

DELÅRSBOKSLUT
FÖR
HÖRBY KOMMUN
2009-08-31

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse

Väsentliga händelser	3
Politisk plattform.....	6
Verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning	9
Personalekonomiska mål.....	11
Resultatanalys.....	13

Räkenskaper

Resultaträkning.....	16
Balansräkning	17
Kassaflödesanalys	18
Finansiering	19
Driftsredovisning.....	20
Investeringar.....	21
Sammanställd resultaträkning	22
Sammanställd balansräkning.....	23

Verksamhetsberättelser

Kommunstyrelsen.....	24
Revisionen	28
Barn- och utbildningsnämnden	29
Kultur- och fritidsnämnden	33
Socialnämnden	35
Byggnadsnämnden	40
Tekniska nämnden.....	41
Miljönämnden	45
Koncernbolagen	47

Personalredovisning

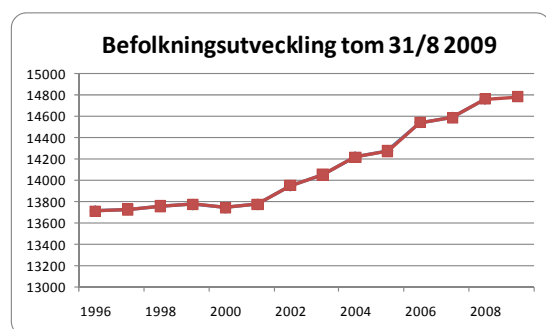
Redovisning av sjukfrånvaro.....	48
Personalkostnader.....	49
Redovisningsprinciper.....	51
Noter.....	52

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Väsentliga händelser

Befolkning

Antalet invånare i kommunen var 14 779 personer den 30 juni, en ökning från årsskiftet med 22 personer. Ökningen beror på ett positivt flyttningsnetto (+ 48) medan födelseöverskottet var negativt.



Bostäder och planering

Under perioden har en detaljplan antagits (Hjularöd 6 och 30, taxitomten). Ett antal planer för bostadsbyggnation är på väg fram för beslut exempelvis Engströmsmarken vid Ringsjöstrand, Kvarnängen (HSB) samt nästa etapp på Stattenaområdet.

Av de kommunala tomterna på Röingeområdet i Ludvigsborg återstår tre tomter, och på Stattenaområdet i Hörby återstår en tomt.

Bostads- och affärshuset på taxitomten påbörjades under sommaren. Lägenheter i privat regi har byggts på Råbygatan (Ringsjöns Fastighets AB) och på Slagtoftavägen intill f.d. kommunhuset (Skånska trähus).

Hörbybostäder AB planerar för igångsättning av höghuset vid Sofiero samt marklägenheter vid Källhaga under hösten.

Finanskrisen

Finanskrisen hösten 2008 fick stor påverkan på budgetarbetet under årets första månader. Redan den 7 januari gav bud-

getberedningen tillsammans med nämndspresidierna förvaltningscheferna i uppdrag att ta fram förslag till åtgärder för att nå en budget i balans för 2009 och framåt.

Avrapportering av åtgärdsförslaget skedde den 9 februari 2009. Justering av budgetramarna med anledning av förslaget har skett på fullmäktige i mars. I slutet av april redovisade SKL nya skatteprognoser som ytterligare försämrade kommunens ekonomiska läge.

Inför höstens budgetproposition har regeringen beslutat tillföra ytterligare medel till kommuner och landsting för 2010. För Hörbys del beräknas detta innebära ytterligare ca 11 miljoner kronor i budget 2010 utöver de 7,8 miljoner kronor som tidigare aviserats i kommunpaketet.

Hörby sportcenter

Den 24 januari invigdes lokalerna för Friskis och Svettis och den 13 februari invigdes lokalerna för bowling- och restaurangdelen. Planeringen och byggandet av inomhusbadet och utomhusbadet kommer att pågå under hela 2009. Invigning av inomhusbadet beräknas ske i början av januari månad 2010. Även under sommaren 2009 har badresor att anordnats till Åhus.

Förfrågningsunderlag för drift av badanläggningen lämnades ut i maj månad. Eftersom inget av de erhållna anbuden ansågs tillräckligt förmånligt förbereder kultur- och fritidsnämnden för kommunal drift av badanläggningen. Under augusti månad har en badhusföreståndare anställts.

Ombyggnad av parkeringsplatsen vid Lågehallarna har påbörjats i september med planerat färdigställande i början av december. IK Lågans klubblokal flyttades före sommaren.

Enligt den tecknade avsiktsförklaringen med Kunskapsporten AB ska Hörby

sportcenter överlätas till Kunskapsporten efter färdigställande. Som ett första led i denna uppgörelse har fastigheten Hörby 45:11 försålts till Kunskapsporten. Fastigheten omfattar 4 385 kvm och är belägen väster och norr om Hörby sportcenter.

Biblioteksfastigheten

Vid sitt marssammanträde beslöt kommunfullmäktige att försälja fastigheten Gårdstånga 3 (biblioteksfastigheten) till Kunskapsporten AB för en köpeskilling om 8,75 mkr och med tillträde den 1 maj. Kommunen har tecknat ett 10-årigt hyresavtal avseende bibliotekslokalerna.

Näringsliv

En av målsättningarna i den antagna näringslivsstrategin och verksamhetsplanen är att kommunen ska vara bland de 50 bästa på svenskt Näringslivs årliga ranking av det lokala företagsklimatet. 2008 förbättrade kommunen sin placering med 66 platser.

När årets ranking presenterades i början av maj månad hade kommunen tappat nio placeringar på rankingen trots att man förbättrat sig inom många av de områden som bedöms i rankingen.

Om- och tillbyggnad av kommunhuset

I januari månad redovisades en förstudie utförd av arkitektfirman Sesam, Kristianstad, över möjlig om- och tillbyggnad av kommunhuset. Kalkylerna som presenterades har bearbetats vidare under våren och kommunfullmäktige beslöt på sitt junisammanträde att försälja kommunhusfastigheten till Hörby Industrifastighets AB för 10,8 mkr. Avsikten är att bolaget ska utföra om- och tillbyggnad av kommunhuset i enlighet med den idéskiss som presenterats. Planering för upphandling av byggtreprenaden har påbörjats efter sommaren. Under byggtiden, som beräknas till drygt ett år, anordnas tillfälliga lokaler för kommunadministrationen på Kastanjegården.

En avsiktsförklaring har tecknats med polisen varigenom polisen har förklarat sitt intresse av att hyra lokaler i kommunhuset. Även Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan har uttryckt intresse av att samlokalisera med kommunen.

Busslinje Hörby-Sjöbo

Kommunledningarna i Hörby och Sjöbo har tillsammans under en längre tid försökt påverka Skånetrafiken att starta en busslinje mellan Hörby och Sjöbo. Under hösten 2008 utarbetades ett förslag till trafikering, vilket dock enligt Skånetrafiken krävde kommunal medfinansiering.

Kommunstyrelsen har i april beslutat ställa sig bakom en medfinansiering under längst tre år. Trafiken beräknas komma igång 1 december 2009.

Fastigheten Pugerup 5, Scantomten

Fastigheten, som förvärvades under 2008, har sanerats under våren. Arbetena, som skulle varit avslutade under maj månad, har fördröjs något men beräknas avslutas under september månad. Fastigheten har sålts till AB Hörby Finans (Mårtenssons bil) för en köpeskilling om 3,5 mkr.

Fastighet Näckrosgatan

Det privatägda hyreshuset i korsningen Näckrosgatan - Kungsgatan har under många år stått och förfallit. Fastigheten har förvärvats av Hörbybostäder som under våren sålt fastigheten vidare till Norrto Bygg AB som kommer att renovera fastigheten.

Parlamentarisk grupp

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

Gruppen har haft sitt första sammanträde i början av maj och räknar med att vara

klar med sitt arbete senast vid årsskiftet 2009/2010.

Medlemskap i Kommuninvest

I samband med finanskrisen under hösten 2008 ansökte kommunen om medlemskap i Kommuninvest ekonomisk förening. Styrelsen i Kommuninvest har erbjudit kommunen medlemskap. Erbjudandet antogs av kommunfullmäktige genom beslut i januari månad och den 12 mars blev Hörby kommun medlem i Kommuninvest.

Politisk plattform

I samband med budgetarbetet för 2008 tog majoriteten fram en politisk plattform som övergripande mål för kommunens verksamhet. Sammanställningen syftar till att ge en sammantagen bild av måluppfyllelsen och beskriva de åtgärder som vidtagits för respektive mål.

Mål	Måluppfyllelse
Hörby kommun ska fortsätta att växa så att hela kommunen utvecklas	30 juni 2009 hade Hörby kommun ökat till 14 779 invånare, + 22 under året. Målet är att öka befolkningen med mellan 1-2 % årligen. 8 detaljplaner antogs under 2008, ett antal som under 2009 beräknas kunna upprätthållas.
Upprätthålla och utveckla den goda kunskapsnivån i grundskolan	Under 2008 ökade andelen behöriga till gymnasieskolan från 91,6 % till 93,7 % av niorna, våren 2009 uppgår andelen behöriga till strax under 89 %. Det är ett kunskapsresultat som ligger något under genomsnittet i riket.
Ökad valfrihet för barnfamiljer, t ex genom vårdnadsbidrag	Vårdnadsbidrag infördes den 1 juli 2008.
Fler platser i äldreboende, t ex servicelägenheter och trygghetsboende	För att förbättra tillgången på boende som bl. a många äldre frågar efter har Hörbybostäder upphandlat två projekt, ett om 15 marklägenheter vid Källhaga, ett om 41 lägenheter på Sofierotomten. Dessa planeras med hög tillgänglighet.
Återställande av hela Källhaga till äldreboende	Invigning av nio nya platser skedde i maj 2008.
Arbeta för en god trygghet i kommunen med öppen polisstation	Samverkansavtal med polisen har undertecknats som underlag för det brottsförebyggande arbetet. Avsiktsförklaring om en ny polisstation i Kommunhuset har undertecknats av polisen. Målet är att en öppen polisstation med ca 10 poliser stationerade skall etableras i Hörby under våren 2011. Länsstyrelsen har avslagit ansökan om kameraövervakning av olika offentliga platser.
Ökad konkurrensutsättning av den kommunala verksamheten	Under 2008 antogs en policy för utmaningsrätt och konkurrensprövning av kommunala verksamheter. Tre förfrågningar i enlighet med utmaningsrätten prövas för närvarande.
Återställa balanskravet inom mandatperioden i enlighet med fullmäktiges beslut	Av det ursprungliga balanskravet på 40,6 mkr återstår efter det positiva resultatet 2008 endast 13,2 mkr att återställa. Hörby kommun har haft positivt resultat varje år sedan 2005. Som en följd av finanskrisen kan balanskravet komma att öka för 2009.

Fortsätta arbetet med Hörbys miljöplan och energiplan	En energi- och klimatstrategi antogs av kommunfullmäktige vintern 2008. En vindkraftspolicy har tagits fram för beslut i kommunfullmäktige. I samråd med Ringsjöstrand AB har badplatsen vid Ringsjön åter öppnats.
Genomföra visionsarbete för Hörby med brett deltagande av föreningar, näringsliv och allmänhet	I budget 2008 antogs en ny vision för Hörby kommun. Förslaget togs fram av den brett sammansatta visionsgruppen. Visionen ligger till grund för utarbetandet av en ny marknadsföringsplan för 2009.
Kontinuerligt se över den politiska organisationen	Under 2007 minskades budgetberedningen från tio till fem ledamöter. Bolagsstyrelserna minskade antal ledamöter och ersättare. I slutet av 2008 förbereddes tillsättandet av en parlamentarisk grupp för översyn av den politiska organisationen inför nästa mandatperiod. Gruppen har påbörjat sitt arbete under 2009. En bred organisationsöversyn har genomförts inom socialförvaltningen.
Utveckla företagsservicen både för befintliga företag och nyetablerade	Ett nytt näringslivspolitiskt program har antagits i samarbete med näringslivet i Hörby. Målet är att bli bland de 50 bästa kommunerna i Sverige avseende företagsklimat. Under 2008 genomfördes för kommunförvaltningen ett seminarium om "attityder till företagande". Näringslivsrådet arbetar i en ny form. Efter den starka upplyftningen 2008, då Hörby flyttades upp 66 placeringar till plats 121, den 11:e största ökningen i landet, har vi tappat något i placeringar men ligger fortfarande på den övre halvan.
Verka för att företag med miljö- och/eller miljöteknisk inriktning etablerar sig i kommunen	Beaktas inom näringslivskontoret.
Verka för ökad jämställdhet i nomineringsarbetet till kommunens nämnder och styrelser	Beaktas inför nästa mandatperiod och vid fyllnadsval.
Förnya budgetprocessen och öka inslaget av målstyrning och uppföljning	Budgetberedningen arbetade även under 2008 med den tidigare beslutade förändringen av antal och inriktning. Arbetet innehåller mer av prioritering. Nya personalekonomiska mål antagna, bl. a. hälsoundersökning av all tillsvidareanställd personal. Mål för god ekonomisk hushållning antagna. Budgetprocessen genomförs nu med bred delaktighet från nämnder, förvaltningsledning och fackliga organisationer. Fortsatt utveckling av målstyrning och budgetprocess pågår.

Fortsatt prioritet på planarbetet för byggfärdiga tomter	Samhällsbyggnadskontoret har förstärkts för att motsvara efterfrågan på nya planer. Takten i planarbetet har höjts väsentligt och beräknas upprätthållas under mandatperioden.
Ökat utrymme för kultur- och fritidsfrågor	Hörby Sportcenters invigning har inletts med lokaler för Friskis & Svettis samt bowlingen i januari och februari 2009. Invigning av badet planeras till strax efter årsskiftet 2009. Ett nytt aktivitetshus har invigt, intill den spontanidrottsanläggning Sparbanken Finn donerade 2008. En konstgräsplan har i samarbete med Hörby FF invigts under 2008. En bred satsning på ledarutveckling inom föreningarna har påbörjats. Som följd av satsningarna fick Hörby utmärkelsen Årets Idrottskommun i Skåne 2008. En renovering och tillbyggnad av Lågehällarna planeras. I budgeten för 2008 och 2009 gjordes en satsning på mediainköp, museiverksamhet och fritidsarbete.
Verka för ett samarbete mellan skola, förskola och bibliotek i syfte att öka tillgängligheten av litteratur	En ungdomsbibliotekarie har anställts under mandatperioden. En "ung blogg" har startats vilken länkats till SchoolSoft. I samband med införande av ett nytt datasystem har bokbussen kört flerturer till skolorna vilket ökat utlåningarna. Förskoleklasser besöker biblioteket och får lånekort och en bok vid första besöket.
Arbeta för att slå vakt om och utveckla kommunikationer och infrastruktur	Arbetet med busslinje till Sjöbo har fortskridit. Diskussioner med Skånetrafiken om det sjunkande antalet resenärer i närtrafiken pågår. Närtrafik på helgerna införs i slutet av 2009. Remissarbete kring infrastruktur inom Skåne Nordost, med gemensamt ställningstagande för E22 som motorväg och järnvägsdiagonalen Lund-Hörby-Kristianstad har genomförts. Opinionsarbete för E22 och Järnvägsdiagonalen pågår.
Öka samverkan över kommungränserna	Samarbetet inom Skåne Nordost och diskussion kring konkreta samarbetsprojekt har fortsatt under året. Samarbetet kring Ringsjökommittén/vattenvårdsarbetet har fördjupats. Leaderprojekt i samverkan med Eslöv och Höör har beviljats och styrelse (LAG-grupp) tillsatts. Styrelsen för SkåneNordost har beslutat om inrättande av ett gemensamt EU-kontor med placering i Hässleholm. Kontoret öppnade hösten 2009. Diskussioner med Höörs kommun har inletts för att öka samarbetet i löne- och IT-frågor.
Arbeta för att uppfylla den handikappolitiska planen till år 2010	Förberedelser för att avhjälpa olika hinder diskuteras inom byggnadsnämnd och samhällsbyggnadsförvaltning. Erbjudande till fastighetsägare kring bättre utmärkning av trappor har genomförts under 2008.

