



HÖRBY
KOMMUN

Budget 2026

Planer 2027 – 2037

1. Inledning	3
2. Vision – ”Hörby – det rediga samhället 2030”	5
3. Kommunövergripande mål, fokusområden och indikatorer.....	7
4. Mål för god ekonomisk hushållning.....	8
Resultatutjämningsreserv (RUR) och Resultatreserv (RER)	8
Känslighetsanalys	10
Personalomkostnadspålägg	10
5. Skattesats	10
6. Ekonomiska driftsramar år 2026 – 2028	10
7. Ekonomiska investeringsramar år 2026 – 2037.....	12
Skattekollektiv	14
Taxekollektiv	16
8. Nämndernas uppdrag budget 2026	17
9. Koncernen	18

1. Inledning

Vi lever i en tid präglad av osäkerhet och förändrade demografiska förutsättningar. Krig i vårt närområde, global ekonomisk instabilitet och ökade geopolitiska spänningar som påverkar även oss på lokal nivå. Samtidigt pressas kommuner runt om i landet av höga kostnader, ett ansträngt ekonomiskt läge och växande krav på välfärden, Hörby kommun är inget undantag. Enligt SKR (Sveriges kommuner och regioner) kliver vi in i tolfte kvartalet med lågkonjunktur i Sverige och därtill har vi brottats med en mycket hög inflation de senaste åren. I budgeten för 2026 lägger vi grunden för hur vi skall använda våra gemensamma resurser för att skapa en trygg och attraktiv kommun att leva, bo och verka i.

Vi prioriterar det som är allra viktigast: en trygg skola med ordning och kunskapsfokus, en äldreomsorg där värdighet och närhet står i centrum, och en kommunal organisation som är effektiv, tillgänglig och lyhörd för invånarnas och näringsidkarnas behov.

Arbetet med Kulturhus Victoria, Ny brandstation och Särskilt boende fortgår enligt tidplanerna.

Tillskapandet av en Tillväxtsektor pågår med siktet inställt på etableringar och inflyttning till kommunen men också med fokus på våra redan etablerade företag och kommuninvånare för att öka på servicegraden till alla verksamma i kommunen. Det är näringslivet i Hörby kommun som skapar förutsättningarna för ett levande Hörby.

I budgeten tillskjuter vi Bildningsnämnden, utöver begärda medel ytterligare 26,7 miljoner över tre år. Dessa medel skall användas uteslutande för resultatfrämjande åtgärder för våra elever i skolan.

Genom denna budget tar vi ansvar för att upprätthålla god ekonomisk hushållning samtidigt som vi möter framtidens utmaningar och möjligheter.

Arbetet fortsätter utifrån Hörbymodellen som säger:

- Fokusera på medborgarnas behov
- Bedriva kommunal verksamhet som motsvarar lagens krav
- Arbeta kostnadseffektivt
- Höja kvaliteten
- Jobba långsiktigt

Vi har fullt förtroende för vår förvaltning och det arbete som görs och ser med tillförsikt fram emot 2026 och de utmaningar vi står inför.

- Nämndernas uppgift blir att omsätta fokusområdenas intentioner i faktiska aktiviteter. Aktiviteter ska påverka kommunfullmäktiges indikatorer som ska följas upp. Indikatorer och aktiviteter ska följas upp i samband med varje

månadsrapport, delårsrapport samt vid bokslut för att säkerställa att intentionerna med kommunfullmäktiges fokusområden uppnås. Vid behov ska nämnderna revidera aktiviteterna, exempelvis om det finns risk att aktiviteten inte bidrar till måluppfyllnad.

- Nämnderna tilldelas nettokostnadsramar som ska följas noga under året. Nämnderna ska arbeta aktivt för att säkerställa att verksamheten de bedriver ryms inom nettokostnadsramarna. Därför blir arbetet för att säkerställa en hög prognossäkerhet särskilt viktigt. Nämnden ska fortlöpande i samband med månadsrapport, delårsrapport och bokslut noga stämma av ekonomisk prognos mot nettokostnadsram. Vid avvikelse mot nettokostnadsram ska en analys om orsaken till avvikelsen tydligt framgå samt förslag till åtgärder för att hålla kostnadsramarna tas fram.

Mot denna bakgrund har Sverigedemokraterna, Moderaterna och Liberalerna i Hörby tagit fram en budget för 2026 som fortsatt kommer att fokusera på kärnverksamheterna, skola, vård och omsorg men samtidigt ha ett särskilt fokus på näringslivet.

Anders Hansson (SD) Kommunstyrelsens Ordförande

Lars-Göran Ritmer (M) 1:e Vice Ordförande Kommunstyrelsen

Jens Rosberg (L) Kommunstyrelsen

2. Vision – ”Hörby – det rediga samhället 2030”

I styrmodellen som antogs av kommunfullmäktige den 31 augusti 2020 beslutades det om Hörby kommuns vision ”Hörby - det rediga samhället 2030”. Visionen ger färdriktningen för hur kommunen ska utvecklas fram till 2030, den skapar kraft och energi och den anger en önskad framtida utveckling för Hörby kommun. Nedan beskrivs kortfattat visionen, med några tillägg, uppdelad i de tre fokusområdena.



