

Årsredovisning 2019



INLEDNING

INLEDNING

Kommunstyrelsens ordförande har ordet	3
Hörby i bild 2019	5
Hur fördelades skattepengarna	7

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamheternas utveckling	8
Den kommunala koncernen	10
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	13
Händelser av väsentlig betydelse	17
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	18
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	20
Kvalitetsredovisning	36
Balanskravsresultat	44
Väsentliga personalförhållanden	45
Förväntad utveckling	47

FINANSIELLA RAPPORTER

Resultaträkning	48
Balansräkning	49
Kassaflödesanalys	50
Redovisningsprinciper	51
Noter	54

DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING

Driftsredovisning	62
Investeringar	63

VERKSAMHETERNAS BERÄTTELSE

Kommunfullmäktige	65
Revisionen	66
Valnämnden	67
Kommunstyrelsen	68
Bygg- och miljönämnden	72
Barn- och utbildningsnämnden	75
Kultur- och fritidsnämnden	80
Socialnämnden	84
Tekniska nämnden	89
Samverkansnämnder	92
Överförmyndarnämnden	92
Nämnden för VA och Räddningstjänst	93
Revisionsberättelse	96
Ordförklaringar	98

Kommunstyrelsens ordförande har ordet



Hörby kommun är en kommun att känna stolthet över. Hörby är en vackert belägen kommun i mitten av Skåne. En kommun där fälten brer ut sig vid Ringsjön och där Sveriges skogar börjar. En kommun där nya invånare vågar satsa, bygga sitt boende och framtiden de drömmer om.

Samtidigt finns det både problem och utmaningar som måste uppmärksammas och hanteras. Den snabba tillväxten i den svenska ekonomin går mot sitt slut och även Hörby kommun befinner sig i en besvärlig ekonomisk situation. Under många år har kostnaderna för kommunens verksamhet tillåtit öka utan att kommunens egna intäkter ökat i samma grad. Istället har statsbidrag och skattehöjningar räddat ekonomin på kort sikt. Investeringar har genomförts utan att resulterande kostnadsökningar för kapital, drift och underhåll budgeterats, vilket kraftigt försämrat kommunekonomin.

I förhållande till andra kommuner i landet tillhör Hörby idag de sämsta vad gäller kreditvärdighet, en konsekvens av misskött ekonomi under i huvudsak åren 2014-2018. För att inte detta ska bli till ett hinder för framtida satsningar av kommunens kärnverksamhet, som skola, vård och omsorg, krävs krafttag för att stärka den ekonomiska effektiviteten.

Resultatet för 2019 uppvisar ett underskott på 5 mkr, vilket i förhållande till det budgeterade resultatet innebär en negativ avvikelse om 23 mkr. I förhållande till balanskravet

blev underskottet 11 mkr, som enligt lag ska återställas inom tre år.

Större delen av underskottet kan hänföras till att redan budgeterade intäkter från staten, framför allt för migrationen, uteblivit, utan att motsvarande minskning av kostnaderna kunnat göras. Vidare har det under 2019 och även tidigare år skett nedskrivningar av fastighetsvärden med mångmiljon belopp, p.g.a att kommunen under föregående mandatperiod betalat överpriser för undermåliga fastigheter.

Vi i det politiska styret bestående av Sverigedemokraterna och Moderaterna anser inte att skattehöjningar är lösningen på Hörby kommuns ekonomiska problem. Istället menar vi att det finns en stor potential att effektivisera kommunens verksamhet. Att verksamheten kan bedrivas med bibehållen kvalitet och till lägre kostnader än idag har flera tidigare utredningar visat, dock utan att nödvändiga åtgärder har vidtagits. Därför har vi under 2019 initierat ett förändringsarbete som ska förbättra kommunens styrning, ledning och uppföljning av hur våra begränsade resurser används. Avsikten är att en ny förvaltningsorganisation ska sjösättas från och med 1 januari 2021, vilken kommer att underlätta det nödvändiga förändringsarbetet.

Vi är fast beslutna att se till att Hörby så snart det går återigen ska kunna få en budget i balans och en sund ekonomi. Detta kommer att kräva fortsatt hårt arbete, prioriteringar och en del svåra beslut. Det finns ingen annan väg att gå än att ta tag i de problem som under många tidigare år lett till att Hörby nu är i detta läge och där svåra vägval måste göras.

Vi ser med tillförsikt fram emot den resterande mandatperioden där det långsiktiga arbetet har påbörjats med att stärka verksamheterna samt bygga upp ekonomin och Hörby kommun. Detta kommer att ge positiva effekter för våra medborgare.

Hörby kommun har alla förutsättningar att bli en blomstrande kommun både i ort och landsbygd. Hörbyandan ska genomsyra verksamheterna där vi ställer upp för varandra och skapar gemenskap samt trygghet för alla generationer. En plats där vi tillsammans återigen bygger rätt från grunden.

Byggnation av bostäder, en snabb och lösningsfokuserad kommunorganisation samt underlättande för våra företagare att växa, är basen för vår kommuns möjligheter att sakta men säkert bygga en hållbar och långsiktig ekonomi.

Låt ledordet för kommande period vara Trygghet, i alla dess former, och låt oss kavla upp ärmarna och gemensamt var och en bidra till vår kära kommuns utveckling.

Cecilia Bladh in Zito
Kommunstyrelsens Ordförande

Hörby i bild 2019



En solig hälsning från Hörbys barn

I januari skickade barnen på kommunens förskolor en solhälsning till de äldre i Hörbys äldreomsorg. Barnen ritade en personlig teckning till de äldre som också serverades en hjärtformad pralin.

Nya förskolepaviljonger invigda med bullkalas

Trollbäckens förskola flyttade en del av sin verksamhet till området vid Gullregnsgården i januari. Barnen på avdelningarna firade sina nya fina paviljonger med ballonger, kanelbullar och glass.

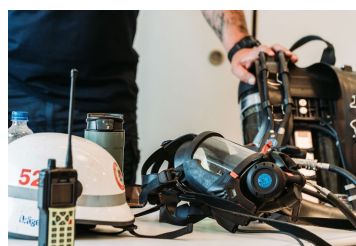


Invigning av OMEGA

Daglig verksamhet flyttade till nya fina lokaler i februari. I lokalerna erbjuds många olika aktiviteter, där finns keramik-, snickeri- och målarverkstad, ett rum för sömnad och vävning samt ett rum för musik och sinnesstimulering.

Yrkesmässa för nyfikna sjuor

För tredje året i rad arrangerades en yrkesmässa för högstadieungdomar. Hörbys sjundeklassare fick möjlighet att under en heldag upptäcka det breda yrkesutbud som finns i kommunens egen organisation.



Lågehallarna invigd

Nya Lågehallarna är en modern tillgänglighetsanpassad hall som möjliggör ett aktivt liv och en meningsfull fritid för våra medborgare. Nya Lågehallarna invigdes i september.

Måns Zelmerlöw med band i Hörby

Den 22 september hölls en premiärkonsert i nya Lågehallarna. Måns Zelmerlöw med band gästade Hörby för nya Lågehallarnas första konsert.



48 platser upp – Hörby kommun klättrar i Svenskt Näringslivs ranking

När Svenskt näringsliv presenterade sin årliga ranking placerade sig Hörby kommun på plats 126 av 290, en förbättring med 48 platser jämfört med 2018. Dessutom är Hörby en av topp-tio kommunerna i Skåne som klättrar mest.

Nytt konstverk

Onsdagen den 30 oktober skapade graffitikonstnären Tim Nedrup ett nytt konstverk på väggarna till Aktivitetshusets entré i Hörby. Konstverket uppfördes efter ett medborgarförslag om en laglig graffitivägg för att få stopp på klotter i Hörby.



Hörby på rätt väg i trygghetsmätning

I Polisens trygghetsmätning har resultaten förbättrats. Andelen invånare som uppger sig inte varit utsatta för något som helst brott har ökat till 82,5 %, vilket är den högsta siffran på flera år. Siffrorna för otrygghet är dock fortfarande mycket höga, framför allt i Hörby Centrum. De svarande upplever att det finns problem med bland annat bråk, missbruk och skadegörelse.

Årets miljöpris till kockar och dammröjare

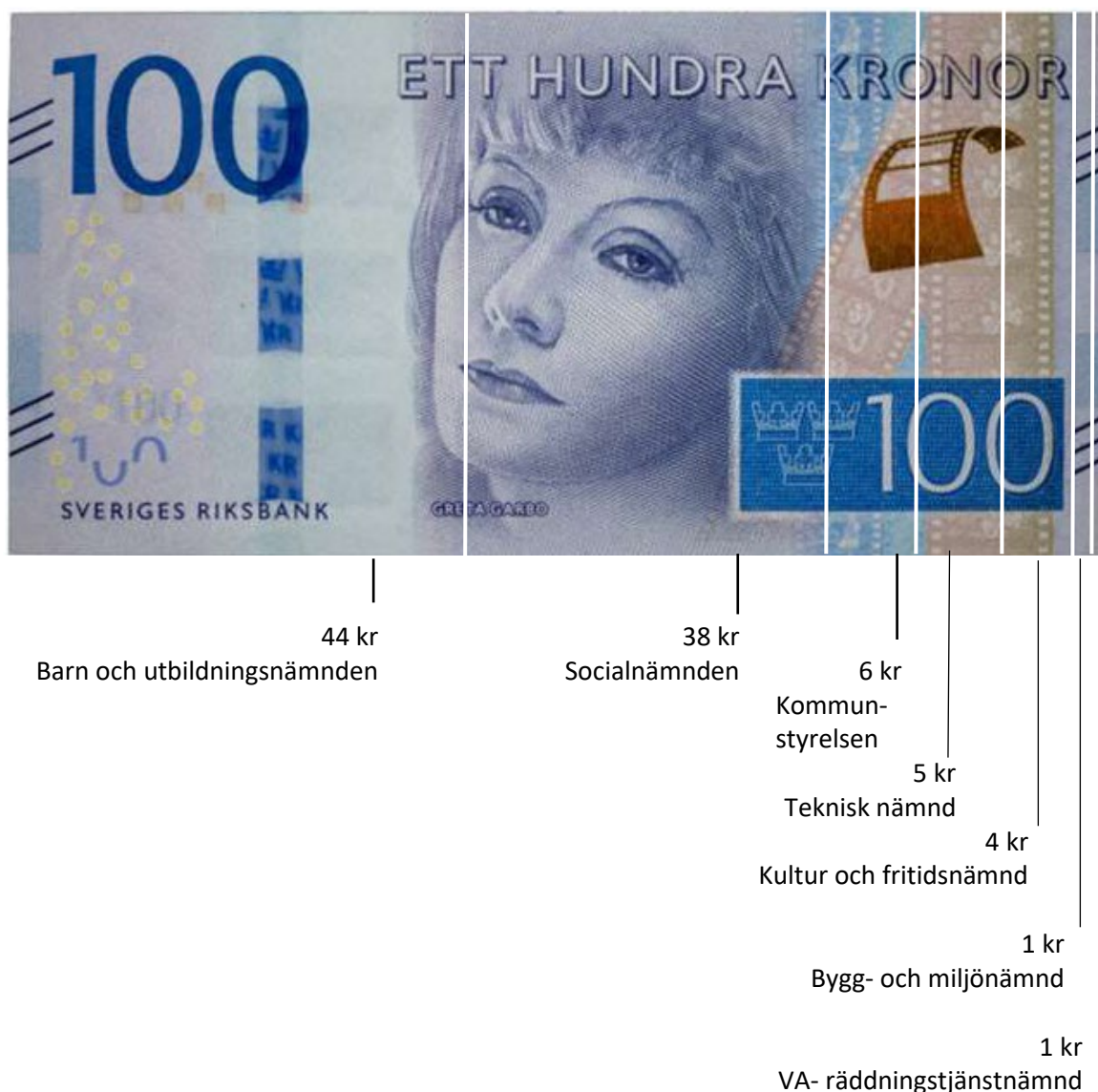
Årets miljöpris delades ut till kockarna Frida Bäcklund och Nina Hagstedt-Evers för Klimatsmart mat i förskolan, och Per-Evert Nyhlén för Biologisk mångfald ökar i röjda dammar. Alla prisas för sitt miljöengagemang.



Hur fördelades skattepengarna?

2019 kostade Hörby kommuns verksamheter 910,1 mkr netto. Kommunens intäkter som kommer från kommunalskatten, statsbidrag samt olika taxor och avgifter, ska finansiera de olika tjänster som kommunen tillhandahåller för kommuninvånarna.

Så här fördelades dina skattepengar 2019.



Översikt över verksamhetens utveckling

Hörby kommun redovisar ett resultat för den kommunala verksamheten på -4,8 mkr för verksamhetsåret 2019. För första gången sedan 2011 redovisar kommunen ett negativt resultat. 2019 års resultat förklaras främst av att verksamhetens nettokostnad har ökat mer än skatteintäkter och generella statsbidrag.

Investeringsnivån i kommunen har medfört behov av nyupplåning och den långfristiga låneskulden uppgår till 400 mkr. Lågehallarna har varit det största investeringsprojektet under året och hallen invigdes i september.

Kommunens soliditet har på grund av det svaga resultatet och den höga investeringsnivån minskat jämfört med 2018. Soliditeten (med hänsyn till totala pensionsförpliktelser) uppgår till 20 %.

Bedömningen är att kommunen inte når upp till god ekonomisk hushållning för verksamhetsåret. Befolkningstillväxten avstannade under 2019 och efter fem år med positiv befolkningstillväxt har antalet invånare minskat med fyra personer under 2019.

Koncernen redovisar ett negativt resultat på -0,9 mkr för verksamhetsåret 2019.

I tabellen på nästa sida lämnas en översikt över utvecklingen av väsentliga nyckeltal för den kommunala verksamheten och kommunkoncernen för åren 2015-2019.

Fem år i sammandrag

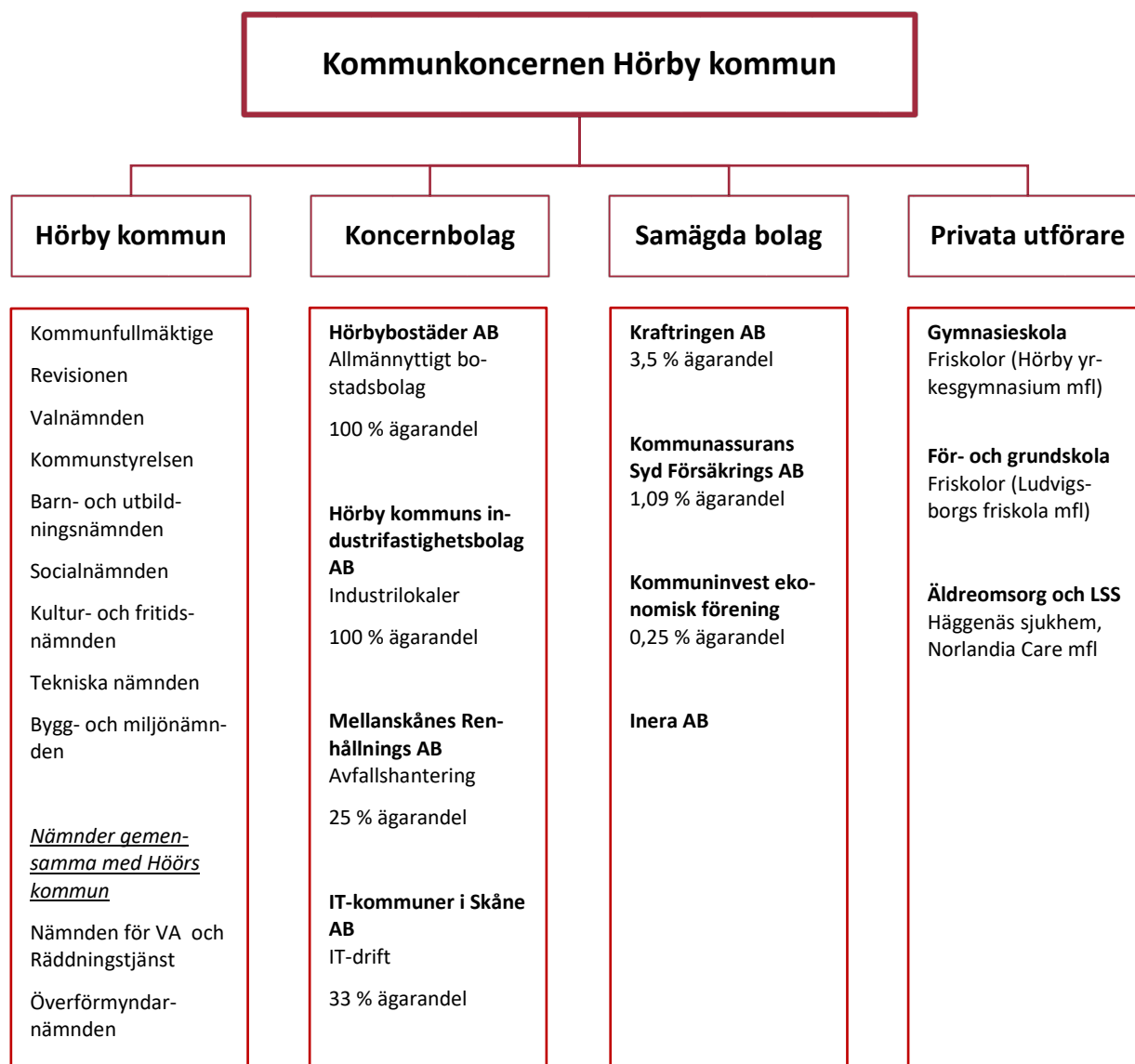
Nyckeltal	2019	2018	2017	2016	2015
Folkmängd 31 december	15 631	15 635	15 552	15 283	15 020
Folkmängd 1 november	15 660	15 662	15 538	15 261	14 973
Skattesats					
Kommunal skattesats, kr	21,08	21,08	21,08	21,08	20,48
Landstingsskatt, kr	11,18	10,69	10,69	10,69	10,69
Resultat					
Årets resultat, mkr	-4,8	4,4	24,3	17,4	6,7
Verksamhetens nettokostnad, mkr	910,1	852,3	804,4	759,1	725,6
Skatteintäkter och statsbidrag, mkr	895,6	854,2	829,4	776,4	734,4
Nettokostnader i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, %	101,6	99,2	97,0	97,8	98,8
Verksamhetens nettokostnad, kr per invånare	58 225	54 532	51 721	49 672	48 309
Balans					
Balansomslutning, mkr	1 148,8	1 059,0	865,3	836,1	809,6
Eget kapital, mkr	474,2	478,9	475,9	451,6	436,9
Eget kapital per invånare, kr	30 339	30 630	30 603	29 552	29 088
Soliditet ¹ exkl. pensionsskuld	41 %	45 %	55 %	54 %	54 %
Soliditet inkl. pensionsskuld	20 %	22 %	26 %	23 %	21 %
Nettoinvesteringar, mkr	137,1	177,3	87,3	44,5	39,7
Årets avskrivningar, mkr	50,9	43,9	54,2	45,9	45,3
Självfinansieringsgrad ² nettoinvesteringar	34 %	29 %	90 %	142 %	131 %
Långfristig låneskuld, mkr	400,0	310,0	185,0	185,0	185,0
Låneskuld per invånare, kr	25 590	19 834	11 896	12 105	12 317
Personal					
Antal tillsvidareanställda	1 085	1 087	1 078	1 048	1 008
Antal årsarbetare (tillsvidareanställda)	1 008	1 002	989,0	955,0	915,4
KONCERNEN					
Årets resultat, mkr	-0,9	-2,1	27,3	18,5	9,3
Eget kapital, mkr	562,3	562,8	571,2	543,3	525,7
Soliditet	33 %	35 %	39 %	42 %	41 %
Långfristig låneskuld, mkr	904,7	782,3	655,7	568,5	590,8
Låneskuld per invånare, kr	57 879	50 035	42 162	37 198	39 334

Kommentar: Jämförelsesiffror för 2018 är justerade utifrån den nya lagstiftningen, Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), som trädde i kraft den 1 januari 2019. För 2015-2017 har ingen justering gjorts.

¹ Soliditet är andelen eget kapital i förhållande till kommunens totala tillgångar--

² Självfinansieringsgrad beräknas som årets resultat och avskrivningar dividerat med nettoinvesteringar.

Den kommunala koncernen



Hörby kommunkoncern bedrivs dels i förvaltningsform genom dess politiska nämnder och dels genom kommunens koncernbolag och samägda bolag. Mer om kommunens bolag redovisas längre fram.

Inom den egna förvaltningen anlitar Hörby kommun privata utförare inom en rad olika områden. Störst områden är inom barn- och utbildningsnämndens ansvarsområde där för-

och grundskola samt gymnasieskola utgör största delen. Största utföraren är Ludvigsborgs friskola. Inom socialnämndens ansvarsområde anlitas privata utförare för drift av kommunala äldreboendet Vallgården samt att platser köps från Häggenäs sjukhem. Köp av platser görs inom LSS-området.

Översikt av den kommunala verksamheten

Nämnder	Verksamhet	Privata utförare
Kommunstyrelsen	Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för att leda, samordna och utveckla kommunens verksamheter.	Kommunen köper IT-tjänster av delägda bolaget IT-kommuner i Skåne AB. För 2019 svarade detta för 20 % av styrelsens kostnader.
Barn- och utbildningsnämnden	Barn- och utbildningsnämnden tar beslut som rör förskola (1-5 år), förskoleklass, grundskola, särskola, fritidshem, kulturskola, gymnasieskola och vuxenutbildning.	Köp av platser från privata utförare gällande samtliga nämndens verksamheter svarade år 2019 för 15 % av nämndens kostnader.
Socialnämnden	Socialnämnden ansvarar för vård och omsorg och innefattar bland annat LSS-verksamhet, socialpsykiatri, missbruksvård, familjerådgivning, äldreboenden, rehabilitering/korttidsvård, hemsjukvård och hemvård	Köp av platser inom äldreomsorg och LSS svarade år 2019 för 8 % av nämndens kostnader, motsvarande 35,0 mkr.
Kultur- och fritidsnämnden	Kultur- och fritidsnämnden arbetar med frågor kring bad- och fritidsanläggningar, bibliotek, museum, fritidsgård samt evenemang.	
Tekniska nämnden	Tekniska nämnden ansvarar för drift och planering samt utbyggnad av kommunal infrastruktur som gator, gång- och cykelvägar, parker, grönområden och lekplatser. I nämndens ansvarsområde ingår också serviceverksamheterna fastighetsförvaltning, måltider och lokalvård.	
Bygg- och miljönämnden	Nämnden ansvarar för detaljplaner, bygglov och bostadsanpassning för funktionshindrade, samt för inspektion och granskning av livsmedel, hygien och miljöskydd.	
Nämnden för VA och räddningstjänst	Hörby samarbetar med Höör kring frågor om vatten, avlopp samt räddningstjänst. Höörs kommun är värdkommun.	
Överförmyndarnämnden	Hörby samarbetar med Höör kring överförmyndarärenden. Höörs kommun är värdkommun.	

Koncernbolag

Kommunen har två helägda bolag;

Hörbybostäder AB (HBAB) som bygger och förvaltar hyreslägenheter.

Hörby kommuns industrifastighetsbolag AB (HIFAB) som tillhandahåller industrilokaler till det lokala näringslivet. Hörby kommun förvärvade under 2019 de återstående aktierna i HIFAB och Hörby kommun blev ensam ägare av industribolaget.

Utöver de helägda bolagen har Hörby kommun betydande inflytande i två bolag;

Mellanskånes Renhållnings AB (MERAB) som sköter avfallshanteringen i Hörby, Höör och Eslövs kommuner. Hörby kommuns ägarandel uppgår till 25 %.

IT-kommuner i Skåne AB som sköter IT-driften i Hörby, Höör och Östra Göinge kommuner samt kommunernas helägda bolag. För 2019 uppgår Hörby kommuns ägarandel till 33,3 %. Den 1 januari 2020 blir går Osby kommun in som delägare i IT-kommuner i Skåne AB, detta innebär att Hörbys kommuns ägarandel minskar till 25 %. IT-kommuner i Skåne AB bildades 2016 med första verksamhetsår 2017. Tidigare låg IT-driften i Hörby kommun, men genom bolagisering övergick verksamheten från Hörby kommun till en egen juridisk person.

Samägda bolag

Följande företag samägs med annan kommun och vars verksamhet ses som en kommunal angelägenhet. Bolagen anses ha en särskild betydelse för kommunens verksamhet men ingår inte i de sammanställda räkenskaper.

Samägda bolag	Ägarandel
Kraftringen AB	3,5 %
Kommunassurans Syd Försäkrings AB	1,09 %
Kommuninvest ekonomisk förening	0,25 %
Inera AB	-

Kraftringen AB är moderbolag i Kraftringen-koncernen som äger och sköter elnätet i stora delar av Hörby. Huvudägare är Lunds kommun.

Kommunassurans Syd Försäkrings AB är ett försäkringsbolag, där merparten av kommunens egendoms- och ansvarsförsäkringar ligger.

Hörby kommun är medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid behov tillhandahåller Kommuninvest lån för finansiering av kommunens och de helägda bolagens investeringsprojekt.

Kommunen äger fem aktier i Inera AB som arbetar med utveckling av digitala lösningar inom vård och omsorg.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Ekonomi

I den svenska ekonomin syns tydligt den inbromsning i tillväxten som inleddes 2018. Tillväxten blev 1,2 % för 2019 jämfört med 2,3 % året innan. Under 2019 och 2020 bedöms tillväxten ligga på samma nivå som 2019, för att därefter öka något. Korrigerad för befolkningsutvecklingen är tillväxten nära 0.

Ekonomin rör sig mot en mild lågkonjunktur 2020. Arbetslösheten har legat på låga nivåer men är på väg upp. Prognosen de närmsta åren är en svag arbetsmarknadskonjunktur, liksom svag tillväxt för det kommunala skatteunderlaget.

Den demografiska utvecklingen påverkar efterfrågan på välfärdstjänster. Framöver bedöms det demografiska trycket öka snabbare än sysselsättningen i ekonomin, vilket får effekten att kostnadstrycket stiger snabbare än vad de kommunala skatteintäkterna förväntas göra.

Prognosen för Hörby kommun är att kostnaderna ökar för unga (0-19 år) och äldre (65+). Befolkningen i arbetsför ålder tenderar minska/stagnera framöver, vilket tillsammans med en svagare arbetsmarknad kommer få stor effekt på skatteintäkterna som är den största delen av intäkterna för kommunen.

Befolkningsutveckling

I riket ökade befolkningen med 1,0 % under 2019, i Skåne var ökningen 1,1 %.

Befolkningen i Hörby kommun har under de senaste tio åren ökat i genomsnitt med 0,6 %. 2019-12-31 uppgick antalet invånare till 15 631 (15 635) personer, vilket är en minskning med 4 personer.

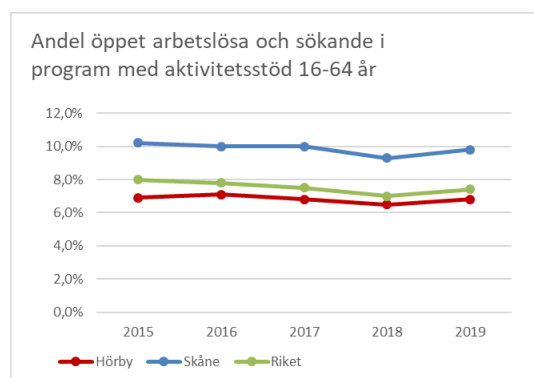
Med den pågående nyproduktionen av bostäder i kommunen ökar utbudet av bostäder

som i sin tur kan leda till en högre befolkningstillväxt framöver.

Befolkningsökningen i Sverige ställer stora krav på kommunsektorns välfärdstjänster. Grupperna unga och äldre bedöms öka snabbt den kommande tioårsperioden. För gruppen äldre är prognosen en ökning med 47 % mellan 2018 och 2028 (SCB och SKR).

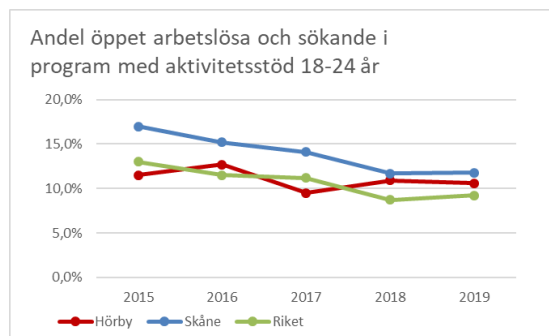
Arbetsmarknad

Arbetslösheten i Hörby kommun ligger på en lägre nivå än genomsnittet för riket och Skåne. Vid årsskiftet var arbetslösheten i Hörby kommun 6,8 % i åldersgruppen 16-64 år, en ökning med 0,3 procentenheter jämfört med 2018. I december 2019 var 510 personer öppet arbetslösa eller i program med aktivitetsstöd, en ökning med 45 personer jämfört med 2018.



Ungdomsarbetslösheten minskat med 0,3 procentenheter och uppgår till 10,6 % den 31 december 2019. Motsvarande siffra för Skåne är 11,8 % och för riket 9,2 %. 82 ungdomar mellan 18-24 år var öppet arbetslösa eller sökande i program med aktivitetsstöd vid årsskiftet.

I februari 2020 fanns det 59 ungdomar i Hörby kommun som varken studerar eller arbetar. Dessa omfattas av det kommunala aktivitetsansvaret där man arbetar för att ungdomarna ska komma i egenförsörjning.



Bostadsmarknad

Antalet sålda villor i Hörby ökade med 23 % jämfört med 2018.

Under året påbörjade Hörbybostäder nyproduktion av 16 moderna lägenheter i två hus i centrala Hörby med planerad inflyttning den 1 juni 2020.

I Budget 2020 är ett av kommunfullmäktiges övergripande mål att Hörbybostäder AB ska producera minst 40 bostäder under planperioden 2020-2022. Hörbybostäder AB har tecknat markanvisningsavtal för byggnation av ytterligare 13-14 marklägenheter inom Statten Norra, södra etappen.

Betydande avtal och regelförändringar

Samverkansavtal har tecknats med Höörs kommun för räddningstjänsten, vatten- och avlopp, överförmyndare och karta/GIS. Höörs kommun är värdkommun för samtliga verksamheter.

Samverkan sker även inom turism med Eslöv och Höörs kommuner, Hörby är värdkommun.

