjänster i Unikom och att en nyrekryteringsprocess pågått sedan januari 2011. Den 10 oktober 2011 är Unikoms personal åter fulltalig varför externa konsultinsatser ej kommer att behövas i samma utsträckning.

Åtgärdsplan

Arbete med rutiner kring debitering gentemot både Hörby och Höör pågår.

PRIOS-projektet: Förseningar med utbetalningar till följd av Tillväxtverkets underbemanning har skapat ett underskott, utbetalning kommer att dock att ske innan 2011 års utgång.

Serverrumsflytt: Kostnaden är ytterst svårberäknad då en flytt tillbaka till det nya kommunhuset återstår. Extraordinära åtgärder kommer att vidtas för att tillse säker och avbrottsfri drift av Tele och IT under denna process.

IT-container: Containern är utlagd för försäljning efter att det nya serverrummet är driftsatt.

Väsentliga händelser

UNIKOM övertar under 2011 det ekonomiska ansvaret för IT-utrustning i Hörby och Höör, arbetet med denna omställning pågår.

Etablering av gemensam serverdrift, i ny serverhall, för Hörby och Höör innebär anskaffning av ny hårdvara som ersätter äldre utrustning i bägge kommunerna.

Investeringar

UNIKOMs investeringsbudget är 3 031 tkr för 2011. 2 mkr har ännu inte fördelats på projekten. Övertagande av IT-utrustning från Höörs kommun med 5 930 tkr har skett under året.

Pågående investeringsprojekt 2011

Investeringsprojekt (tkr)	Budget 2011	Utfall 110831
IT-inventarier	0	11 788
Intranät	431	0
IT-anpassningar	600	0
Ej fördelade medel	2 000	0
Summa	3 031	11 788

Revisionen

tkr	100831	Bokslut 2010	Budget 2011	110831	Prognos 2011
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	-375	-668	-690	-390	-690
Nettokostnad	-375	-668	-690	-390	-690
Kommunbidrag	460	690	690	460	690
Periodens resultat	85	22	0	70	0

Resultatanalys

Revisionen visar ett överskott på 70 tkr (85 tkr) för perioden, vilket beror på lägre kostnader för sammanträdesarvoden och utbildning än budgeterat.

Helårsprognos

Prognosen för helåret beräknas överensstämma med budget.

Väsentliga händelser

Revisionen har under 2011 genomfört träffar med styrelser och nämnder inom ramen för ansvarsprövningen och utfört granskningar i enlighet med revisionsplan. Revisorerna har under året utarbetat ett nytt förslag till reglemente som antagits av kommunfullmäktige. Revisionen har också deltagit på gemensamma träffar med revisorerna i Skåne Nordväst och med Höörs revisorer.

Byggnadsnämnden

tkr	100831	Bokslut 2010	Budget 2011	110831	Prognos 2011
Intäkter	1 959	2 504	2 164	1 238	2 164
Kostnader	-3 318	-5 613	-5 898	-3 772	-5 898
Nettokostnad	-1 359	-3 110	-3 734	-2 534	-3 734
Kommunbidrag	2 455	3 682	3 734	2 489	3 734
Periodens resultat	1 096	571	0	-44	0

Resultatanalys

Byggnadsnämnden visar ett underskott på 44 tkr jämfört med budget. Underskottet beror på mindre intäkter än budgeterat och ökade bidrag till bostadsanpassningar. Underskottet balanseras av lägre kostnader inom bygglov och detaljplaner.

Helårsprognos

Byggnadsnämndens prognos för helåret bedöms överensstämma med budget. Dock kommer särskild uppmärksamhet ges till att följa upp nivån på intäkter framöver. På grund av att planarkitekttjänsten är vakant, troligen fram till årets slut, kommer behov av att köpa in konsulttjänster att öka.

Väsentliga händelser

Ett stort antal detaljplaner är under framtagande. Några viktiga detaljplaner som påbörjas eller arbetet fortsätter med under slutet av året är Slagtofta 1:6 (mark för handel), Engströmsmarken (mark för bostäder), Ringsjöstrand (fritidsbebyggelse/åretrunt boende) m.fl.

Måluppfyllelse kortsiktiga mål 2011

Prioriterade områden	Kortsiktiga mål	Styrtal	Kommentar
Medborgare Boende Utbildning Medborgarservice	Korrekta beslut Bra information Enkät	Enkla ärenden avverkade inom 2 v Överklagade ärende avgörs till nämndens fördel i 2/3 av ärendena Byavandringar minst 2 st per år Minst 80 % nöjda	<ul style="list-style-type: none"> ● Delvis uppfyllt ● Uppfyllt ● En byavandring genomförd ● Enkät genomförd för perioden april 2010-mars 2011
Utveckling Bra boende Näringsliv Tillväxt	Bra boende och aktuella planer i tillräcklig omfattning för att klara önskvärd befolkningstillväxt Bevara byggnadsmiljö	Antagna detaljplaner > 7 st/år varav 1 plan är för handel och industri. En karaktärsplan per år	<ul style="list-style-type: none"> ● En detaljplaner antagna under perioden ● En karaktärsplan påbörjad
Medarbetare Friska och nöjda medarbetare	Kompetent personal med aktuell kunskap och information Ny PBL (plan- och bygglag) träder i kraft 1/1 2011	2-5 utbildningsdagar/år och medarbetare 2-5 utbildningsdagar/år och politiker	<ul style="list-style-type: none"> ● Enligt plan ● Enligt plan
Ekonomi God ekonomisk hushållning Hållbar utveckling	Avgiftsbaserad verksamhet Rätt taxekonstruktion	Årlig översyn av taxan för bygglov och plankostnader	<ul style="list-style-type: none"> ● Ny plan och bygglovstaxa antagen av KF

Barn- och utbildningsnämnden

tkr	100831	Bokslut 2010	Budget 2011	110831	Prognos 2011
Intäkter	16 127	26 375	25 160	17 386	25 160
Kostnader	-214 648	-326 925	-324 690	-216 443	-323 665
Nettokostnad	-198 521	-300 550	-299 530	-199 057	-298 505
Kommunbidrag	197 459	296 188	299 530	199 687	299 530
Periodens resultat	-1 062	-4 363	0	630	1 025

Resultatanalys

Utfallet för nämndens verksamheter per augusti månad visar ett överskott på 630 tkr. De största avvikelserna finns inom fritidshem och grundskola.

Underskottet inom grundskolan avser till större delen personalkostnader på Frostaskolan. I maj månad upprättades en plan för att få en budget i balans. Effekterna av detta ser vi inte riktigt ännu, planen var att personalkostnaderna skulle minska med 700 tkr 2011 och detta tillsammans med en budgetförstärkning för elever med behov av särskilt stöd skulle få ekonomin i balans. Efter delåret kan konstateras att någon kostnadsminskning i den nivån inte verkställdes.

Överskottet inom fritidshemmen beror på att bidragen till fristående verksamhet och personalkostnader varit lägre än budgeterat. Dessa överskott kommer troligtvis minska under hösten när fritidshemmen blir fulltaliiga.

Bidrag till fristående verksamheter inom framförallt förskola och gymnasieskola är högre under vårterminen men beräknas överensstämja med budget vid årets slut.

Helårsprognos

Nämnden prognostiserar ett resultat på 1,0 mkr. Enligt åtgärdslistan ska nämnden redovisa 2,0 mkr i helårsresultat, i prognosen bedöms att målet inte nås trots vidtagna åtgärder.

Inom förskolan var målet ett överskott på 550 tkr. Nuvarande prognos visar på ett överskott på 140 tkr. Anledningen beror på en volymökning (fler timmar) inom förskolorna. Samtidigt har en ny förskoleorganisation

inneburit att kostnaderna minskat med 200 tkr.

Grundskolans minskade prognostiserade överskott beror till största delen på vad som nämnts i resultatanalysen, en kraftigt försämrad prognos för Frostaskolan. Förvaltningen kommer noga följa kostnadsutvecklingen på Frostaskolan under hösten.

Gymnasieskolans kostnader beräknas i nuläget överensstämja med budget. Detta antagande bygger på att antalet elever minskar i enlighet med prognos. En osäkerhet finns i hur nya Gy11 (nya gymnasieskolan) påverkar höstens kostnader, men nämnden bedömer att gymnasieskolans budget bör hålla.

Avstämningarna mellan kommunerna och de fristående skolorna sker i ett gemensamt IT-program i Skåne. Med detta 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. Nytt för hösten 2011 är att även gymnasiesärskolans elever skall läggas in detta system.

Prognostiserade avvikelser för Lärcenter, Kulturskola och förvaltningsadministration beror på IT-hyrorna till Unikom. Inför 2012 kommer budgeten för IT att ses över mellan verksamhetsformerna.

Pågående arbete

Många förändringar under 2011 har påverkat nämndens verksamheter. Exempel på förändringar är:

- Ny skollag 2011
- Ny gymnasiereform, Gy11
- Nya rektorer på rektorsområde 1 och 2.

Uppföljning av åtgärdslistan

Enligt beslutad åtgärdslista ska besparingar göras inom nedanstående områden:

- Introduktionsprogrammet, 150 tkr
Avstämning: Restriktivitet att låta elever gå introduktionsprogram i annan kommun. Efter september kan vi se att elever som tidigare skulle hänvisats till Lärcenter, med den nya gymnasieförordningen nu kan välja att gå yrkesintroduktion. Yrkesintroduktion ersätts med rikspris för det nationella program yrkesintroduktionen avser och kan innebära att kostnaderna inom gymnasieskolan ökar.
- Kompetensutveckling, 300 tkr,
Avstämning: Enligt plan, överskottet bör kunna uppfyllas.
- Ledning och administration, 300 tkr
Avstämning: Med en ny förskoleorganisation har kostnaderna sänkts med ca 200 tkr, samtidigt sker en utökning av ledningsresurs på Kilhults skola. Tveksamt om nämnden klarar +300 tkr 2011.
- Förskola, 550 tkr
Avstämning: Förskolepengen är sänkt, och besparingen därmed verkställd. Dock sker en volymökning inom förskolan vilket gör att Ro3 prognostiserar ett underskott på 150 tkr. Detta ger då en prognos på 400 tkr.
- Omstrukturering grundskola, 700 tkr
Avstämning: Verkställt. Minskat antal avtalsplatser, Axet (särskild undervisningsgrupp) har lagts ner.

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

Åtgärder på kort sikt

- Analysera Frostaskolans kostnadsutveckling ytterligare
- Se över modellen för månatlig volymavstämning, egen verksamhet. Påverkar inte nämndens totala resultat men påverkar mellan rektorsområdena.

Väsentliga händelser

Den nya skollagen trädde ikraft 1 juli 2011. Den påverkar hela skolväsendet med en helt ny skollag och nya läroplaner för verksamheterna.

Den nya gymnasieskolan, Gy11, startar upp läsåret 2011/12 med nya program och inriktningar, samt nya behörighetskrav.

Vårterminens resultat i nationella prov ökar i jämförelse med föregående år

Nationella prov: inom () anges vt 2010

I åk 3 når 87 % (74) målen i svenska och 88 % (62) målen i matematik.

Betyg: 76 % av alla elever i åk 9 är godkända och erhåller fullständigt betyg. Detta är en ökning med 6 procentenheter jämfört med samma nivå föregående år. På Frostaskolan var 90 % av eleverna i åk 9 behöriga till gymnasiet, detta är över rikssnittet. Motsvarande resultat för Georghillsskolan var 82 %.

Antal elever i fritidshemsverksamheten ökade under våren, ytterligare en avdelning har öppnats på Georghillsskolan.

Inom förskolan har en utbildning i pedagogisk dokumentation för förskollärare startats upp – hälften av personalen har gått under våren och resten utbildas under hösten.

På Junibäckens förskola finns nu ett nytt mottagningskök som uppfyller de regelverk som finns kring livsmedelshandling.

Östraby skola har omorganiserats till två klasser med vardera 18 elever läsåret 11/12, sammanlagt 36 elever på skolan. Förändringen medför åldersblandad undervisning. Elevassistenter finns utifrån behov av extra socialt stöd till elever med för att främja tryggheten på skolan. Trygga elever medför på sikt högre måluppfyllelse.

Mårtenssons bil har sponsrat landsbygds-skolorna i Långaröd, Västerstad och Östraby med 100 tkr för att öka stimulansen i inlärningssituationen. Bidraget kommer användas för att förnya undervisningsmaterialet och ny teknik. (Ingen motprestation har krävts.)