Hörby kommuns verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning 2009-2011

Förutsättningar för samtliga nämnder och verksamheter:

- Ekonomi och verksamhet i balans, gemensamt ansvar, samsyn på planeringsförutsättningarna
- Helhetstänkande
- Delaktighet och förståelse för budgetprocessen
- Åtgärdsplaner ska upprättas om obalanser uppstår
- Fokus på verksamhetens uppdrag
- Utveckla styrning och uppföljning

Förändringen i kommunallagen från och med 2004-12-01 innebär bl.a. att "För verksamheten skall anges mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning".

Mål	Måluppfyllelse
Kommunens nettokostnader för verksamheten får uppgå till 97-98 % av skatteintäkterna inkl finansnetto, med oförändrad skatt. 2010 skall nettokostnadernas andel vara högst 97 %.	Nettokostnadsandelen per 2009-08-31 är 97,3%. Beräknad nettokostnadsandel i prognos för helåret är 100,2%. Kommunen uppfyller målet per 2009-08-31 enligt helårsprognos 2009 kommer kommunen inte att uppnå målet.
Kommunens verksamheter ska ha en sådan utformning att resultatet blir en genomsnittlig befolkningsökning på 1-2 %.	Befolkningsökningen uppgår till 22 personer 2009-06-30, totalt 14 779 invånare. En ökning motsvarande 0,15 %. Kommunen bedöms inte nå upp till målet en genomsnittlig befolkningsökning på 1-2% under året.
Kommuninvånarna ska vara nöjda/trygga med den erbjudna kommunala servicen samt känna sig bemötta med värdighet och respekt.	En medborgarundersökning genomfördes av SCB hösten 2008. En del i undersökningen är medborgarnas syn om Hörby kommun verksamheter (Nöjd MedborgarIndex). Helhetsbetyget blev 53 (genomsnitt för deltagande kommuner 2008 är 54).
Kommunen skall vårda, underhålla och omsätta sina tillgångar så att kapitalvärdet bibehålls.	Kommunen bedöms vårdat sina tillgångar så att kapitalvärdet bibehålls. Målet anses uppfyllt
Verksamhet som är affärsdrivande skall bedrivas till självkostnad.	VA-verksamheten kommer att vara självfinansierad fr.o.m. 2010-01-01. Målet ej uppfyllt.

Verksamheten skall öka effektiviteten genom införande av ny teknik och löpande omprövning av arbetssättet.	Kontinuerligt arbete med ny teknik och nya arbetssätt pågår, t.ex. uppgradering av verksamhetssystem (personal och ekonomi), driftsoptimering inom fastighetsområdet. Ny belysningsteknik (LED-teknik) har monterats och prövas nu på Frostaskolan. Målet anses uppfyllt.
Kommunala verksamheter i Hörby skall hushålla med råvaror och energi samt utnyttja möjligheterna till återanvändning och återvinning. I första hand bör förnyelsebara energikällor användas.	Arbete med energi- och miljömässiga förbättringar pågår inom fastighetsområdet. Målet delvis uppfyllt.
Kommunstyrelsen skall ta fram ett system för överföring av nämndernas över- och underskott över årskiftena.	Ej genomfört, målet ej uppfyllt.
Kommunstyrelsen skall ta fram ett belöningsystem för personalen inom de olika förvaltningarna där uppfyllda mål belönas kollektivt.	Ej genomfört, målet ej uppfyllt.
Nämnder och förvaltningar skall i sin verksamhetsplanering väga in de möjligheter till bidrag och samarbete som kan uppnås genom annan extern finansiering, t ex deltagande i EU:s fonder och program, stiftelser och statsbidrag.	Exempel på projekt med extern finansiering; Prios – samarbetsprojekt mellan sju kommuner i Skåne avseende e-tjänster till medborgarna. Arbetsmarknadsprojektet U0X – fyra av fem tjänster är externt finansierade Sociala innehållet och Förebyggande hembesök hos äldre, båda projekten finansieras helt med stimulansmedel från socialstyrelsen. Målet anses uppfyllt.

Personalekonomiska mål

Mål	Måluppfyllelse
Ofrivillig deltidanställning ska vara borta till år 2010	<p>Under 2008 har andelen heltidsanställningar minskat med 4 procentenheter till 47%.</p> <p>Kommunalarbetarförbundet är det förbund som har de flesta deltiderna anslutna. Hörby kommun har ett lokalt kollektivavtal med Kommunalarbetarförbundet angående arbetstidsmodeller. Här finns en möjlighet för de inom vård- och omsorg som arbetar med arbetstidsmodeller att erhålla önskad sysselsättningsgrad. Vi kan dock konstatera att långt ifrån alla vill arbeta heltid. En undersökning av ofrivillig deltidarbetslöshet har genomförts under hösten 2008.</p> <p>Vid årsskiftet var den genomsnittliga sysselsättningsgraden för kvinnor 83,3% och för männen 90,3%. Att männen har en högre genomsnittlig sysselsättningsgrad beror på att dessa återfinns inom tekniska sektorn och inom skolan där andelen heltidsanställda dominerar medan kvinnorna återfinns inom vård- och omsorg.</p>
Könsneutral värdering av arbetsuppgifter och arbetsprestationer genom tillämpning av lönekartläggning enligt jämställdhetslagens krav	<p>Hur får vi jämställda löner?</p> <p>Vi kan först och främst konstatera att den lönepolicy som kommunstyrelsen antagit är ett omfattande dokument som mer än väl kan ligga till grund för att uppnå jämställda löner.</p> <p>Hörby kommun genomför varje år en lönekartläggning som kan ligga till grund för en arbetsvärdering. En arbetsgrupp har genomfört en lönekartläggning i enlighet med jämställdhetslagens krav som ska ligga till grund för revisionsförhandlingarna 2009.</p>
Fler män inom de kvinnodominerade yrkena såsom äldreomsorgen och förskoleverksamheten och fler kvinnor inom de mansdominerade yrkena inom tekniska nämndens ansvarsområde genom de åtgärder som redovisas i den övergripande jämställdhetsplanen för Hörby kommun	<p>Uppföljning och revidering av jämställdhetsplan ska göras under 2010, planen läggs på tre år enligt ny lagstiftning.</p> <p>2008-12-31 var 86% av de anställda kvinnor och 14% män.</p> <p>Vi kan konstatera att det är yttre faktorer som till stora delar påverkar våra möjligheter att rekrytera män till ovanstående verksamheter. Det handlar om att börja redan i skolan för att få till stånd en attitydpåverkan som innebär att pojkar intresserar sig för jobb inom förskola och äldreomsorg.</p>
Minska den totala sjukfrånvaron i Hörby kommun till 6 % år 2010	<p>Under 2009 har den totala sjukfrånvaron i Hörby kommun minskat till 5,02% 090831 (5,45% 080831), jämfört med motsvarande period 2008 är minskningen 0,43 procentenheter.</p>

Hörby kommuns värdegrund ska vara det förhållningssätt som organisationen arbetar efter. Vi har alla som arbetar i Hörby kommun ett ansvar för att hålla dokumentet levande. Uppföljning sker via medarbetarenkäter

Under hösten 2008 har en enkätundersökning genomförts bland kommunens anställda om hur man uppfattat värdegrunden. Resultatet har redovisats under våren 2009. Undersökningen vände sig i första hand till den sociala sektorn samt anställda i kommunhuset. 83 % av de tillfrågade kände till värdegrunden. 86% tyckte att det var viktigt med en gemensam värdegrund. Betydelsen av tillgång till intranät är viktig i detta sammanhang.

Resultatanalys

Resultat

Kommunens resultat uppgår till 12,4 mkr per 2009-08-31. De största avvikelserna i förhållande till budget redovisas inom;

- kommunstyrelsen 7,5 mkr
- barn- och utbildningsnämnden -0,6 mkr
- socialnämnden -4,8 mkr
- tekniska nämnden 1,8 mkr

Kompensation för löneökningar och ökade kapitalkostnader 2009 har fördelats ut till nämnderna 2009-08-31.

Helårsprognos

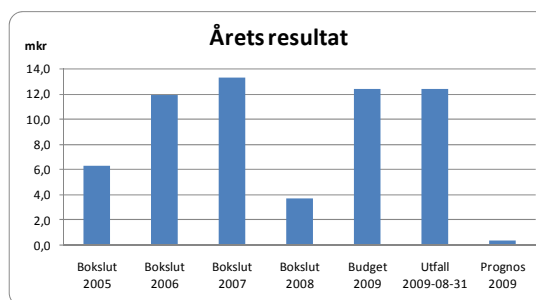
För 2009 prognostiseras ett resultat på 0,3 mkr, vilket är 17,9 mkr sämre än budgeterat resultat. Avvikelser i prognosen jämfört med budget redovisas av;

- kommunstyrelsen 6,8 mkr
- barn- och utbildningsnämnden -1,0 mkr
- socialnämnden -7,0 mkr

För skatteintäkter och finansnetto beräknas avvikelser till -19,0 mkr.

Premierna för avtalsgruppsjukförsäkring och avgiftsbefrielseförsäkring har sänkts för innevarande år. Sänkningen uppskattas ge minskade kostnader för arbetsgi-varavgiften med ca 2,2 mkr

Styrelsen för Sveriges Kommuner och Landsting beslöt vid sitt sammanträde den 18 juni att godkänna en återföring till medlemmarna i form av en engångsutdelning. Beslutet innebär att Hörby kommun har en fordran på SKL motsvarande 825 tkr.



Balanskravsutredning

Kommunallagens balanskrav innebär att intäkterna i kommunen ska överstiga kostnaderna. Om kommunen redovisar ett negativt resultat ska det återställas de närmaste tre åren.

Kommunens kapital att återställa uppgår till 13,2 mkr enligt årsredovisningen 2008.

Balanskrav 2009-08-31

Underskott vid årets början	-13,2 mkr
Periodens resultat	12,4 mkr
Avgår realisationsvinst	<u>-4,9 mkr</u>
Eget kapital att återställa	-5,7 mkr

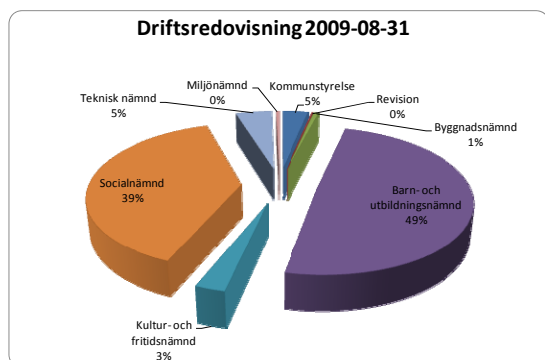
Balanskrav 2009-12-31

Nämndernas helårsprognoser innebär att balansunderskottet ökar med 4,6 mkr till sammanlagt 17,8 mkr.

Underskott vid årets början	-13,2 mkr
Årets resultat (prognos)	0,3 mkr
Avgår realisationsvinst	<u>-4,9 mkr</u>
Eget kapital att återställa	-17,8 mkr

Verksamheternas andel

Barn- och utbildningsförvaltningen och socialförvaltningens verksamheter utgör 88,5% av den totala nettokostnaden per 2009-08-31. Förvaltningarnas andel motsvarar 352 mkr av kommunens totala nettokostnad på 398 mkr.



Finansnetto

Kommunens finansnetto beräknas till 1,3 mkr för 2009, vilket är 1,3 mkr sämre än budgeterat.

Under april månad har ett långfristigt lån på 8,6 mkr amorterats. Den totala låneskulden den 31 augusti uppgår till 74,8 mkr.

Finansiell analys

Likviditeten har minskat under året vilket beror på den pågående byggnationen av Hörby Sportcentra och Allaktivitetshuset. Pensionskostnad för individuell del, 12,7 mkr, betalades ut i mars månad. Kommunens likviditet uppgick till 27,4 mkr 2009-08-31.

Under hösten kommer kommunen låna 60 mkr för att säkerställa likviditeten. Långgivare är Kommuninvest.

Finansiellt mål

Kommunens nettokostnad för verksamheterna får uppgå till 97-98 % av skatteintäkterna inklusive finansnetto. Nettokostnadsandelen visar verksamheternas nettokostnad i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag.

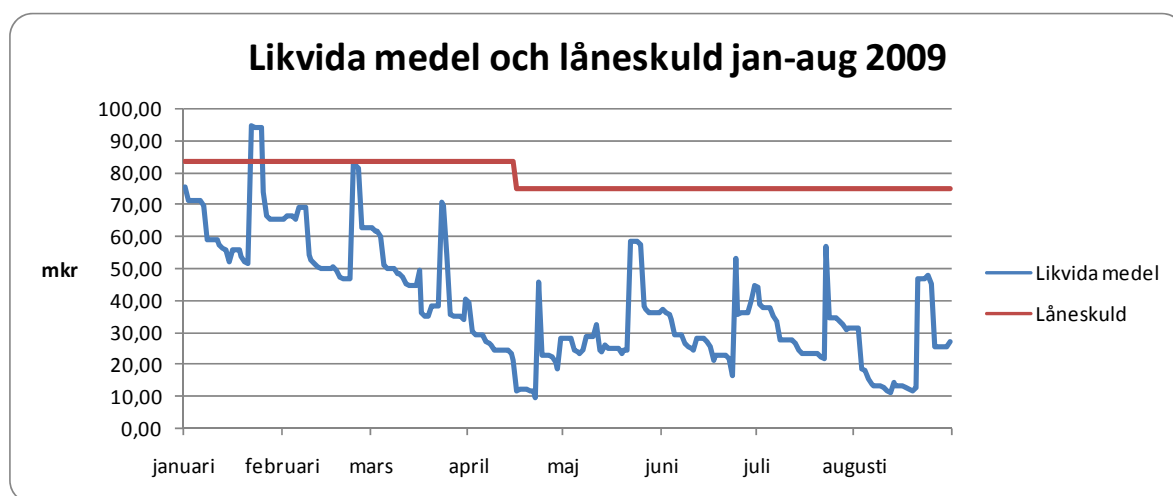
I budgeten för 2009 uppgår nettokostnadsandelen till 97,4%, prognosen för helåret beräknas till 100,1%.

Verksamheternas nettokostnad beräknas minska med 1,1 mkr vilket främst beror på minskade kostnader för arbetsgivaravgifter.

Skatteavräkningen har justerats till -20,5 mkr (22,0 mkr) enligt SKL:s prognos 2009-08-14. Totala skatteintäkter för 2009 har minskat till 592,8 mkr, vilket är en avvikelse jämfört med budget på -17,7 mkr (2,9 %).

Bokslut 2007	Bokslut 2008	Budget 2009	Utfall 2009-08-31	Prognos 2009
97,6%	99,9%	97,4%	97,3%	100,2%

Nettokostnadsandel 2007-2009



Investeringar

tkr	Projekt- budget	Upp- arbetat tom 2008	Projekt- budget 2009	Utfall 090831	Åter- stående arbete
Kommunstyrelse	152919	28861	124 058	60 725	63 348
Barn- och utbildningsnämnden	2450	0	2 450	446	1 951
Kultur- och fritidsnämnden	200	50	150	182	16
Socialnämnden	750	0	750	496	253
Teknisk nämnd	44036	12357	31 679	13 612	18 101
Exploatering	8242	8214	28	317	-372
Summa	208 596	49 481	159 115	75 777	83 297

Årets investeringsbudget uppgår till 159,1 mkr varav 58,1 mkr avser överförda investeringsmedel från 2008. Totalt har 75,8 mkr investerats t.o.m. 2009-08-31, varav 50,3 mkr avser Hörby Sportcentra (bowling, bad och gymanläggning). Bad-delen beräknas öppna i januari 2010.