Verksamhetsrisker

Kompetensförsörjning

Kompetensförsörjning är en nyckelfråga för kommunen. Konkurrensen om arbetskraft är stor, vilket innebär att kommunen behöver

hitta andra vägar som t.ex. digitalisering för att frigöra tid för medarbetare.

Samverkan med andra kommuner kan också vara en möjlighet att stärka kompetensen. Från den 1 januari inleds ett samarbete med Östra Göinge kommun inom upphandling för att stärka kompetensen inom avtals- och inköpsfrågor.

Lokalförsörjning

För att möta framtida underhålls- och investeringsbehov i kommunens fastighetsbestånd är det väsentligt att kommunen har en lokalförsörjningsplan som utgår från verksamheternas behov och politiska prioriteringar. Arbetet med en reviderad Lokalförsörjningsplan ska vara klart 2020.

I kommunens befintliga fastighetsbestånd ingår två äldreboenden som kommer att behöva ersättas med nya lokaler. Det övergripande lokalförsörjningsbehovet kommer att medföra betydande konsekvenser när det gäller kostnader och finansiering.

Pågående tvister

Kommunen har en tvist med Panos förvaltnings AB. Tvisten uppkom 2017 genom att kommunen hävde ett avtal avseende drift av ett HVB-hem med anledning av att avtalet inte uppfylldes av motparten. Panos förvaltning AB har stämt kommunen på 9,7 mkr. Kommunen har utifrån försiktighetsprincipen avsatt 3,2 mkr.

Kommunen har en tvist med KÅRAB. Tvisten uppkom genom att kommunen avbeställt arbeten på Källhaga. Tvisten pågår och rättslaget är ovisst. Kommunen har utifrån försiktighetsprincipen avsatt 3,0 mkr.

Finansiella risker

Den av kommunfullmäktige beslutade finanspolicyn anger ramar och riktlinjer för finansverksamheten inom kommunen och kommunens helägda bolag Hörbybostäder AB och Hörby kommuns Industrifastighets AB.

Den kommunala koncernen och kommunen är exponerad för framförallt följande finansiella risker: ränterisk, finansieringsrisk,

kredit- och likviditetsrisk samt marknadsvärderisk i finansiella placeringar.

Ränterisk

Den 31 december uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 904,7 (782,3) mkr, medan de räntebärande finansiella tillgångarna uppgick till 44,1 mkr. Kommunkoncernens räntebärande nettoskuld uppgick per balansdagen till 860,6 mkr. Nettoskulden har ökat till följd av ny- och ombyggnation av Lågehallarna samt nyproduktion av bostäder i Hörbybostäder AB.

Kommunens räntebärande skulder uppgick till 400,0 mkr (310,0) den 31 december 2019, medan de räntebärande finansiella tillgångarna uppgick till 44,1 mkr. Kommunens nettoskuld uppgick per balansdagen till 355,9 mkr.

Upplåningen i kommunkoncernen löper med rörlig ränta. Ränteswappar används för att säkra ränterisk och anpassa den genomsnittliga räntebindningstiden i låneportföljen. Kommunkoncernen hade utestående ränteswappar med ett sammanlagt nominellt belopp om 395,0 (215,0) mkr, varav 245,0 (145,0) mkr fanns i kommunen för att säkra ränterisk i kommunens låneportfölj.

Enligt finanspolicyn ska den genomsnittliga räntebindningstiden inte understiga 1 år och inte överstiga 7 år. Den 31 december 2019 uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden i den kommunala koncernen till 0,14 (0,13) år exklusive ränteswappar, och till 2,31 (1,10) år inklusive ränteswappar. För kommunen var den genomsnittliga räntebindningstiden 0,13 (0,13) år exklusive ränteswappar och 2,91 (1,53) år med beaktande av ränteswappar. Ränteswapparnas resultateffekt uppgick till 4,2 (4,3) mkr.

Genomsnittlig låneränta uppgick till 0,79 (0,53) % i kommunkoncernen och 1,09 (1,12) % i kommunen. En ränteökning med 1 procentenhet skulle medföra ökade räntekostnader på 4,4 mkr i den kommunala koncernen och 1,4 mkr i kommunen.

Finansieringsrisk

Enligt finanspolicyn får inte mer än 60 % av låneportföljen förfalla inom 1 år. Per balansdagen förföll 56 (72) % av kommunkoncernens låneskuld inom 1 år medan motsvarande siffra för kommunens låneskuld var 39 (53) %.

Kredit- och likviditetsrisk

Kommunkoncernens ökade låneskuld och svaga resultat påverkar Kommuninvests bedömning av koncernens kreditvärdighet negativt. Planerad nybyggnation av äldreboende, bostäder och annan infrastruktur kommer kräva betydande nyupplåning. Den försämrade kreditvärdigheten är en komplicerande faktor.

Marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar

Enligt av kommunfullmäktige beslutad Placeringspolicyn får finansiella placeringar göras i räntebärande värdepapper, aktier och likvida medel. Andelen aktier/aktiefonder får uppgå till högst 80 % och lägst 40 % av de samlade finansiella tillgångsslagen.

För att möta framtida pensionsutbetalningar har kommunen placerat medel i värdepappersdepå. Den 31 december 2019 fördelades kommunens finansiella placeringar till 30,0 mkr i aktier, 2,1 mkr i räntebärande värdepapper och 12,0 mkr i likvida medel.

Värdepapper, marknadsvärde (mkr)	2019	2018
Aktier i depå	30,0	22,2
Likvida medel depåkonto	12,0	11,8
Obligationer	2,1	2,0
Summa	44,1	36,1

Pensionsförpliktelser

Kommunens pensionsåtagande är omfattande och åtagandet i kommunen uppgår till 245,6 (253,8) mkr, inkluderas koncernbolagens pensionsskuld har detta ingen signifikant påverkan på helheten.

Den del av pensionsåtagandena som redovisas i balansräkningen uppgår till 9,9 (10,8) mkr. Pensionsförpliktelserna redovisas sedan

1998 enligt den s.k. blandmodellen där pensioner som intjänats fram till 31 december 1997 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Ansvarsförbindelsen uppgår till 235,7 (243,0) mkr.

Kommunen har via KPA försäkrat för-
månsbestämd ålderspension. Den finansiella risken för de medel som är avsatta för pension delas mellan kommunen och försäkringsbolaget. Ytterst står dock kommunen risken för värdesäkring och för konsekvenserna av ändringar i kollektivavtalen.

Pensionsförpliktelse	2019	2018	2017
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen			
Avsättning inkl löneskatt	9,9	10,8	10,5
Ansvarsförbindelse inkl löneskatt	235,7	243,0	255,1
Pensionsförpliktelse som tryg- gats i pensionsförsäkring	0	0	0
Pensionsförpliktelse som tryg- gats i pensionsstiftelse	0	0	0
<i>Summa pensionsförpliktelse</i>	<i>245,6</i>	<i>253,8</i>	<i>265,6</i>
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde			
Finansiella placeringar avse- ende pensionsmedel (egen förvaltning)	44,1	36,1	37,3
<i>Summa förvaltade pensions- medel</i>	<i>44,1</i>	<i>36,1</i>	<i>37,3</i>
Finansiering			
Återlånade medel	201,5	217,7	228,3
Konsolideringsgrad	18 %	14 %	14 %

Händelser av väsentlig betydelse

Lågehallarna

Nybyggnationen av Lågehall 2 är klar och hela anläggningen invigdes den 21 september. Lågehallarna är en flexibel och modern idrottshall för många idrotter. I samband med om- och nybyggnationen renoverades den äldre Lågehall 1. Byggprojektet tillfördes 24,4 mkr genom beslut i Kommunfullmäktige i mars 2019. Anslaget finansierar tillägg i byggnationen, samt solcellsanläggning, kameraövervakning/säkerhetssystem, inventarier, parkering och fotbollsplan. Totalt investeringsanslag för projektet uppgår till 146,8 mkr.

Inspektionen för vård och omsorg - vite

Förvaltningsrätten i Malmö har den 8 maj, efter ansökan från Inspektionen för vård och omsorg, utdömt att Hörby kommun ska betala en sanktionsavgift för att kommunen inte inom skälig tid tillhandahållit en insats enligt 9 § LSS. Kommunen har erlagt avgiften då det inte fanns skäl för överklagande.

Socialnämnden bedömer i sin verksamhetsberättelse att risk finns för fler domar och avgifter.

Trollbäckens förskola/Äppelgården

Kommunstyrelsen beslutade 2018 att flytta Trollbäckens förskola till Gullregnsgården. Gullregnsgårdens lokaler har anpassats för förskoleverksamhet och inflyttningen planerades till början av hösten 2019. En omfattande vandalisering av lokalerna i början av september har medfört att inflyttningen i Gullregnsgården försenas.

Händelsen är ett försäkringsärende och de totala ekonomiska konsekvenserna var inte kända vid årsskiftet.

Inlösen av B-aktier i Hörby kommuns Industrifastighet AB (HIFAB)

För att Hörby kommuns Industrifastighetsbolag AB ska bli ett av Hörby kommun helägt bolag beslutade kommunfullmäktige i april att erbjuda innehavare inlösen av resterande B-aktier. Samtliga aktieinnehavare har tackat ja till erbjudandet och Hörby kommun äger därmed 100 % av aktierna i HIFAB från juli 2019.

Avsiktsförklaring

Hörby kommun har tecknat en avsiktsförklaring med Hus-Månsson AB (Bilmånsson AB) angående förvärv av fastigheten Hörby Hovdala 10.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Kommunfullmäktige

Budget med planer (mål och kommunbidragsramar)
Program, planer, policys, riktlinjer, särskilda beslut

Reglementen
Delegationsordning

Bolagsordning
Ägardirektiv

Kommunstyrelsen

Styra, leda och samordna den kommunala koncernen
Hålla uppsikt inom den kommunala koncernen
Övergripande ansvar för intern kontroll
Rapportera till kommunfullmäktige

Kommunens bolag

Styra, leda och samordna verksamhet
Mål för verksamhet och ekonomi
Upprätta affärsplan
Intern kontroll avseende verksamhet och ekonomi
Rapportera till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

Nämnderna

Styra, leda och samordna verksamhet
Mål för verksamhet och ekonomi
Godkänna verksamhetsplan
Intern kontroll avseende verksamhet och ekonomi
Rapportera till kommunstyrelsen

Struktur för styrning av den kommunala koncernen

Med den kommunala koncernen avses kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, kommunens nämnder och kommunens hel- och delägda bolag. I förvaltningsberättelsens organisationsöversikt framgår det hur den kommunala koncernen är strukturerad.

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Kommunfullmäktige fastställer reglementen, bolagsordningar, ägardirektiv m.m. för styrelse, nämnder och bolag, samt tillsätter ledamöter i dessa. Fullmäktige

godkänner delårsrapporter och årsredovisning samt beslutar om ansvarsfrihet för styrelser och nämnder inom kommunens nämndsorganisation.

Kommunstyrelsens har det övergripande ansvaret för att leda, samordna och utveckla kommunens verksamheter. Ansvaret innebär ledning och samordning av mål, riktlinjer, direktiv och ekonomi för styrning och kontroll. Kommunstyrelsen svarar således för planering och uppföljning av ekonomi och verksamhet för kommunens nämnder och de kommunala bolagen. Betydande delar av

detta ansvar är kopplat till uppsiktsplikt och intern kontroll (se rubrik nedan). Kommunstyrelsen rapporterar till kommunfullmäktige.

Styrelserna i de kommunala bolagen ska följa gällande ägardirektiv och bolagsordningar, och beslut gällande bolagen som kommunfullmäktige fattar.

Nämnder och bolagsstyrelsen ansvarar för att respektive verksamheter utvecklas, följer lagar och riktlinjer samt bidrar till att kommunfullmäktiges uppdrag verkställs.

Mål, budget och uppföljning inom den kommunala koncernen

Inom Hörby kommun upprättas ingen koncernbudget, målstyrning tillämpas på kommunnivå. Ekonomisk uppföljning på koncernnivå sker två gånger per år, i delårsrapport 2 och i årsredovisningen. Kommunfullmäktige fastställer årsredovisning i april och beslutar om ansvarsfrihet för kommunstyrelsens och nämndernas ledamöter.

Det pågår ett utvecklingsarbete för att på sikt förbättra koncernstyrningen med mål, budget och uppföljning för koncernen.

Uppsiktsplikt och internkontroll

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över hela den kommunala koncernen.

Uppsiktsplikten tar utgångspunkt i budget och ägardirektiv. Väsentliga avvikelser mellan utfall och budget analyseras och åtgärdsplaner tas fram för beslut i respektive nämnd.

I början av året aviserade socialnämnden ett stort underskott för 2019. Under våren prognostiserade även barn- och utbildningsnämnden samt tekniska nämnden underskott för helåret. Styrelsen och nämnderna beslutade om åtgärdsplaner för att minska kostnadsnivån och förbättra det ekonomiska läget. Trots åtgärdsplanerna visar nämnderna sammanlagt ett betydande underskott. Kommunstyrelsen har kontinuerligt haft möten med dessa tre nämnder i enlighet med uppsiktsplikten.

Vid ett par tillfällen har bolagens ledning och styrelser varit inbjudna till kommunsty-

relsens presidium för att informera om bolagens verksamhet och aktuella frågor. Ägarsamråd kommer att hållas under våren 2020.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för den interna kontrollen. Arbetet syftar till att säkerställa att kommunens medel används på ett ändamålsenligt sätt samt att säkerställa rutiner för att förhindra felaktigheter eller oegentligheter.

Kommunstyrelsen och nämnderna fastställer årligen en plan för vad som ska granskas. Granskningsplanen och resultatet av denna återrapporeras till nämnden, kommunstyrelsen och revisionen. 2019 års interna kontroll återrapporaterades till kommunstyrelsen i november.

De helägda bolagens styrelser fastställer årligen interna kontrollplaner. Dessa återrapporeras vid två tillfällen per år till respektive styrelse. Bolagen redovisar inte utfallet av den interna kontrollen till kommunstyrelsen.

Ur ett koncernperspektiv är det viktigt att styrelsen, nämnderna och bolagen återrapporeras utfallet av den interna kontrollen till kommunstyrelsen för att uppsiktsplikten ska kunna säkerställas framöver.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska varje kommun ha en god ekonomisk hushållning. God ekonomisk hushållning har både ett verksamhetsmässigt och finansiellt perspektiv. Det finansiella perspektivet ställer krav på ett ekonomiskt resultat som långsiktig både säkerställer skyddet av kommunens tillgångar, finansierar framtida investeringar och kommunens övriga åtaganden.

Hörby kommuns övergripande mål och mål för god ekonomisk hushållning omfattar fyra perspektiv som är väsentliga för kommunens utveckling, perspektiven är:

- Medborgare
- Utveckling
- Medarbetare
- Ekonomi

Hörby kommun utvärderar årligen i kommunens redovisning om kommunen har en god ekonomisk hushållning.

Bedömning görs utifrån följande:

- Uppfyllelsen av kommunens finansiella mål
- Uppfyllelsen av de övergripande målen
- Uppfyllelsen av styrelsens och nämndernas mål

För målen anges ett fast målvärde för utvärdering, vilket ger en enklare bedömning av utfallet. Målen utvärderas även genom en sammantagen bedömning av verksamheternas insatser och resultat som har genomförts för att nå målen för god ekonomisk hushållning.

Årets måluppfyllelse

■ Målet är uppfyllt ■ Målet är delvis uppfyllt ■ Målet har ej uppnåtts ■ Mätdata saknas

För varje mål redovisas en sammanfattande bedömning av måluppfyllelsen. Bedömning baseras på utfallet för de indikatorer som är knutna till respektive mål.

PERSPEKTIV		Resultat
MEDBORGARE		
Mål 1	Hörby kommun ska erbjuda god service till medborgarna	
	<i>Nöjd Medborgar Index</i>	
Mål 2	God folkhälsa	
	<i>Ohälsotoalet ska vara lägre jämfört med snittet för Skånes kommuner</i>	
UTVECKLING		
Mål 3	Hörby ska vara en attraktiv boendekommun med goda förutsättningar för företagssamhet	
	<i>Befolkningen ska öka med minst 1 % per år</i>	
Mål 4	Förbättra och utveckla kommunens digitala lösningar för invånare och företag	
	<i>Antal nya e-tjänster</i>	
	<i>Digitalisering/automatisering av processer, i egen regi och i samarbete med andra kommuner</i>	
MEDARBETARE		
Mål 5	Hörby kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med friska och nöjda medarbetare	
	<i>Sjukfrånvaro lägre än 5,0 %</i>	
	<i>Nöjd Medarbetar Index 2019</i>	
EKONOMI		
Mål 6	Kommunens ekonomi ska kännetecknas av god ekonomisk hushållning, vara långsiktigt hållbar och ge utrymme för framtida investeringar	
	<i>Minst 2 % i resultat av skatteintäkter och generella statsbidrag</i>	
	<i>Självfinansieringsgrad av totalt investeringar</i>	

Slutsatser avseende god ekonomisk hushållning

Bedömningen av måluppfyllelse görs utifrån det finansiella målet och verksamhetsmål inom de tre perspektiven Medborgare, Utveckling och Medarbetare.

För perspektiven medborgare och medarbetare uppnås målen delvis. Inom perspektivet utveckling nås inte önskad befolkningstillväxt medan målet uppnås när det gäller digitala lösningar som vänder till invånare och företag.

Samtliga nämnder har beslutat om kortsiktiga mål 2019 kopplat till de övergripande målen. 78 % av målen bedöms helt eller del-

vis uppfyllda. Styrelsen och nämndernas arbete fortsätter för en ökad måluppfyllelse kommande år.

För 2019 är det finansiella målet negativt, under året har styrelsen och nämnderna beslutat om åtgärdsplaner för att minska kostnadsnivån och förbättra det ekonomiska läget. Beslutade åtgärder har inte räckt för att nå resultatmålet.

Hörby kommun har inte nått upp till god ekonomisk hushållning utifrån att kommunfullmäktiges finansiella mål inte uppfyllts och att kommunen redovisar ett negativt balanskrav för 2019.

MEDBORGARE

Mål	Resultatindikator	Målvärde	Utfall
Hörby kommun ska erbjuda god service till medborgarna	Nöjd Medborgar Index	53	49
God folkhälsa	Ohälsotalet ska vara lägre jämfört med snittet för Skånes kommuner	<28	29,7

Hörby kommun ska erbjuda god service till medborgarna

SCB:s medborgarundersökning har genomförts 2015, 2017 och 2019. Nöjd Medborgar Index (NMI) mäter hur medborgarna ser på kommunens verksamheter.

NMI för Hörby kommun blev 49 i 2019 års undersökning, vilket är en klar förbättring jämfört med 2017 då NMI var 42. Resultatet visar att medborgarnas nöjdhet har ökat, men att målvärdet inte uppnås.

Måluppfyllelse

Målvärdet för NMI bedöms delvis uppfyllt och arbetet med åtgärder/insatser behöver fortsätta. För Hörby kommun är det främst förbättringar inom verksamheterna Miljöarbete, Gator och vägar, Äldreomsorgen och Gång- och cykelvägar som kan höja helhetsbetyget NMI.

God folkhälsa

Ohälsotalet är försäkringskassans mått på frånvarodagar som ersätts från sjukförsäkringen. Under flera år har ohälsotalet sjunkit, d.v.s. antal dagar som ersätts av försäkringskassan har blivit färre.

Hörby kommun har både 2019 och 2018 legat något lägre än tidigare år. Utfallet 2019 är en marginell minskning jämfört med 2018 men målvärdet uppnås inte.

Måluppfyllelse

Målvärdet för God folkhälsa bedöms inte uppnås.

Måluppfyllelse 2019 - Medborgare

Då indikatorn för målet God folkhälsa inte uppnås men ohälsotalet har sjunkit sedan 2014, samt att utfallet för indikatorn som mäter resultatet i SCB:s medborgarundersökning delvis uppfylls görs en sammanfattande bedömning att perspektivet Medborgare delvis har uppfyllts.

Medborgarenkäten visar på områden som behöver förbättras för att öka måluppfyllelsen.

UTVECKLING

Mål	Resultatindikator	Målvärde	Utfall
Hörby kommun ska vara en attraktiv boendekommun med goda förutsättningar för företagsverksamhet	Befolkningen ska öka med minst 1 % per år	1,0 %	-0 %
Förbättra och utveckla kommunens digitala lösningar för invånare och företag	Antal nya e-tjänster	4	4
	Digitalisering/automatisering av processer, i egen regi och i samarbete med andra kommuner	1	1

Hörby kommun ska vara en hälsofrämjande attraktiv boendekommun med goda förutsättningar för företagsverksamhet

Befolkningen i Hörby kommun har minskat jämfört med 2018, minskningen beror främst på en ökad utflyttning under november och december 2019. Den genomsnittliga befolkningsökningen under de senaste fem åren har varit 0,9 % per år, genomsnittet påverkas i hög utsträckning av befolkningstillväxten under åren 2016 och 2017 som uppgick till drygt 1,7 % för respektive år.

Måluppfyllelse

Målet har inte uppfyllts.

Nybyggnation av bostäder är en viktig faktor för att öka befolkningstillväxten. Under 2019 och 2020 kommer ett flertal bostäder att färdigställas vilket är positivt för att nå en ökad befolkningstillväxt i kommunen.

Förbättra och utveckla kommunens digitala lösningar för invånare och företag

Digitalisering och automatisering av processer och rutiner ger möjlighet att förenkla för kommuninvånare och företag i Hörby kommun, samt frigöra medarbetares tid.

Under 2019 lanserades e-tjänsterna bygglov, kommunens detaljplaner, interaktiv karta över lekplatser på kommunens hemsida, ansökan om ekonomiskt bistånd och medborgartjänst "Meddelande" (säker elektronisk kommunikation).

Arbetet med den nya e-tjänsteplattformen pågår och kommer utgöra en grund för lansering av ytterligare e-tjänster.

Under året har en automatisering av försörjningsstödsprocessen införts.

Måluppfyllelse

Målet har uppfyllts.

Måluppfyllelse 2019 - Utveckling

Utifrån nämndernas rapporterade arbete samt att två av tre indikatorer når uppsatta målvärden bedöms perspektivet Utveckling som delvis uppfyllt.

Det är viktigt att kommunen kan erbjuda tomter för nybyggnation av bostäder och lägenheter som ett led i att öka måluppfyllelsen för perspektivet Utveckling.

MEDARBETARE

Mål	Resultatindikator	Målvärde	Utfall
Hörby kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med friska och nöjda medarbetare	Sjukfrånvaron ska vara lägre än 5 %	<5 %	5,9 %
	Nöjd Medarbetar Index	80	77

Hörby kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med friska och nöjda medarbetare

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron i Hörby kommun för 2019 uppgår till 5,9 % (5,3 %), vilket är en ökning jämfört med 2018. Andelen långtidssjukskrivningar har också ökat och uppgår till 36,2 % (28,7 %) av den totala sjukfrånvaron.

Sjukfrånvaron i Hörby kommun ligger lågt jämfört med genomsnittet för Skånes kommuner som var 6,4 % och för samtliga kommuner i riket som uppgick till 6,7 %.

Måluppfyllelse

Målvärdet <5 % sjukfrånvaro uppfylls inte. Kommunens arbete med insatser med fokus på arbetsmiljö, rehabilitering och friskvård är betydelsefullt i arbetet med sjukfrånvaron framöver.

Nöjd Medarbetar Index

2019 genomfördes en enhetlig medarbetarenkät för samtliga anställda, 758 har svarat. Mätning av Nöjd Medarbetar Index har skett med SKR:s HME-enkät (Hållbart medarbetarengagemang), enkäten mäter motivation, styrning och ledarskap.

Resultatet visar ett totalindex på 77, vilket är något lägre än målvärdet på 80. Snittet för alla kommuner uppgår till 79.

Högst index 85 fick delfrågan "Mitt arbete känns meningsfullt" och lägst index 68 fick "Min arbetsplats mål följs upp och utvärderas på ett bra sätt".

Resultatet av enkäten ger arbetsgivaren ett underlag för analys och förbättringsområden. Efter nästa mätningstillfälle kommer det även vara möjligt att jämföra resultatet över tid.

Måluppfyllelse

Målvärdet för Nöjd Medarbetar Index uppnås inte. I arbetsmiljöarbetet kommer verksamhetsansvariga chefer följa upp resultatet och se vilka områden som kan förbättras.

Måluppfyllelse 2019 - Medarbetare

Indikatorerna för båda målen uppnås inte och därmed bedöms målet för perspektivet Medarbetare ej uppfyllt.

EKONOMI

Mål	Resultatindikator	Målvärde	Utfall
Kommunens ekonomi ska kännetecknas av en god ekonomisk hushållning, vara långsiktigt hållbar och ge utrymme för framtida investeringar	Minst 2 % i resultat av skatteintäkter och statsbidrag	2 %	-0,5 %
	Självfinansieringsgraden av totala investeringar	≥50 %	34 %

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

Årets resultat uppgår till -4,8 mkr, vilket motsvarar -0,5 %, av skatteintäkter och generella statsbidrag. Resultatet beror framförallt på underskott i socialnämnden, tekniska nämnden och barn- och utbildningsnämnden.

Resultatet har påverkats positivt av den nya redovisningslagen som trädde i kraft 1 januari 2019, i lagen regleras redovisning av orealiserade marknadsvärden på finansiella tillgångar. I resultatet ingår 6,6 mkr i orealiserade värdeförändringar på finansiella tillgångar.

Balanskravsresultatet uppgår till -11,5 mkr, se förklaring sidan 33. Enligt kommunallagen ska ett negativt balanskrav regleras under de närmast följande tre åren och kommunfullmäktige ska anta en plan för hur regleringen ska ske.

Måloppfyllelse

Målvärdena för årets resultat och självfinansieringsgraden för investeringar uppfylls inte.

Det finansiella målet har inte uppnåtts 2018 och 2019. Det är viktigt att beakta kommunfullmäktiges fastställda resultatmål framöver. Kommunens planerade investeringar kommer kräva betydande positiva resultat och en aktiv ekonomisk planering och styrning.

Måloppfyllelse 2019 - Ekonomi

Ingen av indikatorerna uppnås och därmed uppfylls inte målet för perspektivet Ekonomi.

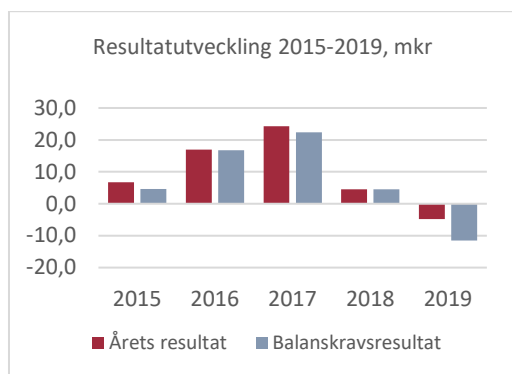
Utfallet kommenteras i avsnittet *”Utvärdering av resultat och ekonomisk hushållning ur ett kommunperspektiv”*.

Utvärdering av resultat och ekonomisk hushållning ur ett kommunperspektiv

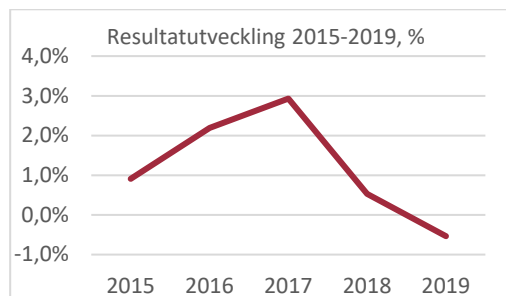
Utvärderingen av kommunens resultat och finansiella ställning kommer att presenteras uppdelat på ett kommunperspektiv och ett koncernperspektiv.

Resultatutveckling för kommunen

Resultatet för Hörby kommuns verksamhet 2019 uppgick till -4,8 mkr, vilket är 22,8 mkr lägre än budgeterat resultat på 18,0 mkr. Resultatet motsvarar -0,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag, därmed uppnås inte kommunfullmäktiges beslutade resultatmål om 2 %. Balanskravsresultatet uppgår till -11,5 mkr, vilket är det resultat som kommunen behöver återställa inom tre år enligt kommunallagen.



För första gången sedan 2011 är kommunens resultat negativt. För andra året i rad redovisar dessutom kommunen ett sämre resultat än föregående år. Jämfört med 2018 års resultat, som uppgick till 4,4 mkr, har årets resultat försämrats med -9,3 mkr och balanskravsresultatet med -16,0 mkr. Det genomsnittliga resultatet för de fem senaste åren uppgår till 9,5 mkr, eller ca 1 % av skatteintäkter och generella statsbidrag vilket är en nivå som behöver förbättras.



En resultatnivå om minst 2 % är viktigt för kommunens finansiella handlingsutrymme på kort och lång sikt. Ökningen av verksamhetens nettokostnader ska över tid inte vara högre än ökningen av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Nettokostnadsökningen kommer behöva anpassas i förhållande till den framtida utvecklingen av skatteintäkterna.

Resultatnivåerna behöver följa behovet av framtida investeringsbehov i lokaler och annan kommunal infrastruktur.

Finansiella nyckeltal	2019	2018	2017
Förändring av nettokostnader	6,8 %	6,0 %	6,0 %
Förändring av skatteintäkter och statsbidrag	4,8 %	3,0 %	6,8 %
Årets resultat, mkr	-4,8	4,4	24,3
Årets resultat av skatteintäkter och statsbidrag	-0,5 %	0,8 %	2,9 %

En god ekonomisk hushållning innebär att verksamhetens intäkter överstiger verksamhetens kostnader. En nettokostnadsandel på 97-98 % betraktas som god ekonomisk hushållning.

Hörby kommuns nettokostnadsandel uppgick under 2019 till 100,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag vilket visar att kostnaderna översteg intäkterna och därmed blev årets resultat negativt. Jämfört med föregående år har nettokostnadernas andel av skatteintäkterna ökat med 1,3 procentenheter, jämfört med 2017 var ökningen 3,5 procentenhet. Nettokostnadsökningen sedan 2017 gör att kommunen gått från ett ganska stort resultat 2017 till ett negativt resultat för 2019.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Driftskostnadsandel	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter och kostnader	95,9 %	94,7 %	90,4 %
Avskrivningar	5,7 %	5,1 %	6,5 %
Driftskostnadsandel före finansnetto	101,6 %	99,8 %	97,0 %
Finansnetto	-1,1 %	-0,6 %	0 %
Driftskostnadsandel	100,5 %	99,2 %	97,0 %

Verksamheternas nettokostnad uppgick till 910,1 mkr, vilket är en ökning med 57,8 mkr jämfört med föregående år. Ökningen motsvarar en förändring på 6,8 %.