Förskolorna har haft två gemensamma Kickoff dagar med implementering av Förskola 2011.

Antal elever i grundsärskolan minskar. Det är mycket svårt att rekrytera utbildade och kompetenta specialpedagoger till grundsärskolan.

Internkontroll

Nämnden har beslutat att interkontrollplanen 2011 ska omfatta följande områden:

- Månatlig uppföljning av personalbudget. Särskild vikt läggs vid timanställd och visstidsanställd personal
- Attesträttens utövning
- En kontroll och inventering av lärarbehörighet i respektive rektorsområden.
- Kontroll av trivsel, organisation, ledning och arbetsbelastning
- Kontroll av Flexiteprogrammet.
- Kontroll av nolltolerans mot mobbing och kränkande behandling.
- Kontroll för säkerhet i lokalerna
- Kontroll av uppföljning och planering för elever med otillräckliga studieresultat samt utvärdering av studieresultat i gymnasieskolorna i förhållande till grundskolorna
- Kontroll av genomströmningstiden och måluppfyllelse för gymnasie- och gymnasiesärskolan.
- Studie- och yrkesvägledarnas ansvarsområde och arbetssätt.
- Förebyggande olycksarbete - skolskjutsar. Användande av bilbälte. Oannonserade alkotest på bussförarna genomförs vår och höst.
- Kontroll av bussförarnas förmåga att hantera snöhindersplanen.
- Följsamhet av delegationsplanen

Redovisning ska ske till nämnden i november månad.

Investeringar

Årets investeringar för Barn- och utbildningsnämnden uppgår till 2 600 tkr varav 300 tkr är avsatta för behovsprövade investeringar som kräver beslut i nämnden.

Nämnden har tidigare beslutat om ytterligare ett klassrum på Georghillsskolan och lokalanpassningen beräknas kosta 70 tkr och finansieras av centrala medel. Inga kostnader har hittills belastat projektet.

Övriga investeringsprojekt är fördelade men har endast påbörjats till en viss del.

IT-investeringsmedel på 1,5 mkr kommer att fördelas mellan nämndens olika verksamheter och Unikom (IT). Enligt IT-planen kommer nämnden ansvara för 900 tkr och

resterande medel, 600 tkr, ansvarar Unikom för.

Pågående investeringsprojekt 2011

Investeringsprojekt (tkr)	Budget 2011	Utfall 110831
Central reserv	230	0
Grundskola	690	126
Fritidshem	100	0
Kulturskolan	80	0
IT-investering	1 500	127
Summa	2 600	253

Måluppfyllelse kortsiktiga mål 2011

Prioriterade områden	Mål	Styrtal	Kommentar
Medborgare - Boende - Utbildning - Medborgarservice	<p>Alla elever skall ges förutsättningar för att nå målen för utbildningen</p> <p>Arbetsmiljön för våra barn och elever skall förbättras och det hälsofrämjande arbetet skall ha hög prioritet</p> <p>Del av ungdomsstyrelsens enkätundersökning (Lupp) skall under 2011 användas för att följa upp mobbing, kränkande behandling mm</p>	<p>Fler elever med fullständiga betyg i årskurs 9. Skolverkets jämförelsetal</p> <p>Samtliga skolor och förskolor i Hörby kommun skall vara hälsofrämjande och under 2011 skall två nya enheter certifieras</p> <p>Andelen elever som upplevt sig mobbade eller kränkta skall minska med hälften jmf med 2009</p>	<p>● Publiceras av Skolverket i november</p> <p>● En enhet är på väg att certifieras</p> <p>● Målet har inte uppnåtts men arbetet med förebyggande åtgärder har intensifierats</p>
Utveckling - Bra boende - Näringsliv - Tillväxt	<p>Vi skall skapa förutsättningar för barnen i förskolan, eleverna i grundskolan och de studerande i vuxenutbildningen att uppleva kultur och natur</p> <p>Skolan skall aktivt medverka till de ungas intresse för entreprenörskap genom nätverkande mellan näringsliv, kultur, fritid och utbildning</p>	<p>Kartlägga antalet kultur- och naturupplevelser</p> <p>Från och med årskurs 5 till 9 skall årligen återkommande aktiviteter genomföras och dokumenteras inom detta område</p> <p>Internationella kontakter skall dokumenteras</p>	<p>● Dokumenteras i skolornas egna kartläggningar och kvalitetsrapporter</p> <p>● Genomförs och dokumenteras i undervisningen</p> <p>● Kontakter har knutits med vår vänort i Namibia</p>

Prioriterade områden	Mål	Styrtal	Kommentar
Medarbetare - Friska och nöjda medarbetare	<p>Arbetsätt och arbetsformer skall utvecklas. Antalet vuxna i skolan bör ökas för att skapa bättre arbetsmiljö</p> <p>Kompetensutvecklingsplan skall arbetas fram för personal inom barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområde</p>	<p>Skolverkets statistik för antalet pedagogisk personal 2010 skall öka jmf med 2009</p> <p>Fler lärare skall arbeta i enlighet med den utbildning och kompetens de har.</p> <p>Vi skall öka behörigheten i förhållande till SCB:s statistik 2010</p> <p>Förutsättningar för nya professioner i skola och förskola skall skapas. Utvecklingsledaren startar under ht 2010 en grupp som arbetar med detta.</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● Förskola 5,3 barn per årsarb (5,6) ● Ped oms 3,5 barn/personal (5,0) ● Fritidshem 21,5 barn/årsarb (19,2) ● Förskoleklass 5,9 barn/årsarb (6,1) ● Grundskola 8,0 lärare/100 elever (8,1) ● Särskola 32,4 lärare/100 elever (44,1) <p>● Kommande lärarlegitimation, samt inventering av kompetens</p> <p><i>Jämförelse 2010-2009</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ● Förskola 61 % (66 %) ● Fritidshem 66 % (53 %) ● Förskoleklass 100 % (100 %) ● Grundskola 90 % (92 %) <p>● Samarbete med kommunledningskontoret</p>
Ekonomi - God ekonomisk hushållning - Hållbar utveckling	<p>Tilldelningsprinciperna skall främja verksamheten och vara i överensstämmelse med mål och prioriteringar</p> <p>Ekonomiskt resultat skall kontinuerligt kommuniceras till medarbetarna.</p>	<p>Översyn av de nya tilldelningsprinciperna skall utvärderas under 2010.</p> <p>Månadsuppföljningen kommuniceras ut till medarbetarna och läggs på intranätet.</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● Redovisats för nämnden ● Redovisas varje månad

Kultur- och fritidsnämnden

tkr	100831	Bokslut 2010	Budget 2011	110831	Prognos 2011
Intäkter	6 485	9 324	7 525	5 516	7 972
Kostnader	-19 645	-29 290	-30 717	-20 194	-30 405
Nettokostnad	-13 160	-19 966	-23 192	-14 678	-22 433
Kommunbidrag	14 069	21 104	23 192	15 462	23 192
Periodens resultat	909	1 138	0	784	759

Resultatanalys

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett överskott på 784 tkr. De största avvikelserna ligger inom Hörby Sportcenter där intäkterna överstiger periodbudgeten avsevärt. Lågedammsbadet har varit välbesökt. Badet har haft 4 000 fler besökare än kalkylerat. Den stora skillnaden mot föregående år är att andelen enkelbesök ökat till 65% hittills i år, mot 55% i fjol. Cafeterians intäkter har ökat efter en anpassning av sortimentet efter kundernas önskemål. Medveten återhållsamhet vid inköp av förbrukningsinventarier till Hörby Sportcenter har lett till lägre kostnader.

Budgeten för föreningsbidrag har vid delåret överskridits något, detta beror på att bidragen betalas ut tre gånger per år där maj månad är den enskilt största utbetalningsmånaden. Vid årsskiftet prognostiseras däremot kostnaderna för föreningsbidragen bli 100 tkr lägre än budgeterat.

Nationaldagsfirandet 2011 kostade 78 tkr vilket var 28 tkr mer än budget.

Inom kulturverksamheten följer i princip samtliga verksamheter budget.

Helårsprognos

Nämndens prognos för 2011 uppgår till +759 tkr. Lågedammsbadets prognos är ett överskott på 560 tkr genom ökade intäkter. För kulturverksamheten prognostiseras ett överskott på 100 tkr.

Uppföljning av åtgärdslista

Enligt åtgärdslistan ska kultur- och fritidsnämnden redovisa ett överskott på

350 tkr för 2011. Aktuell prognos visar att detta kommer infrias.

Väsentliga händelser

Bibliotek och museum

Hörby Museum

Kulturförvaltningen påbörjade en dialog med kommuninvånarna kring *Kulturen och framtiden i Hörby*. En första Kulturdebatt hölls för allmänheten i Aktivitetshuset den 7 mars.

I museets skolinriktade verksamhet erbjuds grupper från kommunens skolor och förskolor kulturpedagogiska program med anknytning till närmiljö/lokalhistoria. Under perioden har 390 barn från Hörby skolor deltagit i museets olika aktiviteter.

Hörby museum driver ett natur/kulturprogram i samarbete med Regionmuseet, Kristianstad.

Bibliotek

E-böcker presenterades på biblioteket för första gången. Biblioteket har även läsa-re/lånare av e-böcker i andra världsdelar. Utlånet för 2010 tredubblades under januari – augusti 2011. Branschen förutser en ökning i försäljningen av surfplattor och troligen kommer utlånet av e-böcker att öka de kommande åren. Detta påverkar budgeten eftersom varje lån kostar biblioteket 20 kr.

Biblioteket förbereder en utredning om bokbussar i Hörby, Hässleholm och Kristianstad.

Fritidsverksamheten

Ökad aktivitet i föreningslivet

Ungdomsaktiviteterna i föreningslivet har ökat med 10 % jämfört med samma period 2010.

En satsning på tjejers idrottande

En undersökning har genomförts bland tjejer i Skåne Nordostkommunerna. Målet har varit att ta reda på flickors syn på idrottande och hur vi kan göra idrotten mer attraktiv för dem. Ett samarbetsprojekt mellan kommunerna i SKNO och Skåneidrotten. Projektet har beviljats 190 tkr från Region Skåne.

Häst och ridning

Ytterligare ett projekt inom SKNO, med en målsättning att upprätta ridleder inom och mellan kommunerna, har startat. Projektet har blivit beviljat 550 tkr från Leader.

Vidare har diskussioner förts mellan Hörby Kommun och en privat aktör om att, genom partnerskap, uppföra en ny ridanläggning i Hörby Kommun. Anläggningen ska drivas av Frosta Ryttarförening.

Nationaldagen

Ett lyckat arrangemang på Hörby Idrottsplats, med Danne Stråhed som huvudartist, lockade ca 3000 besökare.

Lågedammsbadet

Lågedammsbadet har haft 50 500 besök under perioden, vilket är 4 000 mer än kalkylerat. Noterbart i detta är att sommaren, trots sitt överlag tråkiga väder, haft 2 000 mer besökare än kalkylerat. Anläggningen visar sig inte vara så sårbar mot dåligt väder. Detta p.g.a. att kommunen satsat på att ha öppet både inne och ute.

Intern kontroll

Nämnden har beslutat att internkontrollplanen 2011 ska omfatta följande områden:

- Ekonomi – Rutiner för fakturahantering, hantering av kontanter
- Personal – Kontroll av lönerapporteringen
- Bibliotek – Kontroll av förekomsten av ”svinn” på olika utlånade media.
- Fritid – Kontroll av föreningsbidrag
- Administration – Kontroll av följsamhet av delegationsordningen.

Redovisning ska ske till nämnden i november månad.

Investeringar

Nämnden har beslutat om en investering på 84 tkr kronor för ommöblering på biblioteket. Projektet är inte avslutat ännu. 125 tkr har avsatt för nytt låssystem på Lågehällarna och arbetet påbörjas inom kort.