Aktivitetshuset invigdes i juni månad och fastighetsinvesteringen uppgår till 5,9 mkr.

RESULTATRÄKNING

tkr	2008-08-31		2008	2009-08-31		Budget-	2009		
	Not	Utfall	Utfall	Budget	Utfall	avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	1	86 208	144 091	62 667	90 694	28 028	94 000	136 000	42 000
Verksamhetens kostnader	2	-458 039	-704 419	-447 877	-460 101	-41 533	-666 453	-705 554	-39 101
Avskrivningar	3	-14 481	-22 320	-14 933	-16 082	-1 149	-22 400	-24 200	-1 800
Verksamhetens nettokostnad		-386 312	-582 649	-400 144	-385 489	14 655	-594 853	-593 754	1 099
Skatteintäkter	4	280 825	418 522	293 600	283 130	-10 470	440 400	423 200	-17 200
Generella statsbidrag, utjämning		109 914	164 872	113 400	113 038	-362	170 100	169 600	-500
Finansiella intäkter		2 220	4 508	2 733	2 767	34	4 100	3 000	-1 100
Finansiella kostnader		-714	-1 482	-1 000	-1 063	-63	-1 500	-1 746	-246
Resultat före extraordinära poster		5 933	3 771	8 589	12 383	3 794	18 247	300	-17 947
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	5	5 933	3 771	8 589	12 383	3 794	18 247	300	-17 947

BALANSRÄKNING

tkr	Not	2008-08-31	2008	2009-08-31		2009
		Utfall	Utfall	Budget	Utfall	Budget
TILLGÅNGAR		504 167	590 626	598 226	595 758	598 226
Anläggningstillgångar		442 238	473 529	557 433	529 774	557 433
* Mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	328 553	353 977	442 918	412 532	442 918
* Maskiner och inventarier	12	27 128	35 318	26 935	32 378	26 935
* Finansiella tillgångar	13	86 556	84 234	87 580	84 865	87 580
Omsättningstillgångar		61 930	117 097	40 793	65 983	40 793
* Exploateringsfastigheter	14	9 277	8 270	9 568	6 546	9 568
* Kortfristiga fordringar, mm	15	30 651	33 639	25 641	32 853	25 641
* Likvida medel	16	22 002	75 188	5 584	26 584	5 584
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR och SKULDER		504 167	590 626	598 226	595 758	598 226
Eget kapital	17	384 328	382 167	378 778	394 550	388 436
därav årets resultat		5 933	3 771	8 589	12 383	18 247
Avsättningar		4 734	3 937	2 237	3 540	2 237
Personalens pensioner	18	2 901	3 502	2 237	3 502	2 237
Övriga avsättningar	19	1 833	435		38	
Skulder						
Långfristiga skulder		23 481	83 353	102 957	74 780	102 957
Långfristiga lån	20	23 481	83 353	102 957	74 780	102 957
Kortfristiga skulder		91 624	121 169	114 254	122 888	104 596
Semesterlöneskuld	21	27 617	28 241	27 617	28 241	27 617
Övr. kortfristiga skulder	21	64 007	92 928	86 637	94 647	76 979
Panter och ansvarsförbindelser						
Borgensåtagande	22	287 313	182 406	184 800	277 906	184 800
Pensionsförpliktelser	23	249 712	254 586	261 751	254 586	261 751
Skuldsättningsgrad %		24%	35%	37%	34%	35%
Soliditet %		76%	65%	63%	66%	65%

KASSAFLÖDESANALYS

tkr	2008-08-31		2008	2009-08-31		Budget-	2009
	Not	Utfall	Utfall	Budget	Utfall	avvikelse	Budget
Årets verksamhet							
- Verksamhetens nettokostnad		-386 312	-582 649	-400 144	-385 489	14 655	-600 716
- Skattenetto		390 739	583 394	407 000	396 168	-10 832	610 500
- Finansnetto		1 506	3 026	1 733	1 705	-29	2 600
- Avgår avskrivningar som belastat resultatet		14 481	22 320	14 933	16 082	1 149	22 400
- Justering för övriga ej likviditetspåverkande post	6	-433	-1 372		-118	-118	
KASSAFLÖDE FRÅN RESULTATRÄKNINGEN		19 981	24 719	23 523	28 347	4 824	34 784
Förändring, fordringar och skulder							
- Förändring av exploateringsmark (minskning-/ökning-)		3 716	4 723		1 724	1 724	
- Förändring av fordringar (minskning-/ökning-)	7	12 907	9 737	-192	786	978	-288
- Förändring av skulder (minskning-/ökning+)	7	-23 555	8 597		1 718	1 718	
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		13 048	47 776	23 331	32 575	9 244	34 496
Investeringsverksamheten							
- Investeringsutgifter	8	-24 518	-67 693	-67 300	-87 704	-20 404	-100 950
- Investeringsinkomster	8		1 865		11 927	11 927	
KASSAFLÖDE EFTER INVESTERINGSVERKSAMHETEN		-11 470	-18 052	-43 969	-43 202	767	-66 454
Finansieringsverksamhet							
- Förändring av låneskulder	9	-5 033	54 747	40 000	-8 573	-48 573	60 000
- Inköp finansiella tillgångar	10	-32	-44	-1 067	-1 930	-863	-1 600
- Försäljning av tillgångar	10				5 933	5 933	
- Avsatta medel depåkonto aktier					-832	-832	
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL		-16 534	36 652	-5 036	-48 604	-43 568	-8 054
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT		22 002	75 188	70 152	26 584	-43 568	8 925

FINANSIERING

tkr	2008-08-31		2008	2009-08-31		Budget-	2009		
	Not	Utfall	Utfall	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Skatteintäkter och statsbidrag									
Allmän kommunalskatt		282 041	423 061	293 600	295 769	2 169	440 400	443 700	3 300
Skatteavräkning		-1 216	-4 539	0	-12 640	-12 640		-20 500	-20 500
Regleringsbidrag/-avgift		-4 458	-6 687	-6 000	-4 809	1 191	-9 000	-7 200	1 800
Inkomstutjämning		106 166	159 249	107 733	108 275	542	161 600	162 400	800
Kostnadsutjämning		-8 659	-12 988	-4 267	-4 892	-625	-6 400	-7 300	-900
Kostnadsutjämning LSS		4 062	6 092	400	-1 892	-2 292	600	-2 800	-3 400
Kommunal fastighetsavgift		12 803	19 205	15 533	16 356	822	23 300	24 500	1 200
Totala skatteintäkter		390 739	583 394	407 000	396 168	-10 832	610 500	592 800	-17 700
Finansiella intäkter									
Räntor på utlämnade lån		1 097	2 204	1 600	1 383	-217	2 400	2 070	-330
Räntor på medelsplacering		546	1 261	600	324	-276	900	430	-470
Räntebidrag		83	159	133	53	-80	200	100	-100
Utdelning aktier, andelar		21	21		560	560		0	0
Övriga ränteintäkter		473	863	400	449	49	600	400	-200
Summa finansiella intäkter		2 220	4 508	2 733	2 767	34	4 100	3 000	-1 100
Finansiella kostnader									
Räntor på lån	24	-689	-1 302	-1 000	-1 012	-12	-1 500	-1 671	-171
Övriga finansiella kostnader		-24	-84		-51	-51		-75	-75
Ränta på pensionsskuld			-96		0	0			
Summa finansiella kostnader		-714	-1 482	-1 000	-1 063	-63	-1 500	-1 746	-246
Finansnetto		1 506	3 026	1 733	1 705	-29	2 600	1 254	-1 346
TOTALT		392 245	586 420	408 733	397 872	-10 861	613 100	594 054	-19 046

DRIFTREDOVISNING

tkr, netto	2008-08-31		2008 Utfall	2009-08-31		Budget- Avvikelse	2009		
	Not	Utfall		Budget	Utfall		Budget	Prognos	Avvikelse
Kommunstyrelse		21 729	30 626	20 505	12 981	7 525	30 635	23 776	6 859
Revision		209	583	460	328	132	690	690	0
Byggnadsnämnd		3 113	4 840	2 909	2 409	500	4 364	4 364	0
Barn- & utbildningsnämnd		193 529	293 160	195 867	196 497	-630	293 800	294 800	-1 000
Kultur- och fritidsnämnd		10 767	15 683	10 705	10 635	70	16 058	16 058	0
Socialnämnd		149 910	220 983	150 703	155 494	-4 790	220 815	227 775	-6 960
Teknisk nämnd		14 395	25 974	19 381	17 605	1 777	29 072	29 072	0
Miljönämnd		1 475	2 583	1 847	1 465	381	2 770	2 770	0
Arbetsgivaravg. -1%				-1 933		-1 933	-2 900	-2 900	0
Centrala personalomkostnader,diff.		2 200	5 766	5 800	-1 715	7 515	8 700	6 500	2 200
Avgiftsbestämd Ålderspension				1 000		1 000	1 500	1 500	0
Restaurering Ringsjön			245		0				0
Kommunstyrelsen oförutsedda kostnader				1 119		1 119	1 679	1 679	0
Ökade kapitalkostnader				261		261	392	392	0
Bowling, gym, bad				2 333		2 333	3 500	3 500	0
Kostnadsökning 2009				319		319	478	478	0
Avsättning (ers. fastighetsägare för extrema regnmängder 29/7-05)			-1 000						
DRIFTKOSTNADER, NETTO		397 328	599 443	411 277	395 698	15 579	611 553	610 454	1 099
Intern ränta		-11 016	-16 794	-11 133	-10 209	-924	-16 700	-16 700	0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD		386 312	582 649	400 144	385 489	14 655	594 853	593 754	1 099
Totala skatteintäkter		390 739	583 394	407 000	396 168	-10 832	610 500	592 800	-17 700
Finansnetto		1 506	3 026	1 733	1 705	-29	2 600	1 254	-1 346
CENTRAL FINANSIERING		392 245	586 420	408 733	397 872	-10 861	613 100	594 054	-19 046
DRIFTRISULTAT		5 933	3 771	8 589	12 383	3 794	18 247	300	-17 947
Avskrivningar		14 481	22 320	14 933	16 082	1 149	22 400	24 200	-1 800
KASSAFLÖDE FRÅN DRIFTEN		20 413	26 091	23 523	28 465	4 943	40 647	24 500	16 147
Verksamhetens nettokostnad i % av totala skatteintäkter		98,9%	99,9%	98,3%	97,3%		97,4%	100,2%	

INVESTERINGAR

tkr, netto	kod	Not	Projekt- budget	Utfall tom 2008	Projekt- budget 2009	Utfall 09-08-31	Hela projektet:		Prognos 2009
							Återstår arbete	Budget- avvikelse	
Kommunstyrelse, fastigheter			46 919	2 527	44 392	8 128	36 278	-14	19 500
Kommunstyrelse, bowling, gym- o bad:			101 000	26 334	74 666	50 263	24 403	0	70 000
Kommunstyrelse, inventarier			5 000	0	5 000	2 334	2 666	0	4 500
Barn- och utbildning, inventarier			2 450	50	2 400	446	1 951	3	2 400
Kultur- och fritid, inventarier			200	0	200	182	16	2	200
Social, inventarier			750	0	750	496	253	1	750
Teknisk, fastigheter			5 700	0	5 700	3 625	2 123	-48	5 500
Teknisk, inventarier			2 500	0	2 500	1 062	1 450	-12	2 500
Teknisk, gator & vägar			16 553	3 700	12 853	4 668	8 160	25	10 000
Teknisk, vatten & avlopp			19 283	8 657	10 626	4 257	6 369	0	8 500
Exploatering			8 242	8 214	28	317	-372	84	1 000
Finansieringsbehov			208 596	49 481	159 115	75 777	83 297	41	124 850

SAMMANSTÄLLD RESULTATRÄKNING

Mkr	Not	2008		2009-08-31	
		Kommun	Koncern	Kommun	Koncern
Verksamhetens intäkter	25	144,1	183,3	90,7	115,1
Verksamhetens kostnader		-704,4	-722,3	-460,1	-472,7
Avskrivningar		-22,3	-33,5	-16,1	-21,8
Verksamhetens nettokostnad		-582,6	-572,5	-385,5	-379,4
Skatteintäkter		418,5	418,5	283,1	283,1
Generella statsbidrag och utjämning		164,9	164,9	113,0	113,0
Finansiella intäkter		4,5	6,2	2,8	3,0
Finansiella kostnader		-1,5	-11,7	-1,1	-3,1
Resultat före extraordinära poster		3,8	5,3	12,4	16,6
Skattekostnader			0,1		0,0
Årets resultat		3,8	5,5	12,4	16,7

SAMMANSTÄLLD BALANSRÄKNING

Mkr	Not	2008		2009-08-31	
		Kommun	Koncern	Kommun	Koncern
TILLGÅNGAR		593,1	862,1	595,8	865,1
Anläggningstillgångar		473,5	727,8	529,8	779,1
Immateriella anläggningstillgångar					8,0
Materiella anläggningstillgångar					
* Fastigheter och anläggningar		354,0	612,4	412,5	662,2
* Maskiner o Inventarier		35,3	40,8	32,4	33,7
Finansiella anläggningstillgångar					
* Värdepapper, andelar		15,1	5,0	15,7	5,6
* Långfristiga fordringar		69,1	69,5	69,1	69,5
Omsättningstillgångar		119,6	134,3	66,0	86,0
* Förråd, exploateringsfastigheter		8,3	8,3	6,5	6,5
* Kortfristiga fordringar		36,2	50,8	32,9	55,6
* Likvida medel		75,2	75,2	26,6	23,9
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		593,1	862,1	595,8	865,1
Eget kapital	26	382,2	454,8	394,5	470,9
* Ingående eget kapital		378,4	399,5	382,2	350,3
* Förändring eget kapital			49,8		104,0
* Årets resultat		3,8	5,5	12,4	16,7
Avsättningar		3,9	9,0	3,5	8,6
* Pensioner, långfristigt		3,5	3,6	3,5	3,6
* Övriga avsättningar, långfristigt		0,4	5,4	0,0	5,0
Långfristiga skulder		83,4	266,6	74,8	253,6
* Långfristiga lån		83,4	266,6	74,8	253,6
* Övriga långfristiga skulder					
Kortfristiga skulder		123,7	131,7	122,9	132,0
* Leverantörsskulder		41,8	44,6	21,0	25,4
* Övriga kortfristiga skulder		81,8	87,1	101,9	106,5
Panter och ansvarsförbindelser					
Borgensåtagande	27	182	2	278	2
Pensionsförpliktelser	28	255	255	255	255

Kommunstyrelsen

tkr	080831	090831	Prognos 2009
Intäkter	11 981	15 463	20 801
Kostnader	-33 710	-28 444	-44 577
Nettokostnad	-21 729	-12 981	-23 776
Budgetram	23 274	20 505	30 635
Periodens resultat	1 545	7 524	6 859

Väsentliga händelser

Samverkan med Höör

Kommuncheferna i Höör och Hörby har i mars månad undertecknat en avsiktsförklaring om samarbete avseende centrala stödresurser. Två områden har valts ut inledningsvis, nämligen IT-området och löneadministration, men med en allmän avsiktsförklaring till respektive organisation att aktivt undersöka även andra områden för samarbete. Avsikten med samarbetet/samverkan är att öka effektiviteten, att bibehålla eller stärka kvalitén i verksamheterna samt säkerställa framtida personalförsörjning och kompetens.

Sveriges IT-kommun

Vartannat år utses Sveriges IT-kommun på kvalitetsmässan i Göteborg. 2007 blev kommunen nominerad som en av tre kommuner men segern 2007 gick till Umeå.