Mkr	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter	195,5	228,5	233,9
Verksamhetens kostnader	-1 054,8	-1 036,9	-984,1
Avskrivningar	-50,9	-43,9	-54,2
Verksamhetens nettokostnad	-910,1	-852,3	-804,4
Förändring	6,8 %	6,0 %	6,0 %
Skatteintäkter och generella statsbidrag	895,6	854,2	829,4
Förändring	4,8 %	3,0 %	6,8 %

Verksamheternas intäkter uppgick till 195,5 mkr, vilket är 33,0 mkr lägre än föregående år. Minskningen beror framför allt på lägre riktade statsbidrag (- 21 mkr), samt att Hörbybostädernas och Hörby kommuns industrifastighetsbolag fastighetsförvaltning har övergått till att drivas i egen regi (-13 mkr). Minskade statsbidrag fördelas på Migrationsverket 16 mkr, medan statsbidragen från Socialstyrelsen, Skolverket och Arbetsförmedlingen har minskat med ca 4 mkr.

Verksamhetens bruttokostnader uppgick till 1 054,8 mkr, vilket är 17,9 mkr högre än föregående år. I siffrorna ingår en kostnadsminskning till följd av bolagens fastighetsförvaltning numera görs i egen regi (13 mkr), vilket gör att kostnadsökningen snarare ligger kring 31 mkr. Personalkostnaderna utgjorde 641,4 mkr (58,0 %) och köp av huvudverksamhet 203,4 mkr (18,4 %) av totalkostnaden. Övriga kostnader uppgick 210,0 mkr (23,6 %).

Personalkostnaderna är 7,7 mkr lägre än föregående år, och beror på att räddningstjänsten övergått till gemensam nämnd med Höörns kommun som värdkommun, samt att bolagens fastighetsförvaltning övergått till egen regi. Även inom arbetsmarknadsåtgärder och flyktingmottagning syns minskade personalkostnader.

Köp av huvudverksamhet avser främst köp av platser inom för-, grund- och gymnasieskolan och inom vård- och omsorgssektorn, samt köp av va-tjänster och räddningstjänst.

Köp av huvudverksamhet har ökat med 23,4 mkr mellan 2018 och 2019. Ökningen beror på att räddningstjänsten övergått från Hörby kommun till gemensam nämnd (12,1 mkr, samt ökade kostnader för köp av institutions- och familjehemsplatser, främst för barn och unga (6,0 mkr). Inom flyktingmottagningen har köp av externa platser minskat med 2,5 mkr. Köp av platser inom grundskolan har ökat med 2,4 mkr.

Avskrivningarna uppgick till 50,9 mkr, vilket är en ökning med 7,6 mkr. Inga nedskrivningar har gjorts under räkenskapsåret. Under året har avskrivningar påbörjats för Lågehallarna som invigdes i oktober och Stationssamhälle 2.0 (ombyggnationen av centrum) togs i bruk under 2019. Helårseffekt av aktiverade investeringar från 2018 har tillkommit för Skogsgläntans förskola och Hälsans hus. Under 2020 väntas avskrivningarna fortsätta öka till följd av helårseffekt för Lågehallarna och Stationssamhälle 2.0.

Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgick till 895,6 mkr, vilket är en ökning med 41,4 mkr jämfört med föregående år.

Ökningen är en följd av högre befolkningsnivå i november 2018 jämfört med samma månad året innan.

Verksamhetsårets skatteintäkter påverkas dock av en negativ skatteprognos. Avräkningen, som görs i januari 2021, uppgår till 6,7 mkr vilket försämrar skatteintäkterna för 2019.

Finansnettot uppgick till 9,8 mkr (2,6 mkr). Ökningen jämfört med föregående år beror

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

till stor del på effekter av ny redovisningslagstiftning som innebär att kommunen i resultatet ska beakta realiserade värdeförändringar på finansiella omsättningstillgångar. Kommunen har placerat medel för framtida pensionsutbetalningar och från och med 2019 tas värdeförändringen med i resultatet.

Borgensavgift har tagits ut med 0,25 % av Hörbybostäder AB och Hörby kommun Industrifastighets AB och IT-kommuner i Skåne AB. För Merab uppgår avgiften till 0,4 %. Totalt uppgår borgensavgifterna till 1,3 mkr.

Borgensavgifter	2019	2018	2017
Tkr			
Hörbybostäder AB	524	445	873
Hörby kommuns Industrifastighets AB	718	727	1 240
IT kommuner i Skåne AB	20	18	13
MERAB	1	9	9
Summa	1 263	1 199	2 135

Räntekostnader kopplade till kommunens långfristiga låneskuld uppgick till 4,5 mkr vilket motsvarar föregående års räntekostnader. Kommunens låneskuld har ökat med 90 mkr till 400 mkr.

Budgetföljsamhet

Budgetavvikelse	2019	2018
Mkr		
Kommunfullmäktige	-0,2	0
Kommunstyrelsen	2,5	2,1
Valnämnden	0	-0,1
Revisionen	0	0
Överförmyndarnämnden	-0,2	
Mittskåne vatten		0
Nämnden för VA/Räddningstj.	0,6	
Byggnadsnämnden		0,6
Bygg- och miljönämnden	0,6	
Barn- och utbildningsnämnden	-8,7	-16,2
Kultur- och fritidsnämnden	0,5	0,5
Socialnämnden	-27,1	-1,5
Tekniska nämnden	-19,4	-10,2
Miljönämnden		0,3
Budgetavvik nämnderna	-51,3	-24,4
Finansiering	12,5	3,0
Budgetavvik kommunen	-38,8	-21,4

Anm: Nya nämnder 2019

- Överförmyndarnämnden

- Nämnden för VA/räddningstjänst där Mittskåne Vatten ingår tillsammans med räddningstjänsten
- Bygg- och miljönämnden, ersätter tidigare Byggnadsnämnden och Miljönämnden

Styrelsen och nämnderna redovisar en samlad negativ budgetavvikelse på 51,3 mkr.

Kommunstyrelsens utfall visade på ett överskott mot budget med 2,5 mkr till följd av försenade beställda detaljplaner, överskott inom skogsskötseln samt vakanshållna tjänster. I bokslutet ingår en nedskrivning av markvärdet för två exploateringsprojekt med 1,5 mkr.

Bygg- och miljönämndens intäkter för detaljplaner och bygglov blev lägre än budgeterat. Samtidigt var kostnaderna lägre för bostadsanpassning tillsammans med en allmän återhållsamhet. Sammantaget redovisade nämnden ett överskott.

Barn- och utbildningsnämndens underskott hänförs främst till grundskolan där extra stödinsatser (-4,3 mkr), ökning av antalet köpta platser (-2,5 mkr) och en reservering gällande statsbidraget Likvärdig skola (-2,5 mkr) förklarar stora delar av underskottet. Gymnasieskolan redovisar överskott och grundsärskolan redovisar underskott.

Kultur- och fritidsnämnden redovisar överskott till följd av högre intäkter än budgeterat för Lågedammsbadet. Besöksfrekvensen ökade med 10 % och antalet besökare som köpt årskort var det högsta sedan starten.

Socialnämndens budgetavvikelse har försämrats med 25,6 mkr sedan föregående år. Jämfört med föregående år har intäkterna minskat med 23,3 mkr på grund av minskade bidrag från Migrationsverket och Socialstyrelsen. Under året har Socialnämnden inte beslutat om åtgärder i tillräcklig omfattning för att få en budget i balans, därtill har kostnaderna för familjehem och institutionsplaceringar ökat inom barn och unga. Även för försörjningsstöd har kostnaderna ökat under året, liksom kostnaderna för inhyrda sjuksköterskor och inköp av tekniska hjälpmedel inom vård och omsorg. En avsättning på 3,2 mkr har gjorts för pågående tvist gällande uppsägning av avtal för HVB-hem.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Tekniska nämndens utfall blev -19,4 mkr sämre än budgeterat vilket är hänförligt till kommunserviceverksamheterna fastighetsförvaltning (-12,0 mkr) och måltider (-8,4 mkr). Verksamheterna inom kommunservice redovisar fortfarande obalans mellan intäkter och kostnader. Fastighet har haft engångskostnader för avsättning av tvist med 3,0 mkr och nedskrivning av avslutade projekt med 1,5 mkr. Hyresintäkter räcker inte för att täcka verksamhetens kostnader under året, bland annat till följd av ökade kapitalkostnader. Måltider har negativa budgetavvikelser inom personalkostnader samt livsmedelskostnader. Intäkterna är 3 mkr lägre än budget. Ett fungerande internprissystem är inte på plats och verksamheten fungerar inte fullt ut som en resultatenhet. Gata/park visar på ett överskott om 0,8 mkr mot budget till följd av återhållsamhet med beläggingsåtgärder.

Finansiering visar på ett överskott om 12,5 mkr, vilket består av bl.a. av kapitalkostnadskompensation och kommunstyrelsens till förfogande 8,2 mkr, pensionskostnader 2,8 mkr, återföring tidigare avsättning 2,3 mkr samt internränta -1,0 mkr.

Prognossäkerhet

Budgetavvikelse	Prognos		Utfall
	Delårsrapport 1	Delårsrapport 2	
Mkr			
Kommunfullmäktige	-0,1	-0,3	-0,2
Kommunstyrelsen	2,1	1,9	2,5
Valnämnden	0	0	0
Revisionen	0	0	0
Överförmyndarnämnden	0	0	-0,2
Nämnden VA och Räddningstjänst	0	0	0,6
Bygg- och miljönämnden	0	-0,6	0,6
Barn- och utbildningsnämnden	-5,0	-3,5	-8,7
Kultur- och fritidsnämnden	0,3	0,2	0,5
Socialnämnden	-18,0	-25,2	-27,1
Tekniska nämnden	-4,5	-17,6	-19,4
Budgetavvik nämnderna	-25,3	-45,1	-51,3
Finansiering	0	1,8	12,5
Budgetavvik kommunen	-25,3	-43,3	-38,8

Nämnderna prognosticerade tidigt med underskott i verksamheterna. Den samlade

budgetavvikelsen för nämnderna steg från 25 mkr i delårsrapport 1 per april till 51 mkr i bokslutet 2019. Utvecklingen under året framgår av följande tabell.

Investerings- och finansieringsverksamhet

Årets investeringsutfall uppgick till 137,1 mkr netto, vilket är en minskning med 40,2 mkr jämfört med 2018. Minskningen beror på att färre stora investeringsprojekt avseende fastigheter och gator har påbörjats under året.

	2019	2018	2017
Investeringsvolym, brutto (mkr)	145,5	189,9	96,0
Erhållna investeringsbidrag (mkr)	-8,4	-12,6	-8,7
Investeringsvolym efter avdrag för investeringsinkomster (mkr)	137,1	177,3	87,3
Investeringsvolym/skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	15,3	20,8	10,5
Självfinansieringsgrad (%)	34	29	90

Årets investeringar har finansierats till 34 % med egna medel (vilket motsvaras av årets resultat och avskrivningar).

Investeringsutfallet motsvarar en genomförandegrad på ca 48 % av årets investerings- och exploateringsbudget som uppgick till 284,3 mkr.

Kommunen har under året erhållit investeringsbidrag med 5,1 mkr för Stationssamhälle 2.0, VA-anläggningsavgifter har redovisats med 0,9 mkr, samt investeringsbidrag om sammanlagt 0,6 mkr till Karnas Backe, samt ombyggnation Nygatan.

Ny- och ombyggnation av Lågehällarna är det enskilt största projektet som genomförts under året. Investeringsutgifterna för projektet uppgick till 74,4 mkr. Invigning av Lågehällarna skedde i september 2019 enligt tidplan, dock har samtliga utgifter ännu inte redovisats.

Andra stora projekt under året har varit ombyggnation Gullregnsgråden 10,5 mkr, VA-utbyggnad i Häggenäs 9,3 mkr samt Stationssamhälle 2.0 med 4,2 mkr i utgifter. För Stationssamhälle 2.0 återstår vissa åtgärder, däribland utgifter för väderskydd. Väderskydden är levererade och tagna i drift.

Under 2020 väntas Gullregnsgården tas i drift, projektet är dock försenat på grund av att entreprenören KÅRAB försatts i konkurs samt att fastigheten drabbades av omfattande skadegörelse.

Under året har förberedelser för allmän platsmark (gator) i Osbyholm inletts. Kommunen har övertagit mark från privat markägare för ändamålet. Där kommer 11 småhus att uppföras. Arbetet med detaljplan för Statten Östra har försenats och samråd beräknas äga rum under 2020. Utgifter i exploateringsprojekt uppgår till 0,4 mkr mot budgeterat 10 mkr.

Nämnderna har begärt att överföra 50,8 mkr i återstående investeringsanslag för pågående investeringsprojekt för färdigställande 2020.

Kassalikviditeten är ett mått på kommunens kortsiktiga handlingsberedskap. Kommunens kassalikviditet har ökat något jämfört med föregående år.

Av kommunens totala kortfristiga skulder utgör semesterlöneskulden och andra upp-
lupna löneskulder 19 % (16 %). Likvida medel uppgick till 128,9 mkr (126,8 mkr) vid årets slut. Av dessa medel avser 49,0 mkr (30,3 mkr) bolagens likviditet.

Den långfristiga låneskulden uppgick vid årsskiftet till 400,0 mkr, vilket är en ökning med 90,0 mkr under 2019. Enligt beslutad Budget och planer för 2020-2022 kommer investeringsnivån fortsatt överstiga nivån för egenfinansiering, vilket gör att lånebehovet kan komma att öka ytterligare.

Kommunen har nio löpande swapkontrakt på totalt 245 mkr, dessa gör att kommunens genomsnittliga räntebindning uppgår till 2,91 år (1,66). Total genomsnittlig ränta uppgår till 1,09 % (1,12 %).

	2019	2018	2017
Kassalikviditet (%)	115	113	97
Låneskuld (mkr)	400	310	185

Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga betalningsförmåga. Den visar hur stor del av kommunens samlade tillgångar som finansieras med skatteintäkter.

Kommunens soliditet exklusive pensions-
skuld för 2019 är 41 %, det är en försämring jämfört med föregående års 45 %. Försämringen beror på den höga investeringsnivån i kombination med ett svagt resultat.

Soliditet inklusive pensionsskuld (ansvarsförbindelse) som redovisas utanför balansräkningen beräknas för att ge en bättre bild av kommunens totala långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Kommunens soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser har försämrats och uppgick till 21 % (23 %).

Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen har inte sjunkit lika mycket till följd av att pensionsåtagandet som ligger utanför balansräkningen har minskat med 7 mkr under året

Soliditet	2019	2018	2017
Exkl. pensionsskuld	41 %	45 %	55 %
Inkl pensionsskuld	21 %	23 %	26 %

Pensionsskuld och pensionsmedel

Kommunens pensionsåtagande omfattar både anställda och förtroendevalda. I bokslutet för 2019 uppgår det totala pensionsåtagandet till 245,6 mkr (253,8 mkr), vilket är en minskning med 8,2 mkr jämfört med föregående år.

Kommunen har via KPA försäkrat för-
månsbestämd ålderspension. Den finansiella risken för de medel som är avsatta för pension delas mellan kommunen och försäkringsbolaget. Ytterst står dock kommunen risken för värdesäkring och för konsekvenserna av ändringar i kollektivavtalen.

Pensioner inkl särskild löneskatt (mkr)	2019	2018	2017
Pensionsförpliktelser, av- sättning inkl särskild lö- neskatt	9,9	10,8	10,5
Pensionsförpliktelser, an- svarsförbindelse inkl sär- skild löneskatt	235,7	243,0	255,1
Total pensionsskuld	245,6	253,8	265,6
Förändring %	-3,2 %	-4,4 %	-2,5 %

För att täcka framtida pensionsutbetalningar har kommunen placerat medel i värdepappersdepå. Marknadsvärdet på kommunens

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

placeringar uppgick på balansdagen till 44,1 mkr.

Den 1 januari 2019 ändrades redovisningslagen, vilket fått till följd att kommunens pensionsmedel bokförs till marknadsvärde. Orealiserade värdeförändringar påverkar årets resultat med 6,6 mkr.

Marknadsvärde pensionsmedel (mkr)	2019	2018
Aktier	30,0	22,2
Obligationer	2,1	2,0
Likvida medel	12,0	11,8
Summa	44,1	36,0

Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtaganden uppgick till 505,0 mkr. Inget borgensåtagande har be- hövt infrias under året.

Borgensåtaganden (mkr)	2019	2018	2017
Hörby kommuns Industrifas- tighets AB	287,0	291,0	291,0
Hörbybostäder AB	209,6	177,8	173,0
IT kommuner i Skåne AB	8,1	8,1	6,7
MERAB	0	1,2	2,5
Lunds kommun	0,3	0,3	0,4
Statliga lån till egna hem	0	0	0
Totala borgensåtaganden	505,0	478,4	473,6

98 % av totala borgensåtaganden utgörs av borgen för de kommunala bolagen Hörby- bostäder AB och Hörby kommuns Industri- fastighets AB, bedömningen är att risken är låg då bolagens verksamhet till största delen omfattar fastigheter.

Kommunen har ingått en solidarisk borgen för Kommuninvest i Sverige AB. 288 kom- muner och landsting/regioner är medlem- mar och samtliga har ingått likalydande bor- gensförbindelse. 2019-12-31 uppgick Kom- muninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 460,9 mdkr och totala tillgångar till 460,4 mdkr. Hörby kommuns andel uppgick till 1,0 mdkr (0,2 %) av de totala förpliktel- serna och 1,0 mdkr (0,2 %) av totala till- gångar.

Känslighetsanalys

Kommunens ekonomi påverkas av många faktorer. Effekten av förändringar i några av de viktigaste faktorerna redovisas nedan.

Faktor	Effekt
1 kr höjning av kommunalskatten	31,3 mkr
1 % förändring av skatteintäkter	6,6 mkr
1 % förändring av statsbidrag	2,4 mkr
1 % löneökning inkl po-kostnad	6,3 mkr
1 % ökning av räntenivån	4,0 mkr
1 % avvikelse i verksamhetens nettokost- nad	9,1 mkr

Slutsatser avseende resultat och ekonomisk ställning

Hörby kommuns resultat för 2019 uppgick till -4,8 mkr vilket motsvarar -0,5 % av skat- teintäkter och generella statsbidrag. Balans- kravsresultatet uppgick till -11,5 mkr (-1,3 %). Resultatutvecklingen är för andra året i rad negativ, vilket är en konsekvens av större ökning av nettokostnaderna i förhållande till utvecklingen av skatteintäkterna. Mellan 2018 och 2019 ökade skatteintäkter och ge- nerella statsbidrag med 4,8 %, medan ök- ningen av nettokostnaderna låg på 6,8 %. Kommunfullmäktiges resultatmål på 2,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag uppnåddes inte.

För att klara av kommande års investe- ringsnivå behöver kommunens resultat öka till 2-3 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det är av stor betydelse att nämnderna håller tilldelade budgetramar, då det annars kan bli svårt att nå upp till budge- terad resultatnivå. Resultatenheterna fastig- het, måltider och lokalvård har inget tilldelat kommunbidrag, det är viktigt att dessa verk- samheter anpassar kostnadsnivån till de in- täkter som erhålls, för att skatteintäkterna ska kunna användas så effektivt som möjligt.

En hög investeringsnivå innebär ökade drift- och kapitalkostnader som en följd av att nya kommunala anläggningar uppförs. En tydlig investeringsplan med bedömda kostnadskonsekvenser måste noggrant över- vägas. Samtidigt finns det en dold skuld i

form av eftersatt underhåll inom kommunens fastigheter, gator och va-ledningar som behöver hanteras på lång sikt för att kunna garantera fortsatt drift. Kommunen måste även i framtiden kunna tillhandahålla ändamålsenliga lokaler och infrastruktur.

Investeringsbehovet ligger på en fortsatt hög nivå och de kommande årens höga investeringstakt kommer innebära en stark påfrestning för kommunens ekonomi. Under åren 2020-2022 budgeteras investeringar för ungefär 475 mkr. Under 2019 togs 90 mkr i nya lån och med budgeterat låneutrymme kan låneskulden i slutet av planperioden uppgå till 650 mkr. Med en skuldsättning på denna nivå tillsammans med de helägda bolagens skuldsättning på närmare 500 mkr behöver ränterisken hanteras på ett klokt sätt.

Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen har som en följd av upplåningen under året sjunkit från 23 % till 21 %, och med de kommande årens investeringar inräknade kommer soliditeten att fortsätta sjunka. Hörby kommun ligger redan idag under snittet för både Skåne och landets samtliga kommuner.

Samtidigt som investeringsvolymen ökar prognostiseras volymerna öka inom för- och grundskola samt inom äldreomsorgen. Tillsammans med ökade pensionskostnader enligt KPAs prognoser kommer det behövas åtgärder för att dämpa kostnadsökningarna.

Ökad kostnadsmedvetenhet och kontroll kommer vara nödvändigt för en varaktig ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader över tid. Syftet med att uppnå en varaktig ekonomisk balans är att säkerställa ett ekonomiskt handlingsutrymme framöver.

Utvärdering av resultat och ekonomisk hushållning ur ett koncernperspektiv

Hörby kommunkoncern redovisar ett sammanställt resultat som visserligen är något bättre än föregående, 1,2 mkr. Förändringen beror dock till stor del på att kommunens resultat har en positiv effekt av ändrade redovisningsregler, 6,6 mkr i orealiserade värdeförändringar. Motsvarande siffra 2018 var -2,2 mkr. HIFAB visar ett förbättrat resultat jämfört med föregående år. Det negativa sammanställda resultatet beror till störst del på att kommunen visar ett negativt resultat om -4,8 mkr. Hörbybostäder redovisar en vinst, vilken dock beror på återföring av tidigare nedskrivning. Denna är korrigerad i det sammanställda resultatet.

Kommunkoncernens soliditet sjunker för tredje året i följd vilket beror på hög investeringsnivå, vilken har behövt lånefinansieras. Kommunen har investerat i nya verksamhetslokaler, Hörbybostäder har investerat i nya boenden och HIFAB har byggt ut med fler industrilokaler. För att vända den negativa trenden behöver självfinansieringsgraden öka.

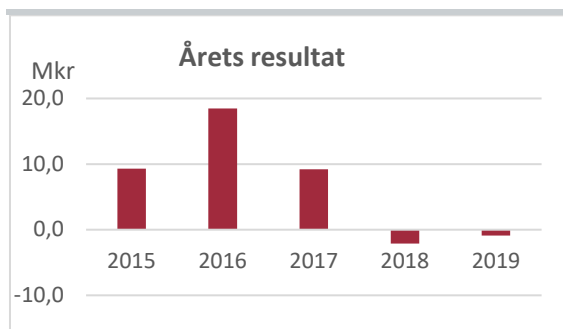
Ekonomiska engagemang mellan kommunens koncernföretag

Koncerninterna mellanhavanden redovisas i noterna under "Koncerninterna förhållanden".

Årets resultat

Kommunkoncernens resultat slutade på -0,9 mkr, vilket är 1,2 mkr bättre än 2018. Jämförelsetalen för 2018 har justerats till följd av ny redovisningslag. Hörbybostäder AB:s resultat är enligt resultaträkningen negativt men har justerats i de sammanställda räkenskaperna. Hörby kommun industrifastighetsbolag AB redovisar ett förbättrat resultat jämfört med föregående år.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

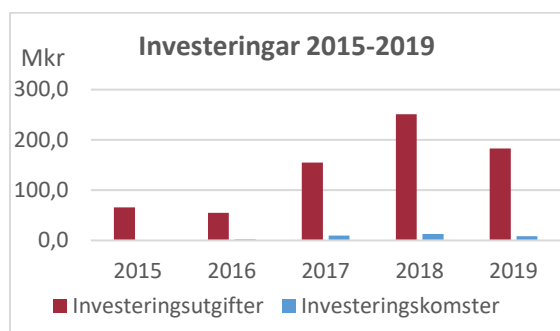


Finansnetto

Finansnettot uppgår till 6,5 mkr (-7,1 mkr), varav kommunens andel är +9,8 mkr. Förbättringen beror på att HBAB under 2018 avslutade två räntederivat, samt på orealiserade värdeförändringar i kommunen som gav en positiv effekt på 6,6 mkr (-2,2 mkr) 2019.

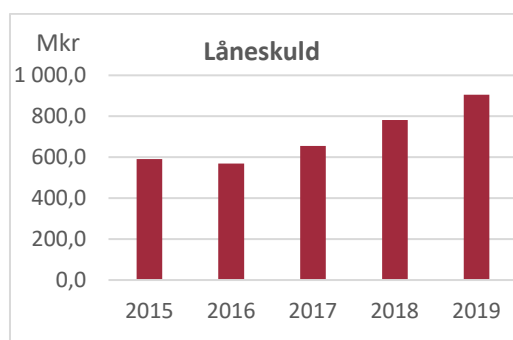
Nettoinvestering

Årets nettoinvesteringar uppgick till 174,5 mkr (238,2 mkr), varav 137,1 mkr avser kommunen.



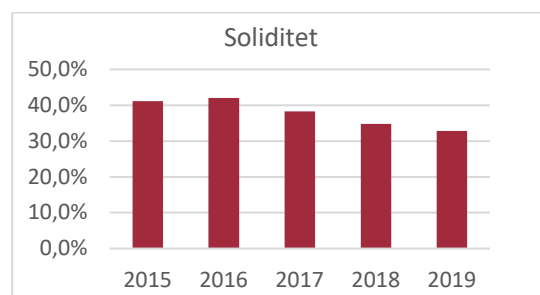
Låneskuld

Koncernens låneskuld uppgick till 904,7 mkr (782,3 mkr), varav kommunens andel är 400,0 mkr och bolagens 504,7 mkr. Ökningen beror på nyupplåning med 90,0 mkr för Hörby kommun och 31,8 mkr för Hörbybostäder AB.



Soliditet

Soliditeten är ett mått på den långsiktiga betalningsförmågan och redovisar hur stor del av de totala tillgångarna som är finansierade med egna medel. Koncernens soliditet uppgick vid årsskiftet till 32,8 % (34,8 %), minskningen beror på nyupplåning i samband med stora investeringsvolymen.



KOMMUNENS KONCERNBOLAG

Hörbybostäder AB (HBAB)

Mkr	2019	2018
Rörelsens intäkter	32,8	30,6
Rörelsens kostnader	-22,2	-29,7
Rörelseresultat	10,6	0,9
Finansnetto	-2,4	-9,5
Resultat efter finansiella poster	-8,2	-8,6
Bokslutsdispositioner	0	0
Skatt	-1,7	1,4
Årets resultat	6,5	-7,2
Soliditet (%)	18,1	18,4

Ägarförhållande

Hörbybostäder AB är helägt av Hörby kommun.

Verksamhet

Bolaget har till uppgift att främja kommunens försörjning av bostadslägenheter. Hörbybostäder förvaltar 385 lägenheter med en yta på drygt 26 000 kvm och lokaler med en yta på 1 400 kvm. Det sammanlagda taxeringsvärdet för fastigheterna uppgår till 220,2 mkr (179,9 mkr).

Väsentliga händelser under året

Bolaget driver från 2019 förvaltningen i egen regi, från att tidigare år har köpt tjänsten från Hörby kommun. Nybyggnation av 16 lägen-

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

heter på Eriksberg pågår med planerad inflyttning i juni 2020. Underhållsplaner har tagits fram under året.

Ekonomi

Hörbybostäders resultat efter finansiella poster uppgick till 8,2 (-8,6) mkr. Resultatet beror på återföring av tidigare nedskrivning av en fastighet på 5,9 mkr.

Hörby kommun Industrifastighets AB (HIFAB)

Mkr	2019	2018
Rörelsens intäkter	19,4	14,9
Rörelsens kostnader	-14,6	-12,9
Rörelseresultat	4,7	2,0
Finansnetto	-1,0	-0,4
Resultat efter finansiella poster	3,7	1,6
Bokslutsdispositioner	0,1	0,1
Skatt	-0,3	-0,4
Årets resultat	3,5	1,3
Soliditet (%)	9,2	8,1

Ägarförhållande

Hörby kommun Industrifastighets AB är helägt av Hörby kommun.

Verksamhet

Bolaget bedriver uthyrning av industrilokaler samt därmed förenlig verksamhet. Verksamheten omfattar 12 hyresobjekt med en sammanlagd yta på ca 32 000 kvm. Det sammanlagda taxeringsvärdet för fastigheterna uppgår till 114,3 mkr (114,3 mkr).

Väsentliga händelser under året

Bolaget köper från 2019 in förvaltningstjänster från Hörbybostäder AB, tidigare köptes tjänsten från Hörby kommun. Bolaget planerar för utbyggnad av industrihotell.

Ekonomi

HIFABs resultat efter finansiella poster uppgick till 3,7 (1,6) mkr.

IT kommuner i Skåne AB

Mkr	2019	2018
Rörelsens intäkter	43,0	39,7
Rörelsens kostnader	-43,2	-37,9
Rörelseresultat	-0,2	1,8
Finansnetto	-0,0	-0,1
Resultat efter finansiella poster	-0,2	1,7
Bokslutsdispositioner	0,4	-0,4
Skatt	-0,0	-0,3
Årets resultat	0,1	1,0
Soliditet (%)	20,4	17,3

Ägarförhållande

Hörby kommun äger IT kommuner i Skåne AB tillsammans med Höörs och Östra Göinge kommuner. Hörby kommuns andel uppgår till 33,3 %.

Verksamhet

IT kommuner i Skåne AB:s uppdrag är att, tillsammans med ägarna, driva och utveckla den interna IT-verksamheten i kommunerna samt i mindre omfattning i av dessa kommuner helägda bolag. Syftet är att erbjuda en kostnadseffektiv och säker förvaltning av IT-verksamheten.

Väsentliga händelser under året

Beslut har fattats om att ta in Osby kommun som delägare. Från 2020 är det fyra ägarkommunen i bolaget.

Ekonomi

Bolagets resultat efter finansiella poster uppgick till -0,3 (1,7) mkr under 2019.