Pågående investeringsprojekt

Investeringsprojekt (tkr)	Budget 2011	Utfall 110831
Ofördelade investeringsmedel	191	0
Nytt låssystem	125	0
Bibliotek – ommöblering	84	0
Summa	400	0

Måluppfyllelse kortsiktiga mål 2011

Prioriterade Områden	Mål	Styrtal	Kommentar
MEDBORGARE - Boende - Utbildning - Medborgarservice	Stärka ledarförsörjningen inom fritidsverksamheten.	Minst 7 föreningar skall nyttja utbildningsbidraget 2011. Genomföra 3 övergripande utbildningsinsatser.	<ul style="list-style-type: none"> ● 6 föreningar har hittills nyttjat bidraget ● En övergripande utbildning är genomförd
	Stärka samarbetet med studieförbunden	Följa upp antalet aktiviteter, företrädesvis by föreningar med kulturella aktiviteter	<ul style="list-style-type: none"> ● Kartläggning har påbörjats
	Stärka föreningsverksamheten genom att stödja, stimulera, utveckla och uppmärksamma de ideella föreningarnas insatser	Riktade utvecklingsinsatser i 2 föreningar under året. Revidering av bidragssystem	<ul style="list-style-type: none"> ● Utvecklingsinsatser pågår i 2 föreningar ● Behandlas i nämnden i november månad, förslag håller på att tas fram
	Förutsättning för dialog mellan unga och beslutsfattare skapas	Antal beslut där unga varit involverade Ungdomsrådet	<ul style="list-style-type: none"> ● Samarbetsformer mellan ungdomsstyrelsen och fritidskontoret håller på att formas.
	Bibliotekets roll i ett medborgarperspektiv	Medborgarenkät	<ul style="list-style-type: none"> ● Medborgarenkät del 1 är genomförd 2010 Unga biblioteket har startats
	Utveckla museet som ett läromedel för barn och unga	Antal pedagogiska skolbesök	<ul style="list-style-type: none"> ● Pågår fortlöpande. Sammanställs i slutet av året.

Prioriterade områden	Mål	Styrtal	Kommentar
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>Genom konstinventering skapa en levande konstsamling.</p>	<p>Uppföljning av antal besök.</p> <p>Öka antalet föreningsmedlemmar</p> <p>Uppföljning av antalet besök och arrangemang</p> <p>Kartläggning</p>	<p>● Sammanställning vid året slut</p> <p>● Skolsamverkan har ökat. Medlemsantalet mäts i slutet av året. Aktivitetstillfällena har ökat med 10 % i år.</p> <p>● Sammanställning vid året slut</p> <p>● Har ej påbörjats</p>
MEDARBETARE - Friska och nöjda medarbetare	Utveckla en god arbetsmiljö till medarbetarna	Nöjd – Medarbetar – Index	<p>● Genomfördes 2010 Sker vartannat år</p>
EKONOMI - God ekonomisk hushållning - Hållbar utveckling	<p>Ekonomiskt resultat ska kontinuerligt kommuniceras till nämnden och medarbetarna</p> <p>Upprättande av underhållsplan av samtliga lokaler</p>	<p>Månadsuppföljningen kommuniceras ut till nämnden och medarbetarna och läggs på intranätet</p> <p>Plan på berörda lokaler upprättas</p>	<p>● Sker varje månad</p> <p>● Har inte påbörjats</p>

Socialnämnden

tkr	100831	Bokslut 2010	Budget 2011	110831	Prognos 2011
Intäkter	46 719	68 754	70 152	38 238	60 482
Kostnader	-210 895	-318 134	-295 139	-210 281	-313 387
Nettokostnad	-164 176	-249 380	-224 987	-172 043	-252 905
Kommunbidrag	146 905	220 358	224 987	149 992	224 986
Periodens resultat	-17 271	-29 022	0	-22 051	-27 919

Resultatanalys

Socialnämnden redovisar ett underskott på 22 mkr jämfört med budget. Avvikelsen förklaras av lägre intäkter motsvarande 8,5 mkr för ensamkommande flyktingbarn och för flyktingverksamheten, samt inom övriga statsbidrag.

Personalkostnaderna visar på ett underskott på 4,2 mkr. Utfallet är dock 5,4 mkr lägre än för motsvarande period 2010. Kostnadsökningen beror på övertalighet bland personal inom centrum för boende, samt ersättning till familjehemspersonal och kontaktpersoner.

Kostnader för externa entreprenader har ökat med 7,3 mkr, fördelat på centrum för mottagning och utredning (CMU) och centrum för boende (CB).

Analys per centrum

Centrum för mottagning och utredning

Redovisar ett underskott på 8,6 mkr, vilket beror på ökade kostnader för kontaktpersoner, samt fortsatt ökade kostnader för placeringar. Vidare förklaras underskottet av lägre intäkter avseende bidrag för ensamkommande flyktingbarn.

Centrum för öppna insatser

Verksamheten redovisar ett utfall i enlighet med budget.

Centrum för boende

Redovisar ett underskott på 7,7 mkr. Det är främst kostnadsökningar inom externa entreprenader eftersom antalet platser med inriktning demens har varit fullbelagda varför köp av externa platser varit nödvändiga. Kostna-

den kunde inte förutses i samband med att budget 2011 fastställdes.

Personalkostnaderna har ökat med 1,8 mkr. Ökningen förklaras av övertalig personal inom särskilt boende med somatisk inriktning. Bemanningen har under året varit dimensionerad för fler platser än vad som varit belagda.

Centrum för förebyggande insatser

Redovisar ett underskott på 2,4 mkr. Detta förklaras av lägre statsbidrag än förväntat.

Kostenheten

Redovisar ett underskott på 0,8 mkr. Detta förklaras av intäktsbortfall vilket är en konsekvens av minskad andel belagda platser inom särskilt boende, samt att intäkt för pedagogiska måltider är lägre förväntat. Därutöver har antalet matgäster på Aptiten minskat.

Helårsprognos

Helårsprognosen för socialförvaltningen beräknas till ett underskott på 27,9 mkr. Det beror bl. a. på *lägre intäkter* motsvarande 9,7 mkr som bl.a. fördelar sig på:

- felbudgetering avseende ensamkommande flyktigbarn 3,1 mkr
- flyktingverksamheten 3,5 mkr
- intäktsbortfall kostenheten 2,2 mkr
- intäktsbortfall maxtaxa pensionärer 2,7 mkr

Samtidigt beräknas *kostnaderna öka* med 18,2 mkr, huvudsakligen för entreprenader 12,3 mkr. Även personalkostnaderna beräknas öka motsvarande 6,3 mkr.

Åtgärder

Förvaltningen har vidtagit åtgärder enligt nedan för att möta det uppkomna underskottet. Samtidigt agerade Socialnämnden i april 2011 genom att föra en budgetramökning på tal. Detta med anledning av farhågor inför 2011 som helhet.

Härutöver har förvaltningen tillsatt samordnare inom befintlig budget som planerar och organiserar verkställigheter och personalresurser. Syftet är att förbättra resursanvändningen genom att månadsvis ta fram verksamhetsstatistik som visar trender och på så sätt få en säkrare styrning av resurser och ett bättre beslutsunderlag. Som en konsekvens av detta skall schema förändras efter beläggning med syfte att styra arbetsbelastningen inom befintliga ramar.

Förvaltningen har anställt fler timvikarier för sjuksköterskor med syftet att minska köp av dessa tjänster från bemanningsföretag. Detta ger också fördelar i form av bättre samordning mellan korttidsboendet Solbacken och centrum för boende för att undvika överbeläggning.

För personlig assistans gäller att samtliga personalgruppers arbetstimmar inom personlig assistans motsvarar beviljade assistanstimmar från försäkringskassan.

Beslut har tagits om central bilansvarsfunktion tillsammans med Hörs kommun. Syftet är att säkerställa att förvaltningen har aktuella leasingavtal och därmed sänka kostnaderna.

PSÖ-teamets arbete medför att förvaltningen kan minska på kostnader som genereras då Lagen om vård av missbrukare annars hade trätt in.

Förvaltningen har vidtagit erforderliga åtgärder för att säkerställa att allt statsbidrag som kan återsökas också återsöks.

Åtgärder – besparing (Å = åtgärdslista I o II, ÖÅ = övriga åtgärder)		2011	2012
CMU			
Översyn riktlinjer	Å I		300 tkr
Hemmaplanslösningar	ÖÅ		5 000 tkr
CÖ			
Schemaplanering	Å II	500 tkr	500 tkr
Skapa team vid hemtagning	Å II		500 tkr
Hemtjänsten, vakanshållning enhetsledartjänst 110101--0831	ÖÅ	390 tkr	
Vakanshållning centrumledartjänst CÖ 110501—1231	ÖÅ	372 tkr	
Avtal med privat assistanssamordnare ang köp av timmar	ÖÅ	60 tkr	
Förnyat avtal med primärvården ang tjänsteköp av arbetsterapeuter	ÖÅ	70 tkr	
Personalpool inom personlig assistant (3 heltidstjänster) är borttagen. Full effekt 2011	ÖÅ	1 500 tkr	
Bättre nyttjande av korttidsboende 110101—0831. Medborgarna har tagits hem till kommunens korttidsboende under hela året, utom för 3 dygn	ÖÅ	300 tkr	
CB			
Flytt av del daglig verksamhet till Gullregnsgråden – lägre hyra	Å I	0	750 tkr
Bollerup hyrs av BUN	ÖÅ		320 tkr
Vakanshållning enhetsledartjänst inom särskilt boende 110101—110831	ÖÅ	390 tkr	
Centrumadministratör pension 201107, sysselsättningsgrad 100%. Ersätts med befintlig personal	ÖÅ	100 tkr	
CFI			
Uppsagt avtal med Kriscentrum Lund	ÖÅ		200 tkr
Uppsägning processledare	ÖÅ		450 tkr
Ej tillsatt tjänst för centrumledare	ÖÅ		700 tkr
Kosten			
Garantipensioner	Å I		1 000 tkr
Nedläggning av kök	Å I		500 tkr
Central administration			
Pensionsavgång P&K	Å I	120 tkr	400 tkr
Förvaltningscoach	ÖÅ		460 tkr
Allmänna besparingar	ÖÅ		1 000 tkr
Hyra Gula villan	ÖÅ		190 tkr
Infört Time Care pool, effekt minskning av fyllnads/övertid 110101—0831	ÖÅ	825 tkr	
Hyreshöjning (1,95 %) 201106	Å I	125 tkr	250 tkr
MAS (100 %) slutar 201110. Tjänsten ersätts med befintlig personal till 50 % fr.o.m. 111001--1231.	ÖÅ	150 tkr	
Översyn organisation	ÖÅ		4 000 tkr
Summa besparing enl åtgärdslista I och II		745 tkr	4 200 tkr
Summa besparing övriga åtgärder		4 157 tkr	12 320 tkr
Total besparing (21 422 tkr för båda åren)		4 902 tkr	16 520 tkr

Väsentliga händelser

IT-kostnaderna ökar med 1580 tkr mot föregående år.

Personal och kompetens redovisar outnyttjad tid i poolen motsvarande -778 tkr i perioden.

Vad gäller kosten är ombyggnaden på Georgshillskolan klar. Där finns nu ett tillagningsskock samt en nybyggd skolmatsal. Samtidigt har Aptitens kök renoverats under maj och därmed möjliggjort sammanslagningen med Källhagas matproduktion. Källhagas kök stängdes i juni. Förskolan Skogsgläntans kök har arbetsmiljöanpassats med bättre köksutrustning. Kosten driver även projektet med klimatsmart mat på Älvdalsskolan. Detta ger goda miljöresultat avseende matsvinnhantering, ökade ekologiska inköp samt minskat koldioxidutsläpp.

CMU har fortsatt höga kostnader för försörjningsstöd, placeringar och familjebehandling. Det är fortfarande förändringarna i socialförsäkringssystemet, som fick genomslag 2010, som ger fortsatt påverkan på kostnaderna. Missbruket bland unga i Hörby har ökat, vilket bl.a. visar sig genom fler anmälningar till socialtjänsten. Antalet insatser ökar inte i samma takt, men de insatser som pågår idag är mer omfattande och kostsamma till sin karaktär jämfört med 2010. Denna utveckling är oroväckande och kommer sannolikt få kostnadsmässiga konsekvenser om inga åtgärder vidtas.

Centrum för öppna insatser fortsätter optimeringen av personalplaneringen inom samtliga enheter. Under jan- april 2011 arbetade centrumets 2,75 tjänst familjebehandlare 50 % i en teambildande fas med nya CRT. Under den perioden har familjer inte kunnat tas emot för samtal i den omfattningen som de normalt kan göra. Centrumets familjebehandlare tillhör nu CRT och har ett nytt uppdrag i samband med detta.

Ansvar för hantering av introduktionserättning för nyanlända flyktingar övergick i slutet av 2010 från kommunen till Arbetsförmedlingen. Detta beslut kom sent under 2010 och budgeten är inte lagd efter nya fakta intäkterna är högre än budgeterat men samtidigt bär centrumet lägre kostnader för denna verksamhet.