Kommunen har lämnat in en ansökan under april månad till Sveriges IT-kommun 2009.

När nomineringen tillkännagavs den 25 maj var Hörby kommun tyvärr inte nominerad.

EU-projektet PRIOS

Prios är ett samarbetsprojekt mellan kommunerna Kristianstad, Höör, Vellinge, Simrishamn, Tomelilla, Ystad, Sjöbo och Hörby.

Hörby kommun är såväl initiativtagare som projektägare. Projektet syftar till att

skapa ett ramverk för och leverera E-tjänster till medborgarna.

PRIOS-projektet är nu inne i etapp2 av 4. Arbetet under hösten 2009 intensifieras och berör allt fler tjänstemän (200 -300) i de deltagande kommunerna .

I Hörby kommun tjänstgör den s.k. E-strategigruppen som projektets interna projektledningsgrupp.

Under E-forum den 17/9 2009 i Kristianstad redovisades projektet för ett flertal av Skånes kommuner.

En förfrågan planeras att ställas inom ett år till Svenska Handelskammaren som utför rankning av de E-tjänsteutbud som en kommun innehar. Utfallet av denna undersökning som kommer att beröra samtliga PRIOS-kommuner blir en del av utvärderingen av PRIOS.

Resultatanalys

Kommunstyrelsen redovisar ett positivt resultat på 7,5 mkr per 090831. Resultatet består i huvudsak av reavinst vid försäljning av biblioteksfastigheten på 5,0 mkr, återföring i form av en engångsutdelning från SKL (0,8 mkr), återbetalning av aktieägartillskott från MERAB (0,5 mkr) samt beräknade lägre kostnader för närtrafiken (0,5 mkr).

Resterande överskott beror på ej påbörjade arbeten och lägre personalkostnader.

Helårsprognos

Kommunstyrelsens prognostiserade resultat för helåret bedöms till ett överskott på drygt 6,8 mkr med ovanstående engångsposter som grund.

Verksamheten

Allmänna val

Vart femte år är det val till Europaparlamentet. Den 7 juni genomfördes val i Sverige. Sverige skulle vid valet utse 18 ledamöter. Förtidsröstningen startade den 20 maj med placering i kommunhuset med bemanning av politiker och personal från den kommunala förvaltningen. Kommunen har fått ett statsbidrag för genomförandet av förtidsröstningen om ca 180 000 kr.

Årets förening

Till årets förening 2008 utsågs PRO Hörby med motiveringen: "Föreningen gör en stor och betydande insats med sin breda och välbesökta verksamhet. Med aktiviteter som bl. a. musik, matlagning, resor och friskvård på programmet, ges möjlighet till en meningsfull sysselsättning och fritid där ensamhet och utanförskap motverkas. Träffpunkten Seniorlokalen är en viktig mötesplats där många finner gemenskap och social samvaro. Vi ser PRO Hörby som en stöttepelare för såväl enskilda som grupper."

Parlamentariska gruppen

Kommunstyrelsen beslöt 2009-01-12 att utse en parlamentarisk grupp bestående av en politiker från varje parti som är representerat i kommunstyrelsen.

Gruppens uppgift är att förutsättningslöst göra en översyn av den politiska organisationen och dess arbetsformer inför nästa mandatperiod. Gruppen skall också göra en översyn av nu gällande ersättningar och reglemente för de förtroendevalda.

Parlamentariska gruppen har följande sammansättning: Lars Ahlkvist (M), Marie Danielsson (C), Marie Keismar (FP), Johan Månsson (S), Björn Åvik (SPI), Kjell-Åke Lundgren (HP), Ruben Ström (KD), Farid Sharafuddin (MP), Uno Johansson (SD), Arne Bertilsson, kommunchef och Irene Nyqvist, projektledare.

Gruppen ska slutredovisa sitt arbete senast 2009-12-31.

Översiktsplan

Under perioden har en vindkraftspolicy tagits fram och efter samråd med berörda nämnder har kommunfullmäktige antagit policyn 2009-09-28. Vindkraftspolicyn kommer att arbetas in i översiktsplanen under 2010.

Arbetet har under året skett med fördjupad översiktsplan för Ludvigsborg och samrådsförslag presenteras i oktober.

Marknadsföring

Satsningar på kommunens profil- och marknadsföringsinsatser har fokuserats sedan årets början. Deltagande på Hörby Marknad, invigning av Råbygatan, startplats för Sportvagnsrally, samarbete med föreningar kring större evenemang, Bodagar 2009, framtagande av profilmaterial är några aktiviteter som präglat den gångna delen av året. Parallellt har diskussioner kring och arbetet med att ta fram en marknadsföringsplan påbörjats och kommer att intensifieras under hösten.

Särskilda projekt

Cow-How-projektet med finansiering av SIDA är nu avslutat. Ett samarbete som pågått i drygt 10 år kommer nu att fortsätta under mer vänortslänkande former.

Medborgarinformation

Hörby kommun jobbar mycket aktivt med att hålla invånarna informerade, bland annat genom daglig uppdatering av kommunens webbsida samt tidningen Speciellt Hörby som delas ut till alla hushåll elva gånger om året.

Till Hörby Kulturkalas i maj producerades en programtidning som delades ut till alla hushåll. Dessutom spreds informationen genom pressmaterial, webbsidan, affischer och annonser. KulturKalaset fick mycket positivt gensvar i media med inslag och artiklar i radion, TV och tidningar

Hörby jobbar i Prios-kommunernas kommunikationsgrupp för att sprida kunskap om projektet där åtta kommuner skapar gemensamma elektroniska tjänster. Hörby deltar också i Kommunförbundets Skånes informatörsgrupp samt e24-grupp som jobbar fram gemensamma lösningar för de kommunala webbsidorna.

Genom Hörby kommuns intranät sprids information till samtliga anställda med en egen inloggning i kommunens datanät.

Näringsliv

Näringslivet i Hörby har förskonats från de allvarliga effekter den s.k. finanskrisen skapat på många andra håll. Vi har inte haft några varsel, dock har antalet konkurser ökat från sex st. år 2008 till tolv under 2009, vilket är klart under genomsnittet för riket. De drabbade företagen är enskilda firmor, en- eller fåmansföretag.

Antalet nyregistrerade företag har under perioden minskat från 41 st 2008 till 23 st 2009. Det märks nu en ökning i efterfrågan på information om starta-eget och våra minikurser tillsammans med Almi återupptas i höst, efter att ha varit vilande under våren.

Efter en viss avmattning utvecklas nu näringslivet och företagandet i Hörby positivt. Bl.a. har efterfrågan på mark och lokaler ökat och det kommer många positiva signaler från våra företagare. Näringslivsarbetet följer strikt den strategi och de åtaganden som Näringslivsprogrammet anger.

Samarbetet med Eslöv och Höör utvecklas positivt. Bl.a. genomförs nu ett stort kompetensutvecklingsprojekt för företag. I detta projekt ingår även Lund. Projektet kan skapa nya ingångar till fortsatt samarbete, inte minst mot bakgrund av etableringen av ESS i Lund.

Näringslivsarbetet inom SkåneNordost sker genom projekt, helt med fokus på sysselsättning och tillväxt.

Turism

Från årsskiftet ingår turismverksamheten som en viktig del i vårt näringslivsarbete.

Vi har många företag verksamma inom turismnäringen och turismen är den näringsgren med störst tillväxt kommande år. Vi har återupptagit samarbetet med Eslöv och Höör, i vilket vi nu skapar en plattform för gemensam marknadsföring av MittSkåne samt ett utvecklat nära samarbete. Ett första steg är en gemensam monter på Feriemässan i Köpenhamn. Turismsamarbetet inom Skåne Nordost fortsätter enligt ingångna åtaganden. En översyn av samarbetet pågår.

Närtrafik

Helgtrafiken som i planeringen skulle införas i juni 2009 kommer inte att införas förrän i december 2009. Det innebär en kostnadsbesparing under fem månader.

Statistik från första halvåret 2009 visar att antalet resande minskat jämfört med tidigare år vilket gett utslag i lägre kostnader.

Energirådgivning

Följer uppgjord plan för 2009.

Totalförsvaret och samhällsskydd

Följer i princip uppgjord plan för 2009 med viss omprioritering p.g.a. varning för pandemi.

Försäkringar

En liten kostnadsökning samt justering av siffror med hänsyn till periodiseringar som gjordes 2008

Praktik, feriearbete

I år har Hörby kommun avsatt budgetmedel för både gruppen 16-17 år och 18-19 år. Intresset har varit stort, för gruppen 16-17 år kom det in 131 ansökningar och 36 ungdomar har kunnat beredas feriearbete under sommaren. I gruppen 18-19 år har det kommit in 66 ansökningar och 20 ungdomar erhöll plats.

Övriga arbetsmarknadsåtgärder

Personalkontoret har gjort en inventering i kommunens verksamheter för att inrätta fasta praktikplatser som kan erbjudas per-

soner i åldern 16-65 år. Personer som anvisas kommer både från kommunens egna projekt och verksamheter men även från Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen. Resultatet blev 73 st fasta praktikplatser. Övriga arbetsmarknadsåtgärder har handlat om administration av befintliga och nytillkomna lönebidrag.

Central personaladministration

Personalavdelningen har under våren startat ett projektarbete avseende produktavlösning av personalsystem. Produktionsstart av det nya systemet är planerat till 1 april 2010. Under införandetiden har löneadministrationen fått en resursförstärkning med 100 % löneadministratör.

Företagshälsovård/hälsa

Hälsoringen har under våren fortsatt genomföra hälsoanalyser för personal inom barn- och utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen i överenskommelse med personalkontoret.

I samband med de nya reglerna i sjuklönelagen (s.k. rehabiliteringskedjan) har behovet av insatser från Hälsoringen under året ökat för att utreda arbetstagarens arbetsförmåga i samband med sjukskrivning.

290 av våra anställda har utnyttjat möjligheten att få bidrag till friskvårdsaktiviteter.

Projekt Framtidens ledare

Hörby kommun har tillsammans med övriga kommuner i SkåneNordost ett gemensamt projekt Framtidens ledare. Projektet, som startade 2007, syftar till att tillgodose kommunernas framtida behov av chefs- och ledarförsörjningar genom att internt erbjuda utbildning som ett led i att utveckla medarbetare för framtida ledaruppdrag. Under våren 2009 avslutade den första gruppen sin utbildning. Hörby deltog med två deltagare. Ytterligare två grupper har startats och pågår fortfarande.

Internkontroll

Som internkontroll kommer personalkontoret att följa upp och redovisa effekterna

av vad de nya reglerna i sjuklönelagen (rehabiliteringskedjan) blivit för våra anställda som berörs.

IT och växel

Tre stora projekt har genomdrivits och slutförts under året;

- Uppdatering av telefonväxel samt vidareutbildning av personal inom IT och telefoni.
- Dokumentation samt översyn/omsvetsning av Hörby kommuns stadsnät. Då alltför många aktörer under årens lopp varit involverade i stadsnätets underhåll fanns ett stort behov av översyn sedan IT-verksamheten fick den organisation som finns idag.
- Hörby kommun kommer denna höst att leverera ett nytt Intranät som är väl anpassat till den struktur som finns på hemsida. Därmed kommer kommunens anpassning till E-förvaltning att bli underlättad.

Samverkan Höör/Hörby inom IT-området.

Genom att samordna IT-resurser tillsammans med Höörs kommun höjs säkerheten på alla nivåer för de båda kommunerna. Man skapar också en större effektivitet och på sikt även kostnadsbesparingar för de kommunala verksamheterna. Därmed skapas också förutsättningar för att kommunerna skall kunna ge sina medborgare en bättre service under dygnets alla timmar.

Diskussioner förs för närvarande kring ett gemensamt serverrum för de båda kommunerna samt en gemensam kommunväxel. Framgångsfaktorn för denna samverkan är huruvida verksamheterna i de två kommunerna hittar gemensamma lösningar för sina datasystem där personalsystemet bara är ett av många exempel.

Revisionen

tkr	080831	090831	Prognos 2009
Intäkter	0	0	0
Kostnader	-209	-328	-690
Nettokostnad	-209	-328	-690
Budgetram	447	460	690
Periodens resultat	238	132	0

Resultatanalys

Periodens resultat visar på ett positivt resultat på 132 tkr, av dessa är 70 tkr upp-
lupna kostnader för revisorsarvode juli
och augusti 2009.

Helårsprognos

Prognosen för helåret beräknas överens-
stämma med budget.

Måluppfyllelse

För delårsrapporteringen gäller enligt
kommunallagen att revisorerna skall be-
döma om resultatet i delårsrapporten, som
skall behandlas av fullmäktige, är fören-
ligt med de mål fullmäktige beslutat. Re-
visorernas skriftliga bedömning skall
biläggas kommunens delårsrapport.

Vidare skall enligt kommunallagen revi-
sorerna årligen granska all verksamhet
som bedrivs inom nämndernas verksam-
hetsområden. Revisorerna ska också
granska den verksamhet som bedrivs i de
kommunala bolagen.

Revisorernas granskningsuppdrag for-
muleras i kommunallagen och innebär att
revisorerna ska granska och bedöma om
verksamheten sköts på ett ändamålsenligt
och ur ekonomisk synpunkt tillfredsstäl-
lande sätt, om räkenskaperna är rättvisan-
de och om den interna kontrollen som
sker i nämnderna är tillräcklig.

Målet med revisorernas arbete är an-
svarsprövningen, det vill säga revisorer-
nas bedömning i fråga om ansvarsfrihet
för nämnderna, som lämnas till fullmäkti-
ge inför deras prövning och beslut i frå-
gan.

Granskningen bedrivs i enlighet med
kommunallagen, fastställt revisionsreg-
lemente samt i enlighet med god revi-
sionssed i kommunal verksamhet. Reviso-
rerna biträds av sakkunniga genom revi-
sionsfirman KPMG.

Valet av granskningsinsatser grundas på
en risk- och väsentlighetsanalys som fast-
ställts i en revisionsplan. Under 2009 har
hittills granskning skett av kommunens
ärende- och dokumenthanteringssystem
utifrån ett medborgarperspektiv. Vidare
kommer en övergripande granskning av
samtliga nämnder och kommunstyrelsen
att genomföras, granskning av kommu-
nens IT-verksamhet samt en uppföljande
granskning av projektet Sportcentret. Un-
der året granskas också delårsbokslutet
samt årsredovisningen och bokslutet.

Barn- och utbildningsnämnden

tkr	080831	090831	Prognos 2009
Intäkter	14 755	14 813	21 238
Kostnader	-208 285	-211 310	-316 038
Nettokostnad	-193 530	-196 497	-294 800
Budgetram	190 915	195 867	293 800
Periodens resultat	-2 615	-630	-1 000

Väsentliga händelser

Den 1 augusti började Christer Lidheimer sin tjänst som tillförordnad förvaltningschef inom Kultur-, Fritids och Utbildningsförvaltningen.

Barn- och utbildningsnämnden har fastställt en ny organisation med tre rektorsområden samt Vuxenutbildningen och Kulturskolan som egna områden. Organisationen startade den 1 augusti och har också medfört en ny arbetsfördelning för ledningen.

Nya bidragsregler för fristående skolor och enskilt bedrivna förskolor, fritidshem och förskoleklasser började gälla den 1 juli 2009 och ska tillämpas första gången inför kalenderåret 2010.

Hörby kommun har valts ut som remissinstans när det gäller yttrande över ”den nya skollagen” som förväntas att börja tillämpas den 1 juli 2011.

Rapporten Öppna jämförelser – Grundskola 2009 har publicerats och Hörby kommun får ett positivt resultat i rapporten. Barn- och utbildningsnämnden tilldelar därför varje skola ett belopp för att premiера det goda resultatet.

Ängens förskola flyttade till nya uppfräschade lokaler på Georghillsskolan. Paviljongerna som förskolan har haft avyttras under februari och mars 2010.