Mellanskånes Renhållnings AB (MERAB)

Mkr	2019	2018
Rörelsens intäkter	96,8	96,0
Rörelsens kostnader	-101,0	-99,0
Rörelseresultat	-4,2	-3,0
Finansnetto	0,9	1,1
Resultat efter finansiella poster	-3,4	-1,9
Bokslutsdispositioner	4,3	5,5
Skatt	-0,3	-0,9
Årets resultat	0,6	2,7
Soliditet (%)	49,5	47,6

Ägarförhållande

Hörby kommun äger MERAB tillsammans med kommunerna Eslöv och Höör. Hörby kommuns andel uppgår till 25,0 %.

Verksamhet

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

Väsentliga händelser under året

Under 2019 genomfördes byte av fackindelingen hos samtliga fyrfackskunder. Förändringen gjordes för att samma sopbil ska kunna tömma både fyrfackskärl och delade kärl. Under december godkände ägarkommunernas kommunfullmäktige en ny renhållningstaxa som börjar gälla februari 2020.

Ekonomi

Bolagets resultat efter finansiella poster uppgick till -3,4 (-1,9) mkr.

Kvalitetsredovisning

Kvalitet i Hörby

Kommunens kvalitet i korthet (KKIK)

Hörby kommun deltar i ett nationellt projekt som omfattar ca 260 kommuner. Kommunens kvalitet i korthet är ett verktyg som ger information och kunskap om kommunens kvalitet och effektivitet. KKIK redovisar och jämför resultat inom olika områden med ambitionen att i ett övergripande perspektiv beskriva kommunens kvalitet och effektivitet över tid för den egna kommunen och i jämförelse med andra kommuner.

KKIK använder ca 40 nyckeltal för att mäta kommunens prestationer inom områdena

- Barn- och unga
- Stöd och omsorg
- Samhälle och miljö

Insamlingen av nyckeltal sker via befintliga datakällor och genom egna mätningar i kommunen som rapporteras in i databasen Kolada.

Det grundläggande syftet har sedan starten varit att ta fram ett kunskapsmaterial som stärker de förtroendevalda i att styra mot resultat och i dialogen med medborgarna.

För respektive verksamhet delas kommunerna in i grupper med likvärdiga kommuner, vilka kommuner som ingår i Hörbys grupp varierar för de olika verksamhetsområdena. Indelningen möjliggör jämförelser mellan kommuner utifrån samma förutsättningar.

Teckenförklaring

- 1) Statistik saknas
- 2) Uppgift för 2019 är ännu inte tillgänglig, 2018 års värde används i 2019 års KKIK

Liknande kommuner

Liknande kommuner är en jämförelsegrupp med 7 kommuner som strukturellt liknar Hörby kommun. Jämförelsegruppen finns på kommunal nivå för olika verksamhetsområden, till exempel grundskola och äldreomsorg, samt för en övergripande nivå.

Färgförklaring

-  Bästa 25 % av kommunerna
-  Mittersta 50 % av kommunerna
-  Sämsta 25 % av kommunerna

BARN OCH UNGA (KKIK)

Resultat i förskolan

	2016	2017	2018	2019	Medel- värde i jämförelse- grupp	Medel- värde ri- ket
Plats på förskola på önskat place- ringsdatum, andel barn (%)				45	50	59
Väntetid i antal dagar för de barn som inte fått plats på förskola på öns- kat placeringsdatum, medelvärde	1)	1)	1)	17	29	28
Inskrivna barn per årsarbetare i för- skolan, antal	5,3	5,5	5,3	2)	5,2	5,1
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	146 991	155 057	153 442	2)	158 069	153 229

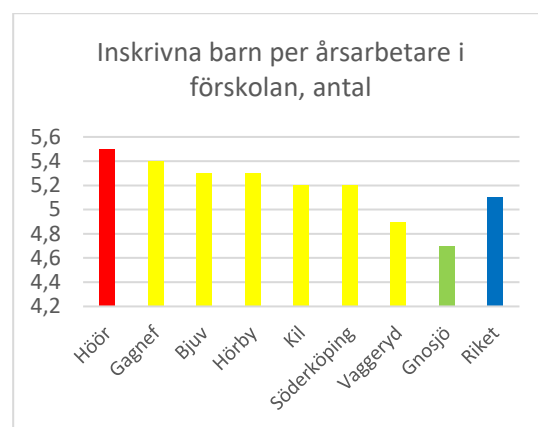
*Andel barn som får plats på förskola på önskat place-
ringsdatum* mäter datum för påbörjad inskolning.
Medelvärdet för Hörby kommun är lägre än för
jämförbara kommuner och riket.

*Väntetid i antal dagar för de barn som inte fått plats på
förskola på önskat datum* avser genomsnittligt antal
dagar mellan önskat placeringsdatum och fak-
tiskt erbjudet placeringsdatum. Nyckeltalets mäts
under årets 6 första månader. Antalet tillgängliga
platser varierar under året och i samband med att
sexåringarna går vidare till förskoleklass ökar an-
tal lediga platser. Värdet för Hörby kommun är
17 dagar vilket ligger betydligt lägre än medelvär-
det för jämförbara kommuner och för riket.

Kommunen är skyldig att erbjuda en plats
inom 4 månader från ansökningsdag, detta har
uppfyllt för samtliga som har sökt plats under
2019.

Antal inskrivna barn per årsarbetare i förskolan har
minskat. Detta beror på att planerad inflyttning i
nya lokaler inte har kunnat genomföras, med
följd att personalförstärkning behövts på mindre
enheter.

Senaste publicering för nyckeltalet avser 2018.
Antal inskrivna barn varierar i riket där Ragunda
har 3,4 barn per årsarbetare i Ragunda och
fler 7,1 i Ystad.



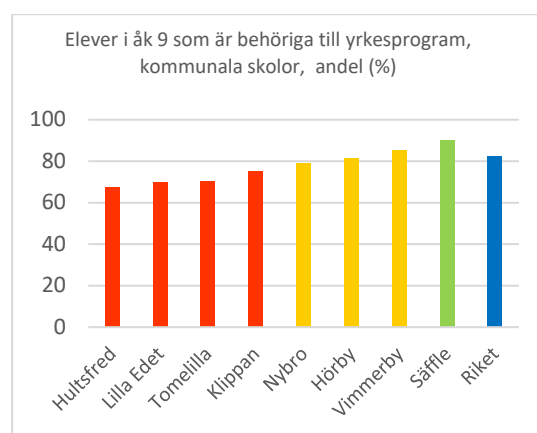
När det gäller *kostnad förskola, kr/inskrivet barn*
ligger Hörby kommun på en lägre nivå än jäm-
förbara kommuner och på samma nivå som me-
delvärdet för riket.

Resultat i grundskolan

	2016	2017	2018	2019	Medel- värde i jämförelse- grupp	Medel- värde riket
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)	90	83	69	83	71	76
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	88,5	87,2	89,4	91,0	85,8	87,1
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	79,7	75,8	82,5	81,5	77,3	82,5
Kostnad kommunala skolor F-9, hemkommun, kr/elev	101 112	112 832	113 003	2)	5	108 634

Både för andel *Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor*, och andel *Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor* har resultaten ökat. Hörby ligger bland de 25 procent kommuner som redovisar bäst resultat i riket.

Resultatet för *Andel elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor* har minskat jämfört med 2018 då resultatet var en klar förbättring jämfört med 2016 och 2017. Hörbys resultat ligger något lägre än genomsnittet för riket med betydligt högre än medelvärdet för jämförbara kommuner.



När det gäller *kostnad kommunala skolor F-9, hemkommun, kr/elev* ligger Hörby kommun på en lägre nivå än jämförbara kommuner och något högre än medelvärdet för riket.

Trygghet i grundskolan

	2016	2017	2018	2019	Medel- värde i jämförelse- grupp	Medel- värde riket
Elever i åk 5, Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (%)	95,1	-	93,0	-	89,9	88,7
Elever i åk 5, Jag är nöjd med min skola som helhet, positiva svar, andel (%)	93,4	-	88,8	-	84,6	83,1
Elever i åk 9, Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (%)	83,8	-	79,2	-	79,2	82,7
Elever i åk 9, Jag är nöjd med min skola som helhet, positiva svar, andel (%)	70,5	-	65,8	-	65,9	69,0

Utfallet för svar på frågor om *nöjdhet och trygghet i skolan av elever i åk 5* är högt, Hörby kommun ligger bland de 25 % som redovisar bäst resultat i riket. Resultatet vid senaste mätning är högre än för jämförelsegrupperna och riket.

Utfallet för svar på frågor om *nöjdhet och trygghet i skolan av elever i åk 9* är lägre än vid senaste mätning, Hörby kommun ligger något lägre än genomsnittet i riket.

Resultat i gymnasieskolan

	2016	2017	2018	2019	Medel- värde i jämförelse- grupp	Medel- värde ri- ket
Gymnasieelever med examen inom 3 år, hemkommun, andel (%)	65,1	56,9	59,2	64,0	67,6	66,3
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	71,5	70,5	63,4	62,7	70,9	71,2
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev	129 211	130 793	135 694	2)	135 421	123 805

Andelen *gymnasieelever med examen inom 3 år* har ökat från 59 % till 64 %. Resultatet har förbättrats jämfört med 2018 men når inte upp till genomsnittet för jämförbara kommuner och riket. 62 % av gymnasieelever på yrkesprogram tar examen inom tre år och för elever på högskoleberedande program är motsvarande andel 78,4 %.

För andel *gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun*, sjunker resultatet något. Resultatet har sjunkit sedan 2016, de elever som inte tar examen på tre år har sämre förutsättningar att lyckas på det fjärde året.

När det gäller *kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev* ligger Hörby kommun något lägre än medelvärdet i riket men i nivå med jämförbara kommuner.

Teckenförklaring

- 1) Statistik saknas
- 2) Uppgift för 2019 är ännu inte tillgänglig, 2018 års värde används i 2019 års KKIK

Liknande kommuner

Liknande kommuner är en jämförelsegrupp med 7 kommuner som strukturellt liknar Hörby kommun. Jämförelsegruppen finns på kommunal nivå för olika verksamhetsområden, till exempel grundskola och äldreomsorg, samt för en övergripande nivå.

Färgförklaring

-  Bästa 25 % av kommunerna
-  Mittersta 50 % av kommunerna
-  Sämsta 25 % av kommunerna

STÖD OCH OMSORG (KKIK)

Resultat socialtjänsten

	2016	2017	2018	2019	Medel- värde i jämförelse- grupp	Medel- värde ri- ket
Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)	68	67	85	86	86	79
Väntetid antal dagar från ansökan till beslut om försörjningsstöd, medelvärde	13	20	29	50	17	15
Kostnad individ och familjeomsorg, kr/invånare	4 228	3 625	4 408	2)	3 666	4 749

Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd uppgår till 86 %, vilket är en förbättring och i linje med jämförbara kommuner. Hörby ligger bland de 25 procent som redovisar bäst resultat i riket.

Väntetiden från ansökan till beslut om försörjningsstöd har ökat. Ett arbete med robotiseringsprojekt, samt en sammanslagning med arbetsmarknad

och integration pågår för att frigöra tid för handläggaren att lägga på klienterna.

Kostnad individ och familjeomsorg, kr/invånare ligger lägre än genomsnittet för riket men högre än medelvärdet för jämförbara kommuner.

Resultat Äldreomsorg

	2016	2017	2018	2019	Medel- värde i jämförelse- grupp	Medel- värde ri- ket
Väntetid antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde	119	77	1)	167	77	68
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	12	12	12	11	17	16
Kvalitetsaspekter särskild boende äldreomsorg, andel (%) av maxpoäng	70	70	88	1)	61	69
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg – helhetssyn, andel (%)	81	82	73	81	85	81
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg – helhetssyn, andel (%)	86	91	87	90	91	88
Kostnad äldreomsorg, kr/invånare 80+	217 038	202 923	218 909	2)	253 900	241 908

Personalkontinuitet, genomsnittligt antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, har legat lågt under flera år men nu sjunkit ytterligare till 11, vilket är bland de bästa resultaten i landet. Kötiden till Särskilt boende har ökat beroende på brist på demensplatser. Resultatet för brukarbedömningarna inom särskilt boende har ökat och kommunen tillhör nu den mellersta gruppen. Planeringen fortsätter för att ersätta Hagadal och Källhaga med ett nytt särskilt boende och öka antalet platser.

Kostnad äldreomsorgen, kr/invånare 80+, fortsätter att vara låga, både i förhållande till jämförelsegruppen och till riket. Hörby ligger bland de 25 procent av landets kommuner som redovisar lägst kostnad.

Resultat LSS

	2016	2017	2018	2019	Medel- värde i jämförelse- grupp	Me- del- värde riket
Väntetid antal dagar från beslut till första erbjudet inflyttningsdatum avseende boende enl LSS § 9.9, medelvärde		137				
Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enl SFB, kr/invånare	4 386	4 687	4 758		5 864	6 845

Kostnaderna inom LSS fortsätter att vara lägre än jämförbara kommuner och betydligt lägre än medelvärdet för riket. Fler beslut väntar på verkställande då det finns behov av att utöka antalet vårdplatser.

Teckenförklaring

- 1) Statistik saknas
- 2) Uppgift för 2019 är ännu inte tillgänglig, 2018 års värde används i 2019 års KIK

Liknande kommuner

Liknande kommuner är en jämförelsegrupp med 7 kommuner som strukturellt liknar Hörby kommun. Jämförelsegruppen finns på kommunal nivå för olika verksamhetsområden, till exempel grundskola och äldreomsorg, samt för en övergripande nivå.

Färgförklaring

-  Bästa 25 % av kommunerna
-  Mittersta 50 % av kommunerna
-  Sämsta 25 % av kommunerna

SAMHÄLLE OCH MILJÖ (KKIK)

Resultat Arbetsmarknad

	2016	2017	2018	2019	Medel-värde i jämförelse-grupp	Medel-värde riket
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	1)	1)	78	2)	36	37
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)	60	57	38	2)	48	43
Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel (%)	15	22	43	2)	46	45

78 % av deltagarna i kommunens arbetsmarknadsverksamhet började efter avslut att arbeta eller studera. Ett glädjande betyg till förvaltningens arbete med målgruppen då resultatet är dubbelt så högt jämfört både

med liknande kommuner och med riket. Resultatet för SFI har sjunkit från att ha tillhört de bättre kommunerna till att tillhöra genomsnittet.

Resultat Näringsliv

	2016	2017	2018	2019	Medel-värde i jämförelse-grupp	Medel-värde riket
Företagsklimat enligt Öppna jämförelser (INSIKT), Totalt NKI	81	72	77	2)	75	73

Vårt långsiktiga arbete med att det ska vara enkelt att vara företagare i Hörby visar nu resultat.

NKI för Hörby har ökat från 72 till 77. I den senaste mätningen av vår myndighetsutövning klättrade vi från plats 88 till 39. Insikt genomförs av SKR (Sveriges kommuner och Regioner). I Skåne ligger Hörby på plats 6.

Resultat Miljö

	2016	2017	2018	2019	Medel- värde i jämförelse- grupp	Medel- värde riket
Miljöbilar i kommunorganisat- ionen, andel (%)	35,0	35,9	55,2	62,5	31,1	45,2
Ekologiska livsmedel i kommu- nens verksamhet, andel (%)	30	33	34*	34*		

*) Egen uppgift för 2018 och 2019

Fossilbränslefria uppstartskommuner

Hörby kommun har sedan 2018 varit delaktiga i projektet *Fossilbränslefria uppstartskommuner*. Projektet syftar bland annat till att se över den fossila bränsleanvändningen (el, uppvärmning, fordonsflottan och tjänsteresor) i kommunorganisationen samt för Hörbybostäder AB och Hörby Industrifastighets AB. Hörby kommun har under 2019 nått ett förbättrat resultat jämfört med 2018. Av kommunens totala bränsleanvändning är andel fossilfria bränslen hög. Elen är till 100 % fossilbränslefri. Uppvärmningen är till 94 % fossilbränslefri där de sista procenten nås vid byte av återstående oljepannor i kommunen. Andelen fossilbränslefria drivmedel till fordonsflottan har förbättrats marginellt sedan 2018. Störst förbättring har skett inom tjänsteresorna då färre flygresor och fler kollektiva resor gjorts.

Teckenförklaring

- 1) Statistik saknas
- 2) Uppgift för 2019 är ännu inte tillgänglig, 2018 års värde används i 2019 års KKIK

Liknande kommuner

Liknande kommuner är en jämförelsegrupp med 7 kommuner som strukturellt liknar Hörby kommun. Jämförelsegruppen finns på kommunal nivå för olika verksamhetsområden, till exempel grundskola och äldreomsorg, samt för en övergripande nivå.

Färgförklaring

-  Bästa 25 % av kommunerna
-  Mittersta 50 % av kommunerna
-  Sämsta 25 % av kommunerna

Balanskravsresultat

Balanskravsutredning

Balanskravsutredning (mkr)	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	-4,8
Samtliga realisationsvinster	-0,1
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-6,6
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-11,5
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0
Balanskravsresultat	-11,5

I kommunallagen regleras balanskravet, vilket innebär att intäkterna ska överstiga kostnaderna, resultatet måste således vara positivt. För 2019 redovisar kommunen ett negativt balanskravsresultat med 11,5 mkr. Kommunen uppfyller därmed inte det lagstadgade balanskravet.

Hörby kommun hade inget ingående resultat att återställa, därmed uppgår det totala resultatet att återställa till 11,5 mkr.

Ny lag om kommunal bokföring och redovisning trädde i kraft 1 januari 2019, detta påverkar balanskravsutredningen. Lagen innebär att även orealiserade vinster ingår i årets resultat och detta belopp räknas sedan av för att inte påverka balanskravet.

I kommunallagen 10 kap 12 §, anges villkor för reglering av balanskravsunderskott. Underskott ska regleras under de närmaste tre åren. Det budgeterade resultatet för 2020 uppgår till 9,2 mkr, vilket medför att balanskravsunderskottet inte kommer att kunna återställas fullt ut förrän 2021. Återställandet förutsätter att arbetet för att

uppnå en ekonomi i balans behöver fortgå kontinuerligt.

Resultatutjämningsreserv

Resultatutjämningsreserven uppgår till 28,2 mkr. Enligt kommunfullmäktiges antagna regler för resultatutjämningsreserven är avsättning till denna reserv möjlig med den del av balanskravsresultatet som överstiger 1 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. För 2019 uppfylls inte kriterierna för avsättning till resultatutjämningsreserven.

Resultatutjämningsreserv	2019	2018	2017
Ingående värde (mkr)	28,2	28,2	14,0
Reservering till RUR	0	0	14,2
Disponering av RUR	0	0	0
Utgående värde	28,2	28,2	28,2

Väsentliga personalförhållanden

Antal medarbetare och anställningsformer

Antalet tillsvidareanställda uppgick till 1 085 medarbetare 2019-12-31, det är en minskning med 2 personer sedan 2018, samtidigt har antalet tillsvidareanställda årsarbetare ökat med 6 stycken sedan 2018. Antalet visstidsanställda har minskat med 12 personer och uppgick till 238 medarbetare vid årsskiftet.

Antal medarbetare	2019	2018	2017
Antal tillsvidareanställda	1 085	1 087	1 082
därav kvinnor %	81,7	81,3	82,0
därav män %	18,3	18,7	18,0
Antal årsarbetare	1 008	1 002	992
Antal visstidsanställda	238	250	265
därav kvinnor %	79,7	77,2	78,1
därav män %	20,3	22,8	21,9
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, % av heltid			
Kvinnor	91,3	90,2	90,1
Män	91,5	92,5	90,9

Antal medarbetare per förvaltning (oavsett anställningsform)	2019	2018	2017
Kommunledningsförvaltningen	37	39	36
Kultur-, fritids- och utbildningsförvaltningen	629	621	624
Samhällsbyggnadsförvaltningen	139	157	172
Socialförvaltningen	518	520	515
Summa	1 323	1 337	1 347

Inom kommunledningsförvaltningen har vakanta tjänster tillsatts under 2018.

Grundbemanningen inom kultur-, fritids- och utbildningsförvaltningen har ökat på grund av ökade volymer i verksamheterna, samtidigt har antal anställda för viss tid minskat med 15 personer.

Samhällsbyggnadsförvaltningens minskning av antal anställda beror på den omorganisation som pågår inom kommunservice måltider.

Socialförvaltningens grundbemanning har minskat samtidigt som 24 anställningar som extratjänster har tillkommit under 2018.

Personalkostnader

Kostnaderna för personal inklusive pensioner uppgick under året till 632,5 mkr, vilket är en minskning med drygt 16 mkr jämfört med 2018. Personalkostnaden för anställda med timlön har ökat med 2,5 mkr medan lön till anställda enligt BEA har minskat med 3,6 mkr och lön till månadsanställda har minskat med 3,1 mkr.

Personalkostnader, mkr	2019	2018	2017
Utbetald lön/ersättning	445,8	452,6	420,8
Arvoden till förtroendevalda	4,7	4,3	4,3
Arbetsgivaravgifter	138,0	139,6	130,5
Delsumma	588,5	596,5	555,6
Pensionskostnader	44,0	53,2	43,9
Summa	632,5	648,8	599,5

Löneöversyn 2019

Utfallet i 2019 års revisionsförhandlingar blev 2,19 % för medlemmarna i Kommunal och 2,72 % för medlemmarna i övriga organisationer. I riktlinjerna beslutades om särskild satsning på socialsekreterare där utfallet blev 3 % samt en satsning på barnskötare där utfallet blev 4,4 %.

Arbetsmiljö och hälsa

Under 2019 genomfördes en medarbetarenkät utifrån SKR:s modell Hållbart Medarbetar Engagemang, 758 medarbetare besvarade enkäten och genomsnittsvärdet för Nöjd Medarbetarindex uppgick till 77 av 100.

Hälsoundersökning erbjuds regelbundet till samtliga anställda. 105 hälsoanalyser riktade till tillsvidareanställd personal har genomförts under 2019.

Anställda har möjlighet att ansöka om friskvårdsbidrag upp till 1200 kronor för motion och friskvårdsaktiviteter utanför ordinarie arbetstid. 500 anställda har erhållit bidraget, vilket är en minskning med 20 anställda jämfört med 2018.

Sjukfrånvaron varierar mellan kommunens förvaltningar. Inom kommunledningsförvaltningen och socialförvaltningen har den totala sjukfrånvaron ökat. För övriga förvaltningar är frånvaron oförändrad eller lägre än för 2018.

Sjukfrånvaro

Andel sjukfrånvaro av tillgänglig tid, %	2019	2018	2017
Total sjukfrånvaro	5,9	5,3	5,6
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	36,2	28,7	26,1
29 år eller yngre	4,0	3,8	4,8
30-49 år	5,5	5,4	5,8
50 år eller äldre	7,0	5,7	5,7
Kvinnor	6,5	6,0	6,2
Män	3,5	2,8	3,3

Den totalt sjukfrånvaron 2019 var 5,9 %, det är en ökning med ca 0,6 procentenheter jämfört med 2018. Andelen långtidssjukskrivna, >60 dagar, har ökat från 28,7 % till 36,2 %.

Sjukfrånvaro per förvaltning

Sjukfrånvaro per förvaltning, %	2019	2018	2017
Kommunledningsförvaltningen	7,9	4,2	2,0
Kultur- och fritids- och utbildningsförvaltningen	5,2	5,2	5,2
Samhällsbyggnadsförvaltningen	4,8	5,3	3,4
Socialförvaltningen	6,6	5,9	7,0

Förväntad utveckling

Kommunen har flera viktiga frågor att hantera de kommande åren kopplat till ekonomin.

Kommunens ekonomi påverkas givetvis av den ekonomiska situationen i omvärlden.

Lite förenklat kan sägas att kommunens intäkter avgörs av hur den totala lönesumman utvecklas i Sverige, antalet invånare i Hörby kommun (den 1/11) året innan aktuellt redovisningsår, vilken skattesats kommunen beslutat om, kommunens avgifter och taxor samt beslut från staten gällande generella och riktade statsbidrag.

En av de viktigaste faktorerna gällande intäkterna, den totala lönesumman i Sverige, är starkt kopplad till konjunkturutvecklingen globalt och i Sverige.

Konjunkturutvecklingen bedöms vara nedåtgående och för Sverige förutspås en tillväxt av bruttonationalprodukten om ca 1 % för åren 2020 och 2021. Korrigerat för förväntad befolkningsökning innebär detta i princip en tillväxt nära noll per capita, vilket förenklat innebär att våra resurser reallt inte ökar, vi får arbeta med de ca 1 100 miljoner kr som vi förfogar över idag.

Kommunens resultat för 2019 var negativt i nivån 11 miljoner kr. (Så kallat balanskravsmässigt resultat.)

Det negativa resultatet behöver hanteras och vändas till positiva resultat. En framtida önskvärd resultatnivå behöver kopplas till planerad investeringsnivå, då detta avgör i vilken grad kommunen kan investera utan att låna.

Ett resultat i nivån minst 3 % av skatte- och bidragsintäkter är lämpligt beaktat ovanstående problematik. Detta innebär ett önskvärt resultat om lägst ca 30 miljoner kronor, vilket ger ett utrymme för årliga självfinansierade investeringar om ca 80 miljoner kr. (Investeringsutrymme = resultat + avskrivningar.) Jämfört med dagens resultatnivå innebär det

att verksamheten behöver effektiviseras med ca 4 %.

Kopplat till resonemanget ovan är kommunens viktigaste framtida fråga ur en ekonomisk synvinkel hantering, finansiering och prioritering av investeringarna utifrån ett långsiktigt perspektiv. Detta behöver kopplas till analyser av driftskostnadskonsekvenser samt förväntad befolkningsökning, vilken bedöms till drygt 100 personer per år under åren 2021 – 2026.

Sammanfattningsvis behöver arbetet med den ekonomiska planeringen och effektiviseringar intensifieras för att hantera här beskriven problematik.

FINANSIELLA RAPPORTER

Resultaträkning		KOMMUNEN KONCERNEN			
Mkr	Not	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
Verksamhetens intäkter	1	228,5	195,5	270,8	270,8
Verksamhetens kostnader	2,3	-1 036,9	-1 054,8	-1 053,3	-1 100,0
Avskrivningar	4	-43,9	-50,9	-66,7	-73,7
Verksamhetens nettokostnad		-852,3	-910,1	-849,3	-903,0
Skatteintäkter	5	632,7	660,3	632,7	660,3
Generella statsbidrag	6	221,5	235,3	221,5	235,3
Verksamhetens resultat		1,9	-14,5	5,0	-7,4
Finansiella intäkter	7	9,2	15,0	8,8	14,0
Finansiella kostnader	8	-6,6	-5,2	-15,9	-7,5
Resultat efter finansiella poster		4,4	-4,8	-2,1	-0,9
Extraordinära poster		0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT		4,4	-4,8	-2,1	-0,9

Balansräkning		KOMMUNEN		KONCERNEN	
		Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
Mkr	Not				
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	9	1,5	1,3	1,5	1,3
Materiella anläggningstillgångar					
- fastigheter och anläggningar	10	653,9	745,6	1 179,6	1 288,4
- maskiner och inventarier	11	59,2	60,3	78,0	77,1
Finansiella anläggningstillgångar	12	95,3	95,7	88,3	87,0
Summa anläggningstillgångar		809,9	902,9	1 347,4	1 453,9
Omsättningstillgångar					
Exploateringsfastigheter	13	15,4	14,1	15,4	14,1
Kortfristiga fordringar m.m.	14	70,9	59,5	79,8	63,9
Kortfristiga placeringar	15	36,1	44,1	36,1	44,1
Likvida medel	16	126,8	128,2	139,2	140,4
Summa omsättningstillgångar		249,1	245,9	270,6	262,5
SUMMA TILLGÅNGAR		1 059,0	1 148,8	1 618,0	1 716,4
Eget kapital	17	478,9	474,2	562,8	562,3
därav årets resultat		4,4	-4,8	-2,1	-0,9
därav justeringar mot eget kapital		-1,6	0,1	-1,6	0,4
därav resultatutjämningsreserv		28,2	28,2	28,2	28,2
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	18	10,8	9,9	10,8	9,9
Andra avsättningar	19	2,3	6,2	11,5	15,1
Summa avsättningar		13,1	16,1	22,3	25,0
Skulder					
Långfristiga skulder	20	360,2	456,1	832,6	960,8
Kortfristiga skulder	21	206,8	202,3	200,3	168,3
Summa skulder		567,0	658,5	1 032,9	1 129,1
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 059,0	1 148,8	1 618,0	1 716,4
ANSVARSFÖRBINDELSER					
Borgensåtagande	22	478,4	505,0	0,3	0,3
Pensionsförpliktelser	23	243,0	235,7	243,0	235,7
Leasing- och hyresåtaganden	24	4,7	19,7	5,6	15,1

Kassaflödesanalys		KOMMUNEN		KONCERNEN	
Mkr	Not	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Verksamhetens nettokostnad		-852,3	-910,1	-860,0	-903,0
Skattenetto		854,2	895,6	854,2	895,6
Finansnetto		2,6	9,8	2,8	7,6
Avgår avskrivningar som belastat resultatet		43,9	50,9	66,4	73,7
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	25	-0,2	2,4	-1,9	2,8
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		48,2	48,5	61,5	75,7
Ökning (-) minskning (+) exploateringsmark		0,1	1,3	0	1,3
Ökning (-) minskning (+) kortfristiga fordringar		-10,1	11,3	44,1	15,8
Ökning (-) minskning (+) kortfristiga placeringar		1,2	-8,0	1,2	-8,0
Ökning (+) minskning (-) skulder		46,3	-4,5	36,6	-32,0
Medel från den löpande verksamheten		85,8	48,7	143,4	52,8
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-0,4	-0,3	-0,4	-0,3
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-189,5	-145,2	-250,4	-182,6
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	0	0,1	0,1
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-0,1	-0,3	-0,1	-0,3
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0,1	0,1	0,1
Medel från investeringsverksamhet		-189,9	-145,7	-250,6	-183,1
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Förändring av låneskulder		125,0	90,0	130,0	122,4
Erhållna investeringsbidrag		12,6	8,4	12,6	8,4
Nyemission		0	0	0	0,7
Medel från finansieringsverksamheten		137,6	98,4	142,6	125,7
Årets kassaflöde		33,5	1,4	35,4	1,2
Likvida medel vid årets början		93,3	126,8	103,8	139,2
Likvida medel vid årets slut		126,8	128,2	139,2	140,4
<i>Förändring likvida medel</i>		<i>33,5</i>	<i>1,4</i>	<i>35,4</i>	<i>1,2</i>

Av 2018 års kassaflöde för kommunen avser ökning av skuld till koncernföretag 30,3 mkr.