Måluppfyllelse kortsiktiga mål 2011

Prioriterade områden	Mål	Styrtal	Kommentar
Medborgare - Boende - Utbildning - Medborgarservice	Den enskilde är delaktig i utredning av bistånd, planering av insatser och uppföljning av insatser som rör henne/honom	Centrum för mottagning och utredning – minst 75 % av brukarna känner sig delaktiga i utredningar som rör dem. Centrum för öppna insatser – minst 80 % av brukarna tycker att de har inflytande över hemtjänstens insatser. Centrum för boende – minst 75 % av de boende tycker att de har inflytande över det sociala innehållet i vardagen. Centrum för förebyggande insatser – minst 80 % av deltagare i arbetsmarknadsprojektet upplever hög grad av delaktighet i utformandet av individuella insatser. Kostenheten – minst 80 % av konsumenterna tycker att de har inflytande över kostutbudet.	<ul style="list-style-type: none"> ● Brukarundersökningar för samtliga centrum och kostenheten har ej genomförts 2011 p.g.a. att resultatet från 2010 års mätning redovisades i SN 201104
	E-tjänster etablerade	Genom aktivt deltagande i PRIOS-projektet etableras 2 e-tjänster inom socialtjänstområdet	<ul style="list-style-type: none"> ● Ej genomfört p.g.a. att SN ej deltagit. Intresse finns att etablera kontakt.
	Styrgruppen för folkhälsa arbetar efter ny -samarbetsmodell	Två gemensamma, nya projekt startas.	<ul style="list-style-type: none"> ● Drogförebyggande och kvinnofridsprojektet fortsätter.

Prioriterade områden	Mål	Styrtal	Kommentar
Utveckling - Bra boende - Näringsliv - Tillväxt	Bar boende för alla målgrupper i socialtjänsten	Långsiktig plan för bostadsförsörjning finns.	● Lokalförsörjningsplan upprättad.
Medarbetare - Friska och nöjda medarbetare	Ökad medarbetar-kompetens utifrån de fem kompetensperspektiven Förståelse för värdegrunden Ökad ledarkompetens God hälsa och hög arbetstillfredsställelse TimeCare Pool är implementerat	Alla medarbetarsamtal genomförs med utgångspunkt från de fem kompetensperspektiven Dialog om värdegrunden och dess betydelse är regelbundet en punkt på APT-dagordningen Utveckling enligt kompetensutvecklingsplan Nöjd Medarbetarindex Ofrivillig deltidsanställning har minskat jämfört med 2010	● Genomfört ● Delvis ● Genomfört ● Ej genomfört 2011, se orsak under medborgare ● Delvis genomfört.
Ekonomi - God ekonomisk hushållning - Hållbar utveckling och klimathänsyn	QlikView används av alla verksamhetsansvariga	Rutin för kontinuerlig uppföljning av verksamhet, personal och budget är implementerad	● Delvis genomfört

Tekniska nämnden

tkr	100831	Bokslut 2010	Budget 2011	110831	Prognos 2011
Intäkter	74 718	115 802	117 912	78 454	117 443
Kostnader	-95 722	-148 278	-148 509	-97 824	-148 821
Nettokostnad	-21 004	-32 476	-30 597	-19 370	-31 378
Kommunbidrag	19 218	28 827	30 597	19 696	30 597
Periodens resultat	-1 786	-3 649	0	326	-781

Resultatanalys

Periodens resultat för tekniska nämnden visar ett överskott på 326 tkr.

För tekniska kontoret redovisas ett underskott på 908 tkr för gator, och parker, vilket förklaras av ökade kostnader för vinterväghållning samt större delen av årets planerade beläggningsunderhåll har utförts p.g.a. återställning av vinterbeläggningssskador. Den största delen av budgeterade medel för park, och grönytor har förbrukats under perioden (säsonganpassat).

Dessutom har tekniska kontorets resultat belastats med planteringskostnader vid väg Ringsjöstrand som förutsatts finansieras med investeringsmedel från kommunstyrelsen.

Resultaträkningen har också belastat med en ej budgeterad nedskrivning av restvärde för toaletten som tagits bort från Nya torg samt planteringsåtgärder för HIFAB.

Kostnader för projektering av Statten norra om 156 tkr kommer att överföras till investeringsprojekt.

Räddningstjänsten redovisar ett överskott på 553 tkr. Följer huvudsakligen budget med undantag för färre uttryckningar som genererar lägre personalkostnader.

Fastighetskontoret redovisar ett överskott med 494 tkr, det beror på ej nyttjade medel som avsatts för särskilda åtgärder i samband med återflytt till kommunförvaltningen i september månad, samt att faktiskt behov av planerat underhåll är lägre än budgeterat.

Helårsprognos

Tekniska nämndens prognos för helåret visar ett underskott med 781 tkr. Nämnden bedömer att det kommer bli svårt att uppnå ett

nollresultat 2011. I största möjliga mån eftersträvas stor återhållsamhet avseende underhåll inom såväl fastighet som gata/park.

Tekniska kontorets helårsprognos beräknas till ett underskott på 467 tkr. Underskottet beror på att tekniska nämnden 2009 övertog ansvaret för enskilda vägar, som till största del omfattas av bidrag, med en underfinansierad budget. Underskottet förklaras också av att kostnader för projektering av Statten norra om 156 tkr belastar resultaträkningen, dessa kommer att överföras till investeringsprojekt. Dessutom orsakas det av uteblivna intäkter i samband med sjukdom och föräldraledighet.

Fastighetskontorets helårsprognos beräknas till ett underskott på 314 tkr. Parkeringen vid Hörby Sportcenter har aktiverats i augusti och medfört att kapitalkostnaderna för året ökar med 400 tkr. Planerat underhåll på fastigheter är budgeterat något högre än faktiskt behov för 2011, varför den högre kostnaden för vinterväghållning ej påverkar fastighetskontorets resultat negativt. I helårsprognosen har hänsyn ej tagits för hyresförändring i samband med återflyttning till den ombyggda kommunförvaltningen.

Åtgärdsplan

I enlighet med antagen åtgärdslista beräknas ett överskott med 250 tkr för driftmedia.

Väsentliga händelser

Gata/park

Väsentliga händelser för tekniska kontoret har varit nybyggnation av lekplats Stattenaområdet, nybyggnation av pendlarparkering i Osbyholm samt utökning av pendlarparkering för Hörby busstation. Dessutom pågår arbetet med trafik- och hastighetsplan.

Nya torg har byggts om och invigts. Ombyggnationen av Nygatan delen Prostgatan – Vallgatan är i sitt slutskede. Torghandeln har flyttat från Gamla Torg till Nya Torg.

Nybyggnation av va-ledningar och gator på exploateringsområde Klockaregården är slutfört.

Högsta domstolen har meddelat domslut avseende trafikskadeersättning vilket innebär att kommunen i normalfallet har rätt till ersättning från försäkringsbolag för skadade väg- och trafikanordningar.

Räddningstjänsten

Räddningstjänstens verksamhet följer i huvudsak den planering som gjorts i samband med framtagandet av budget för 2011. Vår utbildningsansvarig har varit tjänsteledig på halvtid och detta har genererat lägre kostnader men också minskade intäkter. Avtal har tecknats, utbildning har påbörjats och material är inköpt till verksamheten IVPA/Sjukvårdslarm.

Verksamhetsmått	2010 100831	2011 110831
Utbildningsdagar/anställd	1	1
Räddningsinsatser		
Antal larm	119	98
Deltidsbrandmän		
Antal anställda	51	50
Antal nyanställda	4	0
Antal mantimmar	1246	724
Antal övningstimmar	1603	1528
Antal arbetade timmar	681	460
Förebyggande		
Antal tillsyner	30	35
Antal tillsynsobjekt	30	38
Externutbildning personer	1039	1046
- debiterade	353	196
- ej debiterade	686	850
-- saknar uppgift		

Fastighetskontoret

Fr.o.m. den 1 februari 2011 har Dalkia övertagit driftsansvar för merparten av fastighetsanläggningarna vilket garanterar en nettobesparing på 230 tkr för 11 månader under 2011, förutsatt oförändrade taxor, normala temperaturer m.m.

Intern kontroll

Tekniska nämnden har beslutat att internkontrollen 2011 ska omfatta in- och utdatorapportering vad avser ekonomisystemet, reglementen och delegationsordningar.

Internkontrollen redovisas till nämnden i december.

Investeringar

Tekniska nämndens investeringsbudget uppgår till 12 mkr för 2011 och 6 778 mkr har fördelats enligt nedan:

För tekniska kontoret 3 380 mkr för bl.a. trafikplan med åtgärder, beläggningsarbeten, byte av kvicksilverarmaturer till högtrycksnatrium för att minska energiförbrukning och Å-promenaden.

För räddningstjänsten 1 263 mkr bl.a. skyddsutrustning (larmställ, skyddshjälm) och fordon för IVPA.

2 135 mkr har avsatts för fastighetskontorets investeringsprojekt takomläggning Älvdalskolan, Aptiten upprustning och fönsterbyte Bokegården.

Slutredovisade investeringsprojekt

Per sista augusti har följande investerings- och exploateringsprojekt slutredovisats;

Investeringsprojekt	Belopp (tkr)
Tekniska kontoret	
Amaturbyten gatubelysning, projekt 9555	518
Lekplats Stattenaområdet, projekt 9529	435
GC-väg vid Svensk Bilprovning, projekt 9595	89
GC-väg Verkstadsgatan – Västerångvägen, projekt 9532	639
Vägvisningsskyltar, projekt 9593	39
Summa	1720

	Belopp (tkr)
Fastighetskontoret	
Älvdalsskolan, upprustning av elsystem m.m.	375
Östraby, nytt styr- och regler-system	85
Lågehallarna, nytt styr- och regler-system	255
Utbyte sportgolv Hörbyhallen	210
Värmepump, Långaröd	480
Summa	1 405

Exploateringsprojekt	Belopp (tkr)
Klockaregården	8 581
Summa	8 581

Pågående investeringsprojekt

Investeringsprojekt (tkr)	Budget 2011	Utfall 110831
Tekniska kontoret	19 263	10 360
Räddningstjänsten	1 401	89
Fastighetskontoret	10 145	6 758
Summa	30 809	17 207

Måluppfyllelse kortsiktiga mål 2011

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 Lokalförsörjningsprogram Trafikplan Vägvisningsplan	<ul style="list-style-type: none"> ● Genomförs ej 2011 ● Inga omkomna ● Fortlöpande ● Revidering pågår ● Aktuell
Utveckling - Bra boende - Näringsliv - Tillväxt	Bra kartunderlag Säkra skolvägar Planerad verksamhet	Aktuella kartor tillgängliga via hemsidan Säkra skolvägar Aktualisering av drift- och underhållsplaner vart 4:e år	<ul style="list-style-type: none"> ● Skånekartan tillgänglig ● Ej genomförd ● Underhållsplan redovisad till nämnden
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 plan
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"> ● Prognos pekar på positivt resultat ● Översyn av internhyressystem pågår ● Plan framtagen för investeringar 2011-2014

Tekniska nämnden - VA-verksamheten

tkr	100831	Bokslut 2010	Budget 2011	110831	Prognos 2011
Intäkter	15 730	27 862	22 672	15 510	23 132
Kostnader	-18 276	-27 803	-22 672	-15 707	-23 510
Nettokostnad	-2 547	59	0	-197	-378
Kommunbidrag	0	0	0	0	0
Periodens resultat	-2 547	59	0	-197	-378

Resultatanalys

Periodens resultat visar ett underskott på 197 tkr. Avvikelsen beror på ökade kostnader för slamhantering, samt ej budgeterade kostnader för reservvattentäkt. Kostnader för projektering av Stattena norra har hittills uppgått till 72 tkr och kommer att överföras till investeringsprojekt. Projekteringen utförs i stor utsträckning som externa entreprenader.

Kostnader för dubbel beredskap i samband med personalskifte och mertid har varit högre än beräknat under perioden.

De flesta abonnenter i verksamhetsområdena Röinge och Örnakärr har anslutits under året och debiteras konsumtionsavgifter.

Helårsprognos

I helårsprognosen har hänsyn tagits till kostnader och intäkter som förväntas för verksamheten. VA-verksamhetens helårsprognos beräknas till ett underskott på 378 tkr.