Blomstrande näringsliv

Det är enkelt för dig att etablera och bedriva din verksamhet. Näringslivet är viktigt för hela kommunen. Det är entreprenörskap och företagande, hårt arbete och risktagande, som byggt vår kommun. Hörby ska vara en trygg plats för företagare, och de ska känna en stark samarbetsvilja från kommunen. Kunskap om olika yrken i tidig ålder skapar goda förutsättningar för kompetensförsörjning i framtiden. Ett gott klimat för företagare som ska etablera, driva och utveckla sitt företag är en självklarhet. För att Hörby kommun ska utvecklas i den riktning som önskas så arbetar kommunen för att bostads-, industri- och övrig mark finns tillgänglig.

Ett gott liv

Här upplever du livskvalitet och känner framtidstro.

Stadsplaneringen och samhällsmiljöns utformning är av stor betydelse för såväl kommuninvånarnas trygghet, trivsel, utveckling och hälsa som för den ekonomiska tillväxten och miljön. En kommun med verksamheter som har ett gemensamt och övergripande fokus möjliggör just detta. I Hörby strävar vi mot att alla invånare ska vara självförsörjande. För att möjliggöra det säkerställer vi ett effektivt och hållbart stöd för dem som behöver utveckla, bibehålla eller återvinna förmågan till ett självständigt liv. Vi verkar också för levande, traditionella och småskaliga samhällsmiljöer i linje med befintlig bebyggelse, vilket karakteriserar Hörby och bidrar till ett gott liv för våra medborgare. Genom varierade boendeformer, rikt kulturliv, mångfacetterat föreningsliv och fantastiska naturområden så lockar Hörby nya medborgare till sig och får övriga att bo kvar. Samhällsbygget i Hörby ska grundas i att generationerna kan mötas.

Levande Hörby

Hela Hörby ska leva – i både tätorten och på landsbygden får du god samhällsservice, ett brett kulturutbud och ett rikt föreningsliv. I Hörby ska både tätort och landsbygd leva och utvecklas. Den offentliga servicen i form av skolor, omsorg, kollektivtrafik och kultur ska vara stark såväl i centralorten som på landsbygden. Kommunen ska även underlätta för näringsidkare som bedriver handel, caféer och restauranger, något som är en förutsättning för ett levande Hörby. Landsbygden i Hörby kännetecknas av vidsträckt fält, vackra skogar och sammanhållna byar. Naturen är en källa till inspiration och sinnesro och därför ska alla ta ansvar för och vårda miljön.

Dessa punkter fungerar inte enskilt utan är beroende av varandra. *Den starka centralorten som väver in landsbygden ger möjlighet för företag att blomstra, skapar en trygg kommun och ger ett gott liv till alla kommunens medborgare.* En av de grundläggande principer som kommer att leda till att dessa mål uppnås är att kommunen har en stark ekonomi och att varje skattekrona används rätt och effektivt.

Hörby-modellen

- Fokusera på medborgarnas behov
- Bedriva kommunal verksamhet som motsvarar lagens krav
- Arbeta kostnadseffektivt
- Höja kvaliteten
- Jobba långsiktigt

Visionen om ett Hörby, ett redigt samhälle, präglas av trygghet, sammanhållning och stolthet över hembygden och är ett långsiktigt projekt med en framtid värd att sträva efter.

3. Kommunövergripande mål, fokusområden och indikatorer

Den kommungemensamma verksamhetsplanen, de kommunövergripande målen har sin utgångspunkt i de fokusområden som antagits i styrmodellen för Hörby kommun.

De antagna fokusområdena, som ska genomsyra allt kommunalt arbete är:

- Blomstrande näringsliv
- Ett gott liv
- Levande Hörby

Nämndernas uppgift blir att omsätta fokusområdenas intentioner i faktiska aktiviteter.

Aktiviteter ska påverka de indikatorer som ska följas upp. Indikatorer till fokusområdena avgör om målet för fokusområdena är uppfyllt. För att målet för ett fokusområde ska anses uppfyllt så ska mätetalet för respektive indikator vara oförändrade eller bättre jämfört mot året tidigare, alternativt finnas bland de 25% bästa i Sverige inom samma mätetal. Samtliga indikatorer återfinns i Kolada där det senast inrapporterade mätetalet är det som avläses.

Fokusområden	Blomstrande näringsliv	Ett gott liv	Levande Hörby
Förklaring	<i>Det är enkelt för dig att etablera och bedriva din verksamhet. Näringslivet är viktigt för hela kommunen.</i>	<i>Här upplever du livskvalitet och känner framtidstro.</i>	<i>Hela Hörby ska leva – i både tätorten och på landsbygden får du god samhällsservice, ett brett kulturutbud och ett rikt föreningsliv.</i>
Indikatorer	* U07451 Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, Index. * Sammanfattande omdöme enligt Svenskt Näringslivs enkät.	* N15436 Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%). * N31008 Nettokostnad ekonomiskt bistånd, kr/inv. * U11901 Effektivitetsindex förskola. * U15900 Effektivitetsindex kommunal grundskola F-9. * U21401 Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare med minst 2 besök dagligen möter under 14 dagar, medelvärde. * U21468 Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%). * U23471 Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%).	* U09800 Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7 - 20 år. * Inflyttade till Hörby kommun (N01801).