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), som trädde i kraft 1 januari 2019, och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR), såvida inte annat anges.

Förändrade redovisningsprinciper

Årsredovisningen har anpassats till lagen om kommunal bokföring och redovisning. Jämförelsesiffror för 2018 är justerade utifrån den nya lagstiftningen. Till följd av värdeförändring på finansiella omsättningstillgångar är helårsresultatet 2,2 mkr lägre. Den av del insatskapitalet i Kommuninvest som är årlig insats har justerats direkt mot eget kapital, effekt 4,8 mkr i minskning av eget kapital.

Anläggningstillgångar

Tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som anläggningstillgångar, om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. I Hörby kommun har gränsen för mindre värde satts till ett halvt basbelopp exklusive mervärdesskatt. Anläggningstillgångarnas bokförda värde är upptagna till anskaffningsvärdet minskat med avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Linjär avskrivningsmetod tillämpas och avskrivning görs baserat på anskaffningsvärdet. Inga avskrivningar görs för mark, konst och pågående arbeten.

Komponentavskrivning enligt rekommendation RKR R4 Materiella anläggningstillgångar tillämpas fullt ut från och med 2017 för fastighetsinvesteringar samt anläggningstillgångar inom verksamhetsområde gata/park och Mittskåne Vatten Hörby.

Följande avskrivningstider tillämpas.

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

Under året har ett antal pågående projekt utvärderats. Projekten skrivs ner därför att de inte anses utgöra en tillgång för kommunen, då projekten inte kommer att utföras. Utrangering har gjorts för projekt Källhaga energiupprustning med 1,5 mkr och med projekt Mötesplats Metropol med 0,3 mkr.

Exploatering

Färdigställda exploateringsområden redovisas som omsättningstillgång till den del som utgör tomtmark till försäljning. Övriga delar aktiveras som anläggningstillgångar. Redovisning av resultat (realisationsvinst/förlust) sker löpande i samband med försäljning av tomtmark. Inga tomter har sålts under verksamhetsåret.

Nedskrivning har gjorts med sammanlagt 1,4 mkr för exploateringsområden Industriparken och Norra Industriparken. Bedömningen är att nettoförsäljningsvärdet per balansdagen understiger bokfört värde.

Investeringsinkomster

Inkomster förknippade med anläggningstillgångar såsom tex investeringsbidrag och anläggningsavgifter inom vatten och avlopp redovisas som en långfristig skuld och periodiseras över samma tid som anläggningstillgångens nyttjandetid. Från och med 2020 kommer alla investeringsbidrag som inte är offentliga att bokföras mot eget kapital. Enligt RKR R2 Intäkter, som träder i kraft i januari 2020, kan privata investeringsbidrag eller exploateringsintäkter inte längre redovisas som en förutbetalad intäkt, då matchningsprincipen ej är en grundläggande redovisningsprincip samt att något krav på motprestation ej föreligger.

Sammanställda räkenskaper

I kommunkoncernen ingår Hörbybostäder AB, Hörby kommuns industrifastigheter AB, IT kommuner i Skåne AB och ME-RAB. De sammanställda räkenskaperna upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Det innebär att

eget kapital i de förvärvade kommunala bolagen har eliminerats, i räkenskaperna ingår därefter endast eget kapital intjänat efter förvärvet. Belopp som inkluderas i de sammanställda räkenskaperna motsvarar ägd andel i företaget. Jämförelsesiffror för 2018 är justerade utifrån den nya lagstiftningen, Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), som trädde i kraft den 1 januari 2019.

De kommunala bolagen Hörbybostäder AB, IT kommuner i Skåne AB och MERAB, tillämpar redovisning enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2012:2). Hörby kommuns industrifastighetsbolag AB:s redovisning tillämpas enligt Årsredovisningslagen och bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10). Den kommunala sektorns redovisning regleras av Kommunallagen (kap 8), Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt Rådet för kommunal redovisning, RKR:s rekommendationer.

Vid upprättande av de sammanställda räkenskaperna, är det kommunala regelverket överordnat. De samägda bolagen med mindre än 25 % ägarandel ingår inte i de sammanställda räkenskaperna, dessa bolag är Kraftringen AB, Kommunassurans Syd AB, Kommuninvest ekonomisk förening och Inera AB.

Intäkter och kostnader

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR R2 *Intäkter*. Slutavräkning för år 2018 är skuldbokförd med 37 kr/invånare och preliminär slutavräkning för år 2019 är skuldbokförd med 430 kr/invånare.

För statsbidrag från Migrationsverket har den del som bokats upp som upplupen intäkt uppgått till mellan 89-100 % av sökt belopp. Bedömningen är att uppbokat belopp kommer att erhållas från Migrationsverket.

Kostnader för timanställda samt mer- och övertid avseende december 2019 som utbetalats i januari 2020 har periodiserats till bokföringsår 2019.

Lånekostnader redovisas enligt huvudmetoden i RKR R4 Materiella anläggningstillgångar, vilket innebär att inga lånekostnader har aktiverats i balansräkningen.

Pensioner

Pensionsskuld och pensionsåtaganden redovisas enligt blandmodellen, vilket innebär att pensioner intjänade före 1998 inte tas upp i balansräkningen som avsättning utan redovisas som ansvarsförbindelse inom linjen. Pensionsåtaganden för anställda i kommunen inkluderar 24,26 % i särskild löneskatt. Beräkningen av kommunens pensionsåtagande bygger på de förutsättningar som anges i RIPS17.

Leasingavtal

Hörby kommun leasar fordon och kopiatorer/skrivare. Samtliga leasingavtal klassificeras som operationell leasing då uthyraren/leasegivaren står som ägare av utrustningen, tar risken i utrustningens restvärde och tar den i retur efter leasingperiodens utgång.

Framtida leasingavgifter beräknas utifrån uppgifter från respektive leasegivare.

Kommunen hyr verksamhetslokaler av Hörby kommuns Industrifastighet AB. Hyresavtalen betraktas som operationella eftersom äganderätten inte övergår till kommunen vid avtalstidens slut.

Finansiella tillgångar och skulder

Kommunens pensionsmedelsportfölj är klassificerad som omsättningstillgång i enlighet med RKR R7 Finansiella tillgångar och skulder. Pensionsmedelsportföljen är värderad till marknadsvärde. Portföljen är värderad kollektivt utifrån tillgångsslag (aktier, obligationer).

Portföljens förvaltning regleras i Placeringspolicy antagen av kommunfullmäktige 28 november 2016.

Säkringsdokumentation

De långfristiga skulderna är föremål för risker/möjligheter vid förändringar av marknadsräntorna. För att hantera dessa risker/möjligheter används finansiella derivatinstrument, s.k. ränteswapar. På detta sätt

kan räntebindningen och kapitalbindningen hanteras med full flexibilitet. Förutsättningar skapas för att, när som helst, förändra räntebindningstiden och bättre möta förändringar på räntemarknaden. Riktlinjer för riskhanteringen är fastställd i beslutad finanspolicy.

Säkrad risk

Ränteriskexponeringen som uppstår i kommunens balans- och resultaträkning på grund av ränteförändringar, framförallt genom kommunens upplåning, bestående av om-sättningar av befintliga krediter och nyupplåning.

Säkrad post

Framtida betalningar av rörlig ränta hänförliga till:

1. befintlig låneskuld på 400 mkr (uppdelad på åtta krediter), fram till och med 2019, samt
2. sannolika framtida betalningar av rörlig ränta som uppstår i samband med refinansiering av ovan nämnda skuld

Bedömningen är att låneskulden i sin helhet kommer att omsättas och löpa ytterligare 3 år efter respektive låns förfallodag.

Kommunen planerar 475 mkr i nettoinvesteringar under 2020-2022. Om investeringstakten följs behöver kommunen att ta upp nya lån på ca 250 mkr fram till 2022. Kommunen använder sig idag av rörlig ränta (Stibor 3 månader) på samtliga lån.

Lån	Belopp	Slutdatum
Kommuninvest	25 000 000	2020-02-16
Kommuninvest	30 000 000	2020-02-16
Kommuninvest	30 000 000	2020-10-22
Kommuninvest	90 000 000	2020-10-22
Kommuninvest	50 000 000	2020-10-22
Kommuninvest	40 000 000	2021-09-15
Kommuninvest	55 000 000	2021-11-16
Kommuninvest	80 000 000	2022-09-15
TOTALT	400 000 000	

Säkringsinstrument

Kommunen använder räntederivat (s.k. swappar) för att hantera ränterisken för

kommunens skuldsättning. Kommunen erhåller Stibor 3M och betalar fast ränta, detta sprider kommunens ränterisk över tiden.

Säkringsinstrumentet säkrar på balansdagen 245 mkr av kommunens totala låneskuld på 400 mkr.

Bedömning

Kommunen bedömer säkringsförhållandets effektivitet per varje balansdag genom att jämföra villkoren för säkringsinstrumentet med villkoren för den säkrade posten. Säkringsförhållandet anses vara effektivt så länge det inte sker någon väsentlig förändring av villkoren för antingen säkringsinstrumentet eller den säkrade posten.

Redovisning

Räntan på derivaten redovisas löpande i resultaträkningen som en del av kommunens räntekostnader med hänsyn tagen till periodisering av upplupna räntor på derivaten.

NOTER

Belopp i Mkr	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2018	2019	2018	2019
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Avgifter	51,7	57,8		
Hyror och arrenden	27,8	25,8		
Statsbidrag	97,7	72,1		
EU-bidrag	0	0,1		
Övriga bidrag	3,7	5,2		
Försäljning verksamhet och entreprenader	27,5	16,2		
Försäljning av mark samt reavinster	1,0	0,1		
Övriga intäkter	19,0	18,2		
Summa	228,5	195,5	270,8	270,8
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Löner, ersättningar och sociala avgifter	-595,4	-588,6		
Pensionskostnader inkl löneskatt	-53,7	-52,8		
Lokaler	-11,6	-13,5		
Konsulttjänster	-10,4	-9,4		
Köp av huvudverksamhet	-180,0	-203,4		
Lämnade bidrag	-31,2	-31,1		
Övriga kostnader	-154,8	-156,0		
Summa	-1 036,9	-1 054,8	-1 053,3	-1 100,0
Not 3 Räkenskapsrevision				
Kostnad för räkenskapsrevision (tkr)	- 161	- 192	- 229	- 260
Summa	- 161	- 192	- 229	- 260
Not 4 Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivning immateriella tillgångar	-0,4	-0,5	-0,4	-0,5
Avskrivning fastigheter	-31,4	-35,6	-48,2	-51,8
Avskrivning maskiner och inventarier	-11,5	-14,8	-17,5	-21,4
Nedskrivningar	-0,6	0	-0,6	0
Summa	-43,9	-50,9	-66,7	-73,7
Not 5 Skatteintäkter				
Skatteintäkter	635,9	666,7	635,9	666,7
Årets slutavräkning	-2,2	-6,7	-2,2	-6,7
Föregående års slutavräkning	-1,0	0,4	-1,0	0,4
Summa	632,7	660,3	632,7	660,3

Belopp i Mkr	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2018	2019	2018	2019
Not 6 Generella statsbidrag				
Bidrag från utjämningsssystemet	194,7	206,5	194,7	206,5
Generella statsbidrag	7,2	4,5	7,2	4,5
Utgjämningssavgift LSS	-11,9	-8,0	-11,9	-8,0
Fastighetsavgift	31,5	32,6	31,5	32,6
Summa	221,5	235,3	221,5	235,3
Not 7 Finansiella intäkter				
Ränteintäkter	0,3	0,3	1,1	0,6
Utdelning aktier, andelar	6,5	6,6	6,5	6,6
Borgensavgifter	1,2	1,2	0	0
Reavinst försäljning aktier	0,1	0,1	0,1	0,1
Orealiserad värdeförändring aktier, andelar	0	6,6	0	6,6
Övriga finansiella intäkter	1,1	0,1	1,1	0,1
Summa	9,2	15,0	8,8	14,0
Not 8 Finansiella kostnader				
Ränta på lån	-4,0	-4,5	-13,3	-6,8
Ränta på pensionsavsättning	-0,1	-0,3	0	-0,3
Reaförlust aktier, andelar	0	-0,1	0	-0,1
Orealiserad värdeförändring aktier, andelar	-2,2	0	-2,2	0
Övriga finansiella kostnader	-0,3	-0,3	-0,4	-0,3
Summa	-6,6	-5,2	-15,9	-7,5
<i>Genomsnittlig låneränta (%)</i>	<i>1,12 %</i>	<i>1,09 %</i>	<i>0,53 %</i>	<i>0,79 %</i>
Not 9 Immateriella tillgångar				
Anskaffningsvärde	5,8	5,0	5,8	5,0
Ingående ackumulerade av- och nedskrivningar	-3,2	-3,6	-3,2	-3,6
Bokfört värde vid årets början	2,6	1,5	2,6	1,5
Investeringar	0,3	0,3	0,3	0,3
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Överföringar	-1,0	0	-1,0	0
Avskrivningar	-0,4	-0,5	-0,4	-0,5
Bokfört värde vid årets slut	1,5	1,3	1,5	1,3
<i>Årets förändring</i>	<i>-1,1</i>	<i>-0,2</i>	<i>-1,1</i>	<i>-0,2</i>
Avskrivningstider (genomsnitt)	5 år	5 år	5 år	5 år
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga anläggningstillgångar				

Belopp i Mkr	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2018	2019	2018	2019
Not 10 Fastigheter och anläggningar				
Anskaffningsvärde	957,6	1 130,9	1 639,8	1 867,9
Ingående ackumulerade av- och nedskrivningar	-445,7	-477,0	-657,2	-688,3
Bokfört värde vid årets början	511,9	653,9	982,6	1 179,6
Investeringar	169,8	130,2	227,3	162,2
Försäljningar/utrangeringar	-1,6	-1,8	-1,7	-2,3
Nedskrivning	-0,6	0	-0,6	0
Överföringar	5,8	-1,1	3,0	0,7
Justering: Nedskrivning fastighetsbestånd HBAB 2017			17,2	
Avskrivningar	-31,4	-35,6	-48,2	-51,8
Bokfört värde vid årets slut	653,9	745,6	1 179,6	1 288,4
Årets förändring	142,0	91,7	197,0	108,8
Avskrivningstider (genomsnitt)	33 år	34 år	38 år	38 år
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga anläggningstillgångar				
Not 11 Maskiner och inventarier				
Anskaffningsvärde	157,7	175,6	201,3	225,0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-104,8	-116,4	-129,5	-147,0
Bokfört värde vid årets början	52,9	59,2	71,8	78,0
Investeringar	19,8	15,0	25,5	20,4
Försäljningar/utrangeringar	0	0	-0,2	-1,3
Nedskrivning	0	0	0	0
Överföringar	-2,0	0,8	-1,6	1,4
Avskrivningar	-11,5	-14,8	-17,5	-21,4
Bokfört värde vid årets slut	59,2	60,3	78,0	77,1
Årets förändring	6,3	1,1	6,2	-0,9
Avskrivningstider (genomsnitt)	15 år	13 år	13 år	11 år
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga anläggningstillgångar				
Not 12 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar				
Kraftringen AB	69,2	69,2	69,2	69,2
Hörby Kommuns Industrifastighetsbolag AB	9,7	9,9	0	0
IT kommuner i Skåne AB	2,0	2,0	0	0
Hörbybostäder AB	2,0	2,0	0	0
MERAB	0,5	0,5	0	0
Inera AB	0	0	0	0
Kommunassurans Syd Försäkring AB	0,7	0,7	0,7	0,7
Kommuninvest	8,6	8,6	8,6	8,6
Insatskonto Södra Skog	0,3	0,4	0,3	0,4
Husbyggnadsvaror HBV Förening	0	0	0	0,1
Summa aktier och andelar	92,9	93,3	78,8	79,1
Årets förändring	2,1	0,4	0	0,2
Långfristiga fordringar				
Förlagslån Kommuninvest	2,4	2,4	2,4	2,4
Summa långfristiga fordringar	2,4	2,4	2,4	2,4

FINANSIELLA RAPPORTER

Belopp i Mkr	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2018	2019	2018	2019
Övriga finansiella anläggningstillgångar				
Uppskjuten skatt	0	0	7,2	5,5
Summa övriga finansiella anläggningstillgångar	0	0	7,2	5,5
Summa	95,3	95,7	88,3	87,0
Not 13 Exploateringsfastigheter				
Industritomter	4,9	5,1	4,9	5,1
Bostadstomter	10,5	9,0	10,5	9,0
Bokfört värde vid årets slut	15,4	14,1	15,4	14,1
<i>Årets förändring</i>	<i>5,7</i>	<i>-1,3</i>	<i>5,7</i>	<i>-1,3</i>
Not 14 Fordringar				
Kundfordringar	19,3	12,9		
Fordringar hos staten	47,7	40,2		
Fordringar på koncernföretag	0,6	0		
Regleringsfond Mittskåne vatten	0	2,4		
Övriga kortfristiga fordringar	3,2	4,0	79,8	63,9
Summa	70,9	59,5	79,8	63,9
Not 15 Kortfristiga placeringar				
Aktier	22,2	30,0	22,2	30,0
Räntebärande placeringar	2,0	2,1	2,0	2,1
Likvida medel depåkonto	11,8	12,0	11,8	12,0
Summa	36,1	44,1	36,1	44,1
<i>Aktier är noterade på marknadsplats och värderas till verkligt värde enligt gällande aktiekurs per balansdagen. Räntebärande placeringar värderas till verkligt värde enligt depåbesked.</i>				
Not 16 Likvida medel				
Kassa och bank	126,8	128,2	139,2	140,4
Summa	126,8	128,2	139,2	140,4

Belopp i Mkr	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2018	2019	2018	2019
Not 17 Eget kapital				
Ingående eget kapital enligt fastställd balans-räkning	475,9	483,0	553,6	550,1
Årets resultat	4,5	-4,8	-2,1	-0,9
Justering mot eget kapital	-1,5	-4,0	10,8	13,1
Utgående eget kapital	478,9	474,2	562,8	562,3
Specifikation justering mot eget kapital				
Regleringsfond VA	-1,6	0	-1,6	0
Justering bokfört värde HBAB och HIFAB	2,1	0,1	0	0
Byte av redovisningsprincip justering värde Kommuninvest	-4,8	-4,8	-4,8	-4,8
Byte av redovisningsprincip värdering finansiella omsättningstillgångar	2,9	0,7	2,9	0,7
Rättning: Återföring nedskrivning fastighetsbestånd HBAB 2017			17,2	16,8
Övriga justeringar koncernen			2,9	0,4
Summa	-1,5	-4,0	10,8	13,1
Uppdelning av eget kapital				
Resultatutjämningsreserv	28,2	28,2	28,2	28,2
Övrigt eget kapital	450,7	446,1	534,6	534,1
Utgående eget kapital	478,9	474,2	562,8	562,3
Not 18 Avsättningar för pensioner				
Avsättning för pensioner				
Ålderspension	7,8	7,4	7,8	7,4
Särskild avtalspension	0,9	0,6	0,9	0,6
Löneskatt	2,1	1,9	2,1	1,9
Summa avsättningar för pensioner	10,8	9,9	10,8	9,9
Aktualiseringsgrad %	97	97	97	97
Antal visstidsförordnanden				
Politiker	0	0	0	0
Tjänstemän	0	0	0	0
Ingående avsättning				
Nyintjänad pension	1,0	0,2	0,2	1,0
Årets utbetalningar	-1,0	-1,2		
Ränte- och basbeloppsuppräknig	0,2	0,3	0,2	0,2
Ändring försäkringstekniska grunder	0	0		
Övrig post	0	0		
Förändring av löneskatt	0,1	-0,2	-0,1	0,1
Utgående avsättning	10,8	9,9	10,5	10,8
Skulduppräknig				
Skulduppräknig	0,1	0	0,2	0
Finansiell kostnad	0,1	0,3	0,2	0,2
Summa skulduppräknig	0,2	0,3	0,4	0,2

Belopp i Mkr	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2018	2019	2018	2019
Not 19 Andra avsättningar				
Framtida pensionskostnader	2,3	0	2,3	0
Pågående tvister	0	-6,2	0	-6,2
Återställning deponier MERAB	0	0	7,6	7,8
Övriga avsättningar	0	0	1,6	1,0
Summa Andra avsättningar	2,3	6,2	11,5	15,1
<i>Pågående tvister – innehåller reserveringar för riskkostnader i samband pågående rättsprocesser.</i>				
Not 20 Långfristiga skulder				
Lån				
Kommuninvest	310,0	400,0	778,1	896,6
Andel i Merab:s lån 25 %	0	0	0	0
Andel i IT kommuner i Skåne AB:s lån 33,3 %	0	0	4,2	8,1
Summa	310,0	400,0	782,3	904,7
Upplysningar				
Genomsnittlig låneränta (%)	1,12 %	1,09 %	0,53 %	0,79 %
Genomsnittlig räntebindning	1,66 år	2,91 år	1,10 år	2,31 år
Upplåningens förfallostruktur				
Med förfall inom 1 år	165,0	155,0	563,8	501,6
Med förfall 1-3 år	75,0	130,0	93,5	188,1
Med förfall senare än 3 år	70,0	115,0	125,0	215,0
Summa	310,0	400,0	782,3	904,7
Säkringsredovisning, räntederivat mkr				
Handelsbanken	0	0	0	0
SEB	145,0	245,0	215,0	395,0
Summa	145,0	245,0	215,0	395,0
<i>Antal kontrakt</i>	<i>7</i>	<i>9</i>	<i>11</i>	<i>16</i>
Skuld för anläggningsavgifter och investeringsbidrag				
Skuld för anläggningsavgifter VA	19,1	18,9	19,1	18,9
Återstående antal år (vägt snitt)	26 år	26 år	26 år	26 år
Skuld för offentliga bidrag	21,7	30,2	21,7	30,2
Återstående antal år (vägt snitt)	30 år	30 år	30 år	30 år
Skuld för övriga investeringsbidrag	9,5	7,0	9,5	7,0
Återstående antal år (vägt snitt)	15 år	15 år	15 år	15 år
Summa	50,2	56,1	50,2	56,1

Belopp i Mkr	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2018	2019	2018	2019
Not 21 Kortfristiga skulder				
Semesterlöneskuld	30,1	21,5		
Övertidsskuld	1,7	1,3		
Personalens källskatt	10,5	9,8		
Moms	1,3	0,9		
Leverantörsskulder	59,3	23,4		
Upplupna löner	5,6	5,4		
Upplupna sociala avgifter	14,5	22,7		
Upplupna pensionskostn avgiftsbestämd del	18,1	18,5		
Upplupen särskild löneskatt	7,2	7,1		
Förutbetalda skatteintäkter	6,3	7,3		
Skulder till staten (förutbetalda projektmedel)	6,3	7,8		
Kortfristiga skulder till koncernföretag	30,3	49,0		
Regleringsfond Mittskåne vatten	0,2	0		
Övriga korta skulder	15,4	27,7	200,3	168,3
Summa	206,8	202,3	200,3	168,3
Not 22 Borgensåtagande				
Borgensåtaganden				
Hörby Kommuns Industrifastighets AB	291,0	287,0	0	0
Hörbybostäder AB	177,8	209,6	0	0
IT kommuner i Skåne AB	8,1	8,1	0	0
MERAB	1,2	0	0	0
Lunds kommun, regresskrav Kraftringen AB	0,3	0,3	0,3	0,3
Statliga lån till egna hem	0	0	0	0
Summa	478,4	505,0	0,3	0,3
Not 23 Ansvarsförbindelser för pensioner				
Pensionsförpliktelse KPA				
Ingående pensionsförpliktelser inkl löneskatt	255,1	243,0	255,1	243,0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	4,5	6,2	4,5	6,2
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0	0	0
Pension till efterlevande	0	0	0	0
Årets utbetalningar	-10,6	-12,1	-10,6	-12,1
Övrig post	-3,6	0,1	-3,6	0,1
Förändring av löneskatt	-2,3	-1,4	-2,3	-1,4
Summa pensionsförpliktelse KPA	243,0	235,7	243,0	235,7

Belopp i Mkr	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2018	2019	2018	2019
Not 24 Leasing- och hyresåtaganden				
Operationella leasingavtal				
Årets betalda leasingavgifter	4,3	5,3	4,3	5,3
Avtalade framtida leasingavgifter				
Med förfall inom 1 år	1,9	1,9	1,9	1,9
Med förfall 1-3 år	2,8	2,8	2,8	2,8
Med förfall senare än 3 år	0	0	0	0
Summa avtalade framtida leasingavgifter	4,7	4,7	4,7	4,7
Hyresåtagande inhyrda externa lokaler				
Årets betalda hyreskostnader	11,6	13,5	7,5	10,0
Framtida hyreskostnader				
Med förfall inom 1 år	i.u.	10,5	i.u.	7,5
Med förfall 1-3 år	i.u.	4,5	i.u.	2,9
Med förfall senare än 3 år	i.u.	0	i.u.	0
Summa avtalade framtida hyreskostnader	-	15,0	-	10,4
Not 25 Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster				
Realisationsvinster	0	-0,1	0	-0,1
Realisationsförluster	1,6	1,8	1,6	1,8
Justering för avsättningar	0,3	3,0	0,3	3,0
Periodiserade investeringsinkomster	-2,1	-2,5	-2,1	-2,5
Omklassificering exploateringsmark	0	0,2	0	0,2
Övriga förändringar koncernen			-1,7	0,4
Summa	-0,2	2,4	-1,9	2,8
Koncerninterna förhållanden Mkr				
Försäljning			Intäkt	Kostnad
Kommunen			3,0	10,6
HBAB, 100 %			3,7	2,6
HIFAB, 100 %			3,5	1,7
IT kommuner i Skåne AB, 33,3 %			4,8	0,3
MERAB, 25 %			0,5	0,2
Summa			15,4	15,4
Borgen			Givare	Mottagare
Kommunen			504,7	-
HBAB, 100 %				209,6
HIFAB, 99,8 %				287,0
IT kommuner i Skåne AB, 33,3 %				8,1
MERAB, 25 %				0
Summa			504,7	504,7

DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING

Driftredovisning		Bokslut	Budget	Bokslut	Avvikelse
Mkr	Not	2018	2019	2019	2019
Kommunfullmäktige		-0,8	-1,0	-1,2	-0,2
Revisionen		-1,0	-1,0	-1,0	0
Valnämnden		-0,3	-0,2	-0,2	0
Kommunstyrelsen		-45,4	-49,1	-46,5	2,5
MittSkåne Vatten Hörby		0			
Nämnden för VA och räddningstjänst 1)		0	-13,4	-12,9	0,6
Överförmyndarnämnden 2)		0	-2,1	-2,4	-0,2
Bygg- och miljönämnden 3)		-9,1	-10,1	-9,5	0,6
Kultur- och fritidsnämnden		-34,1	-37,9	-37,3	0,5
Barn- och utbildningsnämnden		-387,0	-395,8	-404,4	-8,7
Socialnämnden		-306,8	-315,2	-342,3	-27,1
Teknisk nämnd		-58,4	-30,3	-49,7	-19,5
Finansiering		-9,3	-15,3	-2,8	12,5
Verksamhetens nettokostnad		-852,3	-871,3	-910,1	-38,8
Skatteintäkter		632,7	660,8	660,3	-0,5
Generella statsbidrag och utjämnung		221,5	232,9	235,3	2,4
Verksamhetens resultat		1,9	22,4	-14,5	-36,9
Finansiella intäkter		9,2	5,0	15,0	9,9
Finansiella kostnader		-4,4	-9,4	-5,2	4,2
Driftresultat		6,7	18,0	-4,8	-22,8
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat		6,7	17,0	-4,8	-22,8

Upplysningar:

- 1) 1 januari 2019 bildades Nämnden för VA och Räddningstjänst. Räddningstjänstens utfall för 2018 ligger under tekniska nämnden. Från och med 2019 ligger Mittskåne vattens utfall under Nämnden för VA och Räddningstjänst.
- 2) Utfallet för 2018 för överförmyndarverksamheten ligger under kommunstyrelsen.
- 3) 1 januari 2019 slogs Byggnadsnämnden och Miljönämnden samman till en nämnd.

Investeringar		Bokslut 2018	Budget 2019	Anslag överfört från 2018	Total budget 2019	Bokslut 2019	Avvi- kelse
Tkr							
Kommunstyrelse	Investeringsinkomster	0	0	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-538	-38 800	-0	-38 800	-1 531	3
	Nettoinvesteringar	-538	-30 800	-7 190	-37 990	-538	37 452
Mittskåne Vatten Hörby	Investeringsinkomster	3 684					
	Investeringsutgifter	-9 360					
	Nettoinvesteringar	-5 676					
Nämnden för VA och räddningstjänst	Investeringsinkomster		0	0	0	923	923
	Investeringsutgifter		-25 300	-4 042	-29 342	-18 355	10 987
	Nettoinvesteringar		-25 300	-4 042	-29 342	17 432	11 910
Bygg- och miljönämnden	Investeringsinkomster	0	0	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	0	0	0	0	0	0
	Nettoinvesteringar	0	0	0	0	0	0
Barn- och utbildnings- nämnden	Investeringsinkomster	61	0	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-5 971	-3 000	-1 601	-4 601	-3 824	777
	Nettoinvesteringar	-5 910	-3 000	-1 601	-4 601	-3 824	777
Kultur- och fritids nämnden	Investeringsinkomster	0	1 000	0	1 000	978	-23
	Investeringsutgifter	-2 913	-5 800	-4 153	-9 953	-7 950	2 003
	Nettoinvesteringar	-2 913	-4 800	-4 153	-8 953	-6 973	1 980
Socialnämnden	Investeringsinkomster	0	0	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-4 241	-2 550	0	-2 550	-2 393	157
	Nettoinvesteringar	-4 241	-2 550	0	-2 550	-2 393	157
Teknisk nämnd	Investeringsinkomster	8 864	0	3 300	3 300	6 516	3 216
	Investeringsutgifter	-164 308	-161 936	-31 403	-193 339	-111 054	82 285
	Nettoinvesteringar	-155 444	-161 936	-28 103	-190 039	-104 538	85 501
Exploatering	Investeringsinkomster	0	0	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-2 574	-10 000	0	-10 000	-362	9 638
	Nettoinvesteringar	-2 574	-10 000	0	-10 000	-362	9 638
TOTALT	Investeringsinkomster	12 609	1 000	3 300	4 300	8 416	4 116
	Investeringsutgifter	-189 904	-147 386	-41 199	-288 585	-145 468	143 117
	Nettoinvesteringar	-177 295	-146 386	-37 899	-254 832	-137 052	147 233



Verksamhetsberättelser



Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande instans. Kommunfullmäktige beslutar om gemensamma mål och riktlinjer för den kommunala verksamheten och bestämmer hur pengarna i budgeten ska användas. Det är kommunfullmäktige som beslutar om hur mycket kommuninvånarna ska betala i skatt till kommunen.