Upphandling av ny entreprenör för slamhantering beräknas ge en merkostnad på ca 100 tkr under 2011. Reservvattentäkten beräknas till ca 300 tkr.

Väsentliga händelser

Va-ledningsarbeten på Nygatan delen Prostgatan - Vallgatan har avslutats och på Slagtoftavägen har påbörjats.

Provboring för reservvattentäkt har utförts.

Slamtorkbädd på Askeröds reningsverk har färdigställts och damm 1 har tömts.

Ansökan har lämnats till miljökontoret avseende nytt biosteg för Önnköps reningsverk och upphandling har påbörjats.

Luftarbyte har utförts på Lybyverket som på sikt beräknas ge en energibesparing.

Ny upphandling av omhändertagande av slam har gjorts.

VA-verksamheten har beviljats EU-bidrag på 143 000 EURO för interregprojektet Euroslam som kommer att pågå under tre år.

Certifieringsarbete inom Revaq tillsammans med 3 andra kommuner i Skåne har påbörjats.

Intern kontroll

Tekniska nämnden har beslutat att internkontrollen 2011 ska omfatta in- och utdatarapportering vad avser ekonomisystemet, reglementen och delegationsordningar.

Internkontrollen redovisas till nämnden i december.

Investeringar

VA-verksamhetens investeringsbudget är 7 mkr för 2011. Överförda medel från 2010 för pågående investeringar uppgår till 1,5 mkr.

Tekniska nämnden har fördelat 5,1 mkr för nya investeringsprojekt hittills under året.

Slutredovisade investeringsprojekt

Under året har följande investeringsprojekt slutredovisats;

Investeringsprojekt	Belopp (tkr)
Hörby pumpstation – förbättrande åtgärder	749
Projektering, ny- och ombyggnad av va-ledningar Nya torg, Nygatan delen Prostgatan-Gamla torg samt Postmästaregatan	2 558
Summa	3 307

Pågående investeringsprojekt 2011

Investeringsprojekt (tkr)	Budget 2011	Utfall 110831
VA-verksamheten	7 109	1 475

Måluppfyllelse kortsiktiga mål 2011

Prioriterade områden	Mål	Styrtal	Kommentarer
Medborgare Boende Utbildning Medborgarservice	Hög driftsäkerhet	Reservvattentäkt 2011	● Arbete pågår, ej klart 2011
	Välinformerad abonnent/konsument genom information med utskick och på hemsidan	En skriftlig information per år	● Kommer att skickas ut senare under året
	God dricksvattenkvalitet	Egenkontrollprogram vattenförsörjning	● Arbete pågår
	Renat avlopp som inte orsakar skador i miljön	Kontrollprogram avlopp	● Kontrollprogram finns
Utveckling Bra boende Näringsliv Tillväxt	Planerad verksamhet	Aktualisering av drift- och underhållsplaner vart 4:e år	● VA-plan antagen 2009
		Flödesmodell på dagvattennät 2011	● Arbete pågår
	Kvalitetssäkrad databas över ledningsnätet	Kvalitetssäkrad databas till 95 % 2011	● Arbete pågår
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	● Enligt plan ● Ej genomfört
Ekonomi God ekonomisk hushållning Hållbar utveckling och klimathänsyn	Jämn och långsiktig investeringstakt	Självkostnad	● Ja, sedan 2010
	Rätt taxekonstruktion	Årligt resultat för framtida investeringar > 500 tkr	● Prognos pekar mot underskott ● Ny taxekonstruktion antagen under 2010

Miljönämnden

tkr	Bokslut		Budget		Prognos
	100831	2010	2011	110831	2011
Intäkter	1 161	1 863	1 640	1 148	1 640
Kostnader	-2 811	-4 300	-4 387	-2 580	-4 387
Nettokostnad	-1 650	-2 437	-2 747	-1 432	-2 747
Kommunbidrag	1 789	2 747	2 747	1 831	2 747
Periodens resultat	138	310	0	399	0

Resultatanalys

Miljönämnden visar ett resultat på ett överskott på 399 tkr för perioden. Överskottet beror delvis på att debitering för årsavgift för livsmedel 2011 gjordes i början av året.

Helårsprognos

Miljönämndens prognos för helåret beräknas överensstämma med budget. Personalvakanser innebär dock att både kostnader och intäkter kan komma att minska.

Verksamheten

Miljönämnden beslutade 2010-12-14 om verksamhetsplan för miljönämndens verksamhet 2011.

Vad gäller övriga ettårs mål för verksamheten kan följande nämnas:

- Miljökontoret deltar i Miljösamverkan i Skånes gemensamma projekt, och deltar även i projektledningsgruppen.
- Kvalitetssäkringsarbetet genom upprätthållande av handlägningsrutiner fortsätter.
- Arbetet i Ringsjöns vattenråd pågår.
- I arbetet mot uppfyllelse av de lokala miljömålen har projektet med framtagande av nya miljömål påbörjats.
- Projekt med inventering av köldmedier på livsmedelsverksamheter är avslutat
- Medverkat i KEMIs projekt om tillsyn av bekämpningsmedel
- Projekt om tillsyn på tandläkare är utfört
- Löpande tillsyn på skolor och förskolor är utförd.

Verksamhetsområde	Planerade inspektioner. 2011	Utförda inspektioner. Jan-aug 2011	Anm.
Hälsoskydd	50	31	
Miljöskydd lantbruk	82	16	¹
Miljöskydd avlopp	105	50	²
Miljöskydd övrigt	31	14	
Livsmedel	80	49	

¹ På grund av personalvakanser kommer inte målet för lantbruksinspektioner att kunna uppnås under året.

² På grund av personalvakanser är det möjligt att målet för avloppsinspektioner inte kommer att kunna uppnås under året.

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 planerade, det har även utförts ett antal övriga inspektioner.

Måluppfyllelse kortsiktiga mål 2011

Prioriterade områden	Mål	Styrtal	Kommentar
MEDBORGARE Boende Utbildning Medborgarservice	<p>Fortsatt korrekt ärendehandläggning</p> <p>God information och service till medborgarna</p>	<p>Andel ärenden där nämndens bedömning visar sig vara korrekt bör vara minst 98 %</p> <p>Minst 80 % av svaren bör vara bättre än tillfredsställande i enkät till medborgare som ansökt om tillstånd/lov/anmälan. (Värmevärmepump, avlopp, c-anmälan för MN)</p> <p>Genomföra två byavandringar per år</p>	<p><input type="radio"/> Bedöms uppfyllas vid årets slut</p> <p><input type="radio"/> Enkät ej genomförd ännu</p> <p><input checked="" type="radio"/> En byavandring genomförd</p>
UTVECKLING Bra boende Näringsliv Tillväxt	<p>Information till företag och privatpersoner</p> <p>Deltaga i projekt som tas fram inom Miljösamverkan i Skåne i den mån nämnden finner projekten lämpliga</p>	<p>Uppdaterad information via hemsida</p> <p>Delta i minst 2 projekt årligen.</p>	<p><input checked="" type="radio"/> 4 artiklar till Lokaltidningen och på hemsidan</p> <p><input checked="" type="radio"/> Deltagit i 2 projekt</p>
MEDARBETARE Friska och nöjda medarbetare	<p>Ökad delaktighet, medskapande och ansvars-tagande</p> <p>God arbetsmiljö</p>	<p>Minst 5 utbildningsdagar per medarbetare och år</p> <p>Minst 80 % av svaren i enkät om Trivsel och arbetsklimat som görs på förvaltningen ska vara positiva</p>	<p><input type="radio"/> Bedöms uppfyllas vid årets slut</p> <p><input type="radio"/> Enkät görs ej 2011</p>
EKONOMI God ekonomisk hushållning Hållbar utveckling och klimathänsyn	<p>Myndighetsutövningen ska vara delvis avgiftsfinansierad</p> <p>God ekonomisk medvetandegrad hos medarbetarna</p>	<p>33 % självfinansiering för hela miljönämndens verksamhet exklusive projekt som t.ex. miljömålsarbete</p> <p>Ekonomiskt resultat som redovisas till miljönämnden ska även kommuniceras till medarbetarna på exempelvis månadsmöte</p>	<p><input type="radio"/> Bedöms uppfyllas vid årets slut</p> <p><input checked="" type="radio"/> Ekonomiskt resultat redovisas på månadsmöte</p>

Koncernbolagen

Hörby Bostäder AB

Verksamhetsmätt	100831	110831
Ägarandel	100 %	100 %
Periodens resultat, tkr	1 519	741
Omsättning, tkr	13 809	16 575
Balansomslutning, mkr	228	246
Soliditet	27,4 %	25,7 %

Resultatet för perioden uppgår till 741tkr vilket är 96 tkr lägre än budget. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre hyresintäkter och högre avskrivningar än förväntat. Helårsprognosen beräknas till 650 tkr.

Nytt uppdragsavtal har överenskommit för 2012 med fastighetskontoret inom tekniska nämnden. Avtalet innehåller fastighetsdrift, administration och planerat underhåll. Utöver uppdragsavtalet ingår särskilda underhållsinsatser inom fastighetsbeståndet på drygt 1 mkr.

42 nya lägenheter inom kvarteret Sofiero blev inflyttningsklara den 1 april.

Fyra lägenheter var vakanta den 31 augusti 2010.

Hörby kommuns Industrifastighetsbolag AB

Verksamhetsmätt	100831	110831
Ägarandel	98,9 %	98,9 %
Årets resultat, tkr	1 261	995
Omsättning, tkr	5 852	7 410
Balansomslutning, mkr	158	229
Soliditet	11,6 %	8,4 %

Resultatet för perioden uppgår till 995 tkr vilket är ca 370 tkr över budget. Resultatet för 2011 beräknas uppgå till ca 1,3 mkr, något högre än budget.

Nytt uppdragsavtal med tekniska nämnden har tecknats avseende fastighetsadministration och planerat underhåll. Avtalet gäller 2011 och innehåller underhållsinsatser för ca 0,6 mkr och planerade reinvesteringar för ca 1,4 mkr.

Den 31 augusti finns ca 200 kvm ledigt i företagshuset men diskussioner pågår med nya hyresgäster.

Om- och tillbyggnad av kommunhuset har genomförts som planerat under året. Entreprenaden kommer att avslutas under oktober månad. Inflyttning sker mellan den 14 september - 5 oktober. Utöver med kommunen har hyresavtal tecknats med polisen, arbetsförmedlingen och försäkringskassan.

De utökade lokalerna för Nolato Mediatech har färdigställts och ianspråktagits av hyresgästen före sommaren. Bolaget har även fått option på ytterligare industrimark på Klockaregården.

Första spadtaget för utbyggnaden till Atos Medical togs den 15 augusti. Entreprenaden beräknas vara slutförd till sommaren 2012. Bolaget har fått option på intilliggande industrimark.

Merab – Mellanskånes renhållningsaktiebolag

Verksamhetsmätt	100831	110831
Ägarandel	25 %	25 %
Årets resultat 100 %, mkr	2,7	13,6
Balansomslutning, mkr	74,3	67

Merab ägs gemensamt av kommunerna i Eslov, 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 ägarkommuner.