4. Mål för god ekonomisk hushållning

Kommuner ska senast i samband med budgetbeslutet¹ ange finansiella mål för ekonomin som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Kommunfullmäktige har beslutat² om riktlinjer för god ekonomisk hushållning där nedan finansiella mål framgår:

- Årets resultat ska i snitt uppgå till minst 2,0 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning under en treårsperiod.
- Självfinansieringsgraden av investeringarna ska vara minst 60 procent i snitt under år 2023 - 2034.

God ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomin både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande generationer får betala för denna överkonsumtion. Ekonomin ska visa på ett positivt resultat på en nivå som säkerställer en god ekonomisk hushållning.

Målsättningen för nivåerna på exempelvis ekonomiskt resultat, skuldsättning och förmögenhet som beslutas i kommunfullmäktige utgör ett strategiskt underlag i den årliga budgetprocessen och i kommunens ekonomistyrning. Det som i kommunallagen benämns ”reglering av balanskravsresultat” innebär att intäkterna varje år måste balansera kostnaderna. Blir resultatet negativt måste det regleras inom tre år. Hörby kommun har inget negativt ingående balanskravsresultat att hantera eftersom det återställdes i bokslut 2024.

För att kommunen ska bedömas ha uppnått en god ekonomisk hushållning ska:

- Samtliga finansiella mål vara uppfyllda
- Minst hälften av samtliga indikatorer för fokusområden ska vara oförändrade eller ha förbättrats i förhållande till föregående år alternativt visa på ett resultat bland de 25% bästa i Sverige.

Målen för god ekonomisk hushållning ska följas upp i årsredovisning och i delårsbokslut.

Resultatutjämningsreserv (RUR) och Resultatreserv (RER)

Syftet med resultatutjämningsreserven (RUR) är att utjämna intäkter över tid och därigenom kunna möta konjunkturvariationer. Reserven byggs upp inom ramen för det egna kapitalet. Överskott får disponeras då skatteintäkterna sviktar i lågkonjunktur. Definitionen av lågkonjunktur görs genom att jämföra skatteunderlagsutvecklingen för det aktuella året med det

¹ Kommunallagen (1997:725) 11 kap 6 §

² Kommunfullmäktige 20230424, KS 2023/083 § 105

genomsnittliga utfallet under de senaste 10 åren. Är prognosen/utfallet för året under genomsnittet är det lågkonjunktur. Uttag från resultatutjämningsreserven kan endast ske för att täcka underskott, det vill säga att årets resultat efter balanskravsjustering är negativt. Ny lagstiftning presenterar den nya så kallade resultatreserven (RER) och resultatutjämningsreserven (RUR) ska nu fasas ut under en tioårsperiod. Eftersom reglerna för resultatutjämningsreserv (RER) gäller från och med räkenskapsåret 2024 så var första året med möjlighet till reservering av medel till RER i bokslut 2024. Disponering av medel från RUR kommer att kunna göras fram till 2033, på samma sätt som tidigare med utgångspunkt i ”att utjämna intäkter över en konjunkturcykel”. Reglerna för den nya reserven, RER, är lite friare då reserven kan användas för att öka flexibiliteten i användningen av sparade medel. Disponering av RER kan användas för att täcka vissa särskilda, planerade kostnader ett enskilt år, exempelvis till följd av nödvändig omstrukturering av verksamhet för att på sikt nå en god ekonomisk hushållning. Den ska också kunna användas vid oförutsedda kostnadsökningar eller intäktsbortfall så länge det bidrar till god ekonomisk hushållning. Riktlinjer för RER är inarbetade i kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning och beslutades under hösten 2024. Reservering till RER enligt 11 kap 14 §, andra stycket kommunallagen, får göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar som överstiger en procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning, eller två procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning, om kommunen har ett negativt eget kapital, inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser. Kommunen kan redan i samband med budgetbeslutet planera att göra en disponering från resultatreserven (RER).

Kommunens ackumulerade resultatutjämningsreserv och resultatreserv uppgår per 2025-08-31 till 53,8 miljoner kronor, varav 16,7 miljoner kronor avser resultatreserv (RER).

Enligt SKR:s nuvarande prognos är det inte möjligt att använda RUR (resultatutjämningsreserven) under år 2025 (nedan tabell³), däremot fullt möjligt år 2026 och år 2028.

Rikets underliggande skatteunderlagsutveckling; tioårigt genomsnitt samt årlig utveckling

Förändring i procent per år

Nyckeltal	2024	2025	2026	2027	2028
Genomsnitt 10 år	4,5	4,5	4,5	4,4	4,4
Årlig ökning	3,9	4,5	4,0	4,5	4,3
Differens	-0,6	0,0	-0,5	0,1	-0,1

Källor: Skatteverket och SKR.

³ SKR, cirkulär 25:21, 2025-04-29

Uppfyller kommunen balanskravet ska RUR och RER inte användas.

Känslighetsanalys

1 kronas förändring i skattesats	+/- 40 mkr
Ränteförändring lån med 1 %-enhet ⁴	+/- 5,3 mkr
1 % förändring verksamheternas nettokostnad	+/- 11 mkr

Personalomkostnadspålägg

Kommunen tillämpar SKR:s personalomkostnadspålägg (PO-pålägg). I PO-pålägget ingår dels de arbetsgivaravgifter som bestäms av riksdagen (lagstadgade socialavgifter), dels de avgifter som bestäms i kollektivavtal mellan SKR och fackföreningarna inom offentlig sektor (till försäkringar och avtalspensioner). Det preliminära PO-pålägget för 2026 blir något högre än pålägget för 2025. Anledningen är ökade kostnader för avtalspensioner 2026.