Årets händelse

I början av året genomfördes utbildning för förtroendevalda med anledning av den nya mandatperioden. Utbildningen genomfördes dels med en extern konsult på temat ”Ny- och omvalda politiker” och dels en grundläggande utbildning gällande kommunens organisation, regelverk och verksamheter.

Kommunpolisen har tagit fram förslag till nya medborgarlöften för 2019-2020. Medborgarlöften gäller fram till den 30 april 2020 och omfattar insatser och aktiviteter som kompletterar de brottsförebyggande och trygghetsskapande åtgärder som redan görs i den ordinarie verksamheten inom polisen och kommunen. Fullmäktige antog Medborgarlöften 2019-2020, den 29 april 2019.

I november fastställdes Budget 2020 och planer 2021-2022, samtidigt fastställdes oförändrad skattesats för 2020.

Årets resultat

Kommunfullmäktige redovisar ett underskott på 188 tkr. Årets underskott beror på högre arvoden till förtroendevalda, främst i samband med utbildningsdagar för samtliga förtroendevalda i kommunen.

Ekonomi (tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Intäkter	22	22
Kostnader	-1 179	-841
Nettokostnad	-1 152	-819
Kommunbidrag	964	840
Budgetavvikelse	-188	21

Framtid

Kommunfullmäktige behöver arbeta med verksamhetsutveckling samt omvärldsbevakning som är relaterat till det digitala behovet. Förändringarna måste också genomföras utifrån medborgarens perspektiv såsom behovet av öppen, tillgänglig och tillräcklig information och kommunikation. Under 2020 ska ett flertal e-tjänster utredas och införas. Fullmäktiges protokoll ska justeras på elektroniskt vis inom ramen för befintligt dokumenthanteringssystem. E-förslag införs istället för medborgarförslag. E-förslag är en metod för medborgarinflytande och delaktighet i kommunen. Denna metod har införts på ett flertal kommuner med lyckat resultat. Vidare så ska kommunfullmäktiges sammanträden få e-stöd. Ett sådant exempel är e-votering som kan möjliggöra en effektivisering av kommunfullmäktiges sammanträden.

Revisionen

Revisorernas verksamhet omfattar granskning i syfte att ge underlag för fullmäktige i frågan om ansvarsfrihet gällande nämnderna och styrelsen.

Under året har följande arbete genomförts:

- Protokollsläsning utifrån särskild arbetsfördelning
- Ansvarsutövande – sammanträffande med nämnder och kommunstyrelsen
- Sammanträffande med ledande tjänstemän i olika frågeställningar
- Sammanträffande med kommunfullmäktiges presidium
- Granskning av delårsrapport och årsredovisning
- Granskning av måltidsverksamheten
- Granskning av kommunens långsiktiga ekonomiska planering
- Granskning av kommunens värdegrundsarbete
- Granskning av partistödsutbetalning 2019
- Granskning av inventarier
- Granskning av jaktarrende och jordbruksarrende
- Lekmannarevisorernas sammanträden med de kommunala bolagen
- Revisorerna följer löpande upp styrelse och nämnders svar på revisorernas missivbrev. Revisorerna bevakar noga vilka nämnder som inte inkommer med svar.

Årets händelser

Kommunens revisorer har under året gjort studiebesök i verksamheten.

Erfarenhetsutbyte har skett med revisorerna i Skåne Nordost och i Höör och med revisorerna i Höörs kommun om gemensamma revisionsobjekt.

Deltagande i utbildningsdag i kommunal revision, ReVisionära Arenan.

Årets resultat

Revisionen redovisar ett mindre överskott på 7 tkr.

Ekonomi (tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Intäkter	31	28
Kostnader	-1 029	-985
Nettokostnad	-998	-957
Kommunbidrag	1 005	965
Budgetavvikelse	7	8

Intern kontroll

Under år 2017/2018 genomförde revisorerna en utbildningsinsats för kommunstyrelsen och samtliga nämnder tillsammans med PwC i syfte att öka kunskapen om den interna kontrollen. Möjlighet till information och utbildning om intern kontroll har även erbjudits kommunstyrelsen och nämnderna inför den nya mandatperioden.

Revisorerna följer årligen nämndernas internkontrollarbete genom att ta del av planerna för intern kontroll och den återrapportering som görs från förvaltningen till styrelsen/nämnden gällande genomförda kontroller. Revisorerna granskar även kommunstyrelsens bedömning av den samlade interna kontrollen.

Framtid

Revisionen har för avsikt att under 2020 fortsätta att vidareutveckla dialogen och kommunikationen med nämnder, kommunstyrelsen och medborgarna i Hörby kommun.

Valnämnden

Valnämndens verksamhet regleras i kommunallagen och vallagen. Valnämnden består av 5 ledamöter och 5 ersättare och ansvarar för att genomföra de uppgifter som framgår av vallagen, folkomröstningslagen och 5 kap 34 § kommunallagen.

Kommunen är indelad i åtta valdistrikt:

- Frosta
- Älvdalen
- Georgshill
- Folkets hus
- Ludvigsborg
- Svensköp
- Långaröd
- Östraby

Årets händelser

Val till Europaparlamentet har genomförts den 26 maj 2019 med förtidsröstning från den 8 maj.

Valdeltagandet för Hörby kommuns invånare uppgick till 50,7 %, det är en ökning med 8,9 procentenheter jämfört med 2014 års val till Europaparlamentet.

Val till Europa-parlamentet	Hörby 2014	Hörby 2019	Skåne 2019	Riket 2019
Valdeltagande	41,8 %	50,7 %	54,4 %	55,3 %

Årets resultat

Valnämnden redovisar ett överskott på 35 tkr.

Valnämnden har erhållit 358 tkr i statsbidrag för genomförande av årets val, vilket är 158 tkr mer än budget.

Kostnaderna har varit 123 tkr högre än budget. Detta beror på ökad bemanning och utökade öppettider i förtidsröstningen i de fyra stora valdistrikten, vilket genererat högre arvodeskostnad.

Ekonomi (tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Intäkter	358	320
Kostnader	-523	-661
Nettokostnad	-165	-341
Kommunbidrag	200	200
Budgetavvikelse	35	-141

Framtid

Nästa val är val till Riksdagen, region- och kommunfullmäktige som genomförs 2022.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för att leda, samordna och utveckla kommunens verksamheter. Ansvaret innefattar även ett huvudansvar för kommunens fysiska planering.

Hörby kommun samarbetar med;

- SkåneNordost (Hörby, Kristianstad, Hässleholm, Osby och Bromölla kommuner)
- Gemensam VA/räddningstjänstnämnd och Överförmyndarnämnd, Hörby och Höörs kommuner
- Visit MittSkåne, gemensam turismverksamhet Hörby, Eslöv och Höörs kommuner

Vattenvårdsprojekt

Kommunen är medlem i följande vattenråd:

- Ringsjöns vattenråd
- Kävlingeåns vattenråd
- Helgeåns vattenråd
- Österlens vattenråd

Årets händelser

Det ekonomiska läget

Sedan början av året har ett stort arbete lagts ned på att ta fram åtgärder för att minska kommunens kostnader. Redan i början av året aviserade socialnämnden ett stort underskott för 2019. Under våren bedömde även barn- och utbildningsnämnden och tekniska nämnden underskott i sina helårsprognoser.

Kommunstyrelsen har tagit del av nämndernas åtgärdsplaner och har följt arbetet utifrån kommunstyrelsens uppsiktsplikt.

Personalläget

Under början av året avslutade kommundirektören sin anställning och ny chef kom på plats efter sommaren. Sjukfrånvaron uppgick totalt till 7,9 % (4,2 %), varav långtids-sjukskrivningarna var 58,8 % (32,6 %) för 2019. Sjukfrånvaron Totalt sett påverkades

hela förvaltningen bland annat genom att tjänster inte blev återbesatta.

Samverkan med Höörs kommun

Från och med den 1 januari 2019 sker samverkan i de gemensamma nämnderna VA-räddningstjänstnämnden och Överförmyndarnämnden. Sedan tidigare sker även samverkan för Karta/GIS. Höörs kommun är värdkommun för verksamheterna.

Momsrevision

En extern revision av leverantörsreskontran och betalningsprocesserna har genomförts för åren 2014-2018. Syftet med revisionen har varit att identifiera, säkerställa och förbygga denna rutin. Revisionsföretagets bedömning ”Sammanfattningsvis visar översynen att Hörby kommuns fakturahantering, betalningsfunktioner samt kontrollfunktioner som undersökts fungerar mycket bra. Sett till totala inköpsvärdet under perioden var 99,94 % helt korrekt bokfört och hantlat”, sett ur ett momserspektiv.

Mittskåne Turism

Ett flertal marknadskampanjer med fokus på Skåne- och Köpenhamnsregionen har genomförts. I samverkan mellan boendeanläggningar och aktivitetsbolag har guidade upplevelser erbjudits för andra året i rad under namnet Naturrika Äventyr. Ett Leaderfinansierat ledutvecklingsprojekt har genomförts i syfte att inventera MittSkånes vandring-, cykling-, vatten- och ridleder samt boäta-göra. MittSkåne har stått värd för ett flertal Internationella press & PR-resor samt researrangörer som resulterat i internationella artiklar samt avtal.

Nytt arbetsnät

Arbetet med det nya interna arbetsnätet påbörjades under hösten 2019 och beräknas bli lanserat under våren 2020.

Detaljplanering

Plan och byggavdelningen har på uppdrag av kommunstyrelsen arbetat med följande detaljplaner;

- Håggenäs 3:7, 3:88 och 2:8 (bostäder Ludvigsborg), detaljplanen har antagits av kommunfullmäktige i februari 2019, beslutet har överklagats till Mark- och Miljöödomstolen i Växjö
- Håggenäs 2:12 och 2:22 (Friskolan, Ludvigsborg), detaljplanen har antagits av kommunfullmäktige i december 2019, beslutet har överklagats till Mark- och Miljöödomstolen i Växjö.
- Statten Östra, samrådsskede pågår
- Stavröd (ny industrimark), arbetet med detaljplanen pågår och planeras vara klar för antagande sista kvartalet 2020
- Pugerup 36, detaljplanearbetet har påbörjats med en miljöteknisk markundersökning och projektering av gata inom detaljplan

Kosovo – ICLD-projekt

Samarbetet med Peja kommun i Kosovo påbörjades 2011 och går nu in i sin sista fas. Under 2019 har en grupp från Hörby besökt Kosovo, då Hörbys avfallsplan översatt till albanska överlämnades och uppföljning av tidigare planerade insatser i Peja genomfördes. Studiebesök gjordes på Svenska Ambassaden och Kosovos Miljödepartement.

Ett besök från Peja återstår. Besöket planeras till våren 2020, därefter avslutas projektet.

Årets resultat

Kommunstyrelsen resultat för 2019 uppgår till 2,5 mkr, vilket motsvarar en positiv budgetavvikelse om 5,1 %.

Den politiska verksamheten redovisar ett överskott på 0,2 mkr, återbetalning från Ringsjöns vattenvårdsprojekt, 0,4 mkr, kompensera verksamhetens underskott.

Kommunledningsförvaltningen redovisar ett överskott med 2,7 mkr. Överskottet beror främst på:

- att arbetet med beställda detaljplaner (bygg och miljö) har försenats
- att budget för säkerhetsarbete har inte har nyttjats fullt
- att tjänster inte återbesatts
- att kommunen haft lägre kostnad för medborgarinformation
- att företagshälsovård haft lägre centrala kostnader
- att ledarskapsutveckling och kompetensutveckling har skjutits framåt i tiden

Geoinfo Mittskåne, samverkansavtal med Hörs kommun, ger ett överskott med 0,2 mkr.

Affärsverksamhet redovisar ett underskott med 0,5 mkr. Skogsskötseln ger ett överskott med 1,2 mkr samtidigt som nedskrivning av markvärdet på Norra Industriparken och utrangering av Hasslarp 13 har skett med 1,8 mkr.

Kommunstyrelsens åtgärder för att minska kostnadsnivån och förbättra det ekonomiska läget uppgick till 1.6 mkr, varav 1,5 mkr avsåg personalkostnader.

Ekonomi (tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Intäkter	25 087	24 869
Kostnader	-71 611	-70 287
Nettokostnad	-46 523	-45 418
Kommunbidrag	49 069	47 539
Budgetavvikelse	2 546	2 121
Investeringar		
Investeringsbudget	38 800	37 990
Utfall	-1 531	-538
Avvikelse	37 269	37 452
Antal årsarbetare	32,0	32,9
Antal anställda	37	33
Personalkostnadsandel	37	40

Investeringsprojekt

Kommunstyrelsens investeringsutfall uppgick till 1,5 mkr. Under året har investeringar gjorts i AV-utrustning till Hörbysalen, nytt arbetsnät och lagfart för fastigheten Bosjö 5.

Kommunstyrelsens fastställda investeringsbudget för 2019 var 146,0 mkr, varav 105,2 mkr har överförts till tekniska nämnden för bl.a. Lågehallarna, Gullregnsgränd/Trollbäckens förskola och LSS-boende Lundegården. För projekt Karnas backe har 2,0 mkr överförts till kultur- och fritidsnämnden.

Exploateringsprojekt

Pågående exploateringsprojekt

- Statten Östra, detaljplan
- Osbyholm, anläggande av lokalgata och fastighetsreglering
- Pugerup 36, nytt bostadsområde

Intern kontroll

2019 års internkontroll har omfattat:

Kansli och ledning

Arkivhantering, Behörighetskontroll W3D3 och Meetings+ och Efterlevnad GDPR

Strategi och utveckling

Annonsering och marknadsföring i sociala medier och Kommunikationspolicy

Ekonomi

Statsbidrag och Inkassorutin

HR

Föräldraledighet

Den interna kontrollen återrapporterades och godkändes av kommunstyrelsen i november 2019.

Måluppfyllelse

Sammanfattande måluppfyllelse

- Trygga och nöjda medborgare
- Folkhälsoperspektivet ska finnas med i alla delar av samhällsplaneringen
- Främja ökat bostadsbyggande och företagsetableringar
- Utveckla den goda företagsandan

- Digitalisera e-tjänster som vänder sig till invånare och företag
- God hälsa och arbetsmiljö
- Budgetföljsamhet
- Prognossäkerhet

Medborgare

SCB:s medborgarundersökning har genomförts under hösten. I mätningen har frågeområdet trygghet fått 41 i betygsindex jämfört med 2017 då betygsindex uppgick till 32. Ökningen för frågeområdet bemötande och tillgänglighet är marginell, ändringen är inte en säkerställd förändring enligt SCBs bedömning.

Målet för folkhälsostategin går inte att mäta då kommunstyrelsens arbetsutskott har beslutat att ge socialnämnden i uppdrag att utarbeta ett nytt förslag till folkhälsopolitiskt program.

Utveckling

Under 2019 har detaljplaner beställts för Stavröd, ny industrimark, samt Pugerup 36 och Engströmsmarken som avser bostäder.

Detaljplan för Hågenäs 2:12 och 2:22 har antagits av kommunfullmäktige i december. Planen har överklagats till Mark- och Miljöödomstolen i Växjö.

E-tjänsterna Bygglov, Ansökan om bygglov, medborgartjänst Meddelande (säker elektronisk kommunikation) och Interaktiv kart över lekplatser har lanserats under året. Arbetet med den nya e-tjänsteplattformen har blivit försenat. Plattformen är en förutsättning innan ytterligare e-tjänster kan införas.

Medarbetare

Sjukfrånvaron inom kommunledningsförvaltningen har ökat från 4,2 % 2018 till 7,9 % 2019. Personalomsättningen har varit högre än målsättningen, men är inte oroväckande hög totalt sett.

Ekonomi

Prognossäkerhet uppnås inte då oförutsedda kostnader och intäkter som uppkommit i december har påverkat utfallet.

Framtid

År 2020 kommer att vara året då vi arbetar med att utveckla vår organisation. De flesta kommuner i Sveriges utmaning är att få pengarna att räcka för att ge kommunens invånare det man har behov av, och att också kunna leverera med hög kvalitet. Den fortsatta utvecklingen av att digitalisera för att frigöra medarbetare till arbetsuppgifter som görs bättre av människa än maskin, måste fortsätta.

Kompetensförsörjningen kommer fortsättningsvis att vara något som kommunen måste arbeta hårt med. Konkurrensen om personal är stor, och det innebär att kommunen måste fundera över andra vägar att kunna hitta rätt arbetskraft. Vi kommer inte kunna sitta och vänta, utan måste bli mer proaktiva. Interna lösningar är en framgångsfaktor. Höja kompetensen av den egna personalen för att kunna lösa vårt uppdrag.

Kommunen har samverkan och samarbete med flera andra kommuner. Även här kommer vi att fortsätta se över vad vi kan göra tillsammans med andra. Behovet av tjänster till våra kommuninvånare kommer inte att minska, och då är samverkan med andra en möjlighet att få ut mer för pengarna.

Bygg- och miljönämnden

Bygg och miljönämnden ansvarar för

- Detaljplanering
- Bygglov och anmälan
- Tillsyn
- Bostadsanpassning
- Myndighetsutövning enligt miljöbalken, livsmedelslagen m.fl. lagar
- Naturvård
- Miljömål

Årets händelser

Följande detaljplaner har antagits under 2019:

- Häggenäs 2:8, 3:7 och 3:88, ca 60 bostäder (överklagad)
- Häggenäs 2:12 och 2:22, Ludvigsborgs friskola (överklagad).

Arbete pågår med följande detaljplaner:

- Statten östra (ca 200-250 bostäder)
- Lyby 9:14 (Hansa Powerbridge)
- Del av Hörby 43:47 (ny industrimark Stavröd)
- Ludvigsborg 1:35, Röinge 2:1 och 2:2 (ca 100 bostäder)
- planprogram för Elisefarm (600-900 bostäder).

Inom miljöskyddstillsyn har vi medverkat i Miljösamverkan Skånes projekt ”Avfallsförbyggande arbete”.

Under året gjorde Scandivanadium en anmälan enligt miljöbalken om provborrning vid Lyby. Ärendet hanterades i bygg- och miljönämnden. Om ev gruvdrift skulle bli aktuell kräver det tillstånd enligt minerallagen och miljöbalken, dessa prövas av Bergsstaten respektive Länsstyrelsen, kommunen är då remissinstans. Inom livsmedelstillsynen har vi deltagit i två projekt, ”Rätt vikt och rätt förpackning” tillsammans med Höör och ”Redlighet” tillsammans med Lund, Eslöv och Höör.

Arbetet med ett nytt Naturvårdprogram pågår, i programmet har delen naturvärdesinventering har slutförts.

Årets resultat

Byggnadsnämnden redovisar ett överskott om 624 tkr.

Överskottet förklaras främst med lägre kostnader inom bostadsanpassning, bygglov och förvaltningsadministration.

Intäkterna för detaljplaner är lägre än budgeterat, vilket beror på längre handläggnings-tider och därmed senarelagda intäkter, framförallt för Statten östra. Även intäkterna för bygglov och miljötillsyn är lägre än budgeterat. Antalet bygglovsärenden har minskat något jämfört med 2018.

Kostnaderna är 694 tkr lägre än budgeterat. Bostadsanpassningen redovisar ca 370 tkr lägre kostnader, vilket är 670 tkr lägre jämfört med 2018. Översiktlig planering visar ett underskott även för 2019. I övrigt är kostnaderna lägre till följd av återhållsamhet, då nämnden tidigt befarade ett underskott för helåret. I prognoserna har det funnits stor osäkerhet kring kostnaderna för bostadsanpassningen dessutom har en försiktig bedömning gjorts för intäkterna.

Ekonomi (tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Intäkter	5 599	6 009
Kostnader	-15 067	-15 122
Nettokostnad	-9 468	-9 113
Kommunbidrag	10 092	10 026
Driftbudgetavvikelse	624	913
Antal årsarbetare	19	19
Antal anställda	19	19
Personalkostnadsandel	71 %	76 %

Intern kontroll

Byggnadsnämndens interkontroll 2019 har omfattat följande processer/rutiner:

- Post och diarieföring
- Arkivering

- Rutiner för ekonomisk kontroll och uppföljning
- Kompetensförsörjning och rekryteringsprocess
- Befattningsbeskrivning
- Upphandling och avtal
- Handläggningstider
- Systematiskt arbetsmiljöarbete (görs av tekniska nämnden som är arbetsmiljöansvarig)

Den interna kontrollen slutredovisades till bygg- och miljönämnden i oktober och överlämnades till kommunstyrelsen.

Måluppfyllelse

Sammanfattande måluppfyllelse

- Korrekt och effektiv handläggning
- God information och service till medborgarna samt förbättrad folkhälsa genom ökat förtroende för samhällsinstitutionerna
- Förbättra och utveckla digitala lösningar för invånare och företag
- Hållbart medarbetarengagemang (HME)
- Samhällsbyggnadsförvaltningen ska vara en attraktiv arbetsgivare med nöjda medarbetare och låg sjukfrånvaro
- Planverksamheten ska vara delvis intäktsfinansierad
- Myndighetsutövning inom miljöbalken och livsmedelslagens område ska vara delvis intäktsfinansierad
- Strikt behovs- och budgetkontroll enligt handläggningsrutin för bostadsanpassning
- Budgetföljsamhet

Medborgare

De kortsiktiga målen har uppnåtts vad avser medborgare utom för andelen nöjda i bygg- och miljönämndens vykortsundersökning, där målet höjts för 2019. Handläggningsti-

den för kompletta enklare bygglov har kortats rejält under året och målet uppnås nu. Hörby kommun har deltagit i Insikt, och det totala resultatet och rankingen har ökat, men resultatet för bygglov behöver stärkas.

Utveckling

Det kortsiktiga målet är uppnått. Bygg- och miljönämnden har infört 2 nya E-tjänster, dels Mitt-Bygge, som möjliggör att söka bygglov helt digitalt på nätet 24/7 och ger sökanden uppdateringar i ärendet digitalt, dels en tjänst som ger tillgång till kommunens detaljplaner via en karta på webben.

Medarbetare

HME för Infrastruktur och skydd, där Samhällsbyggnadsförvaltningens personal hör hemma, var 71. Sjukfrånvaron redovisas totalt för samhällsbyggnadsförvaltningen och var 4,82 % för 2019 (5,3 % för 2018.) För Bygg- och miljönämnden är sjukfrånvaron 3,6 % för 2019.

Ekonomi

Bygg- och miljönämnden redovisar ett positivt resultat, avvikelse med 6 % mot budget. Intäkterna för både detaljplanering och miljö- och livsmedelstillsyn blev lägre än budgeterat och intäktsfinansieringsgraden blev därmed sämre än målen för verksamheten.

Framtid

På uppdrag av bygg- och miljönämnden fortsätter arbetet med att utveckla en modern, effektiv och tillgänglig och myndighetsförvaltning med god service för politiker, kommuninvånare, företag, besökare och medarbetare.

Bygg- och miljönämndens myndighetsverksamhet 2020 planeras bedrivas enligt de tillsynsplaner Bygg- och miljönämnden beslutat.

Under 2019 har detaljplaneringen övergått till att arbeta GIS-baserat med alla plan kartor. Under 2020 kommer detta även att appliceras på den reviderade översiktsplan som kommer att arbetas fram under året.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Inom Planering & utvecklings verksamhetsområden kommer stort fokus riktas mot effektivare handläggning och snabbare processer.

Barn- och utbildningsnämnden

Barn och utbildningsnämndens ansvarsområde omfattar

- Förskola
- Grundskola
- Grundsärskola
- Fritidshem
- Lärcenter
- Kulturskola

Årets händelser

Inom förskolan har barnantalet i grupperna under vår 2019 och höst 2019 varierat. Hösten 2018 innebar tidigt en förtätning i barngrupperna som sedan följde med in under våren 2019. Hösten 2019 startade terminen utan några förtätningar vilket innebar lite färre barn i barngrupperna under hösten, men dessa kommer fyllas upp fullt ut under våren.

Ersättningslokaler för Trollbäcken, som inte uppfyller arbetsmiljölagskrav på sikt, blir Gullregnsgrd. Inflyttningen var planerad till sommar/hösten 2019, men under oktober månad utsattes byggarbetsplatsen för vandalisering och inflyttningsdatum har blivit framskjutit.

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

Det är obligatoriskt att anordna lovskola, dels för elever som har gått ut årskurs 8 och som riskerar att under årskurs 9 inte bli behöriga till ett nationellt yrkesprogram i gymnasieskolan och dels till elever som har gått ut årskurs 9 utan att ha blivit behöriga till ett sådant program. I juni anordnades lovskola med 18 deltagare. Samtliga elever läste upp minst ett godkänt betyg och tre elever år 9 läste upp betyg i 2 ämne var.

Elevvolymen inom grundskola beräknas fortsätta ligga på nuvarande nivå med en

svag ökning 2023. Volymutvecklingen är viktig aspekt att hantera i kommunens lokalplanering och arbete med lokaler som erbjuder en god arbetsmiljö.

Kvalitetskort för att säkerställa det systematiska kvalitetsarbetet har under 2019 implementerats fullt ut i förskolor och skolor. Med hjälp av skattning av måluppfyllelse mitt i terminen för varje elev kan rätt insatser sättas in i god tid med högre måluppfyllelse som resultat. Kontinuerlig utbyggnad av Chromebooks har pågått under flera år och nu har alla elever från år 2 till år 9 egna digitala verktyg.

Kulturgarantin, vilken garanterar alla elever ett antal kulturupplevelser under året, har utvärderats och sammantaget är det mycket positivt. Under året fick våra förskolor böcker från Kulturrådet för motsvarande 55 000 kr ett givande tillskott som korrelerar väl med arbetet vi bedriver ute i förskolor med läsning, lyssning och samtal i fokus.

Årets resultat

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett underskott på 8,7 mkr vilket motsvarar en negativ avvikelse på 2,2 % av nämndens netobudget.

Prognosanalys

Under höstterminen prognostiserade Barn- och utbildningsnämnden ett resultat på -6,4 mkr. Resultatet landade på -8,7 mkr vilket innebär en differens mellan årets redovisade resultat och prognos med 2,3 mkr.

Driftsanalys

Förskoleverksamheten visar ett underskott på 1,5 mkr. Avvikelsen är i sin huvudsakliga del hänförlig till högre kostnader för internt riktade stödåtgärder samt högre kostnader för köpta utbildningsplatser.

Grundskoleverksamheten redovisar ett underskott på 12,7 mkr för 2019. Underskottet förklaras till största del av kostnaden för ex-

tra ordinära stödinsatser och högre kostnader än beräknat för köpta utbildningsplatser. Reservation med 2,5 mkr har gjorts för eventuell återbetalning av statsbidraget Likvärdig skola). Intern intäkt från socialförvaltning för elever utan permanent uppehållstillstånd har blivit lägre.

Fritidshemsverksamheten redovisar ett överskott på 2,8 mkr. Verksamhetsansvariga har varit restriktiva med att anställa upp fullt ut för att täcka upp en del av underskottet för särskilt riktade stödåtgärder i grundskoleverksamheten.

Gymnasie- och gymnasiesärskolan redovisar ett överskott på 1,7 mkr vilket beror på lägre personalkostnader, samtidigt som kostnaden för köpta utbildningsplatser överstigit budget.

Grundsärskolan visar på ett överskott på 1,1 mkr, överskottet förklaras av lägre personalkostnad och ökade intäkter för sålda platser.

Den totala kostnaden för extraordinära stödinsatser överstiger budgeten med 7,1 mkr 2019. Detta är den enskilt största posten i nämndens budgetavvikelse.

Kostnaden för studiehandledning och modersmålsundervisning överstiger budget med 2,2 mkr 2019. I budget 2019 minskades nämndens kommunbidrag med 1,6 mkr avseende modersmålsundervisning.

Ekonomi (tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Intäkter	53 255	54 082
Kostnader	-457 678	-441 094
Nettokostnad	-404 424	-387 012
Kommunbidrag	395 752	370 855
Driftbudgetavvikelse	-8 672	-16 156
Investeringar		
Investeringsbudget	4 601	7 800
Utfall	-3 824	-5 971
Avvikelse	777	1 829
Antal årsarbetare	428	412
Antal anställda	455	443
Personalkostnadsandel	53 %	53 %

Uppföljning av åtgärdsplan

Med ambitionen att hantera underskottet inom Barn- och utbildningsnämndens ramar har följande åtgärder vidtagits under 2019:

- Tjänster som utredare och utvecklingsstrateg har ställts om till en tjänst som utvecklingsledare (1,5 tjänst har blivit en tjänst). Helårseffekt 250 tkr
- Tjänsten som utvecklingsledare finansieras med statliga medel. Helårseffekt 820 tkr
- Logopedtjänst ersätts inte, försök att lösa insatsen inom ramen för hörselpedagog/talpedagog – motsvarar 0,5 tjänst). Helårseffekt: 250 tkr
- Pedagogiska måltider – översyn har genomförts för att minimera antalet pedagoger som äter med barn/elever. Helårseffekt: 50 tkr
- Elevassistenttjänster ändras från semester tjänster till uppehållstjänster: Helårseffekt 2019 ca 300 tkr
- Fortsatt stor restriktivitet vad gäller tillsättning av vikarier – sätts in undantagsvis. Bedömd helårseffekt 250 tkr
- Enskilda elevassistenter blir ”klass-assistenter”
- Vakant tjänst som administrativ chef på central förvaltning under ca 2 månader. Effekt 150 tkr
- Ansvarig rektor har i uppdrag att se över vilka effektiviseringar som går att göra gällande modersmålsundervisning och studiehandledning inför höstterminen 2019
- Aktivt arbeta för en jämn bemanning i förhållande till antal barn/elever (bibehålla personalkostnadsnivån samtidigt som volymerna ökar är en effektivisering)
- Analysera behovet av stödinsatser och att rätt insatser beviljas. Trots betydligt fler barn/elever så har den totala kostnaden för stödinsatser relativt konstant över tid

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

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

Investeringsredovisning

För 2019 har 4,6 mkr avsatts till investeringar inom Barn- och utbildningsnämnden. Investeringskostnaderna uppgick till 3,8 mkr varav 1,4 mkr har använts till IT-satsningar, 1,2 mkr till inventarier Gullregnsgråden, 0,7 mkr till elevarbetsplatser, 0,2 mkr till ljuddämpande åtgärder, 0,5 mkr till möbler, upprustning av lokaler och övriga inventarier.