Det årliga Kulturkalaset arrangerades den 19 maj och var i likhet med tidigare år mycket lyckat och välbesökt. Aktivitetshuset flyttade till de nybyggda lokalerna och lämnade därmed de gamla och slitna lokalerna på Slångatan.

Resultatanalys

Utfallet för nämndens verksamheter per augusti månad visar ett underskott på 630 tkr.

Resultatet är i nuläget överensstämmande i stort med budget för alla verksamheter utom gymnasiet. Utfallet har periodiserats utifrån ett troligt underskott på ca 1 mkr för 2009.

Helårsprognos

Nämnden och förvaltningen arbetar efter att resultatet vid året slut ska ligga så nära ett 0-resultat som möjligt. I delårsbokslutet görs bedömningen att resultatet troligen blir ett underskott på 1 mkr. Underskottet hänförs till kostnaderna på gymnasieskolan och bygger på att vårterminen blev dyrare än vad som beräknades i budgeten. Prognosen är mycket osäker i delårsbokslutet då avstämning för det nya läsårets organisation görs per den 15 september. Omval och val av programinriktning påverkar kostnaderna. De fristående gymnasieskolorna får bidrag en gång per månad för det antal elever som presenteras varje månad.

Gymnasiekommunerna debiterar höstens kostnader utifrån det antal elever som studerar den 15 september.

Inom grundskolan och skolbarnsomsorgen finns i nuläget opåverkbara kostnader då den interkommunala ersättningen kommer att öka. Nils Månssons Friskola i Fränninge har meddelat att 14 barn från Hörby kommun är inskrivna i skolan och fritidshemmet fr.o.m. höstterminen 2009. Konsekvensen för 2009 kan bli högre kostnader innan anpassning till elevantalet i kommunens organisation kan ske.

Besparingar

Kommunfullmäktige beslutade om ändrade ramar för budget 2009 som innebär en besparing på 1 850 tkr.

För att uppnå en budget i balans 2009 beslutade nämnden om följande besparingsåtgärder:

- Kompetensutveckling, 350 tkr
- Minskning på respektive ansvarsområde med 1 miljon kronor
- En ledningstjänst tillsätts inte, 300 tkr
- Lokalvård minskas på Lärcenter, 50 tkr
- IT (byte av program), 150 tkr

Åtgärdsplan

- Kompetensutvecklingen har halverats.
- Redovisning från respektive ansvarsområde ska rapporteras löpande till nämnden.
- Konsekvenser av 3-dagarsregeln för anlitande av vikarier ska följas upp.
- Besparing på ledningstjänst blir 230 tkr perioden augusti – december.
- Lokalvården har minskat – ej ny tillsättning efter pensionsavgång.
- Byte av IT-program kommer ej att göras 2009 – Kraven kan inte uppfyllas i nytt program.

Ytterligare åtgärder på sikt

- Uppföljning av gymnasieskolans förbättras med nytt IT-stöd i Skåne som på sikt kan ge säkrare uppföljning av elevantalet.
- Flyttning av Ängens förskola till Georgshillsskolan ger en besparing på 1,5 miljoner på helårsbasis. Paviljongerna kommer att avyttras och fr.o.m. mars 2010 upphör lokalhyran.

Vidare kommer det att arbetas med

- Budgetansvarigas uppdrag att ständigt ompröva och prioritera för att hålla anvisade ramar.
- Hitta nya lösningar inom och mellan de egna verksamheterna.

- Samverka mellan rektorsområden och övriga ansvarsområden.

Måluppfyllelse

Övergripande

I de prioriterade områden och uppgifter för skola/utbildning 1-20 år arbetar nämnden för att värna om den goda utbildningsnivån och ett bra resultat genom att

- Utveckla det systematiska kvalitets- och arbetsmiljöarbetet
- Skapa insatser för modersmålsundervisning, studiehandledning, integration samt svenska som andra språk
- Skapa förutsättningar för det pedagogiska ledarskapet

All personal inom samtliga verksamhetsområden deltar fr.o.m. 2009 i en årlig personalenkät. Enkäten mäter arbetsmiljö – kompetens – inflytande - arbetsorganisation och hur styrning och ledarskap fungerar. Resultatet presenteras i september månad.

Förskola

Målet med att erbjuda barnomsorg inom skälig tid, 3-4 månader, har uppfyllts. Planeringen av platser bygger på att 90 % av barnen i åldern 1-5 år placeras. Totalt är drygt 700 barn placerade i augusti, därav 100 barn i enskilda verksamheter och 15 barn i annan kommun.

Förskoleklass

Samtliga kommunens sexåringar har erbjudits att delta i denna skolform. Verksamheten omfattar 3-4 timmar per dag. Förskoleklasserna i Hörby kommun har fortsatt att utveckla ett nära samarbete med de lägre årskurserna i grundskolan och med fritidshemmen och verksamheterna är väl integrerade med varandra.

Fritidshem

Fritidshemmen är lokaliserade i nära anslutning till förskoleklasserna och till de

tidigare skolåren i grundskolan. I augusti månad är 550 barn placerade i verksamheten, varav 63 på Ludvigsborgs Friskola och 13 i annan kommun.

I samarbete med kultur- och fritidsnämnden har speciell lovverksamhet kunnat erbjudas barnen.

Grundskola

Andelen grundskoleelever som våren 2009 blev behöriga till gymnasieskolans nationella program (uppnått målen i svenska, engelska och matematik) uppgick till 87,4 %. I jämförelse med 2008 var motsvarande siffra 93,7 %. Riksgenomsnittet är för 2009 preliminärt 88,8 %. En särskild analys och utvärdering av resultatet kommer att göras.

Många elever är av olika skäl i behov av särskilda stödinsatser för att nå målen i läroplanen och kursplanerna. Personal och ledning har arbetat intensivt med att stödja dessa elever. En stor andel av eleverna har behov av åtgärdsprogram för sin utveckling. Arbetet med att upprätta individuella studieplaner för eleverna utvecklas vidare.

Särskola

Både grundsärskolan och träningskolan är lokalmässigt integrerade på Georgshillsskolan. Måluppfyllelsen i särskolan finns beskriven i kvalitetsredovisningen.

Lärcenter

De övergripande målen för verksamheterna som är organiserade under Lärcenter har uppnåtts fullt ut under perioden.

För att stödja en rättvis bedömning och betygssättning används nationella prov inom Svenska för invandrare, grundläggande vuxenutbildning och i kärnämnen inom gymnasial vuxenutbildning.

Gymnasieskolan

Huvudmålet för verksamheten är att erbjuda ungdomarna i Hörby kommun möjligheter till allsidig utbildning i enlighet med nationella beslut och mål inom gym-

nasieskolan och gymnasiesärskolan med anpassning efter elevernas önskemål.

Eleverna i skolår 9 har i februari gjort sina ansökningar till gymnasieskolan. Preliminär intagning har skett i april och den slutliga intagningen i juli månad. Antalet ansökningar till gymnasieskolan har varit många i förhållande till antalet elever i skolår 9 och detta kan innebära att fler ungdomar kommer att tillhöra gymnasieskolan i 4 år.

Kulturskolan

Kulturskolan har, i enlighet med verksamhetens mål, gett eleverna kunskap i musik, dans, drama, bild och film samt utvecklat deras färdigheter så att kulturen blivit en meningsfull och stimulerande del av deras liv.

Aktivitetshuset

Verksamheten följer de mål som beskrivits i samband med budgetarbetet.

Terminsverksamheten har erbjudit många program med mera fokus på olika temakvällar. Under loven har kommunens ungdomar haft möjlighet att välja ur ett fullspäckat program.

Internkontroll

Nämnden har beslutat att interkontrollplanen 2009 ska omfatta följande områden:

- Ekonomi – rutiner för fakturahantering och attesträtt
- Personal – Rutiner för självservice
- Skollagens krav på utbildning och kompetens hos personal
- Skolhälsovården – lagstiftningen
- Larm och säkerhet
- Kommunens uppföljningsansvar uppfylls
- Studie- och yrkesvägledarnas ansvarsområde och arbetssätt
- Avtalsföljsamhet för gymnasieutbildning
- Rutiner för utbetalning av inackorderings- och resebidrag för elever i gymnasieskolan

- Förebyggande olycksarbete - skol-
skjutsar
- Följsamhet av delegationsordningen

Investeringar

Årets investeringsbudget för Barn- och utbildningsnämnden uppgår till 2,4 milj. Totalt har 446 tkr investerats tom augusti, varav 209 tkr avser inventarier till Aktivitetshuset som öppnade i juni månad.

Kultur- och fritidsnämnden

tkr	080831	090831	Prognos 2009
Intäkter	4 540	1 838	3 027
Kostnader	-15 307	-12 473	-19 085
Nettokostnad	-10 767	-10 635	-16 058
Budgetram	10 377	10 705	16 058
Periodens resultat	-390	70	0

Väsentliga händelser

Den 1 augusti började Christer Lidheimer sin tjänst som tillförordnad förvaltningschef inom Kultur-, Fritids och Utbildningsförvaltningen.

Kulturchef Eva Dahl började sin tjänst i Hörby kommun den 28 januari.

Det kultur- och fritidspolitiska programmet för 2009 – 2015 fastställdes i kommunfullmäktige i juni månad.

Kulturhusgruppen presenterade en omvärldsanalys kring kulturhus i Hörby. Med utgångspunkt från denna presenterades en utredning gällande ett kommande kulturhus.

En rapport kring museets framtida roll har tagits fram under våren.

Ett steg 1 och 2 av Hörby Sportcenter invigdes i början av året, Friskis och Svettis den 24 januari och Bowlinghallen den 13 februari.

Hörby kommun har utsetts till Årets idrottskommun i Skåne.

Resultatanalys

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett överskott på 70 tkr för perioden.

Resultatet är i nuläget överens stämmande med den totala budgetramen för nämndens ansvarsområde.

Helårsprognos

Nämnden bedömer att utifrån kända fakta i nuläget göra ett 0-resultat vid årets slut. Avvikelser mellan och inom de olika verksamheterna kommer däremot att uppstå mot budget vid året slut. För biblioteket är det främst budgeten för

personalkostnader som är mycket stram. På fritidsverksamheten kommer ett överskott på ca 100 tkr att göras. Det är det lokala aktivitetsstödet som inte kommer att uppgå till det budgeterade beloppet.

Åtgärdsplan

- En kontinuerlig uppföljning görs av personalkostnaderna varje månad.
- På övriga poster pågår en översyn för att på sikt frigöra kostnader till prioriterade områden.
- Under hösten kommer två offentliga arrangemang att utgå.
- Budgetansvariga har uppdraget att ständigt ompröva och prioritera inom sin verksamhet i syfte att hålla av nämnden anvisad ram.

Internkontroll

Nämnden har beslutat att internkontrollplanen för 2009 ska omfatta följande områden:

- Rutiner för fakturahantering
- Hantering av kontanter
- Rutiner för självservice
- Kontroll av riskbedömningar
- Larm och säkerhet
- Kontroll av att regler för uthyrning av lokaler efterlevs
- Kontroll av förekomsten ”svinn” på olika utlånade media
- Förebyggande olycksarbete
- Kontroll av besöksfrekvens i de nya fritidsverksamheterna
- Kontroll av föreningsbidrag
- Kontroll av besöksstatistik på museet
- Kontroll av följsamhet i delegationsordningen

Måluppfyllelse

Kultur- och fritidsnämnden verkar för att uppfylla målen och uppdragen i den utsträckning som de ekonomiska resurserna medger.

Nämndens kortsiktiga mål har fastställts och ligger till grund för budgetarbetet 2010 och planer 2011 – 2012.

Biblioteket

För vuxna har Estrad- serien omfattat tre framträdanden, Stefan Isaksson – *Skånska spöken*, Ingvar Bengtsson – *Kapet av Skåne* och Majvor Massa Eriksson – *Samer*.

Skrivarekurs arrangerades för ungdomar från 15 år och resultatet från denna släpptes i en antologi under Kulturkalaset. För barn har det varit sagoklubb och barnteaterföreläsningar.

Verksamhetsmått	2007-08	2008-08	2009-08
Biblioteket			
Antal besök på huvudbiblioteket	37 645	39 297	35 175
Antal besök på bokbussen	5 782	5 943	5 671

Under 2009 har biblioteket varit stängt en vecka under sommaren. Färre besökare kan konstateras de senaste åren men följer den nationella trenden som grundar sig på samhällsomvandlingen.

Museet

Under perioden har museet haft 1770 besökare och ett flertal guidegruppvisningar i Victoria-utställningen. En skraddarsydd föreläsning hölls i augusti för gymnasielärare i svenska från Lund.

Barnverksamhet har arrangerats i form ”hands-onvisningar” en pedagogisk metod som har blivit mycket uppskattat.

För förskolebarnen har verksamheter arrangerats under rubriken *Klädkistan* - textil från förr och nu.

Samarbete med Regionsmuseet, Kristianstad i skolprojektet *Läsa Landskap* har inletts under våren.

Tre särutställningar har hållits i museets lokal för tillfälliga utställningar. Besöksfrekvens på de olika utställningarna kommer att sammanställas framöver.

Fritidsverksamhet

Under våren startades en satsning i arbetet mot droger i föreningslivet – projekt Anti-DANT.

Det goda samarbetet med föreningarna i Hörby resulterade i ännu ett välbesökt nationaldagsfirande på Hörby Idrottsplats.

Som ett alternativ till Lågedammsbadet har en badbuss till Åhus strand erbjudits invånarna 3 dagar i veckan.

Investeringar

Kultur- och fritidsnämndens investeringsbudget uppgår till 200 tkr för året. T.o.m. augusti månad har 182 tkr investerats, inköp av en fjäderbottenvagn till bokinkastet samt inköp av en begagnad gräsklippare till Hörby idrottsplats som var nödvändigt att göras under sommaren, då den gamla inte var ekonomiskt lönt att reparera.

Socialnämnden

tkr	080831	090831	Prognos 2009
Nettokostnad	-149 869	-155 494	-227 775
Budgetram	142 343	150 703	220 815
Periodens resultat	-7 526	-4 791	-6 960

Väsentliga händelser

- Ny centrumledare vid Centrum för mottagning och utredning tillträdde i januari 2009. Medförde ny kompetens avseende utredningsmetodik mm.
- Samlokalisering av hemtjänstens grupper.
- Projekt för psykosocial öppenvård i Hörby inrättas 2009-10-01.
- Socialnämndens verksamhetsområde utvidgat med ansvar för folkhälsoarbetet i kommunen.
- Styrgrupp för folkhälsa i Hörby, med deltagande av AF, FK, VC, polis, kyrkan, kommunledning, politisk ledning, skola och socialtjänst inrättad.
- Rapport från forskningsprojektet, Socialtjänsten som kunskapskälla, färdigställd. Utgör underlag för fortsatt arbete att skapa ett strukturerat folkhälsoarbete.
- Beslut om tillämpning av Lag om valfrihetssystem (LOV).
- Utmaningar avseende kostverksamheten och särskilda boenden.

Resultatanalys

Resultatet t.o.m. augusti 2009 uppgår till -4,8 mkr. I budgeten ingår kompensation för löneökningar även om inte alla förhandlingar med fackförbunden om lönerna år 2009 är klara.

De stora underskotten jämfört med budget finns inom entreprenader samt bidrag och transfereringar. Underskottet för entreprenader, -6,2 mkr, beror på köp av platser för missbruksbehandling, psykiat-

risk vård samt vård av barn. Underskottet inom bidrag och transfereringar beror till största delen på att utbetalt försörjningsstöd är betydligt högre än budget, -3,2 mkr för perioden.

Personalkostnaderna analyseras löpande. Under våren har trenden varit att personalkostnaderna har sjunkit. Förvaltningen har arbetat aktivt med att få ner personalkostnaderna bland annat via begränsning i vikarieanvändning samt vakanshållning av tjänster. Antalet timvikarier har minskat motsvarande ca 3000 timmar per månad.