PO-pålägg för år 2026 uppgår till 40,66 procent.

Delar som ingår i PO-pålägg 40,66:

Lagstadgade arbetsgivaravgifter: enligt lag 31,42 procent.

Avtalsförsäkringar: total premie 0,20 procent.

Avtalspensioner: för kommuner 9,04 procent.

Kompensation till nämnderna för lönerrevision finns med i liggande budget, baserat på budgeterade personalkostnader år 2026.

5. Skattesats

Plan för skattesats framgår nedan.

Skattesats, plan, utdebitering per 100 kr.

2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
21:08	20:98	20:98	20:50	20:50	20:50	20:50	20:50	20:50	20:50	20:50	20:50

6. Ekonomiska driftsramar år 2026 – 2028

Kommunens ekonomiska driftsram är detsamma som det ekonomiska utrymme som kommunfullmäktige tilldelar sina olika nämnder för att täcka deras löpande kostnader,

⁴ 1 % ökning på totala lånet om 530 mkr.

exempelvis löner, drift av fastigheter och inköp av material. Verksamhetens budgeterade nettokostnader beräknas mellan år 2025 och 2026 öka med ca 1,9 procent (4,3 procent mellan år 2024 och år 2025)⁵, och skatteutvecklingen ökar med ca 2,0 procent (4,4 procent mellan år 2024 och 2025)⁶. Verksamheternas nettokostnadsutveckling ska helst inte överstiga skatteutvecklingen eftersom det i ett längre perspektiv innebär att en ekonomisk obalans uppstår. Under år 2026 kommer engångskostnader inträffa i form av rivning och återställning av Sagolandet (0,5 mkr) samt rivning loket (1,5 mkr). I budget finns också höjd för återställningskostnader av Pugerup 5 (0,5 mkr), saneringskostnader i samband med uppförande av nytt särskilt boende (2,4 mkr) samt utökade driftskostnader i samband med idrifttagande av nya kulturhuset, brandstationen och LSS-boendet.

Den försämrade skatteprognosen tillsammans med engångskostnader som är relaterade till uppförande av nya verksamhetslokaler påverkar resultatet för år 2026. Enligt SKR:s skatteprognos väntas därefter skatteintäkterna öka de kommande åren i plan. I liggande förslag finns en planerad skattesänkning med 10 öre från och med år 2027.

Kommunfullmäktige har fastställt riktlinjer för god ekonomisk hushållning som föranstaltar en resultatnivå som i snitt ska uppgå till minst 2,0 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning under en treårsperiod. Resultatet krävs för att bland annat kunna finansiera kommunfullmäktiges kommande investeringar som framgår av investeringsram. Bedömningen är att detta ekonomiska mål om minst 2,0 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning kommer att uppfyllas med liggande ekonomiska driftsramar som presenteras nedan.

⁵ år 2025 uppgår verksamhetens budgeterade nettokostnad till 1 140 mkr. År 2026 uppgår verksamheten budgeterade nettokostnad till 1 162 mkr

⁶ Skatter och bidrag: 1 102,9 mkr år 2024, 1 150,9 mkr år 2025, 1 174,2 mkr 2026.

Belopp i tkr (Intäkter -/Kostnader +)	EKONOMISK RAM 2026	EKONOMISK RAM 2027	EKONOMISK RAM 2028
KOMMUNFULLMÄKTIGE	1 414	1 414	1 414
KOMMUNSTYRELSE	260 287	260 287	260 287
VALNÄMND	930	930	930
REVISION	1 250	1 250	1 250
VA-NÄMND	110	110	110
ÖVERFÖRMYNDARNÄMND	3 428	3 428	3 428
TILLVÄXTNÄMND	91 632	91 632	91 632
BYGG- OCH MILJÖNÄMND	6 787	6 787	6 787
BILDNINGSNÄMND	401 000	401 000	401 000
OMTANKENÄMND	394 217	394 217	394 217
CENTRAL FINANSIERING*	1 267	22 696	42 775
Verksamhetens nettokostnad	1 162 322	1 183 751	1 203 830
Skatteintäkter	-842 143	-876 263	-912 307
Generella statsbidrag, utjämning	-332 038	-338 140	-345 488
Finansiella intäkter	-10 000	-10 000	-10 000
Finansiella kostnader	11 037	11 037	11 037
Resultat	-10 822	-29 615	-52 928
Resultat procentuellt av skatteintäkter, utjämn. och bidrag	0,9%	2,4%	4,2%

*Central finansiering: Medel avsatta för lönerevision, pensionskostnader utöver PO, internränta och volymkompensationer mm.

Revisionens budget behandlas särskilt i enlighet med kommunallagen 11 kap. 8 §.

7. Ekonomiska investeringsramar år 2026 – 2037

Ekonomiska investeringsramar avser de belopp som kommunen avsätter för långsiktiga investeringar som ska förbättra eller utveckla kommunens infrastruktur och service och bidra till kommunens utveckling och ekonomiska tillväxt över tid. Kommunfullmäktiges fastställda investeringsram är 12-årig och påverkar kontinuerligt kommunens 3-åriga driftsramar genom att investeringarna genererar avskrivningar och övriga tillkommande driftskostnader.