Räkenskaper

Kommunen

RESULTATRÄKNING	Not	Utfall	Bokslut	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
tkr		2010-08-31	2010	2011-08-31	2011-08-31		2011	2011	
Verksamhetens intäkter	1	97 142	150 005	93 333	93 995	662	140 000	140 000	0
Verksamhetens kostnader	2	-486 170	-736 999	-485 874	-492 447	-6 572	-729 865	-747 460	-17 595
Avskrivningar	3	-20 615	-31 244	-20 667	-25 460	-4 793	-31 000	-35 500	-4 500
Verksamhetens nettokostnader		-409 643	-618 238	-413 208	-423 911	-10 704	-620 865	-642 960	-22 095
Skatteintäkter	4	295 734	439 332	301 267	308 420	7 153	451 900	461 585	9 685
Generella statsbidrag		117 037	180 208	120 400	117 667	-2 733	180 600	179 018	-1 582
Finansiella intäkter		2 024	3 499	2 080	2 782	702	3 120	3 926	806
Finansiella kostnader		-954	-2 268	-3 333	-3 429	-95	-5 000	-5 250	-250
Resultat före extraordinära poster		4 197	2 533	7 206	1 529	-5 676	9 755	-3 681	-13 436
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	5	4 197	2 533	7 206	1 529	-5 676	9 755	-3 681	-13 436

DRIFTSREDOVISNING	Not	Utfall	Bokslut	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
tkr		2010-08-31	2010	2011-08-31	2011-08-31		2011	2011	
Kommunstyrelse		-15 178	-26 758	-21 799	-17 571	4 229	-32 699	-30 127	2 572
Unikom		-943	-951	-233	-3 700	-3 466	-350	-2 474	-2 124
Revisionen		-375	-668	-460	-390	70	-690	-690	0
Byggnadsnämnden		-1 359	-3 110	-2 489	-2 534	-44	-3 734	-3 734	0
Barn- och utbildningsnämnden		-198 520	-300 551	-199 687	-199 057	630	-299 530	-298 505	1 025
Kultur- och fritidsnämnden		-13 160	-19 966	-15 461	-14 677	784	-23 192	-22 433	759
Socialnämnden		-164 176	-249 380	-149 991	-172 043	-22 051	-224 987	-252 905	-27 918
Teknisk nämnd		-20 997	-32 476	-19 696	-19 370	326	-30 597	-31 378	-781
Teknisk nämnd, vatten och avlopp		-2 554	59	0	-197	-197	0	-378	-378
Miljönämnden		-1 650	-2 438	-1 831	-1 432	399	-2 747	-2 747	0
Central finansiering		-1 059	2 217	-12 693	-5 579	7 113	-19 039	-16 969	2 070
Driftskostnader, netto		-419 971	-634 021	-424 341	-436 550	-12 209	-637 565	-662 340	-24 775
Internränta		10 328	15 782	11 133	12 639	1 505	16 700	19 380	2 680
Verksamhetens nettokostnad		-409 643	-618 239	-413 208	-423 911	-10 704	-620 865	-642 960	-22 095
Skatteintäkter		412 770	619 540	421 667	426 087	4 420	632 500	640 603	8 103
Finansnetto		1 070	1 231	-1 253	-646	607	-1 880	-1 324	556
Årets resultat		4 197	2 533	7 206	1 529	-5 676	9 755	-3 681	-13 436

KASSAFLÖDESANALYS									
Not	Utfall	Bokslut	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
tkr	2010-08-31	2010	2011-08-31	2011-08-31		2011	2011		
Årets verksamhet									
- Verksamhetens nettokostnad		-409 643	-618 239	-413 208	-423 911	-10 704	-620 865	-642 960	22 095
- Skattenetto		412 770	619 540	421 667	426 087	4 420	632 500	640 603	-8 103
- Finansnetto		1 070	1 231	-1 253	-646	607	-1 880	-1 324	-556
- Avgår avskrivningar som belastat resultatet		20 615	31 244	20 667	25 460	4 793	31 000	35 527	-4 527
- Justering för övriga ej likviditetspåverkar	6	1 050	290	0	0	0	0	0	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		25 862	34 067	27 872	26 989	-883	40 755	31 846	8 909
Förändring, fordringar och skulder									
- Förändring av exploateringsmark (minskning+/ökning-)		-1 930	-1 789	-667	304	971	-1 000	0	-1 000
- Förändring av fordringar (minskning+/ökning-)	7	-8 763	-20 753	-192	-3 990	-3 798	-288	-3 990	3 702
- Förändring av skulder (minskning-/ökning+)	7	-41 549	-37 540	0	-27 159	-27 159	0	-27 159	27 159
Medel från den löpande verksamheten		-26 380	-26 015	27 014	-3 856	-30 869	39 467	697	38 770
Investeringsverksamheten									
- Investeringsutgifter	8	-48 682	-77 656	-30 267	-38 016	-7 749	-45 400	-50 714	5 314
- Investeringsinkomster	8	10 066	14 412	0	3 635	3 635	0	3 635	-3 635
Medel från investeringsverksamheten		-38 616	-63 244	-30 267	-34 381	-4 114	-45 400	-47 079	1 679
Finansieringsverksamhet									
- Förändring av låneskulder	9	20 000	30 000	20 000	40 000	20 000	30 000	40 000	-10 000
- Inköp finansiella tillgångar	10	-1 010	-1 366	-3 333	-4 625	-1 291	-5 000	-5 000	0
- Försäljning av tillgångar	10	6 945	10 157	0	3 010	3 010	0	3 010	-3 010
- Förändring avsatta medel depåkonto aktier		875	275	0	1 315	1 315	0	1 690	-1 690
Medel från finansieringsverksamheten		26 810	39 066	16 667	39 700	23 033	25 000	39 700	-14 700
Förändring av likvida medel		-38 186	-50 193	13 414	1 463	-11 950	19 067	-6 682	25 749
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT		19 855	7 848	21 262	9 311		26 915	1 166	

BALANSRÄKNING	Not	Utfall	Bokslut	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget
tkr		2010-08-31	2010	2011-08-31	2011-08-31		2011
TILLGÅNGAR		672 725	684 886	766 808	699 595	-67 213	766 808
Anläggningstillgångar		609 349	624 067	630 561	633 627	3 066	630 561
* Förvärvade immateriella tillgångar	11	1 096	3 267	738	2 757	2 019	738
* Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	438 733	446 349	436 174	452 244	16 070	436 174
* Maskiner och inventarier	13	65 743	67 811	93 007	71 685	-21 322	93 007
* Finansiella tillgångar	14	103 777	106 640	100 642	106 941	6 299	100 642
Omsättningstillgångar		63 376	60 819	136 247	65 968	-70 279	136 247
* Exploateringsfastigheter	15	8 413	8 272	7 483	7 968	485	7 483
* Kortfristiga fordringar, mm	16	35 109	44 699	36 922	48 689	11 767	36 922
* Likvida medel	17	19 855	7 848	91 842	9 311	-82 531	91 842
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR och SKULDER		672 725	684 886	766 808	699 595	-67 213	766 808
Eget kapital	18	397 125	395 460	409 658	396 990	-12 668	409 658
därav årets resultat		4 197	2 533	7 206	1 529	-5 676	9 755
Avsättningar		6 810	6 050	6 810	6 050	-760	6 810
Personalens pensioner	19	6 810	6 050	6 810	6 050	-760	6 810
Övriga avsättningar		0	0	0	0	0	0
Skulder							
Långfristiga skulder		154 800	167 323	194 800	207 700	12 900	194 800
Långfristiga lån	20	154 800	164 800	194 800	204 800	10 000	194 800
Övr långfristiga skulder	21	0	2 523	0	2 900	2 900	0
Kortfristiga skulder		113 991	116 052	155 540	88 855	-66 685	155 540
Semesterlöneskuld	22	28 758	27 185	28 758	26 759	-1 999	28 758
Övr. kortfristiga skulder	22	85 233	88 867	126 782	62 096	-64 686	126 782
Panter och ansvarsförbindelser							
Borgensåtagande	23	235 044	271 770	385 500	271 770	-113 730	385 500
Pensionsförpliktelser	24	251 588	244 566	251 588	244 566	-7 022	251 588
Mellanskånes Renhållnings AB, deponering		3 000	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Hörby Idrottsarena AB		600	288	0	263	263	0
Skuldsättningsgrad %		41%	42%	47%	43%		47%
Soliditet %		59%	58%	53%	57%		53%

FINANSIERING	Not	Utfall	Bokslut	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
tkr		2010-08-31	2010	2011-08-31	2011-08-31		2011	2011	
Skatteintäkter och statsbidrag									
Allmän kommunalskatt		288 146	432 219	299 800	299 456	-344	449 700	449 200	-500
Skatteavräkning		7 588	7 113	1 467	8 964	7 498	2 200	12 385	10 185
Generella statsbidrag		9 604	14 406	0	0	0	0	0	0
Regleringsbidrag/avgift		2 527	3 791	10 067	10 134	68	15 100	15 201	101
Inkomstutjämning		102 505	153 757	104 867	103 301	-1 566	157 300	154 951	-2 349
Kostnadsutjämning		-8 824	-13 237	-8 800	-9 179	-379	-13 200	-13 768	-568
Kostnadsutjämning LSS		-2 205	-3 308	-2 533	-2 330	203	-3 800	-3 495	305
Kommunal fastighetsavgift		13 430	24 798	16 800	15 741	-1 059	25 200	26 129	929
Totala skatteintäkter		412 770	619 540	421 667	426 087	4 420	632 500	640 603	8 103
Finansiella intäkter									
Räntor på utlämnade lån		1 452	2 209	1 380	1 542	162	2 070	2 313	243
Räntor på medelsplacering		56	140	0	210	210	0	300	300
Räntebidrag		36	64	0	4	4	0	4	4
Utdelning aktier, andelar		130	157	67	446	379	100	446	346
Borgensavgifter		285	428	500	442	-58	750	663	-87
Övriga ränteintäkter		63	501	133	138	5	200	200	0
Summa finansiella intäkter		2 024	3 499	2 080	2 782	702	3 120	3 926	806
Finansiella kostnader									
Räntor på lån		-922	-1 973	-3 333	-3 385	-52	-5 000	-5 000	0
Övriga finansiella kostnader		-32	-103	0	-43	-43	0	-50	-50
Ränta på pensionsskuld			-192	0	0	0	0	-200	-200
Summa finansiella kostnader		-954	-2 268	-3 333	-3 429	-95	-5 000	-5 250	-250
Finansnetto		1 070	1 231	-1 253	-646	607	-1 880	-1 324	556
TOTALT		413 840	620 771	420 413	425 441	5 027	630 620	639 279	8 659

Investeringar (netto) tkr	Not	Bokslut 2010	Budget 2011	Utfall 2011-08-31	Budget- avvikelse
Kommunstyrelsen	Investeringsinkomster	4 288	0	3 126	3 126
	Investeringsutgifter	-30 646	-12 640	-1 445	11 195
	Nettoinvesteringar	-26 359	-12 640	1 681	14 321
Unikom	Investeringsinkomster	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	0	-2 431	-11 788	-9 357
	Nettoinvesteringar	0	-2 431	-11 788	-9 357
Barn- och utbildningsnämnden	Investeringsinkomster	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-3 028	-2 600	-254	2 346
	Nettoinvesteringar	-3 028	-2 600	-254	2 346
Kultur- och fritidsnämnden	Investeringsinkomster	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-175	-400	0	400
	Nettoinvesteringar	-175	-400	0	400
Socialnämnden	Investeringsinkomster	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-629	-3 221	-1 625	1 596
	Nettoinvesteringar	-629	-3 221	-1 625	1 596
Tekniska nämnden	Investeringsinkomster	603	0	509	509
	Investeringsutgifter	-22 214	-35 713	-18 448	17 265
	Nettoinvesteringar	-21 611	-35 713	-17 939	17 774
Tekniska nämnden - VA-verksamheten	Investeringsinkomster	9 521	0	0	0
	Investeringsutgifter	-13 069	-8 486	-2 964	5 522
	Nettoinvesteringar	-3 548	-8 486	-2 964	5 522
Exploatering	Investeringsinkomster	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-7 894	-3 358	-1 491	1 867
	Nettoinvesteringar	-7 894	-3 358	-1 491	1 867
TOTALT	Investeringsinkomster	14 412	0	3 635	3 635
	Investeringsutgifter	-77 655	-68 849	-38 015	30 834
	Nettoinvesteringar	-63 244	-68 849	-34 381	34 468

Koncernen

Resulträkning		Kommunen			Koncernen		
mkr	Not	10-08-31	10-12-31	11-08-31	10-08-31	10-12-31	11-08-31
Verksamhetens intäkter	25	97,1	150,0	94,0	110,7	175,7	121,7
Verksamhetens kostnader	25	-486,2	-737,0	-492,4	-492,6	-750,7	-499,0
Avskrivningar		-20,6	-31,2	-25,5	-26,5	-40,3	-32,6
Verksamhetens nettokostnad		-409,6	-618,2	-423,9	-408,4	-615,4	-409,9
Skatteintäkter		295,7	439,3	308,4	295,7	439,3	308,4
Generella statsbidrag		117,0	180,2	117,7	117,0	180,2	117,7
Finansiella intäkter		2,0	3,5	2,8	2,0	3,6	2,8
Finansiella kostnader		-1,0	-2,3	-3,4	-2,9	-5,7	-8,6
Resultat före extraordinära poster		4,2	2,5	1,5	3,6	2,0	10,5
Skattekostnader					0	-1,0	0
Årets resultat		4,2	2,5	1,5	3,6	1,0	10,5