Sjukfrånvaron per 30:e juni var ca 700 timmar mindre än motsvarande period föregående år. Vi har haft/ har övertalig personal inom LSS vilka används istället för timvikarier.

Budgeterade personalkostnader överstiger verkligt utfall med ca 1,9 mkr för perioden. Denna skillnad kommer troligen öka under året bland annat genom minskad personlig assistans. Det senare medför också att intäkterna för personlig assistans minskar.

Beslutade besparingar, höjning av kostavgifter, minskning av personal inom särskilda boende och höjning av hyror är genomförda. Minskning av personalen har genomförts från och med 1 september. Beslut om höjning av kostavgifter har inte fått full effekt. En viss nedgång i försäljningen vid aptiten kan noteras.

Helårsprognos

Den sammanlagda prognosen för året pekar på ett underskott om ca -7,0 mkr. Det är framför allt följande verksamheter som har underskott:

- Försörjningsstöd (-5 mkr). Underskottet har pendlat mellan 4,0-5,5 mkr under året.
- Vård- och behandling vuxna (-2,5 mkr). I början på året har mellan nio och tretton personer erhållit någon form av institutionsvård. I augusti var motsvarande siffra åtta personer.
- Vård- och behandling barn- och ungdom (-3,2 mkr). Underskottet beror både på familjehemsplaceringar och på tillkommande kostnader vid placeringar. Antalet barn placerade i familjehem har ökat från 35 i början på året till 39 i augusti. Antalet barn på institution har under samma tid ökat från 2 till 3 barn.
- Personlig assistans (-1,0 mkr). Resultatet för denna enhet är beroende av hur avvecklingen av övertalig personal faller ut. Övertalig personal används i annan verksamhet under uppsägningstiden.
- Avlösare/ledsagare (-0,9 mkr). Budgeten har förstärkts med 500 tkr jämfört med föregående år. Trots detta pekar prognosen på ett stort underskott. Omprövning av beslut pågår.
- Kostenheten (-0,6 mkr) livsmedelskostnaderna har gått upp. Till detta kommer att antalet konsumenter har ökat inom vissa verksamheter medan ersättningen ligger fast.
- En samlokalisering av hemtjänsten är genomförd.
- Utredningsmetodik utvecklas.
- Förändringar inom personlig assistans.
- Analys av livsmedelskostnader pågår
- Skärpning av riktlinjer avseende särskilt boende planeras.
- Rutinerna för att hantera övertalig personal stärks upp.

Åtgärder med anledning av underskottet

Följande åtgärder planeras eller är redan genomförda:

- En fortsatt restriktivitet avseende vikarieanvändning
- Alla vakanta tjänster tillsättningsprövas restriktivt.
- Justering av personaltäthet utifrån beläggning sker kontinuerligt.
- En översyn av beslut inom LSS pågår för att säkerställa att omfattningen är korrekt enligt lagstiftningen fortsätter.

Måluppfyllelse

Socialtjänstens mål med utgångspunkt från övergripande politiska mål och prioriterade områden 2009-2011

I avsikt att utveckla medarbetarnas kunskap om koppling mellan uppdrag, mål, effekter och uppföljning har förvaltningsledningen infört begreppen *inriktningsmål* → *uppdrag* → *leveransmål* → *effektmål* (*effektmålen* är SMART-mål). I takt med att dessa begrepp får fotfäste kommer antalet mål i budgethandlingen att minska samt vara effektmål i stället för leveransmål. Leveransmålen kommer att vara förbehållna de uppdragsbeskrivningar som årligen upprättas mellan socialchef och centrumledarna.

Inriktningsmål 2009 - 2011	Leveransmål 2009	Måluppfyllelse
Förebyggande arbete och tidigt stöd prioriteras för att säkerställa god folkhälsa hos kommunens innevånare och stärka personers förmåga att leva ett självständigt liv	Handlingsplaner inom samtliga verksamhetsgrenar i Centrum för förebyggande insatser	Målet är uppnått
Det finns ett strukturerat folkhälsoarbete	Plan för folkhälsoarbete 2009 – 2011 presenteras	Arbete pågår
Samarbete internt och med andra aktörer är utvecklat för att ge optimalt stöd till den enskilde.	Tydliga rutiner för överlämning mellan biståndsbedömare/LSS-handläggare och verkställigheten	Målet uppnås
Stöd och insatser är av god kvalitet vilket bl.a. innebär respektfullt och medmänskligt bemötande, tydlighet, lättillgänglighet, kontinuitet, rättssäkerhet och inflytande.	Systematisk verksamhetsutveckling	Alla verksamheter har genomfört systematisk verksamhetsutveckling vid årsskiftet
Alkohol- och drogförebyggande program och behandling i öppenvård erbjuds utifrån en sammanhållen vårdkedja	Utvecklingsplan presenteras	Målet kommer delvis att uppnås
Barn och ungdom är en prioriterad målgrupp	Centralt resursteam tillsammans med KFU-förvaltningen startas i mars 2009	Målet uppnås ej
Kompetensen inom hälso- och sjukvården är hög och vården är av god kvalitet	Lägsta utbildningsnivå inom äldreomsorg är omvårdnadsprogrammet	Målet är delvis uppnått
Brukaren har frihet att välja utförare av beviljade insatser	Förutsättningar för införande av LOV är utredda	Målet är nått

Socialtjänstens kvalitetsmål

Inriktningsmål 2009 - 2011	Leveransmål 2009	Måluppfyllelse
<p>Jämställdhet All personal har kunskap kring genus, kön och jämställdhet Jämställdhetsperspektivet är integrerat i alla verksamheter</p>	<p>Minst 50% av fast anställd personal har erhållit jämställdhetsutbildning.</p>	<p>Målet uppnås ej</p>
<p>Barnperspektiv Alla utredningar som rör barn har fokus på barnet såväl i utredningsarbetet som i den skrivna utredningen. I alla utredningar som indirekt berör barn beaktas barnperspektivet.</p>	<p>Coachning Coachning</p>	<p>Coachning samt utbildning pågår Coachning samt utbildning pågår</p>
<p>Delaktighet Den enskilde är delaktig i utredning av bistånd, planering av insatser och uppföljning av insatser som rör henne/honom.</p>	<p>Coachning</p>	<p>Coachning samt utbildning pågår</p>
<p>Samverkan Samverkan sker över alla verksamhetsgränser med utgångspunkt från brukarens behov Samarbetet med Region Skåne är utvecklat.</p>	<p>Tydliga rutiner för överföring mellan centra. Dialog med Region Skåne /folkhälsoenhet, närsvård och psykiatri är etablerad för planering av missbruksvård och vård av personer med psykiskt funktionshinder</p>	<p>Målet kommer delvis att uppnås Målet kommer delvis att uppnås</p>
<p>Kompetens Kompetensutveckling är integrerad i verksamhetsutvecklingen Kvalitetssystemet säkerställer att ledning och medarbetare har adekvat kompetens och personlig lämplighet för arbetsuppgifterna Planer finns för fortlöpande kompetensutveckling Stödresurser i form av coachning och handledning finns</p>	<p>Systematisk verksamhetsutveckling</p>	<p>Genomförd i all verksamhet vid årsskiftet</p>
<p>Värdegrund Värdegrunden är implementerad och genomsyrar allt arbete</p>	<p>Systematisk verksamhetsutveckling</p>	<p>Genomförd i all verksamhet vid årsskiftet</p>

Internkontroll

Någon särskild intern kontroll för år 2009 har inte fastställts av nämnden. Arbetet inriktas mot att avsluta det arbete med postrutinerna som påbörjades under 2008 men som aldrig avslutades på grund av personalomsättning. Det har rekryterats en ny nämndssekreterare/förvaltningsadministratör som kommer att arbeta med postrutinen.

Investeringar

Socialnämnden har 750 tkr till sitt förfarande för investeringar. Utfallet för investeringarna beräknas bli i enlighet med budget.

Byggnadsnämnden

tkr	080831	090831	Prognos 2009
Intäkter	1 311	1 360	2 032
Kostnader	-4 424	-3 769	-6 396
Nettokostnad	-3 113	-2 409	-4 364
Budgetram	2 084	2 909	4 364
Periodens resultat	-1 029	500	0

Väsentliga händelser

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

Ny taxa för nämndens verksamheter trädde i kraft 2009-01-01.

Bygglov har under perioden beviljats bl.a. för

- Sofiero 2 – nybyggnation av 41 lägenheter
- Månstorp 3-6, nybyggnation av 12 lägenheter
- Ringsjöstrands camping, nybyggnation av 16 st övernattningsstugor
- Ringsjöstrands camping, nybyggnation av hotell/restaurang

Resultatanalys

För första tertialet uppgår periodens resultat till 500 tkr i förhållande till budget motsvarande period.

Avvikelsen fördelas inom verksamheterna;

Administration	-160 tkr
Detaljplanering	367 tkr
Bygglov	89 tkr
Bostadsanpassning	194 tkr

Budgetberedningens besparingsförslag 2009-02-09 innebär en minskning med byggnadsnämndens budgetram med 100 tkr för 2009. Besparingen har gjorts på plan- och byggkontorets administration och får full effekt först under senare delen av året.

Kommunstyrelsen har 2009-08-17, § 120, beslutat att bevilja byggnadsnäm-

den ett tilläggsanslag på 700 tkr för att möjliggöra det fortsatta arbetet med de prioriterade detaljplanerna.

Helårsprognos

Byggnadsnämndens prognos för helåret beräknas överensstämma med budget.

Måluppfyllelse

Verksamhetsmätt	080831	Budget 2009	090831
Detaljplaner färdiga för antagande	6	6	3
Beviljade bygglov	197	300	179
Beslutade kontrollplaner	73	150	69
Beviljade bostadsanpassningsbidrag	66	100	64

Byggnadsnämndens verksamhet följer i stort planeringen i enlighet med budget 2009.

Arbetet med detaljplaner är och har varit omfattande, kommunstyrelsens beviljade tilläggsanslag medför att arbetet med prioriterade planer kan fortsätta.

Internkontroll

Byggnadsnämnden har beslutat att internkontroll 2009 ska omfatta följande områden:

- Detaljplaner
 - Vindkraftverk
 - Bygglov- och bostadsanpassningsärende (statistik)
 - Delegationsordning
 - Fakturahantering
 - Ärendehantering inkl posthantering och diarieföring
 - Besvarande av inkomna skrivelser
- Avrapportering sker till byggnadsnämnden under året.

Tekniska nämnden

tkr	080831	090831	Prognos 2009
Intäkter	84 910	84 366	127 131
Kostnader	-99 305	-101 971	-156 203
Nettokostnad	-14 395	-17 605	-29 072
Budgetram	17 492	19 381	29 072
Periodens resultat	3 097	1 776	0

Väsentliga händelser

Gata/park

- Ombyggnad av va-ledningar i Råbygatan har avslutats
- Förbättring av grönytemiljön på Wihlborgsområdet har utförts
- Tillgänglighetsanpassning enligt trafikplan och åtgärder av enkelt avhjälpna hinder pågår

Tekniska nämnden har antagit

- Policy för farthinder
- Vägvisningsplan för Hörby tätort
- Dagvattenpolicy för Hörby tätort

Vatten och avlopp

- Den 2, 5 och 18 juli har fastighetsägare drabbats av översvämning till följd av kraftig nederbörd
- Ombyggnad och utbyggnad av dagvattenledning och dagvattenavrinning på Ronjas gata har utförts
- Beslut har tagits i miljööverdomstolen där kommunen ges en prövotid om tre år för upphävande av kravet på kvävereduktion
- Va-plan antagen av kommunfullmäktige 2009-05-25, § 56
- Tekniska kontoret har träffat uppgörelse och erhållit ersättning från försäkringsbolag för översvämningsskador på Lyby avloppsreningsverk 2008. Huvuddelen av arbetet med återställning planeras under hösten 2009
- Överklagande av Länsstyrelsens beslut om allmän vattenförsörjning i

Långaröd har skett till Statens VA-nämnd och förberedande förhandling har hållits

- Första etappen av om- och utbyggnad av va-nätet i Röinge har slutförts.

Exploateringar

- Projektering av gata samt vatten och avlopp (VA) har utförts för Osbyholm stationsområde och Klockaregårdens industriområde
- Projektering och upphandling av parkeringsplats för Hörby sportcenter pågår

Räddningstjänsten

Räddningstjänsten har rekryterat en person till dagtidstyrkan i samarbete med tekniska kontoret.

Fastighetskontoret

Ett flertal vårdboenden har omtaxerats till specialenheter.

Energistödspengar har utbetalts från Boverket över åtgärder utförda tidigare å vårdcentralens storköksventilation.

Avtal mot Hörbybostäder har utökats för såväl lägenheter som vissa underhållsarbeten utvändigt.

Resultatanalys

Periodens resultat uppgår till 1,7 mkr jämfört med budget för motsvarande period.

Följande avvikelser finns inom och mellan verksamheterna;

Vatten o avlopp	+361 tkr
Lokaler, bostäder, mark	-303 tkr
Allm. förvaltningsadm.	-198 tkr
Anläggningsservice	-501 tkr
Fastighetsförvaltning	2090 tkr

Överskottet inom vatten och avlopp är hänförligt till ny taxa fr.o.m. 1/7 2009 samt ökade engångsintäkter avseende anläggningsavgifter.

Inom allmän förvaltningsadministration har kostnad för konsulttjänster (vik teknisk chef) medfört ökade kostnader.

Kapitalkostnaderna för fastighetskontoret reducerats pga. att vissa investeringar ännu inte aktiverats helt. Återbetalning av fastighetsskatt på grund av att ett flertal vårdboenden har omtaxerats till specialenheter (nettoeffekten av detta ger ca 0,5 mkr) uppväger delvis ökade elkostnader och uteblivna hyreshöjningar internt varför underhållsnivån kan upprätthållas på planerad nivå.

Budgetberedningens besparingsförslag 2009-02-09 innebär att tekniska nämndens budgetram har minskat med 350 tkr för 2009. Besparingarna har gjorts inom gator och vägar med 240 tkr och parker, grönytor och lekplatser med 110 tkr.

Helårsprognos

Tekniska nämndens prognos för helåret beräknas i stort överensstämma med budget.

Redovisat underskott 2009-08-31 för enskilda vägar uppgår till -142 tkr, verksamheten överfördes till tekniska nämnden 2009-01-01. Utbetalda vägbidrag och bidrag för vägunderhåll uppgår till 732 tkr per 090831, för verksamheten har kommunstyrelsen använt en budget med 590 tkr. Bidragskostnaderna för enskilda vägar kommer att analyseras och utredas för att återrapporteras till nämnden.

Måluppfyllelse

Gata/Park

I arbetet med att höja trafiksäkerheten har tekniska kontoret byggt om Råbygatan till gångfartsgata. Trafikmätningar har utförts och kommer att ligga som underlag för planering av kommande trafiksäkerhetsåtgärder.

Inga direkta åtgärder har utförts för att förbättra bullernivåer.

Tillgänglighetsanpassning av gatumiljön har utförts och under hösten kommer arbetet att intensifieras.

Inga gång- och cykelvägar har åtgärdats eller byggts under året.

Anpassning av lekplatser till EU-standard har fortsatt och under hösten planeras lekplatser att byggas i Stattenområdet och i anslutning till Hörby sportcenter i linje med lekplatsplanen.

Vatten och avlopp

Dagvattenhanteringen har förbättrats genom åtgärder på Ronjas gata och i samband med ombyggnaden av Råbygatan.

Beläggningsarbete har utförts i enlighet med beläggningsplan.

Arbetet med att ta fram en reservvattentäkt för att skapa förutsättningar för en trygg och säker renvattenförsörjning har pågått.