Investeringsram består av ettåriga och fleråriga investeringsprojekt, vilka specificeras i nedan tabeller, uppdelat mellan skattefinansierad och taxefinansierad verksamhet.

Ettåriga investeringsprojekt: Ett ettårigt investeringsprojekt får nämnden själv prioritera inom till de syften som är angivna och som framgår av projektets namn. Inget igångsättningsstillstånd krävs före upphandling eller avrop. Investeringsramen är ettårig och när året är slut så kan eventuellt överskott inte föras över till nästa år. Skulle nämnden behöva omprioritera mellan projekten innevarande år krävs ett beslut från kommunstyrelsens arbetsutskott.

Fleråriga investeringsprojekt: Ett flerårigt investeringsprojekt tilldelas ett investeringsanslag och avser ett särskilt beslutat investeringsprojekt av kommunfullmäktige som nämnden inte får prioritera om. I tabeller framgår dessa projekt under rubrikerna ”fleråriga investeringsprojekt”.

Ett investeringsanslag som inte är förbrukat flyttas automatiskt över till kommande år fram till dess att projektet slutredovisas. Nämnden behöver således inte äska om att föra med sig ej förbrukade investeringsanslag till nästa år. Investeringen föregås av ett igångsättningstillstånd, där anslaget tilldelas, som beslutas av kommunstyrelsens arbetsutskott före nämnden påbörjar upphandling eller avrop. I de fall en investering inte ryms inom kommunfullmäktiges beslutade investeringsram behöver finansieringen av projektet fastställas i kommunfullmäktige före att tilldelningsbeslut påtecknas.

Slutredovisning till kommunstyrelsens arbetsutskott ska ske av samtliga investeringsprojekt överstigande 3 mkr, eller som har en avvikelse som överstiger 20 % mot investeringsbudget. Detta sker i samband med månadsrapport, delårsrapport och årsredovisning, men kan även på nämndens initiativ ske i särskild rapport.

Finansiell leasing i kommunkoncernen jämföras med upplåning. Normalt är den effektiva finansieringskostnaden för ett leasingavtal högre än alternativkostnaden vid egen finansiering eller lånefinansiering. Därför används finansiell leasing i normalfallet sparsamt, och all finansiell leasing i kommunen ska hanteras som en investering. Finansiell leasing kan vara ett hyresavtal. Nya externa hyresavtal med en hyra där det diskonterade nuvärdet under hyresperioden beräknas uppgå till fem miljoner kronor eller mer, ska beslutas av kommunfullmäktige.

I nedan tabell framgår kommunens investeringsbehov för perioden 2026 – 2037. Totalt föreligger ett investeringsbehov om 2 117,7 miljoner kronor vilket innebär en snittinvestering om ca 176 miljoner kronor/året. För att kommunen ska kunna finansiera investeringarna utan att ta upp lån skulle kommunen behöva erhålla ett resultat om ca 90 miljoner kronor/året. Kommunfullmäktige har fastställt riktlinjer för god ekonomisk hushållning som anger att självfinansieringsgraden av investeringarna ska vara minst 60 procent i snitt under år 2023 – 2034. Bedömningen är att detta mål kommer att uppfyllas med liggande investeringsplan om eliminering sker för taxekollektiv och kommande bolagsförsäljningar. Kommunen kommer ha ett fortsatt behov av upplåning som uppgår till strax under 950 mkr för att kunna verkställa liggande investeringsram 2026 - 2037. Då kommunen redan har lån som uppgår till 530 miljoner kronor beräknas kommunens lån efter att samtliga investeringar är verkställda uppgå till strax under 1 450 miljoner kronor. Kommunen har därför i likhet med föregående år ett behov av en låneram som uppgår till 1 450 miljoner kronor. De enskilda beloppen för respektive projekt framgår inte i tabellen nedan då upphandling/avrop fortfarande inte har skett. "X" anger det år då inköp/avrop kommer att ske. I arbetsdokument finns budgeterade belopp som grund till nedan projektkalkyl. När kommunfullmäktige beslutat total investeringsram kommer ramarna att fördelas ut utifrån arbetsdokument till respektive nämnd utifrån nedan upptagna projekt som är benämnda med "ettåriga". Återstoden av investeringsram ska fördelas som anslag till nedan upptagna projekt som är benämnda med "fleråriga", under förutsättning att de ryms inom kalkylerad återstående investeringsram som kommunfullmäktige beslutat och att kommunstyrelsens arbetsutskott beviljar igångsättningstillstånd och tilldelar ett anslag. I de fall en investering inte ryms inom kommunfullmäktiges beslutade investeringsram behöver finansieringen av projektet fastställas i kommunfullmäktige före att tilldelningsbeslut påtecknas.

Hörby kommun. Budget 2026 och planer 2027 - 2037.