Anslagsöverföring till 2020 för pågående investeringsprojekt:

Barn- och utbildningsnämnden har erhållit 2 mkr för flytt av Trollbäckens förskola till nya lokaler på Gullregnsgråden. Projektet har inte färdigställts och kvarstående medel, 420 tkr, för inventarier begärs överföras till 2020.

Intern kontroll

Nämnden har beslutat att den interna kontrollplanen 2019 skall omfatta följande områden:

- Intern redovisning av kostnader för extraordinära stödsatser samt intäkter och kostnader för nyanlända barn och elever.
- Hantering av leverantörsfakturer och attestrutiner
- Att personal inom grundskola, förskola och fritidshem har kännedom om policy för medicinsk delegation.
- Att personer som har verksamhetsförlagd utbildning (VFU) i förskola, fritidshem och grundskola/grundsärskola uppvisat utdrag ur belastningsregistret.
- Att all personal i förskola, fritidshem och skola haft genomgång av/diskussion kring Skolverkets stödmaterial om väpnat våld i skolan
- Kontroll av barn/elevs arbetsmiljö, via uppföljning av elevenkäter
- Att elever i grundskolan får genomgång/utbildning gällande trafikregler
- Att det upprättats åtgärdsprogram för de elever som inte uppnått grundläggande gymnasiebehörighet
- Att det genomförs brandövning på skolor och förskolor/fritidshem vår och höst.
- Genomgång av larm och säkerhetsrutiner
- Att utrymning/säkerhetsövning i buss genomförs för årskurs ett och fem.
- Kontroll av elevers bältesanvändning.
- Genomförande av elevenkät gällande elevers trygghet och trivsel på skolbussarna.
- Kontroll av ingångna avtal avseende tidpunkter för uppsägning och förlängning

Den interna kontrollen har redovisats och godkänts av Barn- och utbildningsnämnden och överlämnats till kommunstyrelsen.

Måluppfyllelse

Sammanfattande måluppfyllelse

- Beträffande behörighet till gymnasiet är strävan alltid 100 % och målet för är att ligga högre än riksnittet
- Alla elever i årskurs 2 kan skriva och läsa
- Samtliga barn och elever har en trygg och anpassad lärmiljö
- Antal platser i förskolan ska motsvara behovet i kommunen
- Samtliga elever ska, efter avslutad skolgång, kontinuerligt ha fått använda sig av digitala verktyg på ett genomtänkt sätt i skolarbetet så att de har förvärvat god digital kompetens
- Kontinuerlig kompetensutveckling genomförs och utvärderas enligt upprättad plan
- God hälsa och hög arbetstillfredsställelse inom barn- och utbildningsnämndens verksamheter

- Ökad delaktighet, inflytande och ansvarstagande för medarbetare inom barn- och utbildningsnämndens verksamheter
- Budgetföljsamhet
- Prognossäkerhet

Medborgare

86 % av eleverna uppnådde gymnasiebehörighet till nationellt program, vilket kan jämföras med 84 % året innan. I årskurs 3 når 90-99 % upp till målen i nationella provets olika delprov. I det enkätbatteri som mäter trygghet och trivsel är utfallet som regel högt och bedömningen är att vi uppnår uppsatt mål.

Utveckling

Fortbildningsinsatser för medarbetare och skolledare har följt uppsatt plan. Detsamma gäller arbetet med det systematiska kvalitetsarbetet, där arbetet fortsatt med att ytterligare förstärka kvalitetskorten tillsammans med elevprognoser och mitterminskonferenser.

Utveckling av arbetet med elever i behov av särskilt stöd och extraordinära stödåtgärder påbörjades i slutet av 2019 och fortsätter även under 2020.

Medarbetare

Det systematiskt arbetsmiljöarbete följer plan och upprättade rutiner.

Sjukfrånvaron är 0,4 procentenheter högre än föregående år men under snittet för kommunen, även om ökningen är liten så är den viktigt att följa upp.

Ekonomi

Det kan konstateras att nämndens bokslut visar ett betydande underskott. Arbetet med att finna och genomföra åtgärder har varit intensivt, men diskrepansen mellan givna förutsättningar och möjlighet till åtgärder har varit för stor. Problemen med förutsättningarna kan sammanfattas i tre delar: Krav på insatser för elever i behov av särskilt stöd och extraordinära stödåtgärder, nerdragning

för kommunbidrag gällande modersmål och studiehandledning och driften av ett (relativt) stort antal små enheter.

Framtid

Volymökningarna är lägre i verksamheterna, men ökningen av antalet barn/elever är större i tätorten där det blir svårt att klara lokalbehovet. Lokalfrågan gäller även lokaler med eftersatt underhåll och ventilation, det är angeläget att prioritera en god arbetsmiljö under 2020. Antalet medborgare i kommunen kommer öka försiktig de kommande åren, men från 2023 ser vi en mer markant ökning. Detta medför att kommunen måste säkerställa att det finns anpassade lokaler i tillräcklig omfattning för skol- och förskoleverksamhet.

Kontinuerliga fortbildningsinsatser som vi har på vetenskaplig grund/beprovad erfarenhet och präglas av kollegialt lärande kommer att vara avgörande för att Hörby kommun ska ha en organisation som på ett kvalitativt sätt kan ta sig an de framtida utmaningarna som finns gällande utbildningsområdet. Att ge personal möjlighet till en bredare behörighet eller en behörighet för att behålla personal samt leva upp till lagkrav att vara viktigt. Det är även ett led i att ytterligare stärka våra positioner som attraktiva arbetsgivare som kommer att vara avgörande i framtiden. Mycket av inriktningen gällande fortbildningsinsatser den senaste tiden har handlat om digitalisering och hur man hanterar insatser för barn/elever i behov av särskilt stöd, vi kommer arbeta vidare med dessa område men även stärka vår kompetens kring dokumentation och analys av våra avstämningsverktyg.

Bättre måluppfyllelse och större arbetsro/trivsel i skolan har nämnden haft överst på sin prioriteringslista sedan ett antal år tillbaka. Arbetet med verktyg för dokumentation, uppföljning och avstämning för både måluppfyllelse och trygghet/trivsel ger från förvaltningens sida en inblick och möjlighet till analys för att finna utvecklings och förbättringsområden.

En stor utmaning för vår förvaltning framöver är att göra rättssäkra bedömningar gällande elever som har rätt till extraordinära stödåtgärder i våra skolor och förskolor. Det handlar om att kartlägga och sammanställa behovet för att skapa förutsättning för rätt åtgärd och resurs kopplas in för att nå högre måluppfyllelse. Under 2020 kommer vi fortsatt förbättra elevhälsoarbetet och insatserna för elever i behov av särskilt stöd och extraordinära stödåtgärder.

Arbetet med IKT-frågor och fortsatt utbyggnad/utveckling av det pedagogiska arbetet kopplat till digitala hjälpmedel blir en betydande faktor för att kommunen ska ha en framgångsrik utbildningsverksamhet. Förutsättningarna är goda och vi måste säkerställa att så även blir framöver.

För att upprätthålla en helhetssyn på våra barn och elever är det viktigt att Kultur, fritids- och utbildningsförvaltningen och Socialförvaltningen samverkar på ett strukturerat och strategiskt sätt.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och Fritidsnämndens ansvar omfattar

- Allmän kultur
- Bibliotek
- Museum
- Fritids och idrott
- Öppen fritidsverksamhet
- Hörby Sportcenter
- Evenemang

Årets händelser

Framgångsrikt Evenemangsår

Två av årets stora händelser för Hörbyborna, Kulturkalaset och Hörby Marknad genomfördes med mycket gott resultat. Förutom de större evenemangen har det genomförts välbesökta evenemang på bl.a. Bibliotek och Metropol. Samarbetet med föreningslivet har även genererat evenemang för Hörbyborna. Ett exempel var det unika Luciafirandet ”kul på hjul”. En av de kanske största händelserna på evenemangsåret var första evenemanget i Lågehallarna, där Måns Zelmerlöw drog fullt hus.

Karnas backe

Karnas backe området har under året renoverats grundligt samt kompletterats med fler verksamheter. Målsättningen har varit att göra området tillgängligt för en bredare målgrupp och locka till rekreation och social möten. Projektet har genomförts med stöd av bidrag från boverket.

Lågehallarna invigd

Den 21/9 invigdes de efterlängtrade ”nya” Lågehallarna, Hörby Kommuns största investering genom tiderna. Invigningsdagen besöktes av 1600 intresserade Hörbybor. Uppstarten sen invigningen har varit mycket lyckad.

Lågedammsbadet, Ett rekordår

2019 blev ett väldigt bra år för Lågedammsbadet. Besöksfrekvensen ökade med 10 % mot året innan och aldrig förr har så många Hörbybor köpt ett årskort. En stor

anledning till det goda resultatet går att härleda till det framgångsrika samarbetet med Sparbanken Skåne.

Bokbuss invigd 21/5

Under Kulturkalaset invigdes kommunens nya bokbuss. Bokbussen fungerar som ett komplement till folkbibliotek då inga filialer finns i kommunen.

Kultur i vården

Projektet Kulturgaranti för äldre har pågått under 2019 och är ett samarbete mellan Kultur och Fritid och Socialförvaltningen. En plan för hur alla Hörbys äldreboenden ska ha ett brett och rikt utbud av kultur för de äldre, har tagits fram. Trots blygsam budget får de äldre många fina kulturupplevelser. Hörby kommun är dessutom med i ett nystartat skånskt nätverk som heter ”Nätverket för kultur i äldreomsorgen i Skåne”. Hörby kommun är med i nätverkets arbetsgrupp och var huvudman för en ansökan till Region Skåne på 150 000 kr, som beviljades.

Utvecklingsplan för Hörby Marknad antagen

Hörby Marknad är en av Skånes mest älskade marknader och Hörbys i särklass mest välbesökta evenemang. Med sina 100 000 besökare är Hörby Marknad en av Sveriges äldsta med anor ända från 1748. Under den första (onsdagen) och torsdagen i juli månad varje år, fylls Hörby tätort av omkring 400 knallar, ett tivoli, smådjursmarknad, marknadslopp och en mängd aktiviteter. På uppdrag av kultur- och fritidsnämnden har kultur-, fritids- och utbildningsförvaltningen genomfört ett utvecklingsarbete under 2018 och 2019 med målet att inför kommande år bevara och utveckla den klenod som Hörby Marknad är för kommunen. Målet med den antagna utvecklingsplanen är att lägga grunden för framtidens Hörby Marknad.

Årets resultat

Kultur och Fritidsnämnden redovisar ett överskott på 542 tkr vid årets slut. Överskottet går helt att härleda till Lågedammsbadet (+851 tkr), medan övriga verksamheter tillsammans redovisar ett underskott på - 309 tkr. Den enskilt största avvikelsen är Lågehallarna (- 494 tkr). Underskottet förklaras av ökade driftskostnader (lokalvård och skötsel) vid uppstart av en nästan dubbelt så stor anläggning än tidigare. Kultur- och Fritidsnämnden har utan kompensation burit dessa kostnader. Utöver driftskostnaderna har nämnden även inom befintlig ram bekostat invigningen av hallarna. Ovanstående kostnader har kunnat hanteras p.g.a. två vakanta tjänster som inte blev tillsatta förrän mars och maj månad. Nämnden redovisar ett underskott på - 118 tkr vilket beror på ökade personalkostnader och underbudgetering. I övrigt visar verksamheterna endast mindre avvikelser. Avvikelserna på både intäkt- och kostnadssidan beror främst på projekt drivna med hjälp av externa finansierare, samt att Lågedammsbadet haft ett så lyckosamt år.

Ekonomi (tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Intäkter	11 824	11 127
Kostnader	-49 144	-45 254
Nettokostnad	-37 320	-34 127
Kommunbidrag	37 862	34 591
Driftbudgetavvikelse	542	464
Investeringar		
Investeringsbudget	8 953	8 150
Utfall	-6 972	-2 913
Avvikelse	1 981	5 237
Antal årsarbetare	26	24,8
Antal anställda	28	27
Personalkostnadsandel	31 %	32 %

Investeringsredovisning

Under året har kommunens nya bokbuss levererats. I samband med byggnationen av Lågehallarna kunde konstgräsinvesteringen slutföras genom att förflytta Hörby IP's "gamla" konstgräs till området. Belysning är monterad på Hörby IP's huvudarena. Projektet Karnas Backe har genomförts under

året. Kvarstår sådd av fotbollsplan 2020. Kvarstående medel förklaras till största del av att delprojekt toalett ännu inte genomförts. Då inga driftsmedel finns att avsätta för en toalett behöver detta hanteras innan en eventuell byggnation i området. Inköp av inventarier har gjort till nya Lågehallarna. Kvarstår bl.a. en del evenemangsteknik som kommer att levereras under första halvåret 2020.

Anslagsöverföring till 2020 för pågående investeringsprojekt

Inventarier Lågehallarna	268 tkr
Karnas Backe	796 tkr

Intern kontroll

Nämnden har beslutat att internkontrollplanen 2019 skall omfatta följande områden:

- Kulturgarantin – hur säkerställer vi alla elevers deltagande
- Hur säkerställer vi underhåll av lokaler
- Uppfyller föreningar som erhåller bidrag kriterier för bidragsberättigad förening

Internkontrollplanen redovisades och godkändes av Kultur- och fritidsnämnden i oktober månad. Pga ökad arbetsbelastning för idrott och fritid då Lågehallarna skulle slutföras, kunde aldrig kontrollområdet - Uppfyller föreningar som erhåller bidrag kriterier för bidragsberättigad förening – genomföras. Kontrollområdet beslutades att flyttas till 2020 års intern kontroll.

Måluppfyllelse

Sammanfattande måluppfyllelse

- Hitta tydliga former för ungdomsdemokrati och delaktighet sam göra dessa kända bland kommunens barn och unga
- God folkhälsa, ökad fysisk aktivitet för pensionärer i föreningslivet
- God folkhälsa, tillhandahållande av arena och mötesplatser för fysisk aktivitet och social gemenskap

- Lyfta fram och synliggöra föreningsliv och kreativa aktörer
- Besluta om framtidsbibliotek
- Alla barn ska ha en god kännedom om vilka kultur- och fritidsaktiviteter Hörby erbjuder
- God hälsa hos medarbetarna
- Budgetföljsamhet

Medborgare

Under hösten har arbete inletts tillsammans med Ungdomsstyrelsen för att hitta tydligare former och flöden för ungdomsdemokrati, delaktighet och inflytande. Arbetet är fortfarande pågående och under första halvåret 2020 kommer detta att göras känt bland kommunens barn och unga. Arbetet är nära knutet till barnkonventionen.

De senaste årens arbete med att öka aktiviteter för äldre ute i föreningslivet har gett resultat. Antal deltagartillfällen för aktiviteter för pensionärer ökade med hela 18 % mot samma period året innan.

Karnas backe området har under året renoverats grundligt samt kompletterats med fler verksamheter. Målsättningen har varit att göra området tillgängligt för en bredare målgrupp och locka till rekreation, fysisk aktivitet och social möten. Projektet har genomförts med stöd av bidrag från boverket.

Utveckling

P.g.a. att medel inte kunde avsättas i årets budget beslutades tidigt att Kultur- och Fritidsgalan inte skulle genomföras. Målet med galan är att lyfta fram kommunens föreningsliv och ideella krafter. Det är viktigt att en sådan insats säkerställs att kunna fortleva över tid och inte bli ett engångsevent.

Arbetet med att ta fram en handlingsplan för kulturen inleddes under året efter beslut i Kommunstyrelsen. En styrgrupp bestående av kommunstyrelsens arbetsutskott och kultur- och fritidsnämndens presidium är tillsatt. I uppdraget ingår bl.a. att se över bibliotekets framtida placering och innehåll. Arbetet är pågående och inga beslut är tagna.

För att öka kännedomen hos barn och unga om vilka kultur- och fritidsaktiviteter som erbjuds i kommunen har fler digitala kanaler presenterats. Framför allt har arbetet med instagram ökat, då det är ett forum som används flitigt av den yngre målgruppen.

Medarbetare

Den totala sjukfrånvaron har minskat 2019 (1,40 %) jämfört med 2018 då den totala sjukfrånvaron var 1,98 och 2017 2,41 %. För kommunens alla verksamheter var siffran 5,86 % vilket är en ökning mot 2018 (5,31 %).

Ett av de övergripande målen för kommunen är att Hörby kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med friska och nöjda medarbetare. Under året har en medarbetarenkät genomförts i kommunens alla verksamheter. Enkäten bestod av tre delar; Motivation, Ledarskap och Styrning. Resultatet av enkäten redovisades i totalindex och delindex.

Målvärdet för 2019 var Nöjd medarbetarindex 80.

Resultatet blev Totalindex för hela kommunen 77 (Kultur och Fritid 87)

Delindex Motivation för hela kommunen 78 (Kultur och Fritid 87)

Delindex Ledarskap för hela kommunen 74 (Kultur och Fritid 89)

Delindex Styrning för hela kommunen 78 (Kultur och Fritid 85)

Ekonomi

Kultur och Fritid visar ett överskott på 1,5 % mot kommunbidraget. Överskottet beror främst på Lågedammsbadets lyckade år med hög besöksfrekvens.

Framtiden

Ny kommunorganisation

Under året förbereds arbetet för att övergå till en ny förvaltningsorganisation. Ett arbete som ska ske hela vägen ut i verksamheterna

Kultur

Handlingsplan för kulturen färdigställdes och kommer att styra mycket av utvecklingen av kulturen fram över. Här kommer

både frågan om bibliotekets framtida placering och Hörby Museums arbetsmiljöproblem och tillgänglighet att hanteras. Arbetet med att ta fram ett kulturmiljöprogram för Hörby Kommun påbörjas. Samarbetet mellan Kultur- och Fritid och Socialförvaltningen fortsätter och mynnar ut i en kulturgaranti för äldre på kommunens äldreboende.

Bad

Samverkansavtalet med Sparbanken är på ett år och gäller fram till utomhussäsongens start. Om det blir en fortsättning är inte klart. Beroende på fortsättning eller inte kommer det att ha en stor påverkan på årets resultat. Behovet av renoveringsinsatser i anläggningen ökar och dessa kan komma att påverka verksamheten. Viktigt att planering och genomförande av dessa åtgärder görs med verksamhetens bästa för ögonen för att minska intäktsbortfall.

Evenemang

Ekonomisk stabilitet för kulturkalaset behöver arbetas fram. Arbetet med att implementera den beslutade utvecklingsplanen för

Hörby Marknad tar fart. Förutsättningar och former för Lågehallarna som evenemangsarena ska tas fram. Utredning kring en framtida Kultur- och Fritidsgala ska genomföras.

Fritid/Idrott

Nya Lågehallarna går in på sitt första verksamhetsår och mycket fokus på att få den dagliga driften att fungera. Viktigt att anläggningen sköts på rätt sätt från start för långsiktighet och hållbarhet. Arbetet fortsätter med inriktning på Idrottens nya strategi "Idrott 2025 Svensk idrott världens bästa". Idrott i förening hela livet. Trenden om tidig utslagning i föreningslivet måste brytas.

Föreningsbidrag

Under året kommer en total genomlysning av föreningsbidragen att genomföras. Målsättningen med genomlysningen är ett bidragssystem som stimulerar till utvecklingsresan, Idrott i förening hela livet.

Socialnämnden

Socialnämndens ansvarsområde omfattar

- Myndighetsutövning
- Individ och familjeomsorg
- Vård och omsorg
- Arbetsmarknad
- Integration
- Försörjningsstöd
- Förebyggande arbete
- Etablering

Årets händelser

Arbetet med införande av smarta kostnads-effektiviserande e-hälsolösningar fortsätter. Uppgradering pågår av det centrala verksamhetssystemet Procapita till Lifecare inom Myndighet och Individ och Familjeomsorg.

Ledningssystemet för systematiskt kvalitetsarbete har byggts ut så att det även omfattar myndighetsverksamheten utanför vård och omsorg samt Individ och familjeomsorgen. Detta innebär att förvaltningen systematiskt kan följa verksamhetens kvalitet och utveckling, både genom att verksamheterna själva registrerar sina uppföljningar men även via tillsyn från kvalitetsenheten. En revidering har inletts för att enheten ska kunna följa upp relevanta kvalitetsaspekter i verksamheterna.

Ytterligare åtgärder som pågår är bland annat anslutning som producent i Nationell Patientöversikt (NPÖ), införande av medborgartjänster (E-tjänster med direkt anslutning till våra verksamhetssystem) och införande av automatisering avseende försörjningsstöd.

Hälso- och Sjukvårdsavtalet (HS-avtalet) och Lagen om samverkan vid utskrivning från slutet hälso- och sjukvård medför fortsatt ett utökat vårdansvar med en, på grund av den underliggande demografiska utvecklingen, kontinuerlig ökning över tid av fler och mer vårdkrävande patienter, ökade krav på sjukvårdskunskap hos personalen och

kortare ledtider från sjukhus till vård i kommunen. Från den 1 januari 2019 utvidgades avtalet att gälla även för patienter som skrivs ut från psykiatri. För kommunens del innebär det att det krävs en beredskap att ta emot utskrivningsklara patienter mycket snabbare, från 30 dagar till 2,8 (genomsnittstid/månad). Som en konsekvens behöver kommunen inom en snar framtid få fram ett socialpsykiatriboende.

Ett nytt arbetssätt och ny organisation startade under 2019 inom hemtjänst/hemsjukvård. Anledningen var bland annat att brukarna inte upplever tillräcklig hög grad nöjdheter. Samtidigt har kommunen en mycket god kontinuitet (i jämförelse med Skånes kommuner i topp 4). Satsningen som påbörjades under 2019 för att öka kompetensnivån hos personalen fortsätter i samarbete med Consensus och vårdgymnasiet i Eslöv. En satsning på internutbildning gjorts genom Hörbyakademien.

Planeringen för att ersätta Hagadal och Källhaga och öka antalet platser för särskilt boende till 2021 med ett nytt boende fortskrider och utvecklas vidare. Målsättningen är ett särskilt boende som möter framtida behov både utifrån kvalitet och förändrade krav.

Det finns ett fortsatt behov av att utöka antalet vårdplatser för LSS. Fler beslut väntar på verkställande, samtidigt som det finns lägenheter i befintliga boenden som inte uppfyller kraven och måste ersättas. Detta har medfört att kommunen fått sin första dom mot sig, inklusive avgift för att beslut avseende LSS korttid inte har verkställts. Risk finns för fler domar och avgifter framöver.

Inom psykisk ohälsa och missbruk har sedan hösten 2018 och fortsatt under 2019 antal ärenden eskalerat, både inom barn och vuxensidan. Den psykiska ohälsan ökar i samhället i stort och det innebär ett nytt behov av åtgärder från kommunens sida.

Ett minskat antal flyktingar påverkar verksamheterna och har medfört att en sammanslagning av arbetsmarknadsenheten (AME),

integrationsenheten och försörjningsstödsenheten har planerats och kommer att träda i kraft under januari 2020. Sammanläggningen till den nya enheten Arbete och försörjning är ett steg i att effektivisera processerna för de som kommunen behöver stödja för att nå självförsörjning.

Sammantaget finns det stora utmaningar att möta så som en ökning av antalet ärenden som avser våld, barn som far illa, missbruksärenden, psykisk ohälsa, behov av bostäder inom LSS, utmaningen med den demografiska åldersstrukturen med kraftigt ökande antal äldre, samt inte minst, att genomföra de åtgärder som beslutats för en budget i balans.

Årets resultat

Prognosanalys

Socialnämnden prognostiserade ett underskott i delårsrapport 2 på 25,2 mkr. Resultatet för helåret blev något sämre och landade på -27,1 mkr vilket innebär en differens mellan årets redovisade resultat och prognos med 1,9 mkr.

Driftanalys

Socialnämnden redovisar ett underskott på -27,1 mkr för 2019, vilket är 25,6 mkr sämre resultat jämfört med föregående år. Underskottet motsvarar en avvikelse på -8,6 % i förhållande till nettokostnadsramen. Den enskilt största orsaken till underskottet är lägre intäkter beroende på minskade bidrag från Migrationsverket och från Socialstyrelsen.

Underskottet för 2019 härrör sig huvudsak till en budget som inte varit i balans då nämnden inte tagit beslut om åtgärder i tillräcklig omfattning, samt på ökade kostnader för familjehem och institutionsplaceringar. Bland annat var det fortfarande kö till Hagadal och därför ansågs det inte lämpligt att stänga en avdelning där.

Social ledning, vilket omfattar politisk verksamhet, socialchef och övergripande administration, redovisar ett underskott på -16,8 mkr, som ej fördelats på verksamheterna.

Kommunen har en tvist, som pågått sedan 2017, med ett företag där tingsrättsförhandlingar i nuläget är planerade i februari 2020. Efter bedömning från jurist har -3,2 mkr satts av enligt försiktighetsprincipen för att kunna hantera de kostnader som kan uppstå vid ett icke fördelaktigt domslut. Kostnader för den politiska organisationen visar ett underskott med -0,3 mkr.

Kvalitet och utveckling visar ett överskott på 2,8 mkr. Resultatet är hänförbart till kostnader för E-hälsa som är lägre än budgeterat, då alla funktioner inte är driftsatta i enlighet med avtal.

Förebyggande folkhälsa redovisar ett underskott på -0,2 mkr. Underskottet är hänförbart till personalkostnader. Enheten har avvecklats under året och personalen har flyttats till andra enheter.

Vård och omsorg redovisar ett överskott på 2,9 mkr. Överskottet förklaras av lägre personalkostnader, samtidigt som kostnader för externa entreprenader, inhyrd person, fordon och tekniska hjälpmedel överstiger budget.

Myndighetsenheten, redovisar ett underskott mot budget med -12,9 mkr. Underskottet är hänförligt till ökat antal ärenden rörande missbruk, våld och barn som far illa med resultatet högre kostnader för familjehem och placeringar.

Etableringsenheten redovisar ett underskott på -0,1 mkr. Resultatet är hänförbart till kostnad för ett skadestånd.

Försörjningsstödsenheten redovisar ett underskott på -1,1 mkr. Kostnaden för utbetalt försörjningsstöd har ökat. Under året har enheten haft kostnader för deltagande i robotiseringsprojekt, samt för deltagande i SKL-projekt som på sikt förväntas att minska kostnaderna.

Individ och Familj redovisar ett överskott om 1,0 mkr. Resultatet är kopplat till lägre personalkostnader samt ökade externa bidrag.

Arbetsmarknads- och integrationsenheten redovisar ett underskott på -2,6 mkr. Underskottet förklaras med lägre intäkter än budgeterat från Migrationsverket, samt minskade projektintäkter.

Ekonomi (tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Intäkter	75 419	98 751
Kostnader	-417 700	-405 546
Nettokostnad	-342 282	-306 795
Kommunbidrag	315 189	305 326
Driftbudgetavvikelse	-27 093	-1 469
Investeringar		
Investeringsbudget	2 550	4 400
Utfall	-2 393	-4 241
Avvikelse	157	159
Antal årsarbetare	471	467
Antal anställda	518	520
Personalkostnadsandel	64 %	67 %

Investeringsredovisning

Socialnämndens investeringsbudget uppgick till 2,55 mkr var av 2,4 mkr har förbrukats under året. Av utnyttjade medel har 0,5 mkr använts till inventarier inom Vård och omsorg, 0,4 mkr till inventarier inom Myndighet och Individ- och familjeomsorg, samt 1,5 mkr till inventarier till äldreboenden.

Intern kontroll

Socialnämnden har beslutat att internkontrollplanen för 2019 ska omfatta följande områden:

- Antal bidragstagare och antal hushåll med försörjningsstöd
- Antal placerade barn och ungdomar
- Genomförandeplaner är upprättade och om målen uppfylls inom hemvården

Internkontrollplanen har redovisats och godkänts av Socialnämnden.

Måluppfyllelse

Sammanfattande måluppfyllelse

-  Självständiga medborgare - försörjningsstöd
-  Självständiga medborgare – gått vidare till förvärvsarbete
-  Hög kvalitet på levererad vård och omsorg

-  Tillskapa minst ett trygghetsboende
-  Förbättra och utveckla kommunens digitala lösningar för invånare och företag
-  Minskad sjukfrånvaro hos medarbetarna
-  Trygga och självständiga medarbetare
-  God ekonomisk hushållning

Tre av nio mål är uppfyllda och ett är på god väg att uppnås. Två mål har inte uppfyllts och två mål går ej att mäta.

Medborgaren

Målet för självständiga medborgare har uppnåtts då hela 39 % gått vidare till någon form av sysselsättning.

Kvaliteten på vården mäts i ”öppna jämförelser” och resultat för perioden finns inte tillgängligt.

Utbetalt försörjningsstöd i förhållande till standardkostnaden går inte att mäta. För 2018 var utbetalt försörjningsstöd 2,5 % lägre än kommuner med liknande förutsättningar som Hörby, och hela 34 % lägre än genomsnittet i riket

Utveckling

Under utvecklingsområdet så har ett trygghetsboende skapats, två nya E-tjänster samt, en digitaliserad och/eller automatiserad process införts, vilket innebär att tre av tre mål uppfyllts.

Medarbetare

Sjukfrånvaron uppgick till 6,6 % vilket innebär att målvärdet på 6,0 % inte uppfylls. Det ska dock poängteras att målet är mycket ambitiöst, sjukfrånvaron är låg, framförallt med tanke på att den för några år sedan låg omkring 14 % samt att förvaltningen bedriver vård och omsorg med stora krav på att man måste vara sjukskriven vid även förkylning och liknande med hänsyn till smittorisken som kan drabba äldre och andra sköra målgrupper som vi arbetar med.

En medarbetarenkät gjordes under hösten och visar på en god nivå på flera enheter,

men inte riktigt tillräckligt för att målet ska uppfyllas.