Tagit fram gemensamma föreskrifter och handbok för upprättande av vattenskyddsområden inom miljösamverkan Skåne.

Utbytespumpar till huvudpumpstationen är beställda för att säkerställa drift och minska bräddning av obehandlat spillvatten.

Räddningstjänsten

Räddningstjänstens verksamhet följer den planering som gjorts i samband med framtagandet av budget för 2009.

Verksamhetsmått	2008	2009
Utbildningsdagar/anställd	0831	0831
	2	1
Räddningsinsatser		
Antal larm	111	161
Deltidsbrandmän		
Antal anställda	49	49
Antal nyanställda	4	1
Antal mantimmar	1067	1447
Antal övningstimmar	1440	1515
Antal arbetade timmar	567	372
Förebyggande		
Antal tillsyner	12	30
Antal tillsynsobjekt	17	38
Externutbildning personer	1405	831
- debiterade	635	360
- ej debiterade	770	471

Fastighetskontoret

Förutsatt resurstilldelning genomföra kraftfulla energi- och miljömässiga förbättringar enligt fastställd energi- och miljöplan.

- Inga medel reserverade för detta, vi har dock inom underhållsmedel kunnat utföra en omfattande belysningsreovering å Frostaskolan med förhoppningsvis god besparingspotential. Om inte investeringsmedel från kommunen kan erhållas bör vi pröva att få till stånd incitamentsavtal med externa företag eftersom vi bedömer att besparingspotentialen, trots relativt låga förbrukningssiffror, är relativt hög, kanske ett par miljoner kr/år.

Analysera det långsiktiga lokalbehovet genom lokalresursplanering.

- Pågår, förväntas kunna fullföljas under 2009

Förutsatt resurstilldelning säkerställa riskutsatta anläggningar till acceptabel nivå.

- Inga medel reserverade för detta, om fastigheterna skall kunna uppnå den säkerhet som är önskvärd enligt riskinventering erfordras särskilda medel eftersom underhållsbudgeten inte kan inrymma dessa åtgärder.

Internhyressystemet förenklas direkt 2009 genom att nuvarande tilläggschyror läggs in i bashyrorna.

- Under perioden utarbetas förslag på resterande förenklingar som skall innefatta bl.a. målnings-, inrednings- och vitvaruunderhåll. Bashyrorna omfattar nu även de tilläggsdelar som tidigare debiterades separat. Vi bedömer att ytterligare förenklingar kan komma till stånd under perioden.

Införa högsta och lägsta temperaturer i boende och lokaler för att möta miljökraven.

- 20-21 grader i skolor, förskolor och vanligt boende. 22-23 grader i vårdboende samt så låga temperaturer som möjligt i fritidsanläggningar m.m. har genomförts.

Inte finansiera ombyggnader, tillgänglighetsåtgärder, riskförebyggande åtgärder och större förbättringar genom att utnyttja drift- eller fastslagen investeringsbudget.

- Dessa medel ska istället konsekvent användas till underhållsåtgärder. Visserligen ytterst små förbättringar ska dock tillåtas. Vi följer detta mål.

Internkontroll

Tekniska nämnden har beslutat att internkontroll 2009 ska omfatta följande områden

- Fakturahantering
 - Ärendehantering inkl posthantering och diarieföring
 - Besvarande av inkomna skrivelser
- Avrapportering ska ske till tekniska nämnden.

Investeringar

Tekniska nämnden har fördelat 10 110 tkr av investeringsbudget på 12 000 tkr, bl.a. till åtgärder enligt inventering av enkelt avhjälpbara hinder 1 000 tkr, nyanläggning av lekplats, GC-väg och parkering Hörby Sportcenter 2 000 tkr, inköp av lastmaskin o mindre lastbil 1 000 tkr, förbättringsåtgärder på Hörby pumpstation 750 tkr, dagvattenledningsnätet Liljegatan/Kristianstadsvägen 750 tkr, Fastighetsförvaltningens investeringsbudget uppgår till 4 000 tkr, därutöver har kommunstyrelsen beslutat överföra investeringsmedel för ombyggnad Källhaga 1 000 tkr samt flyttning av Ängens förskola till Georgshill 700 tkr.

Slutredovisade projekt tom 090831**Gata/park**

Förbättring av grönytemiljön Wihlborsgområdet 275 tkr

Räddningstjänsten

Ersättning terrängfordon Önnköping 442 tkr

Exploatering

Stattena södra etapp 2 -83 tkr

Fastighetskontoret

Vårdcentralen B hiss 201 tkr

Källhaga omb hemtjänsten 1 047 tkr

Miljönämnden

tkr	080831	090831	Prognos 2009
Intäkter	894	1 052	1 330
Kostnader	-2 370	-2 517	-4 100
Nettokostnad	-1 475	-1 465	-2 770
Budgetram	1 842	1 847	2 770
Periodens resultat	367	382	0

Resultatanalys

För perioden redovisas ett utfall på +382 tkr i förhållande till budget för motsvarande period.

Avvikelserna beror dels på att debitering av årsavgift 2009 för livsmedelskontroll har gjorts i mars månad +186 tkr, dels att tjänst som miljöinspektör har varit vakant under januari och februari +121 tkr.

Tjänsten som miljöinspektör har tillsatts fr.o.m. 2009-02-25.

Under året har arbetet med driftsprojekt Råbyhällor prioriterats för slutförande under hösten 2009. Miljömål 2010, biogasutredning, har påbörjats och planeras genomföras men omfattningen blir mindre p.g.a. att medel till slutförande av Råbyhällor får tas från 2010 års miljömål.

Budgetberedningens besparingsförslag 2009-02-09 innebär en minskning av miljönämndens budgetram med 50 tkr för 2009. Besparingen har gjorts på ramen för lokalt miljömål 2009.

Helårsprognos

Miljönämndens prognos för helåret beräknas överensstämma med budget.

Måluppfyllelse

Miljönämnden beslutade 2008-12-09 om verksamhetsplan för miljönämndens verksamhet 2009.

Verksamhetsområde	Planerade inspektioner 2009	Utförda inspektioner jan-aug 2009	Anm.
Hälsoskydd	36	27	
Miljöskydd lantbruk	63	68	
Miljöskydd avlopp	160	118	
Miljöskydd övrigt	64	63	15 Återvinningsstationer har besökts 2 gånger
Livsmedel	79	56	

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.

Vad gäller övriga ettårsmål för verksamheten kan följande nämnas:

- Miljökontoret deltar i Miljösamverkan i Skånes gemensamma projekt, och deltar även i projektledningsgruppen och arbetsgruppen för avfall.
- Socialstyrelsens projekt Hygien i Förskolan har genomförts
- Rutiner för hantering av nedskräpningsärenden har utarbetats tillsammans med tekniska kontoret.
- Tillsyn av lantbruk inom vattenskyddsområdet i Hörby pågår
- Kvalitetssäkringsarbetet genom upprättande av handläggningsrutiner fortsätter.
- Arbetet i Ringsjöns vattenråd pågår, bland annat har remisser besvarats och diskussioner om klassning av vatten förts.

- Arbetet med att bilda ett kommunalt naturreservat i Råby hällor löper på, under sommaren har skötselplan och förslag till beslut varit ute på remiss till berörda.
- Projekt för att identifiera enskilda avlopp som inte finns i ECOS (miljökontorets ärendehanteringssystem) är klart
- Byavandring har genomförts tillsammans med Byggnadsnämnden i Ludvigsborg under våren.
- Det har varit information i Speciellt Hörby under rubriken Miljönämnden informerar i 5 nummer under året
- Rapporten (2002-5) Naturvård i Hörby kommun, som anger inriktningsmålen för naturvården i Hörby har uppdaterats under våren och ny rapport Naturvård i Hörby kommun 2010-2014 finns tillgänglig på hemsidan.

Avrapportering ska ske till miljönämnden.

Internkontroll

Miljönämnden har beslutat att intern kontroll 2009 ska omfatta följande områden

- Fakturahantering
- Ärendehantering inkl posthantering och diarieföring
- Besvarande av inkomna skrivelser

Koncernbolagen

Hörby Bostäder AB

tkr	080831	090831
Omsättning	17 162	13 739
Periodens resultat	1 169	1 709

Ågarandel 100%

Resultatet för perioden uppgår till 1 709 tkr vilket är 845 tkr bättre än budget. Det positiva utfallet beror på betydligt lägre räntor än förväntat, hyresintäkterna följer budgeterad nivå.

Nytt uppdragsavtal har tecknats med tekniska nämnden avseende fastighetsdrift, administration och planerat underhåll. Avtalet gäller för 2009 och innehåller bland annat underhållsinsatser för ca 3,5 mkr inklusive prioriterade arbeten.

2009-05-01 såldes fastigheten Snogeholm 8 för 1,3 mkr.

Samtliga lägenheter uthyrda den 31 augusti 2009.

Hörby Industrifastighetsbolag AB

tkr	080831	090831
Omsättning	8 095	5 690
Periodens resultat	1 525	771

Ågarandel 100%

Resultatet för perioden uppgår till 771 tkr. Hyresintäkterna är ca 2 400 tkr lägre än budgeterat vilket orsakas av det extremt låga ränteläget och det faktum att bolagets två större hyresobjekt har hyran knuten direkt till gällande ränta. Samtidigt har

räntekostnaderna varit i motsvarande mån lägre än beräknat i budget.

Nytt uppdragsavtal har tecknats med tekniska nämnden avseende fastighetsadministration och planerat underhåll. Avtalet gäller för 2009 och innehåller bland annat underhållsinsatser för ca 1,9 mkr.

Samtliga lokaler har varit uthyrda under perioden. Bygglov har erhållits för att kunna bygga ytterligare ett företagshus.

Merab – Mellanskånes renhållningsaktiebolag

tkr	080831	090831
Omsättning	i.u.	12 975
Periodens resultat	i.u.	1 900

Ågarandel 25%

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

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.

Personalredovisning

Redovisning av sjukfrånvaro enligt lagen om kommunal redovisning

Nedanstående redovisning omfattar samtliga arbetstagare som under perioden haft en eller flera anställningar oavsett anställningsform. Även "springvikarier", timavlönade, feriearbetare mfl ingår. Redovisningen omfattar alltså samtliga som under respektive period haft någon anställning enligt avtalen Allmänna Bestämmelser (AB), Beredskapsavtalet (BEA), Bestämmelser för deltidsanställda brandförmän och brandmän (BMD) (fr 2004 RiB, Räddningstjänstpersonal i beredskap) eller enligt Anställningsvillkor för personlig assistent och anhörigvårdare (PAN).

Med ordinarie arbetstid avses den ordinarie arbetstiden enligt avtal, med hänsyn tagen till frånvaro utan lön, ex tjänstledighet för annat arbete, partiell tjänstledighet för vård av barn eller övrigt frånvaro utan lön.

	080101- 080831	090101- 090831
1. Total sjukfrånvarotid i förhållande till sammanlagt ordinarie arbetstid:	5,54%	5,02%
2. Summa tid med långtidssjukskrivning (>60 dagar) i förhållande till total sjukfrånvarotid:	65,61%	57,22%
3. Summa sjukfrånvarotid för kvinnor i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor:	6,12%	5,61%
4. Summa sjukfrånvarotid för män i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid för män:	2,84%	2,14%
5. Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre i förhållande till sammanlagt ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år eller yngre:	3,02%	2,56%
6. Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30 - 49 år i förhållande till sammanlagt ordinarie arbetstid i åldersgruppen 30 - 49 år:	4,71%	4,82%
7. Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år eller äldre i förhållande till sammanlagt ordinarie arbetstid i åldersgruppen 50 år eller äldre:	7,12%	5,84%

Personalkostnader 1 januari - 31 augusti totalt för kommunen

<i>Belopp i tkr</i>	2008-08-31	2009-08-31
Lön till anställda med månadslön enligt AB	177 700,1	184 927,3
<i>därav lön för facklig verksamhet</i>	<i>1 487,7</i>	<i>1 511,3</i>
<i> sjuklön</i>	<i>1 979,6</i>	<i>2 256,9</i>
<i> utbet ersättn fylln/övertid</i>	<i>2 849,9</i>	<i>2 542,0</i>
Lön till anställda med timlön enligt AB	11 371,9	7 880,8
Lön delat brandm, kont pers, PAN, uppdr tag mfl	6 832,4	6 862,8
Lön till anställda enligt BEA	631,1	446,8
Arvoden till förtroendevalda	1 528,4	1 494,5
<i>därav förlorad arbetsförtjänst</i>	<i>232,8</i>	<i>180,9</i>
Utbetald km-ersättning	795,7	762,6
Omkostn ers dagbarnv, kontaktpers	1 862,1	1 884,7
Trakt, resekostn, teleers, pers utlägg o dyl	341,5	307,6
Övrigt ex utbet till jur pers med A-skatt	23,2	4,8
Delsumma	201 086,5	204 571,7
Bruttolöneavdrag "PC-hemma"	-456,4	-48,6
Summa utbetald lön/ersättning:	200 630,1	204 523,1

Personalkostnader 090101-090831, tkr utbetalt via personalsystemet

	Kommun- styrelse	Byggnads- nämnd	Kultur/fritids- nämnd	Teknisk nämnd	Barn- utb- nämnd	Social- nämnd	Miljö- nämnd	BUN gymn skola	Totalt
Lön till anställda med månadslön enligt AB	9 501,7	1 436,2	2 672,4	13 908,2	70 237,7	85 087,6	1 380,4	703,1	184 927,3
<i>därav lön för facklig verksamhet</i>	<i>1 511,3</i>								<i>1 511,3</i>
<i>sjuklön</i>	<i>76,8</i>	<i>6,1</i>	<i>26,0</i>	<i>109,7</i>	<i>808,5</i>	<i>1 215,3</i>	<i>12,6</i>	<i>1,9</i>	<i>2 256,9</i>
<i>utbet ersättn fylln/övertid</i>	<i>47,3</i>	<i>1,3</i>	<i>3,9</i>	<i>587,4</i>	<i>332,4</i>	<i>1 569,7</i>			<i>2 542,0</i>
Lön till anställda med timlön enligt AB	182,9		172,8	484,0	927,7	6 111,9	1,4		7 880,8
Lön delat brandm, kont pers, PAN, uppdr tag mfl			28,3	1 804,6	8,7	5 021,2			6 862,8
Lön till anställda enligt BEA	28,1				36,0	382,8			446,8
Arvoden till förtroendevalda	807,6	102,8	67,5	114,9	176,9	140,2	84,7		1 494,5
<i>därav förlorad arbetsförtjänst</i>	<i>52,8</i>	<i>28,0</i>	<i>4,9</i>	<i>29,0</i>	<i>33,9</i>	<i>13,2</i>	<i>19,1</i>		<i>180,9</i>
Utbetald km-ersättning	117,4	9,7	15,5	125,2	168,8	316,4	9,7		762,6
Omkostn ers dagbarnv, kontaktpers					123,4	1 761,2			1 884,7
Trakt, resekostn, teleers, pers utlägg o dyl	312,3	7,1	2,0	24,3	35,2	-76,2	2,9	0,0	307,6
Övrigt ex utbet till jur pers med A-skatt, pens avg	4,8								4,8
Delsumma	10 954,7	1 555,7	2 958,6	16 461,1	71 714,4	98 745,1	1 479,0	703,1	204 571,7
Bruttolöneavdrag "PC-hemma"									-48,6
Summa utbetald lön/ersättning:	10 954,7	1 555,7	2 958,6	16 461,1	71 714,4	98 745,1	1 479,0	703,1	204 523,1

REDOVISNINGSPRINCIPER

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

Sammanställd redovisning

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

I koncernbokslutet ingår Hörby kommun och de bolag i vilka kommunen direkt eller indirekt innehar en röstandel om minst 20 %. De bolag som omfattas är Hörbybostäder AB (100 %), Hörby Kommuns Industrifastighets AB (99 %) 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 (28 %) 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 43,29 % av lönesumman.