Nämnd	Projektnamn	Typ av projekt	Ram 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan 2032	Plan 2033	Plan 2034	Plan 2035	Plan 2036	Plan 2037	Summa Budget 2026 och Plan 2027-2037
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bildningsnämnden	Investeringar och mindre verksamhetsomläggningar	Enklings	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Bildningsnämnden	Digitala verktyg	Enklings	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Bildningsnämnden	Investeringar till ny verksamhet Öppen friskola	Enklings	X												X
			3 300	2 900	3 180	2 950	3 550	2 700	3 000	3 000	3 250	2 500	3 000	0	33 780
Nämnd	Projektnamn	Typ av projekt	Ram 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan 2032	Plan 2033	Plan 2034	Plan 2035	Plan 2036	Plan 2037	Summa Budget 2026 och Plan 2027-2037
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Örtasbergsnämnden	Bolningsystem för invånare inom socionämnden/LSS	Enklings	X												X
Örtasbergsnämnden	Investeringar till Daglig verksamhet	Enklings	X												X
Örtasbergsnämnden	Investeringar nya läpparvården	Enklings	X												X
Örtasbergsnämnden	Digital utrustning till funktionsstödsverksamheterna	Enklings	X												X
Örtasbergsnämnden	Investeringar gullerugnsgränd väg, 2 ind kontorsplatser	Enklings	X												X
Örtasbergsnämnden	Investeringar Myndigheten	Enklings	X												X
Örtasbergsnämnden	Cyklat (10 cyklar)	Enklings	X												X
Örtasbergsnämnden	Möbler allmänna utrymmen Solbacken	Enklings	X												X
Örtasbergsnämnden	Möbler och utemöbler Vålgården	Enklings	X												X
Örtasbergsnämnden	Investeringar	Enklings		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
			1 600	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	7 100
Nämnd	Projektnamn	Typ av projekt	Ram 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan 2032	Plan 2033	Plan 2034	Plan 2035	Plan 2036	Plan 2037	Summa Budget 2026 och Plan 2027-2037
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tävlingsnämnden fd IMN	Kontorsmöbler och utrustning	Enklings	X												X
Tävlingsnämnden fd LMN	Playpopsky Gården Tung	Enklings	X												X
Tävlingsnämnden fd LMN	Investeringar och teknisk A/H	Enklings	X												X
Tävlingsnämnden fd LMN	Städmaskin Lägerdammshuset + Lägerdamm	Enklings	X												X
Tävlingsnämnden fd LMN	Servvagn koppel samt golv	Enklings	X												X
Tävlingsnämnden fd LMN	Nya armaturer Spontansidestationsrum	Enklings	X												X
Tävlingsnämnden fd LMN	Investeringar nya Bessas	Enklings	X												X
Tävlingsnämnden fd LMN	Investeringar Lärcentrum	Enklings	X												X
Tävlingsnämnden fd LMN	Investeringar Kulturskolan	Enklings	X												X
Tävlingsnämnden fd LMN	Datorer Kulturskolan	Enklings	X												X
Tävlingsnämnden fd LMN	Investeringar Kulturskolan	Enklings	X												X
Tävlingsnämnden fd LMN	Investeringar Mångsytt	Enklings	X												X
Tävlingsnämnden fd LMN	Magasinstillsättning Museum	Enklings	X												X
			4 450	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 450