Kassaflödesanalys		Kommunen			Koncernen		
mkr	Not	10-08-31	10-12-31	11-08-31	10-08-31	10-12-31	11-08-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN							
Verksamhetens nettokostnad		-409,6	-618,2	-423,9	-408,4	-615,1	-409,9
Skattenetto		412,8	619,5	426,1	412,8	618,9	426,1
Finansnetto		1,1	1,2	-0,6	-0,8	-2,1	-5,7
Avgår avskrivningar som belastat resultatet		20,6	31,2	25,5	26,5	40,3	32,6
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		1,1	0,3	0	4,2	-0,9	3,4
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		25,9	34,1	27,0	34,3	41,1	46,5
Ökning (-) minskning (+) exploateringsmark		-1,9	-1,8	0,3	-1,9	-1,8	0,3
Ökning (-) minskning (+) kortfristiga fordringar		-8,8	-20,8	-4,0	3,8	-20,2	-12,9
Ökning (-) minskning (+) kortfristiga skulder		-41,5	-37,5	-27,2	-41,5	-11,6	-41,0
Medel från den löpande verksamheten		-26,4	-26,0	-30,9	-39,6	-33,6	-53,6
INVESTERINGSVERKSAMHETEN							
Investeringsutgifter		-48,7	-77,7	-38,0	-120,9	-210,4	-124,1
Investeringsinkomster		10,1	14,4	3,6	10,2	14,4	3,6
Medel från investeringsverksamhet		-38,6	-63,3	-34,4	-110,7	-196,0	-120,5
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN							
Förändring av låneskulder		20,0	30,0	40,0	71,2	123,4	137,7
Inköp finansiella tillgångar		-1,0	-1,1	-4,6	-1,0	-1,1	-4,6
Försäljning av tillgångar		6,9	10,2	3,0	7,0	12,0	3,0
Avsatta medel depåkonto aktier		0,9	0	1,3	0,9	0	1,3
Medel från finansieringsverksamheten		26,8	39,1	39,7	78,1	134,3	137,4
Förändring av likvida medel		-38,2	-50,2	1,5	-38,0	-54,1	9,7
Likvida medel vid årets slut		19,9	7,8	9,3	20,0	3,9	17,6

Balansräkning		Kommunen			Koncernen			
		mkr	Not	10-08-31	10-12-31	11-08-31	10-08-31	10-12-31
TILLGÅNGAR								
Anläggningstillgångar			609,3	624,1	663,6	920,1	990,7	1 083,2
Immateriella anläggningstillgångar			1,1	3,3	2,8	1,1	3,3	9,5
Materiella anläggningstillgångar								
- fastigheter och anläggningar			438,7	446,3	452,2	762,1	826,0	912,2
- maskiner och inventarier			65,7	67,8	71,7	72,7	74,5	74,2
Finansiella anläggningstillgångar								
- värdepapper, andelar			24,6	25,1	25,4	14,6	15,0	15,3
- långfristiga fordringar			79,1	81,5	81,5	69,6	71,9	72,0
Omsättningstillgångar			63,4	60,8	66,0	70,7	73,1	75,6
Förråd, exploateringsfastigheter			8,4	8,3	8,0	8,4	8,3	8,0
Kortfristiga fordringar			35,1	44,7	48,7	42,3	57,0	57,6
Kortfristiga placeringar								0,4
Likvida medel			19,9	7,8	9,3	20,0	7,9	9,7
SUMMA TILLGÅNGAR			672,7	684,9	699,6	990,8	1 063,9	1 158,8
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER								
Eget kapital	26		397,1	395,5	397,0	470,3	468,0	478,5
Ingående eget kapital			392,9	392,9	395,5	467,0	467,0	468,0
Årets resultat			4,2	2,5	1,5	3,3	1,0	10,5
Avsättningar			6,8	6,1	6,1	11,8	10,4	9,8
Pensioner, långfristigt			6,8	6,1	6,1	6,9	6,2	6,2
Övriga avsättningar, långfristigt			0,0	0	0	4,9	4,2	3,7
Skulder			268,8	283,4	296,6	508,7	585,4	670,5
Långfristiga lån	27		154,8	164,8	204,8	379,8	432,0	569,7
Övr långfristiga skulder					2,9		2,5	2,9
Leverantörsskulder			8,3	2,5	10,8	17,6	38,5	28,2
Övr. kortfristiga skulder			105,7	116,1	78,1	111,3	112,5	69,7
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			672,7	684,9	699,6	990,8	1 063,9	1 158,8
PANTER OCH ASVARSFÖRBINDELSER								
Borgensåtagande	28		236	272	272	2	1	1
Pensionsförpliktelser	29		252	245	245	252	245	245

Redovisningsprinciper

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

Fr.o.m. 2011 följer redovisning av leasingkostnader Rådets rekommendation nr 13.

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 påförts 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 4,3 % under 2011.

Leasingkostnader

Kommunens leasingkostnader betraktas som operationell leasing.

Anläggningsavgifter

Exploateringar av tomtmark och anslutningsavgifter för vatten och avlopp redovisas som kortfristiga fordringar (tomtförråd). För anläggningsavgifter inom befintliga verksamhetsområden periodiseras den del som ej avser täcka direkta kostnader i samband med anslutning.

Investeringar

För att betraktas som en investering enligt antagen investeringspolicy ska anskaffningsutgiften överstiga ett halvt prisbasbelopp för inventarieinköp. För övriga anläggningstillgångar skall anskaffningsvärdet vanligtvis uppgå till 100 tkr.

Upplysning angående fastighets- och tomtförsäljningar

Fastighetsförsäljningar och tomtförsäljningar, ingår i raderna för verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader i resultaträkningen. I not för Årets resultat redovisas summa realisationsvinst/-förlust specificerat.

Avskrivningar

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

Förekommande avskrivningstider specificeras i nedanstående tabell.

Anläggning	År	%	Huvud-saklig 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	2010-08-31	2011-08-31
1. Verksamhetens intäkter		
Driftsintäkter enl. redovisningen	263 835	263 246
Interna driftsintäkter enl. redovisningen	166 693	169 251
Externa driftsintäkter	97 142	93 995
2. Verksamhetens kostnader		
Driftkostnader enl. redovisningen	683 806	699 796
Interna driftkostnader enl. redovisningen	166 693	169 251
Interna kapitalkostnader	30 942	38 099
Externa driftkostnader	486 170	492 447
3. Avskrivningar		
<p>Av- och nedskrivningarna t.o.m. 2011-08-31 är 25 460 tkr, vilket är en ökning med 4 845 tkr jämfört med motsvarande period föregående år.</p> <p>Linjär avskrivning tillämpas på immateriella och materiella anläggningstillgångar, d.v.s. lika stora belopp varje år. Avskrivningarna påbörjas när tillgången tas i bruk.</p> <p>Avskrivningstiden bestäms efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod, viss vägledning finns i SKL:s förslag till avskrivningstider/RKR:s skrift om avskrivningar.</p> <p>På tillgångar i form av mark, konst och pågående investeringar görs inga avskrivningar.</p>		
4. Skatteintäkter, finansiella intäkter och kostnader		
<p>Inkomstårets redovisade skatteintäkt består av tre delar:</p>		
Preliminära skattebetalningar under året	288 494	299 456
Prognos för årets slutavräkning	5 663	6 842
Korrigerings av föregående års utfall	1 577	2 123
Summa skatteintäkter	295 734	308 420
5. Årets resultat		
Årets resultat enl. resultaträkningen	4 197	1 529
varav:		
Realisationsvinst exploateringsverksamhet	753	320
Realisationsvinst/förlust förs. maskiner/inventarier	-606	53
Realisationsvinst förs. mark/byggn/tekn. anlägggn.	4 713	1 007
Realisationsvinst/förlust förs. finansiella anl.tillgångar		-10
Realisationsvinst förs. värdepapper se not 14		0
Summa realisationsvinst	4 860	1 371
6. Ej likviditetspåverkande poster		
Bidrag till Hörby Sportcenter	-550	0
Bokfört värde expl.omr. Klockaregården	1 600	0
Summa ej likviditetspåverkande poster	1 050	0

Tkr	2010-08-31	2011-08-31
7. Förändring, fordran och skulder		
Kundfordringar	-687	3 139
Statsbidragsfordringar	774	338
Momsfordran	9 694	5 022
Övriga kortfristiga fordringar	-8 544	-12 488
Långfristiga fordringar	-10 000	0
Summa förändringar av fordringar	-8 763	-3 990
Leverantörsskulder	-32 892	-11 677
Övriga kortfristiga skulder	-8 658	-15 520
Övriga långfristiga skulder		38
Summa förändring av skulder	-41 549	-27 159
8. Nettoinvesteringar		
Årets investeringsutgifter	48 682	38 016
varav:		
<i>Inköp av anläggningstillgångar</i>	4 962	14 166
<i>Entreprenader och köp av verksamhet</i>	37 418	15 927
<i>Konsulttjänster</i>	3 138	1 500
Årets investeringsinkomster	-10 066	-3 635
varav:		
<i>Anläggningsavgifter</i>	-5 941	0
<i>Bidrag</i>	0	-514
<i>Förs. verksamheter/entreprenader</i>	-11	4
<i>Förs. anläggningstillgångar</i>	-4 115	-3 126
Årets nettoinvestering, tkr	38 616	34 381
Avskrivningar	-20 615	-25 460
Årets förändring	18 001	8 921
9. Förändring av låneskuld		
Nytt lån Stadshypotek	20 000	
Nytt lån Kommuninvest		40 000
Netto	20 000	40 000
Se vidare not 20.		
10. Inköp av finansiella tillgångar		
Insatsemission Södra Skog	10	11
Aktier i depå	1 000	2 596
Obligation SWEDBANK AB FRN		1 009
Obligationer Volvofinans AB		1 009
Summa	1 010	4 625
Försäljning av tillgångar		
Mark/Byggnader/Tekniska anläggningar	6 289	0
Maskiner/Inventarier	656	0
Aktier, obligationer	0	3 010
Summa	6 945	3 010

Tkr	2010-08-31	2011-08-31
11. IMMATERIELLA TILLGÅNGAR		
Förvärvade immateriella tillgångar		
Anskaffningsvärde	1 307	3 834
Ingående ackumulerade avskrivningar	-77	-567
Ingående bokfört värde	1 230	3 267
Årets investeringsutgifter	45	
Årets investeringsinkomster		
Försäljningar/utrangeringar		
Omklassificeringar		
Årets avskrivningar	-179	-511
Utgående bokfört värde	1 096	2 757
Summa utgående bokfört värde	1 096	2 757
Årets förändring		-511
12. FASTIGHETER OCH ANLÄGGNINGAR		
Allmän markreserv		
Anskaffningsvärde	9 105	5 920
Ingående ackumulerade avskrivningar		
Ingående bokfört värde	9 105	5 920
Årets investeringsutgifter	189	
Årets investeringsinkomster		
Försäljningar/utrangeringar	-1 600	
Omklassificeringar		
Årets avskrivningar		
Utgående bokfört värde	7 693	5 920
Verksamhetsfastigheter		
Anskaffningsvärde	367 862	465 450
Ingående ackumulerade avskrivningar	-186 140	-194 180
Ingående bokfört värde	181 722	271 270
Årets investeringsutgifter	10 451	1 414
Årets investeringsinkomster		
Försäljningar/utrangeringar	-11 767	-408
Omklassificeringar	84 480	
Årets avskrivningar	-3 094	-9 638
Utgående bokfört värde	261 791	262 638
Fastigheter för affärsverksamhet		
Anskaffningsvärde	122 679	125 094
Ingående ackumulerade avskrivningar	-43 919	-47 360
Ingående bokfört värde	78 761	77 734
Årets investeringsutgifter		1 169
Årets investeringsinkomster		
Försäljningar/utrangeringar		-9
Omklassificeringar		15 509
Årets avskrivningar	-2 282	-2 520
Utgående bokfört värde	76 478	91 883