Kapitalkostnader

Kapitalkostnader påförs respektive verksamhet och beräknas enligt nominell metod. Underlaget för beräkningarna görs när investeringarna tas i bruk. Internräntan är 4,5 % under 2009.

Leasingkostnader

Kommunens leasingkostnader betraktas som operationell leasing. För 2009 anges leasing-

kostnaden per förvaltning och utrustning. Redovisningen avviker från Rådets rekommendation nr 13.

Anslutningsavgifter

Exploateringar av tomtmark och anslutningsavgifter för vatten och avlopp redovisas som kortfristiga fordringar (tomtförråd). Enstaka anslutningsavgifter redovisas som driftsintäkter.

Investeringar

Investeringar skall överstiga 20 000 kr enligt Riksskatteverkets allmänna råd (RSV 2003:9) för stora företag.

En ny investeringspolicy har antagits av kommunfullmäktige 2009-08-31, § 79.

Avskrivningar

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

Avskrivning av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod, viss vägledning finns i SKL:s förslag till avskrivningstider.

Avskrivningar och avskrivningstider regleras i Hörby kommuns investeringspolicy.

NOTER

1 Verksamhetens intäkter

Driftsintäkter enl. redovisningen	255 353
Interna driftsintäkter enl. redovisningen	164 659
Externa driftsintäkter	<u>90 694</u>

2 Verksamhetens kostnader

Driftkostnader enl. redovisningen	651 051
Interna driftkostnader enl. redovisningen	164 659
Interna Kapitalkostnader	26 291
Externa driftkostnader	<u>460 101</u>

3 Avskrivningar

Av- och nedskrivningarna t.o.m. 2009-08-31 är 16.082 tkr, vilket är en ökning med 1 602 tkr jämfört med föregående års motsvarande period.

Avskrivningarna påbörjas när investeringen tagits i bruk.

Avskrivningar sker enligt rak, nominell metod på anskaffningsvärdena och enligt plan.

Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod, viss vägledning finns i SKL:s förslag till avskrivningstider.

4 Skatteintäkter, finansiella intäkter och kostnader

Inkomstårets redovisade skatteintäkt består av tre olika delar:

Preliminära månatliga skattebetalningar	295 769
Prognos för slutavräkning 2009.	-13 683
Korrigerings av 2008 års utfall	1 043
Summa skatteintäkter	<u>283 130</u>

5 Årets resultat

Årets resultat enl. resultaträkningen	12 383
varav:	
Realisationsvinst expl.verksamh.	4
Realisationsvinst/-förlust förs. maskiner/inventarier	-110
Realisationsvinst förs. mark/byggn/tekn anlägg.	5 009
	<u>4 903</u>

6 EJ LIKVIDITETSPÅVERKANDE POSTER

	2008-08-31	2009-08-31
Omföringar från investeringsredov. till driftsredov.	-36	
Utrangeringar		363
Bokfört värde expl. omr. Stattena Södra		-84
Förändring av avsättningar	-397	-397
	<u>-433</u>	<u>-118</u>

7 FÖRÄNDRING, FORDRAN OCH SKULDER

	2008-08-31	2009-08-31
Kundfordringar	5 733	-5 180
Statsbidragsfordringar	1 123	747
Momsfordran	4 889	4 616
Övr. kortfristiga fordringar	1 161	603
SUMMA FÖRÄNDRINGAR AV FORDRINGAR	12 907	786
Leverantörsskulder	-12 623	-18 312
Övr. kortfristiga skulder	-10 932	20 030
SUMMA FÖRÄNDRING AV SKULDER	-23 555	1 718

8 Nettoinvesteringar

	2008-08-31	2009-08-31
Årets investeringsutgifter	24 518	87 704
varav:		
Inköp av anläggningstillgångar	2 735	2 928
Entreprenader o köp av verksamhet	17 347	75 249
Konsulttjänster	672	4 214
Årets investeringsinkomster		-11 927
varav:		
Förs. Verksamheter/entreprenader		-5
Förs. Anl. Tillgångar		-5 835
Årets nettoinvestering, tkr	24 518	75 777
Avskrivningar	-14 481	-16 082
Årets förändring	10 037	59 695

9 Förändring av låneskuld

	2008-08-31	2009-08-31
Amorteringar på låneskulder	-8	0
Inlöst lån Nordea		-8 573
Inlöst lån SEB Bolån AB	-5 024	
Netto	-5 033	-8 573

Se vidare not 13 och 20.

10 Inköp finansiella tillgångar

	2008-08-31	2009-08-31
Insatsemission Södra Skog	32	0
Kommuninvest		660
Aktier i depå		1 270
Summa	32	1 930

Försäljning av tillgångar

	2008-08-31	2009-08-31
Mark/Byggnader/Tekn anläggningar		3 763
Maskiner/Inventarier		39
Aktier, obligationer		2 132
Summa	0	5 933

11 Fastigheter och anläggningar

	2008-08-31	2009-08-31
Allmän markreserv		
Anskaffningsvärde	6 653	8 459
Ingående ackumulerade avskrivningar		
Ingående bokfört värde	6 653	8 459
Årets investeringsutgifter	1 806	
Årets investeringsinkomster		
Försäljningar/utrangeringar		
Omklassificeringar		
Årets avskrivningar		
Utgående bokfört värde	8 459	8 459

Verksamhetsfastigheter	2008-08-31	2009-08-31
Anskaffningsvärde	358 909	365 614
Ingående ackumulerade avskrivningar	-167 028	-176 923
Ingående bokfört värde	<u>191 882</u>	<u>188 691</u>
Årets investeringsutgifter	10	1 470
Årets investeringsinkomster		
Försäljningar/utrangeringar		-6 371
Omklassificeringar		
Årets avskrivningar	-7 696	-5 284
Utgående bokfört värde	<u>184 196</u>	<u>178 506</u>
Fastigheter för affärsverksamhet	2008-08-31	2009-08-31
Anskaffningsvärde	114 109	116 458
Ingående ackumulerade avskrivningar	-37 409	-40 488
Ingående bokfört värde	<u>76 700</u>	<u>75 970</u>
Årets investeringsutgifter		
Årets investeringsinkomster		
Försäljningar/utrangeringar		
Omklassificeringar		
Årets avskrivningar	-2 066	-2 204
Utgående bokfört värde	<u>74 634</u>	<u>73 766</u>
Fastigheter för annan verksamhet	2008-08-31	2009-08-31
Anskaffningsvärde	5 928	10 523
Ingående ackumulerade avskrivningar	-2 059	-2 265
Ingående bokfört värde	<u>3 869</u>	<u>8 258</u>
Årets investeringsutgifter		
Årets investeringsinkomster		
Försäljningar/utrangeringar		-619
Omklassificeringar		
Årets avskrivningar	-116	207
Utgående bokfört värde	<u>3 753</u>	<u>7 847</u>
Publika fastigheter	2008-08-31	2009-08-31
Anskaffningsvärde	43 364	49 123
Ingående ackumulerade avskrivningar	-12 984	-14 637
Ingående bokfört värde	<u>30 380</u>	<u>34 486</u>
Årets investeringsutgifter	465	25
Årets investeringsinkomster		
Försäljningar/utrangeringar		
Omklassificeringar	583	250
Årets avskrivningar	-1 059	-1 310
Utgående bokfört värde	<u>30 370</u>	<u>33 451</u>
Pågående investeringar	2008-08-31	2009-08-31
Ingående bokfört värde	10 850	38 113
Aktiverade investeringar under året	-4 850	
Påbörjade investeringar under året	21 141	72 390
Utgående bokfört värde	<u>27 142</u>	<u>110 503</u>
Summa utgående bokfört värde	328 553	412 532
Årets förändring	8 219	58 555

12

Maskiner och inventarier

Maskiner	2008-08-31	2009-08-31
Anskaffningsvärde	9 000	9 130
Ingående ackumulerade avskrivningar	-5 556	-5 593
Ingående bokfört värde	<u>3 444</u>	<u>3 537</u>
Årets investeringsutgifter	409	522
Årets investeringsinkomster		
Försäljningar/utrangeringar	-35	
Omklassificeringar	38	
Årets avskrivningar	-424	-479
Utgående bokfört värde	<u>3 432</u>	<u>3 579</u>
Inventarier	2008-08-31	2009-08-31
Anskaffningsvärde	27 934	28 943
Ingående ackumulerade avskrivningar	-21 673	-20 018
Ingående bokfört värde	<u>6 261</u>	<u>8 925</u>
Årets investeringsutgifter	590	402
Årets investeringsinkomster		
Försäljningar/utrangeringar	-3 305	-8 528
Omklassificeringar	27	
Årets avskrivningar	2 234	7 072
Utgående bokfört värde	<u>5 807</u>	<u>7 872</u>
Byggnadsinventarier, övr. inv.	2008-08-31	2009-08-31
Anskaffningsvärde	32 178	21 969
Ingående ackumulerade avskrivningar	-24 686	-14 271
Ingående bokfört värde	<u>7 492</u>	<u>7 697</u>
Årets investeringsutgifter	111	360
Årets investeringsinkomster		
Försäljningar/utrangeringar	-11 875	-2 465
Omklassificeringar		
Årets avskrivningar	10 959	1 326
Utgående bokfört värde	<u>6 687</u>	<u>6 919</u>
Bilar, transportmedel	2008-08-31	2009-08-31
Anskaffningsvärde	17 560	23 502
Ingående ackumulerade avskrivningar	-9 482	-8 344
Ingående bokfört värde	<u>8 077</u>	<u>15 158</u>
Årets investeringsutgifter	21	442
Årets investeringsinkomster		
Försäljningar/utrangeringar		-168
Omklassificeringar	4 201	
Årets avskrivningar	-1 098	-1 425
Utgående bokfört värde	<u>11 202</u>	<u>14 008</u>
Summa utgående bokfört värde	27 128	32 378
Årets förändring	1 854	-2 940

Operationell leasing, kostnad	2008-08-31	2009-08-31
<u>Socialförvaltningen</u>		
* Inventarier		10
* Fordon	346	482
<u>Kommunledningskontoret</u>		
* Fordon	25	14
* Datorer	37	
* Kommunikationsutrustning	280	632
* IT-skrivare		7
* Kopieringsmaskiner	237	326
* Inventarier	2	
<u>Samhällsbyggnadsförvaltningen</u>		
* Maskiner	122	31
* Inventarier	14	10
* Tvättutrustning		116
* Fordon	42	61
Total leasingkostnad	1 106	1 690

13 Finansiella tillgångar

Värdepapper, andelar, bostadsrätter	2008-08-31	2009-08-31
Kommunaktiebolaget, aktier	1	1
Hörby Industrifastighets AB, aktier	8 228	8 228
Hörbybostäder AB, aktier	1 378	1 378
MERAB, aktier	500	500
Kraftringen AB, aktier	35	35
Kommunass. Syd Försäkring AB	674	674
Kommuninvest		660
Insatskonto Södra Skog	137	149
Summa	10 953	11 625
Årets förändring		660
Pensionsplaceringar	2008-08-31	2009-08-31
Aktieindex obligation	2 132	
Fond Asia Pacific	2 000	2 000
Aktier och likvida medel depåkonto		2 102
	4 132	4 102
Långfristiga fordringar	2008-08-31	2009-08-31
Ringsjö Energi AB	2 304	0
Kraftringen AB	69 130	69 130
Långfristiga fordringar hos anställda	38	7
Summa	71 471	69 137

14	Exploateringsfastigheter	2008-08-31	2009-08-31
	Industritomtoter	6 197	5 291
	Bostadstotter	3 081	1 256
	Utgående bokfört värde	9 277	6 546
	Pågående investeringar, expl. fast.		
	Påbörjade industritotter under året	2 131	14
	Påbörjade bostadstotter under året	10	303
	Summa investeringsutgift	2 141	317
15	Kortfristiga fordringar	2008-08-31	2009-08-31
	Fakturaforordingar	6 733	12 031
	Statsbidragsforordingar		1
	Momsfordran	3 992	5 872
	Övriga kortfristiga forordingar	19 925	14 949
	Summa	30 651	32 853
16	Likvida medel	2008-08-31	2009-08-31
	Plusgiro	322	341
	Bank	21 679	26 242
	Summa	22 002	26 584
17	Eget kapital 2009	2008-08-31	2009-08-31
	Ingående eget kapital	378 395	382 167
	Årets resultat	5 933	12 383
	Utgående eget kapital	384 328	394 550
	Eget kapital består av två olika delar:		
	1. Anläggningsskapital, dvs skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder och avsättningar.		
	2. Rörelsekapital, dvs skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.		
		2008-08-31	2009-08-31
	Anläggningsskapital	414 022	451 454
	Rörelsekapital	-29 694	-56 904
	Summa eget kapital	384 328	394 550
18	Pensionsförpliktelse	2008-08-31	2009-08-31
	Avsatt i balansräkningen	2 335	2 818
	Avsatt löneskatt på pensioner	566	684
	Summa avsättning	2 901	3 502
	Utbetalningar till:		
	individuell förvaltning	10 540	10 914
	årets utbetalda pensioner	5 461	4 643
	Summa pensionskostnader	16 001	15 557

19 Övriga avsättningar	2008-08-31	2009-08-31
Ers. fastighetsägare för extrema regnmängder 29/7-05	1 000	
Omkostnader i samband med socialchefens avgång	833	38
Summa övriga avsättningar	1 833	38
20 Långfristiga lån	2008-08-31	2009-08-31
SEB, SHB, Nordbanken, F&F Sparbank	23 581	74 800
Nästa års amorteringar överförda som kortfristiga skulder (se not 21)	-100	-20
Summa	23 481	74 780
21 Kortfristiga skulder	2008-08-31	2009-08-31
Semesterlöneskuld	27 617	28 241
Övertidsskuld	1 213	1 236
Skatter	6 446	6 184
Nästa års amorteringar	100	20
Moms	709	1 917
Leverantörsskulder	12 411	21 013
Upplupna löner	3 526	3 572
Upplupna sociala avgifter	7 976	6 163
Upplupna pensionskostnader indiv. del	8 533	8 827
Upplupen särskild löneskatt	2 896	3 456
Flyktingbistånd	945	367
Övriga korta skulder	19 252	41 892
Summa	91 624	122 888
22 Borgensåtaganden	2008-08-31	2009-08-31
Statliga lån till egna hem	992	845
Hörbybostäder AB	191 561	184 106
Hörby kommun industrifast.bolag	88 950	83 560
Mellanskånes Renhållnings AB	5 250	8 250
Lunds Kommun	555	543
Hörby Idrottsarena AB		600
Övriga	6	2
Summa	287 313	277 906
23 Ansvarförbindelser	2008-08-31	2009-08-31
Utgående Pensionsförpliktelser exkl. löneskatt	200 959	204 882
Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser	48 753	49 704
	249 712	254 586
24 Redovisning av lånekostnader		
Huvudmetoden enl. Rådet för kommunal redovisnings rekommendation 15.1 har tillämpats.		

25 Verksamhetens intäkter och kostnader följer ur bolagens redovisningar med justeringar för sammanställningen.

26 Koncernen, eget kapital

Eget kapital består av två olika delar:

1. Anläggningsskapital, dvs skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder/avsättningar.
2. Rörelsekapital, dvs skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

Mkr.	2008-08-31	2009-08-31
Anläggningsskapital		517
Rörelsekapital		-46
Summa eget kapital	0	471

27 Borgensåtaganden

	2008-08-31	2009-08-31
Statliga lån till egna hem	992	845
Lunds Kommun	555	543
Hörby Idrottsarena AB		600
Övriga	6	2
Summa	1 553	1 990

28 Ansvarförbindelser

Inga andra än kommunens förekommer, se not 23.