Fleråriga investeringsprojekt

Nämnd	Projektnamn	Typ av projekt	Ram 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan 2032	Plan 2033	Plan 2034	Plan 2035	Plan 2036	Plan 2037	Summa Budget 2026 och Plan 2027-2037
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kommunstyrelsen, finans	KS Investeringsreserv	Flerårigt	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Kommunstyrelsen	Bekommansystem, eventuell	Flerårigt								X	X	X			X
Kommunstyrelsen	Lärsvärdan	Flerårigt													X
Kommunstyrelsen	IL-bil	Flerårigt	X										X		X
Kommunstyrelsen	Eg-bil	Flerårigt	X												X
Kommunstyrelsen	resurs cont.	Flerårigt	X												X
Kommunstyrelsen	Häppliförord	Flerårigt		X											X
Kommunstyrelsen	IL/Eg	Flerårigt		X		X									X
Kommunstyrelsen	Lärsvärdan + tank	Flerårigt					X								X
Kommunstyrelsen	Investeringar av brandstation	Flerårigt	X	X											X
Kommunstyrelsen	Nytt Raket 2.0	Flerårigt			X					X					X
Kommunstyrelsen	Reinveringrar fastigheter	Flerårigt		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Kommunstyrelsen	Takbyte i huset Georgshall	Flerårigt		X											X
Kommunstyrelsen	Laddstaplar enligt lagkrav	Flerårigt	X	X											X
Kommunstyrelsen	Nybyggnaden Sällning	Flerårigt	X	X											X
Kommunstyrelsen	Besöksplaner	Flerårigt		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Kommunstyrelsen	Solceller och takbyte Källhaga	Flerårigt													X
Kommunstyrelsen	Västervärdan	Flerårigt	X												X
Kommunstyrelsen	Kulhuset Victoria	Flerårigt	X												X
Kommunstyrelsen, finans	Säbo	Flerårigt	X	X											X
Kommunstyrelsen, finans	Brandstation	Flerårigt	X												X
Kommunstyrelsen, finans	Nybyggnad Frostaskolan 7-9	Flerårigt	X	X											X
Kommunstyrelsen, finans	Renovering av befintliga Frostaskolan 1-6 och mellanskolan	Flerårigt		X		X	X								X
Kommunstyrelsen, finans	Renovering av G4Hll låg- och mellan	Flerårigt			X										X
Kommunstyrelsen	Utemiljö Frostaskolan	Flerårigt	X				X								X
Kommunstyrelsen	Utemiljö G4Hll	Flerårigt			X										X
Kommunstyrelsen, finans	Gruppboende LSS 2, Loket	Flerårigt	X												X
Kommunstyrelsen, finans	Gruppboende LSS 3, Loket	Flerårigt	X												X
Kommunstyrelsen	Stations Östra Gata	Flerårigt	X	X	X	X	X								X
Kommunstyrelsen	Stations Östra Allmän plats	Flerårigt	X		X	X	X								X
Kommunstyrelsen	Örabyggnad förhållande av kommunala gator och gatornämnden	Flerårigt													X
Kommunstyrelsen	Stationsflytt Berga 1	Flerårigt				X									X
Kommunstyrelsen	Stations Nora	Flerårigt	X												X
Kommunstyrelsen	Ergonomi i marken Gata, Allmän plats, grovasssering	Flerårigt	X	X	X										X
Kommunstyrelsen	Pugrupp 5 nll förhållande av kommunala gator och gatornämnden	Flerårigt	X			X	X								X
Kommunstyrelsen	Förändring LSS-boende Kustnärp 2	Flerårigt	X												X
Kommunstyrelsen	Gata Sinclairsholmen och förläggning av Bergsgatan	Flerårigt	X												X
Kommunstyrelsen	Flytt av bussbållplats Gatum	Flerårigt	X												X
Kommunstyrelsen	Uppgrävning av halva Klövervägen	Flerårigt	X												X
Kommunstyrelsen	Dp Kallgatan (Allmän plats och grovasssering)	Flerårigt	X												X
Kommunstyrelsen	Dp Hågerstads (Allmän plats)	Flerårigt	X	X											X
Kommunstyrelsen	Åtgärder för minskad översvämningssk i Hågerstads	Flerårigt	X	X	X										X
Kommunstyrelsen	Köksutrustning nytt SABO	Flerårigt													X
Summa till			284 200	256 500	161 000	132 500	73 000	30 000	30 000	31 700	30 700	32 000	32 500	30 000	3 124 100
Nämnd	Projektnamn	Typ av projekt	Ram 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan 2032	Plan 2033	Plan 2034	Plan 2035	Plan 2036	Plan 2037	Summa Budget 2026 och Plan 2027-2037
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Örtasbergsnämnden	Investeringar ny ersättningsgryppboend Lägersdamm	Flerårigt	X												X
Örtasbergsnämnden	Investeringar ny ersättningsgryppboend Kvarngatan	Flerårigt	X												X
Örtasbergsnämnden	Digitala system övergående för Örtasbergsnämnden	Flerårigt	X												X
Örtasbergsnämnden	Hälsomått	Flerårigt	X	X											X
Örtasbergsnämnden	Nytt SABO - möbler	Flerårigt	X												X
Summa till			10 700	850	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 550

Här redovisas de investeringsbehov som är relaterade till avgiftsfinansierad verksamhet. I Hörby kommun är vatten- och avloppsverksamheten avgiftsfinansierad. Projekten är fördelade mellan ettåriga och fleråriga investeringsprojekt.

[illegible]

Räknad	Projektnamn	Typ av projekt	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan 2032	Plan 2033	Plan 2034	Plan 2035	Plan 2036	Plan 2037	Summa budget 2026 och Plan 2027-2037
VA-stämman, MSV	Övervakningssystem/SCADA	Färdigt		X	X	X	X	X							X
VA-stämman, MSV	Båbyvägen	Färdigt		X				X							
VA-stämman, MSV	Bangatan	Färdigt			X										X
VA-stämman, MSV	Ko-angatan	Färdigt			X	X									
VA-stämman, MSV	Christan Krossen gata m.fl.	Färdigt			X			X							X
VA-stämman, MSV	Landslottsgratan	Färdigt		X	X	X									X
VA-stämman, MSV	Örbyholm Brovägen	Färdigt		X	X										X
VA-stämman, MSV	Ludvigshög ÖVFL väg 1341	Färdigt													X
VA-stämman, MSV	Ringsjöstrand-Örbyholm	Färdigt		X											X
VA-stämman, MSV	Förnyelse vatten- och spillvattenledning Hörby VV till Byggmästargatan	Färdigt				X									X
VA-stämman, MSV	Örbyholm - dagvatten	Färdigt		X	X										
VA-stämman, MSV	Örbyholm - spillledning till PST	Färdigt		X	X										X
VA-stämman, MSV	Lägeslånggratan	Färdigt				X	X								X
VA-stämman, MSV	Åsleröd - avloppsnät	Färdigt				X		X							X
VA-stämman, MSV	Kilbuck - avloppsnät	Färdigt				X	X								X
VA-stämman, MSV	Örneklep - avloppsnät	Färdigt			X										X
VA-stämman, MSV	Örnaby - dagvattenmät	Färdigt			X	X									X
VA-stämman, MSV	ÖFL Ludvigshög-Rönge	Färdigt		X											X
VA-stämman, MSV	ÖFL Sofia Rörum	Färdigt							X	X	X				X
VA-stämman, MSV	ÖFL Hörby Ludvigshög	Färdigt		X											X
VA-stämman, MSV	Ljby ARV - Karslänga åtgärder	Färdigt		X	X	X	X								X
VA-stämman, MSV	Kemikaliehantering mindre ARV	Färdigt			X	X	X	X	X	X					X
VA-stämman, MSV	Örnaby ARV	Färdigt				X	X								X
VA-stämman, MSV	Örneklep ARV	Färdigt			X										X
VA-stämman, MSV	Sofia Rörum ARV	Färdigt													X
VA-stämman, MSV	Hörby VV - ombyggnad	Färdigt		X	X	X									X
VA-stämman, MSV	Hörby - Ny vattenmät	Färdigt		X	X	X	X	X	X	X					X
VA-stämman, MSV	Ersättningsbrunn vattenåke Hörby	Färdigt		X	X	X									X
VA-stämman, MSV	Åsleröd VV	Färdigt		X	X	X	X	X							X
VA-stämman, MSV	Kilbuck VV	Färdigt		X	X	X									X
VA-stämman, MSV	Kilbuck - Vattenåke	Färdigt		X	X	X									X
VA-stämman, MSV	Örnelep - VV	Färdigt					X								X
VA-stämman, MSV	Örneklep VV	Färdigt						X	X	X					X
VA-stämman, MSV	VA-utbyggnad Wästanorp	Färdigt							X	X	X	X	X		X
VA-stämman, MSV	VA-utbyggnad Fundered	Färdigt							X	X	X	X			X
VA-stämman, MSV	VA-utbyggnad Slogsbysn	Färdigt					X	X							X
VA-stämman, MSV	Exploatering Häggenäs 3/7/38, 28	Färdigt		X	X	X									X
VA-stämman, MSV	Exploatering Hörby 8/3/38ffens O	Färdigt		X	X	X									X
VA-stämman, MSV	Exploatering Pugen 5 mll	Färdigt				X									X
VA-stämman, MSV	Exploatering Engstämmslunden	Färdigt		X											X
VA-stämman, MSV	Exploatering K														