Ekonomi

Socialnämnden redovisar för år 2019 ett större underskott på -27,1 mkr. Underskottet motsvarar en avvikelse på -8,6 % och därmed uppnås inte målet på en budget i balans.

Framtid

Socialnämndens och förvaltningens förmåga att identifiera, tillvarata, realisera och utvärdera olika lösningar. Såväl organisatoriska som tekniska lösningar, inom ett antal områden kommer att ha avgörande betydelse för hur Socialnämnden lyckas i sitt uppdrag under de kommande åren.

För socialförvaltningens del ligger utmaningen i att kunna bibehålla uppnådda goda resultat i verksamheterna med färre personalresurser.

Volymökningen i hemtjänsten har hittills kunnat mötas med e-hälsosatsningar. Det vill säga, tekniken har kunnat frigöra tid hos befintlig personalstyrka och har därmed mött volymökningen och vi har inte behövt utöka bemanningen. Tillsammans med att brukarna har ett större vårdbehov och den faktiska volymökningen i antal timmar föranleder att verksamheten behöver effektivisera ytterligare. En satsning på schemaplanering och med en målsättning att öka den totala brukartiden finns det vissa möjligheter.

Förvaltningen kommer att fortsätta på den inslagna vägen med att hitta och införa kostnadseffektiviserande e-hälsolösningar under 2020.

En fråga som många kommuner står inför är kompetensförsörjningen, detsamma gäller för socialförvaltningen. Det råder brist på sjuksköterskor, socionomer, undersköterskor m.fl. yrkesgrupper som vi är beroende av. Ett sätt att attrahera personal är att ha ett gediget internt kompetensutvecklingsarbete att erbjuda. Vi har startat en utbildningssatsning på webbaserade utbildningar för alla anställda. Denna fortsätter vi med och ser också över hur vi ska kunna fortsätta satsa på utbildad personal inom hemvården.

Första omgången färdigutbildade undersköterskor går klart sin utbildning i juni 2020. Uppgradering av det centrala verksamhetssystemet fortsätter.

Ytterligare åtgärder som är på gång är bland annat anslutning som producent i Nationell Patientöversikt (NPÖ), införande av medborgartjänster och införande av automatisering avseende försörjningsstöd. Stora krav kommer att ställas vad gäller uppföljningen av att de förändringar av organisation och arbetssätt som beslutats verkställs och medför avsedda effekter vad gäller kvalitet och effektivitet.

Beslutade åtgärdsplaner för att anpassa kostnadsnivån och uppnå budget i balans ska verkställas i de delar nämnden beslutat.

Det finns ett fortsatt behov av att utöka antalet vårdplatser för LSS. Fler beslut väntar på verkställande, samtidigt som det finns platser i befintliga boenden som inte uppfyller kraven och måste ersättas.

Ett väl fungerande arbetsmarknadsarbete kommer att få allt större påverkan på kommunens ekonomi både direkt och indirekt genom att fler kommuninvånare blir inkomstagare och inte bidragstagare. Att bli etablerad på arbetsmarknaden är en förutsättning för integrering i samhället och minskat utanförskap vilket i förlängningen medför ökade skatteintäkter, minskat behov av försörjningsstöd samt minskade vårdkostnader. Det ligger en utmaning i, att med en betydligt minimerad personalstyrka samtidigt kunna hantera en ökad volym och större komplexitet och minska utbetalt ekonomiskt stöd.

Den metodik som tillämpas inom Individ och familj, med bland annat Familjeorienterat arbetssätt, har visat sig ge mycket goda resultat. Arbetet med att öka kvaliteten och kapaciteten inom öppenvården och minska behovet av externa placeringar kommer framöver att vara svårt att upprätthålla pga. planerade personalminskningar inom enheten.

Under 2019 har antal ärenden eskalerat, både inom barn- och vuxensidan. Även den psykiska ohälsan ökar i samhället i stort vilket innebär nya behov av åtgärder från kommunens sida.

Omvärldsfaktorer såsom ett minskat antal flyktingar påverkar och en sammanslagning av arbetsmarknad-och integrationsenheten (AMI) med enheten för Försörjningsstöd kommer att genomföras under januari 2020. Sammanslagningen är ett steg i att effektivisera processerna för de som kommunen behöver stödja för att de ska nå självförsörjning.

En politisk handlingsplan innefattande minskade nettokostnader motsvarande 25 mkr för en budget i balans har beslutats. Handlingsplanen samt de besparingar som redan gjorts under 2019 innebär förändrade förutsättningar för förvaltningens verksamheter. Risk finns för ökad belastning på personalen, kompetensbrist, längre väntetider och ökat försörjningsstöd. Antalet personalavgångar ökar, samtidigt som det blir allt svårare att rekrytera kompetent personal.

Tekniska nämnden

Tekniska nämndens ansvar omfattar

- Förvaltningsadministration
- Mark- och exploateringsverksamhet
- Kommunservice
 - Gata/park
 - Fastighet
 - Lokalvård
 - Cafeteria
 - Måltider

Årets händelser

Det har varit ett händelserikt år för tekniska nämnden.

Större projekt som har genomförts och avslutats är upprustning/nybyggnation Lågehallarna och Hörby Stationssamhälle 2.0.

Kommunservice Måltider har sedan 2019 en ny organisation på plats och anpassning av verksamheterna har fortgått för att skapa väl fungerande och effektiva verksamheter. På uppdrag av Socialnämnden har Kommunservice Måltider övergått till produktion och leverans av kylda måltider till hemtjänsten. Med anledning av detta flyttade delar av produktionen från Frostaskolan till Georgshillsskolan. Ett nytt tillagningskök på Skogsgläntans förskola och ny lokal och mottagningskök vid Gullregnsgråden har tagits i bruk. Interndebitering har inte fungerat tillfredställande vilket bidragit till verksamhetens underskott.

Kommunservice Fastighet fortsätter arbetet med att utveckla en effektiv fastighetsförvaltning för Hörby Kommun. Nya utmaningar inom fastighetsförvaltningen är förekomsten av trä impregnerat med klorfenol, som innebär behov av omflyttning av verksamheter.

Kommunservice lokalvård har under året genomgått en organisationsförändring. Interna avtal har reviderats utifrån verksamheternas önskemål.

Kommunservice gata/park har under året gjort en översyn av maskin- och fordonspar-

ken som skall anpassas efter nya förutsättningar. Under året har det byggts en gång- och cykelväg utmed Georgshillsvägen på Ystadsvägens östra sida mellan Krooksgatan och Lybyvägen. Arbetet med det från Boverket bidragsberättigade projektet ”Grönare städer” har också startats upp under 2019.

Årets resultat

Faktiskt utfall för 2019. blev ett underskott på 19,5 mkr.

Prognosanalys

I delårsrapport 2 prognostiserade tekniska nämnden ett underskott 17,6 mkr. Resultatet för helåret landade på -19,5 mkr, vilket är 1,9 mkr sämre än prognosen i augusti.

Driftsanalys

Tekniska nämndens verksamheter redovisar följande resultat:

Kommunservice gata/park och anläggningservice, +0,8 mkr

På grund av tekniska nämndens ekonomiska situation råder återhållsamhet när det gäller beläggningsåtgärder för att balansera övriga som visar underskott inom gata/park. Dagvattenavgiften (allmän platsmark) från MSV (MittSkåne Vatten) blev 0,4 mkr lägre än beräknat.

Kommunservice fastighet, -12 mkr

- Bokföringsmässig avsättning tvist, 3 mkr.
- Utrangering (korrigering) av aktiverade tillgångar 1,8 mkr.
- Överskriden projektbudget i hyrd fastighet ”Vallgatan”, 2 mkr (ökade kapitalkostnader).
- Externa entreprenader 1,8 mkr, där skadegörelse ingår med c:a 0,8 mkr.
- Ökade kapitalkostnader exklusive ”Vallgatan” c:a 1,9 mkr. Internhyresintäkterna följer inte med i samma utsträckning.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

- Konsultkostnader för att i huvudsak täcka vakanta tjänster, 0,4 mkr.
- Lokal- och IT kostnader, 0,6 mkr.
- Övrigt material och underhåll, 0,5 mkr.

Kommunservice lokalvård, -0,2 mkr

Kommunservice lokalvård har vänt ett stort underskott 2018 och klarar nästan ett nollresultat 2019.

Kommunservice måltider, -8,4 mkr

- Personalkostnader, 2,2 mkr. Den nya organisationen har varit svår att anpassa eftersom de ursprungliga planerna och förutsättningarna har förändrats. Kostnaderna påverkas även av införandet av ”kyld mat”.
- Livsmedel, transporter och material, totalt 2,9 mkr. Prisökningstakten på livsmedel har varit hög sedan hösten 2018. Kostnader för införande av ”kyld mat” (väskor, kylplattor och IT) har belastat verksamheten under året.
- Intäkterna är 3 mkr lägre än budget. Ett fungerande internprissystem är inte på plats och verksamheten fungerar inte fullt ut som en resultatenhet.

Ekonomi (tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Intäkter	150 851	164 122
Kostnader	-200 570	-222 569
Nettokostnad	-49 719	-58 448
Kommunbidrag	30 265	48 279
Driftbudgetavvikelse	-19 454	-10 169
Investeringar		
Investeringsbudget	190 039	176 492
Utfall	-104 538	-155 443
Avvikelse	85 501	21 049
Antal årsarbetare	100	111
Antal anställda	106	120
Personalkostnadsandel	28 %	32 %

Investeringsredovisning

Investeringsbudgeten för tekniska nämnden uppgår till 190 mkr varav 28 mkr överfördes från 2018 för pågående investeringar.

106 mkr har överförts från kommunstyrelsen under 2019. Investeringsutfallet uppgår till 104,5 mkr.

Anslagsöverföring till 2020 för pågående investeringsprojekt

För pågående investeringar begärs 46,1 mkr föras över till 2020 för färdigställande investeringsprojekt.

Intern kontroll

Tekniska nämnden beslutade 2019-01-24, § 13, om godkännande av handlingsplan för internkontroll 2019 för följande processer/rutiner:

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

Den interna kontrollen slutredovisades till tekniska nämnden i oktober och överlämnades kommunstyrelsen.

Måluppfyllelse

Sammanfattande måluppfyllelse

- God information och service till medborgarna
- Effektiv handläggning av delegationsbeslut
- Förbättra och utveckla digitala lösningar för invånare och företag
- Inbjudande och trygga offentliga miljöer

- Hållbart medarbetarengagemang (HME)
- Samhällsbyggnadsförvaltningen ska vara en attraktiv arbetsgivare med nöjda medarbetare och låg sjukfrånvaro
- Budgetföljsamhet

Medborgare

Information publicerats på hemsida, i sociala medier och press mer än 12 gånger under året. Handläggningstiden för kompletta ansökningar parkeringstillstånd samt yttrande användning allmän platsmark i är mindre än 3 veckor.

Utveckling

En digital Interaktiv karta över lekplatser har införts.

Återhållsamhet har gällt för förskönande åtgärder med tanke på det ekonomiska läget.

Medarbetare

HME har inte kunnat utvärderas då den kommungemensamma medarbetarenkäten inte visade HME specifikt inom tekniska nämndens verksamheter.

Ekonomi

Tekniska nämnden redovisar ett negativt resultat för perioden. Avvikelsen är 64 % av kommunbidraget (32,3 mkr) eller 10 % beräknat av bruttokostnaderna (200,6 mkr).

Framtid

Samhällsbyggnadsförvaltningen

På uppdrag av tekniska nämnden fortsätter arbetet med att utveckla en modern, effektiv och tillgänglig service- och myndighetsförvaltning för politiker, kommuninvånare, företag, besökare och medarbetare.

Kommunservice fastighet

Kommunservice fastighet kommer under 2020 att genomlysas verksamheten.

Dokument som gränsdragningslista, hyreskontrakt, underhållsplaner, säkerställning av felanmälningar, tillsyn och skötselplaner ska vidareutvecklas.

Dialog och samarbete har utvecklats internt inom samhällsbyggnadsförvaltningen under 2019, det kommer att förstärkas ytterligare under 2020 för att hitta synergieffekter.

Kommunservice lokalvård

Under 2020 kommer arbetet att fortsätta avseende städytor, tidsåtgång, prissättning och olika nivåer av kvalitet och lagkrav. Justeringar kommer att göras i framtagna avtal.

Kommunservice måltider

Under 2020 fortsätter arbetet med att optimera måltidsorganisationens verksamheter och kostnader. Beställning genom kostdata-program implementeras fullt ut och mycket tid kommer läggas på minskat matsvinn och digitalisering av egenkontrollprogram. Kommunservice Måltider verkar för moderna och effektiva kök, äldre maskiner och ugnar byts ut i samarbete med Kommunservice fastighet. Stort fokus under 2020 kommer ligga på att få en tydlig och korrekt prislista för interndebitering.

Kommunservice gata/park

Planerna på en ny lokalisering av kommunservice gata/parks från Gåsevadsholm (Ågatan) fortsätter. En flytt möjliggör en ev. bostadsbyggnation på den nuvarande fastigheten. Under 2020 kommer också en översyn av organisationen göras för att minska kostnaderna.

Samverkansnämnder

Överförmyndarnämnden

I varje kommun ska det finnas en överförmyndare eller en överförmyndarnämnd med uppgift att utöva tillsyn över förmyndares, förvaltares och gode mäns förvaltning samt efter ansökan eller anmälan utreda behovet av nämnda insatser.

Överförmyndarnämnden är från den 1 januari 2019 gemensam med Höörs kommun som är värdkommun för verksamheten. Den gemensamma nämnden ingår i värdkommunens organisation.

Årets händelser

Ärendeutveckling

Sedan 2018 har antalet ärenden som handläggs minskat. Gällande godmanskap och förvaltare ser vi en trend där huvudmännen har en mera komplex problematik och större hjälp behov. Ofta är ekonomiska problem i dag även kombinerade med psykiska sjukdomar eller neuropsykiska diagnoser. Vi ser även en trend med ökad överskuldssättning bland nya huvudmän och andelen förvaltare som omfattar förvalta egendom ökar.

Antalet ärende med ensamkommande barn har minskat betydligt sedan 2018. Detta beror på att de ensamkommande barnen fyller 18 och överförmyndarnämndens tillsyn upphör. I Hörby finns dock fortfarande ett stort antal barn som saknar särskild förordnad vårdnadshavare, detta är ett problem som belystes vid Länsstyrelsen inspektion. Ansvarig för att ansöka om särskild förordnad vårdnadshavare är socialtjänsten. Att särskild förordnad vårdnadshavare saknas leder till större kostnader för överförmyndarverksamheten.

Antalet förmyndarskap har minskat något, men ärendena som finns hos nämnden gäller i större utsträckning skulder hos Kronofogden jämfört med 2018.

Arvodeskostnader

Kommunens kostnader för arvode har minskat sedan 2018. Detta beror på att granskningen och bedömningen har reglerats med riktlinjer och nu följer lagstiftningen gällande vem som ska stå för arvodet. Genom att använda det digitala verksamhetssystemet för uträkningen har felmarginalerna minskats betydligt. 2018 stod kommunen för 55 % av kostnaden för arvode medan 2019 står kommunen för 44 % av kostnaden. Då statistik inte kan inhämtas från tidigare år är det oklart i vad mån detta är normen eller om betalningsfördelningen kommer att ändras till 2020.

Årets resultat

Överförmyndarverksamheten i Hörby redovisar ett resultat på -248 tkr. Underskottet beror på att kostnaderna för arvode till gode män har varit högre än budgeterat.

Ekonomi (tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Intäkter	0	146
Kostnader	-2 385	-3 058
Nettokostnad	-2 385	-2 912
Kommunbidrag	2 137	2 075
Budgetavvikelse	-248	-837

Framtid

Digitalisering

Digitalisering av verksamheten fortsätter. Under 2019 introducerades den första e-tjänsten och under 2020 hoppas verksamheten kunna ge möjlighet till gode män att redovisa digitalt. Detta innebär att verksamhetssystemet kommer att behöva uppdateras till en webbaserad plattform. Genom digitaliseringen av verksamheten har felmarginaler minskat och handläggarna kunna bli mer flexibla i var och hur de är tillgängliga.

Gemensamma riktlinjer och rutiner

Arbetet med att integrera två kommuners riktlinjer och rutiner till ett fortsätter. Det har varit en del missnöje från gode män på

grund av ny rutiner och delvis hårdare krav. Länsstyrelsen har vid sin inspektion av verksamheten uttalat sig positivt om sammanlagningen och arbetet med nya tydliga rutiner och riktlinjer.

Samverkan

Tillsammans med Lunds kommun, Eslövs kommun, Lomma kommun, Kävlinge kommun, Burlöv kommun och Staffanstorps kommun har verksamheten påbörjat ett samarbete gällande vidareutbildning av gode män. Syftet är att kunna erbjuda utbildning enligt de lagkrav som finns.

Nämnden för VA och Räddningstjänst

Nämnden för VA och Räddningstjänst är gemensam med Höörs kommun som är värdkommun för verksamheterna Mittskåne vatten och Räddningstjänsten Skånemitt. Den gemensamma nämnden ingår i värdkommunens organisation.

Mittskånevatten

Mittskånevatten samordnar förvaltning, underhåll och utveckling av kommunernas allmänna VA-anläggningar.

Årets händelser

Utbyggnad av VA-ledningar i Häggenäs har utförts, projektet förser 50 fastigheter med kommunalt vatten och tryckavlopp. Entreprenaden kommer att slutbesiktigas runt årsskiftet 2019-2020.

I Hörbys kommun har ca 1 400 meter av avloppsledningsnätet förnyats och renoverats.

I dricksvattenledningsnätet har anordningar, såsom ventiler och brandposter renoverats eller bytts ut.

Sex fastigheter har debiterats anläggningsavgift för anslutning till den allmänna VA-anläggningen.

Under perioden har 10 vattenläckor och 13 avloppsstopp åtgärdats på den allmänna delen av ledningsnätet i Hörby kommun.

Årets resultat

VA-verksamhetens avgifter uppgick till 26,8 mkr (27,2 mkr, 2018). Brukningsavgifterna höjdes med 3,9 % den 1 januari 2019.

Årets kostnader uppgick till 29,4 mkr (27,3 mkr, 2018). Under året har driftskostnaderna varit högre på grund av ökade kapitalkostnader och energikostnader.

Ekonomi (tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2018
		-
Intäkter	29 426	27 305
Kostnader	-29 426	-27 305
Nettokostnad	0	0
Kommunbidrag	0	0
Budgetavvikelse	0	0
Investeringsprojekt		
Investeringsbudget	20 000	10 000
Utfall	-16 541	-5 677
Avvikelse	3 459	4 323

Investeringsprojekt

Årets nettoinvesteringar uppgick till 16,5 mkr (5,7 mkr, 2018). Investeringsutgifterna landade på 17,5 mkr.

Större investeringsprojekt har varit utbyggnad VA i Häggenäs, relining, nya serviser (vatten, spill och dagvatten) och digital vattenmätning.

Måluppfyllelse

Sammanfattande måluppfyllelse

- Långsiktigt hållbar drift och slamhantering
- Förnysetakt av ledningsnätet (>0,7 % förnysetakt)
- Ökad kundnöjdhet
- Minskad energianvändning
- Minskad användning av fossilt bränsle
- Säkerställd kompetensnivå
- Årlig ökning av medarbetares uppfattning av oss som attraktiv arbetsgivare

- Långsiktig planering av nya investeringar och driftskostnader
- Ekonomi i balans

För kommentarer till måluppfyllelsen hänvisas till Mittskåne vattens årsrapport 2019.

Framtid

Stora delar av anläggningarna byggdes under 1960- och 1970-talet och det finns ett stort behov av renovering, ombyggnation och nyinvesteringar.

Utbyggnad sker även med nya verksamhetsområden och detta ställer krav på VA-ledningsnätet, framförallt i kombination med utbyggnad till befintlig bebyggelse utan allmän VA-försörjning.

Det finns ett stort problem med tillskottsvatten (det vill säga vatten som är felkopplat alternativt läcker in i ledningsnätet) eftersom tillskottsvattnet leds till reningsverket. Framförallt påverkas överföringsledningen från Ludvigsborg till Hörby och Lyby reningsverk. En strategi för minskat tillskott av ovidkommande vatten är beslutad under 2018. Arbetet är angeläget då det ovidkommande vattnet begränsar den hydrauliska kapaciteten (flödet) till reningsverket.

Investeringsbehovet i VA-anläggningarna är stort och förnyelsetakten på ledningsnätet har varit 574 år i genomsnitt sen 2015. För att öka förnyelsetakten behöver investeringsbudgeten ytterligare förstärkas kommande år i annat fall kan möjligheten för kommunen att växa påverkas.

Branschorganisationen, Svenskt Vatten, gör bedömningen att VA-taxorna i Sverige generellt behöver dubblas inom en 20-årsperiod. Hörby kommun ligger under medel i Sverige med sin VA-taxa på 6 392 kr/år för Typhus A (villa som förbrukar 150 kbm vatten per år). Det finns risk för en kraftig ökning av Hörby kommuns VA-taxa eftersom investeringsbehovet är stort.

Räddningstjänsten Skånemitt

Räddningstjänsten Skånemitt arbetar med att skydda och rädda liv, egendom och miljö i samband med olyckor och bränder samt att förebygga olyckor. På så sätt skapas en säker

och trygg kommun för dig som bor eller vistas i kommunen.

Räddningstjänsten har tre huvudsakliga uppdrag i kommunerna Höör och Hörby – räddningstjänst och olycksförebyggande, krisberedskap och civilt försvar samt trygghet och säkerhet.

Årets händelser

Från den 1 januari i år så är räddningstjänsten organiserad under en gemensam räddningsnämnd för kommunerna Hörby och Höör. Den nya räddningstjänstorganisationen benämns Räddningstjänsten Skånemitt.

Organisationens första verksamhetsår har präglats av verksamhetsövergången och de utmaningar som hör till. Exempel på detta har varit en hög administrativ belastning gällande framförallt ekonomi- och personalfrågor, intern kommunikation, nya former för det systematiska arbetsmiljöarbetet samt att ersätta de vakanser och vikariat som fanns vid årsskiftet.

Ett omprofileringsarbete påbörjades under året för verksamheten i syfte att skapa en tydligare gemensam identitet beträffande värdegrund, logotyp, arbetsrutiner etc. Profileringsarbetet bedöms vara avslutat i sin primära fas under våren 2020.

Ett nytt gemensamt lokalt kollektivavtal för RIB-personalen har under året förhandlats fram i samverkan med de fackliga organisationerna. Avtalet börjar gälla från och med 2020-01-01.

Årets resultat

Räddningstjänsten Skånemitt Hörby redovisar ett överskott på 690 tkr. Överskottet beror på att större investeringsprojekt har blivit försenade och därmed är kapitalkostnaderna lägre än budgeterat.

Intäkterna avser bidrag från MSB för totalförsvar och samhällsskydd, kostnader och bidrag redovisas av respektive kommun.

Ekonomi (tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Intäkter	1 073	1 929
Kostnader	-13 830	-15 904
Nettokostnad	-12 757	-13 975
Kommunbidrag	13 447	14 164
Budgetavvikelse	690	189
Investeringsprojekt		
Investeringsbudget	9 342	7 500
Utfall	891	1 663
Avvikelse	8 451	5 837

Investeringsredovisning

Investeringsbudgeten för räddningstjänsten Skånemitt uppgick till 9,3 mkr inkl 4,0 mkr i överförda anslag från 2018.

Under året har investeringsprojekten Första insatsfordon (FIP) och fyrhjulig MC med släp färdigställts. För projekten inköp av räddningsfordon och skyddsutrustning begärs resterande medel, 3 640 tkr, överföras till 2020.

Måluppfyllelse

VR-nämnden är ny sedan 2019 och har inte antagit några egna mål för 2019.

Framtid

Sammanfattningsvis bedöms den dagliga verksamheten ha fungerat väl under året beträffande utryckningstjänst, administration (ekonomi, personal) krisberedskap och säkerhet. Vakanser, akuta arbetsmiljöfrågor samt en delvis slitsam omställningsperiod, som inte är avslutad än, medför dock en outnyttjad förbättringspotential inom samtliga verksamhetsområden. En uppföljning av kommunernas räddningstjänstssamverkan är initierad från centralt håll, också den kommer att medföra förbättringar i samarbetet från 2020 och framåt.

Revisionsberättelse för år 2019

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer verksamheten i HörbyBostäder AB, Hörby kommuns Industrifastighets AB, Mellanskånes Renhållnings AB, Krafringen AB och Krafringen Energi AB (publ). Vi har även genom utsedd lekmannarevisor granskat den verksamhet som bedrivits i IT kommuner i Skåne AB och FINSAM Samordningsförbundet MittSkåne. Granskningen har utförts av sakkunniga från PwC som biträder revisorerna.

Styrelser och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll samt för återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan ”Revisorernas redogörelse för år 2019”.

Vi bedömer att socialnämnden inte har bedrivit verksamheten på ett helt ändamålsenligt och från ekonomiskt tillfredställande sätt vilket hänför sig till bristande budgetföljsamhet där åtgärder för att nå en budget i balans under år 2019 inte fattats i tillräcklig utsträckning av nämnden. Socialnämndens resultat för år 2019 uppgår till -27,1 mnkr vilket överstiger nämndens totala driftsbudget år 2019 med 8,6 %.

Vi bedömer att tekniska nämnden inte har bedrivit verksamheten på ett helt ändamålsenligt och från ekonomiskt tillfredställande sätt vilket hänför sig till bristande budgetföljsamhet där åtgärder för att nå en budget i balans under år 2019 inte fattats i tillräcklig utsträckning. Vi noterar dock att del av underskottet är hänförligt till interndebiteringarna vilket inte fungerat tillfredställande. Tekniska nämndens resultat för år 2019 uppgår till -19,5 mnkr vilket överstiger nämndens totala driftsbudget för år 2019 med 68,4 %.

Barn- och utbildningsnämnden bedöms ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt men inte på ett ekonomiskt tillfredställande sätt vilket grundar sig på att åtgärder inte vidtagits i tillräcklig utsträckning för att nå en budget i balans år 2019. Barn- och utbildningsnämndens resultat för år 2019 uppgår till -8,7 mnkr vilket överstiger nämndens totala driftsbudget år 2019 med 2,2 %.

Vi bedömer att kommunstyrelsen inte har bedrivit verksamheten på ett helt ändamålsenligt och från ekonomiskt tillfredställande sätt vilket grundar sig i bristande måluppfyllelse gällande både verksamhetsmålen och de finansiella målen fastställda av fullmäktige. Vi vill lyfta vikten av att kommunstyrelsen vidtar åtgärder för att nå god ekonomisk hushållning över tiden. Vi bedömer även att kommunstyrelsen varit passiv i sin uppsiktsplikt avseende nämndernas budgetföljsamhet under år 2019. Vi ser det som viktigt att kommunstyrelsen säkerställer att årets negativa balanskravsresultat återställs inom tre år.

Vi bedömer att övriga nämnder bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att kommunstyrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig med undantag för vad som redovisats ovan för socialnämnden, tekniska nämnden, barn- och utbildningsförvaltningen och kommunstyrelsen.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen inte är förenligt med de finansiella mål samt verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för kommunstyrelse och nämnder samt enskilda ledamöter i dessa organ.

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2019 godkänns.

Hörby kommun den 16 april 2020


Karin Gullberg
Björn Strömquist
Göran Andersson
Kristina Holmqvist
Peter Kromnow
Olle Aronson

-

Ordförklaringar

Anläggningstillgångar

Tillgång avsedd för stadigvarande innehav såsom fastigheter och inventarier.

Avskrivning

Planmässig värdeminskning av anläggningstillgångar för att fördela anskaffningskostnaden över tillgångens nyttjandeperiod.

T.ex. En ny skola, investeringen på 300 mkr skrivs av och belastar det årliga resultatet med 10 mkr. Avskrivningen är ej likviditetspåverkande.

Avsättningar

En post i balansräkningen som innebär att man binder belopp till framtida, förväntade utgifter.

Balanskrav

Enligt kommunallagen får kommunen i normalfallet inte besluta om en budget där kostnader överstiger intäkterna. Redovisar kommunen ett negativt resultat för visst räkenskapsår ska balanskravsunderskottet återställas inom de närmaste tre åren. Balanskravsresultatet kan skilja sig mot redovisat resultat.

Balansräkning

Visar samtliga tillgångar, avsättningar och skulder samt eget kapital vid verksamhetsårets slut.

Eget kapital

Skillnaden mellan kommunens tillgångar och skulder enligt balansräkningen.

Intern ränta

Kalkylmässigt beräknad räntekostnad för de anläggningstillgångar som nyttjas inom verksamheterna.

Kapitalkostnader

Interna kostnader i form av avskrivningar och internränta som påförs förvaltningar som nyttjar anläggningstillgångar i sin verksamhet. Investerings- och finansieringsverksamhet. Skiljningen mellan tillförda och använda medel utgör förändringen av likvida medel.

Kassaflödesanalys

Sammanställning över kassaflöden (flöden av faktiska pengar) i den löpande verksamheten, investerings- och finansieringsverksamhet. Skillnaden mellan tillförda och använda medel utgör förändringen av likvida medel.

Kortfristiga skulder

Skulder som förfaller inom ett år.

Likviditet

Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Visar betalningsberedskap på kort sikt.

Långfristiga fordringar/skulder

Avser fordringar/skulder som förfaller till betalning mer än ett år efter bokslutsdagen.

Omsättningstillgångar

Tillgångar avsedda att innehas kortare tid än ett år.

Resultaträkning

Redovisar årets resultat och hur det har uppkommit. Svarar på frågan hur en förmögenhet förändras, ej att förväxla med förändring av kassa/likvida medel.

Resultatutjämningsreserv

Enligt kommunallagen finns det möjlighet att reservera delar av ett positivt resultat i en resultatutjämningsreserv. Reserven är avsedd att utjämna intäkter över en konjunkturcykel.

Är en s.k. bokföringsmässig post, motsvaras ej av några reserverade likvida medel.

Sammanställd redovisning

Resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys för kommunen och de kommunägda bolagen i vilka kommunen har ett betydande inflytande. Ger en helhetsbild av kommunkoncernen oavsett i vilken juridisk form verksamheten bedrivs.

Skatteunderlag

Totalsumman av kommuninnevånarnas beskattningsbara inkomster.

Soliditet

Den långsiktiga betalningsförmågan, utgör andelen eget kapital i förhållande till de totala tillgångarna.