Tkr	2010-08-31	2011-08-31
Fastigheter för annan verksamhet		
Anskaffningsvärde	11 158	9 666
Ingående ackumulerade avskrivningar	-2 190	-1 066
Ingående bokfört värde	8 968	8 601
Årets investeringsutgifter	841	
Årets investeringsinkomster		
Försäljningar/utrangeringar	-2 333	
Omklassificeringar		
Årets avskrivningar	1 252	-253
Utgående bokfört värde	8 728	8 348
Publika fastigheter		
Anskaffningsvärde	60 808	66 761
Ingående ackumulerade avskrivningar	-16 724	-19 273
Ingående bokfört värde	44 084	47 488
Årets investeringsutgifter	372	7 546
Årets investeringsinkomster		
Försäljningar/utrangeringar		
Omklassificeringar	208	15 540
Årets avskrivningar	-1 639	-2 054
Utgående bokfört värde	43 026	68 519
Pågående investeringar		
Ingående bokfört värde	132 246	35 367
Aktiverade investeringar under året	-112 774	-31 049
Påbörjade investeringar under året	21 546	10 649
Utgående bokfört värde	41 017	14 936
Summa utgående bokfört värde	438 733	452 244
Årets förändring		5 895
13. Maskiner och inventarier		
Maskiner		
Anskaffningsvärde	10 355	9 839
Ingående ackumulerade avskrivningar	-5 412	-5 263
Ingående bokfört värde	4 943	4 576
Årets investeringsutgifter	248	1 307
Årets investeringsinkomster		
Försäljningar/utrangeringar	-1 112	-103
Omklassificeringar		3
Årets avskrivningar	442	-541
Utgående bokfört värde	4 521	5 242
Inventarier		
Anskaffningsvärde	22 181	24 964
Ingående ackumulerade avskrivningar	-13 698	-15 541
Ingående bokfört värde	8 484	9 423
Årets investeringsutgifter	2 097	12 259
Årets investeringsinkomster		
Försäljningar/utrangeringar	-797	-389
Omklassificeringar		
Årets avskrivningar	-869	-4 689
Utgående bokfört värde	8 915	16 603

Tkr	2010-08-31	2011-08-31
Byggnadsinventarier, övriga inventarier		
Anskaffningsvärde	23 530	54 147
Ingående ackumulerade avskrivningar	-13 588	-15 406
Ingående bokfört värde	9 941	38 741
Årets investeringsutgifter	1 452	65
Årets investeringsinkomster		
Försäljningar/utrangeringar	-2 644	-29
Omklassificeringar	28 636	
Årets avskrivningar	-838	-2 662
Utgående bokfört värde	36 547	36 115
Bilar, transportmedel		
Anskaffningsvärde	24 715	25 402
Ingående ackumulerade avskrivningar	-10 623	-12 873
Ingående bokfört värde	14 091	12 530
Årets investeringsutgifter	652	
Årets investeringsinkomster		
Försäljningar/utrangeringar	-82	-127
Omklassificeringar		
Årets avskrivningar	-1 611	-1 527
Utgående bokfört värde	13 050	10 876
Pågående investeringar		
Ingående bokfört värde	1 992	2 541
Aktiverade investeringar under året	-6	-3
Påbörjade investeringar under året	724	2 287
Utgående bokfört värde	2 710	2 849
Summa utgående bokfört värde	65 743	71 685
Årets förändring		3 875

Redovisning av lånekostnader

Huvudmetoden enl. Rådet för kommunal redovisningsrekommendation 15.1 har tillämpats.

I anskaffningsvärdena ingår inga lånekostnader.

Leasingavtal mer än 3 år per den 2011-08-31

Redovisas enl RKR:s rekommendation 13.1.

Samtliga leasingavtal är operationella (d.v.s

Redovisas inte som anläggningstillgång)

	Framtida leasingavgifter som förfaller		
	Inom ett år	Senare än ett år men inom fem år	Senare än fem år
Skrivare/kopieringsmaskiner	550	1 709	11
IT-utrustning	259	652	
Tvättutrustning	97	266	4
Summa	906	2 627	15

Tkr	2010-08-31	2011-08-31
14. FINANSIELLA TILLGÅNGAR		
Värdepapper, andelar, bostadsrätter		
SKL Kommentus AB, aktier	1	1
Hörby Industrifastighets AB, aktier	8 228	8 288
Hörbybostäder AB, aktier	1 378	1 378
MERAB, aktier	500	500
Kraftringen AB, aktier	35	35
Kommunassurans Syd Försäkring AB	674	674
Kommuninvest	660	668
Insatskonto Södra Skog	181	204
Summa	11 657	11 689
Årets förändring		11
Pensionsplaceringar		
Fond Asia Pacific	2 000	0
Aktier i dep, se nedan	3 115	5 554
Likvida medel i depåkonto	6 865	6 151
Obligation SWEDBANK FRN		1 009
Obligationer Volvofinans AB		1 009
Företagsobligation Volvo Treasure	1 010	0
	12 990	13 722
<p>Kommunens pensionsmedelsportfölj är klassificerad som finansiell anläggningstillgång. Portföljens förvaltning regleras i av fullmäktige antagen placeringspolicy KF § 80/2008-06-16. Samtliga placeringsmedel är värderade till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet.</p>		
Långfristiga fordringar		
Kraftringen AB	69 130	69 130
Hörby Industrifastighetsbolag	10 000	10 000
Förlagslån Kommuninvest	0	2 400
Summa	79 130	81 530

Aktier i depå	Antal	Anskaffnings- värde	Marknads- värde 2011-08-31	Värde- förändring
ABB Ltd	3 000	405 750 kr	406 500 kr	750 kr
Alfa Laval	3 000	415 500 kr	373 500 kr	-42 000 kr
Atlas Copco A	3 000	499 100 kr	429 600 kr	-69 500 kr
Skanska B	4 000	449 400 kr	385 000 kr	-64 400 kr
SKF B	2 000	238 700 kr	299 200 kr	60 500 kr
Volvo B	4 000	317 900 kr	315 400 kr	-2 500 kr
Hennes & Mauritz B	4 000	752 500 kr	790 400 kr	37 900 kr
Boliden	4 000	442 350 kr	349 800 kr	-92 550 kr
SCA B	2 000	167 750 kr	171 100 kr	3 350 kr
SSAB A	5 000	430 250 kr	320 250 kr	-110 000 kr
Castellum	2 000	184 400 kr	182 900 kr	-1 500 kr
SEB A	4 000	180 689 kr	150 400 kr	-30 289 kr
Handelsbanken A	4 000	727 170 kr	697 200 kr	-29 970 kr
Ericsson B	2 000	143 600 kr	143 100 kr	-500 kr
Tele2 B	2 000	199 200 kr	267 600 kr	68 400 kr
Summa	48 000	5 554 259 kr	5 281 950 kr	-272 309 kr

Tkr	2010-08-31	2011-08-31
15. Exploateringsfastigheter		
Industritomter	7 478	7 337
Bostadstomter	935	631
Utgående bokfört värde	8 413	7 968
Pågående investeringar, expl. fast		
Påbörjade industritomter under året	3 258	675
Påbörjade bostadstomter under året	205	816
Summa investeringsutgift	3 463	1 491
16. Kortfristiga fordringar		
Fakturafordringar	10 375	6 964
Statsbidragsfordringar	0	480
Momsfordran	2 540	2 787
Övriga kortfristiga fordringar	22 193	38 458
Summa	35 109	48 689
17. Likvida medel		
Kassa, kortbetalning, kuponger	-2	0
Plusgiro	45	0
Bank	19 813	9 311
Summa	19 855	9 311
18. Eget kapital		
Ingående eget kapital	392 927	395 460
Årets resultat	4 197	1 529
Utgående eget kapital	397 125	396 990
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	447 739	419 877
Rörelsekapital	-50 614	-22 888
Summa eget kapital	397 125	396 990
19. Pensionsförpliktelser		
Avsatt i balansräkningen	5 480	4 869
Avsatt löneskatt på pensioner	1 330	1 181
Summa avsättning	6 810	6 050
Specifikation – avsatt till pensioner		
Särskild avtals-/ålderspension	1 562	1 233
Ålderspension	3 793	3 538
Pension till efterlevande	125	98
Summa pensioner	5 480	4 869
Löneskatt	1 330	1 181
Summa avsatt till pensioner	6 810	6 050
Antal visstidsförordnanden		
Politiker	0	0
Tjänstemän	3	5
Utbetalningar till:		
Individuell förvaltning	11 311	11 439
Årets utbetalda pensioner	7 207	9 307
Summa pensionskostnader	18 518	20 747

Tkr	2010-08-31	2011-08-31	
20. Långfristiga lån			
Färs & Frosta Sparbank	74 800		0
Kommuninvest	60 000		174 800
Stadshypotek	20 000		30 000
Nästa års amorteringar överförda som kortfristiga skulder (se not 22)			
Summa	154 800		204 800
Derivat, Swapar	Disp. tkr		Disp. tkr
Handelsbanken	20 000		20 000
SEB			70 000
Summa Swapar	20 000		90 000
Ränta och löptider			
Genomsnittsränta (effektiv)	1,38 %		2,92 %
Räntebindning	1,32 år		4,16 år
Räntebindning inkl nyupplåning	1,24 år		4,16 år
Kapitalbindning	3,03 år		1,96 år
Löptid/duration	1,18 år		3,65 år
Räntebindning exkl. derivat	0,06 år		0,03 år
Kapitalbindning/Förfalloprofil			
Inom 1 månad	59 800	114 800	56 %
1-3 månader		10 000	5 %
3-6 månader	15 000		
6-12 månader	20 000	20 000	10 %
Summa inom ett år	94 800	144 800	
1-2 år			
2-3 år			
3-4 år			30 000
4-5 år	30 000		
5-6 år			
6-7 år			
7-8 år			
8-9 år			30 000
9-10 år	30 000		
Summa förfall	154 800		204 800
21. Periodiserade investeringsinkomster			
Statsbidrag fastigheter			326
Statsbidrag GC-vägar			549
Anläggningsavgifter VA			2 025
Summa	0		2 900
<p>Investeringsbidrag och anläggningsavgifter periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.</p>			

Tkr	2010-08-31	2011-08-31
22. Kortfristiga skulder		
Semesterlöneskuld	28 758	26 759
Övertidsskuld	1 344	1 228
Personalens källskatt	6 357	6 317
Moms	881	876
Leverantörsskulder	8 290	10 752
Upplupna löner	3 457	102
Upplupna sociala avgifter	7 992	7 955
Upplupna pensionskostnader avg.best. del	9 134	9 591
Upplupen särskild löneskatt	3 270	3 295
Slutavräkning förutbet. skatteintäkter	16 281	0
Flyktningbistånd	385	385
Övriga korta skulder	27 842	21 596
Summa	113 991	88 855
23. Borgensåtaganden		
Statliga lån till egna hem	713	622
Hörbybostäder AB	136 282	156 914
Hörby kommun Industrifastighets AB	92 300	108 500
Mellanskånes Renhållnings AB	5 250	5 250
Lunds kommun	500	484
Summa	235 044	271 770
Kommuninvest solidarisk borgen		
<p>Hörby kommun har i mars 2009 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 260 kommuner som per 2010-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.</p> <p>Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.</p> <p>Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Hörby kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att 2011-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 208 698 400 386 kronor och totala tillgångar till 209 762 780 040 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 566 129 006 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 569 219 611 kronor.</p>		
24. Ansvarförbindelser		
Utgående pensionsförpliktelser exkl. löneskatt	202 469	196 818
Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser	49 119	47 748
Summa	251 588	244 566
Mellanskånes Renhållnings AB, ek. säkerhet för tillstånd till deponering	3 000	3 000
Hörby Idrottsarena AB	600	263

Tkr	2010-08-31	2011-08-31
25. Koncernens sammanställda redovisning		
Verksamhetens intäkter och kostnader följer ur bolagens redovisningar med justeringar för sammanställningen		
26. 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	529	529
Rörelsekapital	-58	-58
Summa eget kapital	470	470
27. Långfristiga lån, mkr		
Kommunens lån		
Kommuninvest	60	175
Färs & Frosta Sparbank	75	0
Stadshypotek	20	30
Summa	155	205
Hörby Bostäder AB:s lån		
Färs & Frosta Sparbank	51	
SEB	39	90
Kommuninvest	46	85
Summa	135	175
Hörby Industrifastighets AB:s lån		
Färs & Frosta Sparbank	80	
Kommuninvest	2	189
Koncernkonto F&F		10
Summa	82	199
MERAB:s lån, 25% ägarandel		
Koncernkonto Eslövs kommun	8	8
Summa	8	8
Summa lån totalt	380	586
28. Borgensåtaganden		
Statliga lån till egna hem	713	622
Lunds kommun	500	484
Summa	1 813	1 107
29. Ansvarsförbindelser		
Inga andra än kommunens förekommer, se not 24.		