8. Nämndernas uppdrag budget 2026

Nämndernas uppdrag framgår av reglemente och adekvat lagstiftning. Utöver det vill kommunfullmäktige förtydliga vilka uppdrag som nämnderna ska lägga extra fokus på under året:

- Nämnderna ska säkerställa att de har en effektiv och ändamålsenlig verksamhet som bedrivs enligt Hörbymodellen och styrmodellen.
- Nämndernas uppgift blir att omsätta fokusområdenas intentioner i faktiska aktiviteter. Aktiviteter ska påverka kommunfullmäktiges indikatorer som ska följas upp. Indikatorer och aktiviteter ska följas upp i samband med varje månadsrapport, delårsrapport samt vid bokslut för att säkerställa att intentionerna med kommunfullmäktiges fokusområden uppnås. Vid behov ska nämnderna revidera aktiviteterna, exempelvis om det finns risk att aktiviteten inte bidrar till måluppfyllnad.
- Nämnderna tilldelas nettokostnadsramar som ska följas noga under året. Nämnderna ska arbeta aktivt för att säkerställa att verksamheten de bedriver ryms inom nettokostnadsramarna. Därför blir arbetet för att säkerställa en hög prognossäkerhet särskilt viktigt. Nämnden ska fortlöpande i samband med månadsrapport, delårsrapport och bokslut noga stämma av ekonomisk prognos mot nettokostnadsram. Vid avvikelse mot nettokostnadsram ska en analys om orsaken till avvikelsen tydligt framgå samt förslag till åtgärder för att hålla kostnadsramarna tas fram.
- Nämnderna ska ta fram nyckeltal/effektivitetsmått för sina kärnverksamheter som påvisar effektiviteten i verksamheten. Det innebär att nettokostnaden ska gå att kunna koppla till någon typ av volym eller annat mått som är meningsfulla för nämnden/kommunens invånare. Effektivitet handlar om att nå mål/resultat med god kvalitet till en rimlig kostnad, det vill säga graden av måluppfyllelse i förhållande till resursanvändning.
- Nämnden ska aktivt arbeta för att öka effektiviteten i verksamheterna med hjälp av nyckeltal/effektivitetsmått.
- Beredning av taxor och avgifter ska, i enlighet med kommunallagen, ske enligt självkostnadsprincipen och det är alltid kommunfullmäktige som fastställer taxan och avgiften, senast i januari varje år.
- Under året ska nämnderna inkomma med månadsrapporter för nedan perioder med särskilt fokus på uppföljning av måluppfyllnad för kommunens fokusområden och ekonomi:
 - Februari (månadsrapport), april (månadsrapport), augusti (delårsrapport) och december (årsredovisning).

9. Koncernen

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.

Utöver de helägda bolagen har Hörby kommun betydande inflytande i Mellanskånes Renhållnings AB (MERAB) som sköter avfallshanteringen i Hörby, Höör och Eslövs kommuner. Hörby kommuns ägarandel uppgår till 25 %.

Hörby kommuns helägda bolag styrs genom ägardirektiven som reglerar hur ekonomin ska utvecklas genom ekonomiska mål. Kommunstyrelsens arbetsutskott har beslutat om tidplan för ägardialog för att följa upp de uppdrag som är tilldelade genom ägardirektiv. Ägardirektiven följs även upp i samband med delårsrapport och årsredovisning. Nedan bild visar ägarstrukturen per december 2024.

