



FOLKETS VÄLS FÖRSLAG

till

**Strategisk plan med budget
2019 och flerårsplan 2020-2021**

Strategisk plan 2019-2021

HÄSSLEHOLMS KOMMUN SKA SÄTTA MEDBORGAREN I CENTRUM

Det är en komplex kravbild som kommunen möter. Medborgarens krav på tillgänglighet, flexibilitet och service ska mötas av en informativ och tillgänglig hemsida som möjliggör dialog. Samtidigt måste det finnas en god beredskap för att ge en personlig och anpassad service både på telefon, e-post och vid fysiska möten. Utmaningen består i att skapa en verksamhet som är tillgänglig för alla.

Hässleholms kommuns medborgare har ett lågt förtroende för kommunens politiker och för den kommunala beslutsprocessen samt ger ett underkännande av medborgarens möjlighet till insyn och inflytande. Kommunen måste tydliggöra sin verksamhet och behovet av prioriteringar samt skapa ett klimat, i vilket medborgarinflytande i olika former (inklusive folkomröstningar) är en naturlig del i styrningen.

Mål för perioden 2019-2021

- **Hässleholms kommun ska ha en hög tillgänglighet**
 - Kommunens bemötande och tillgänglighet ska förbättras
- **Hässleholms kommun ska ha en god medborgardialog**
 - Medborgarens möjlighet till insyn och delaktighet ska öka
 - Förtroendet för kommunens politiker och den kommunala beslutsprocessen ska öka
 - Kommunens förtroendevalda ska se medborgardialog som en naturlig del i sin styrning
 - Medborgarnas synpunkter på samråd, remisser med mera ska väga tungt vid beslutfattande.

HÄSSLEHOLMS KOMMUN SKA GE EN OMSORG OCH SERVICE AV HÖG KVALITET

Framväxten av IT med digitalisering och internet innebär nya möjligheter och utmaningar både på individnivå och för samhället i stort. Från kommunens sida gäller det att skapa en verksamhetsutveckling som drar nytta av den nya tekniken.

Kvalitetsarbete handlar om att skapa en verksamhet som ger största möjliga värde för medborgaren, brukaren och samhället i stort. För att lyckas med detta krävs en ständig bevakning och analys både av de stora samhällstrenderna och av metodutvecklingen inom kommunens olika verksamhetsområden.



Den enskildes behov och önskemål om stöd, omsorg, vård och service är i fokus. Genom att arbeta utifrån ett individperspektiv och samordna insatserna kan kommunen värna om den enskildes integritet och stärka egenmakten.

Mål för perioden 2019-2021**• Kommuninvånarna ska erbjudas en stor valfrihet**

- Medborgarens inflytande över vård, omsorg och service ska öka
- Människor med funktionsnedsättning ska garanteras individuellt anpassat boende och verksamhet
- Tillgången till gruppboendestäder ska öka

• Hässleholms kommun ska ha ett systematiskt kvalitetsarbete

- Omvärldsbevakning och verksamhetsanalyser ska vara en självklar del i kommunens verksamhetsutveckling
- Planer ska tas fram för såväl lokal- och bostadsförsörjning som för rekrytering och kompetenshöjning

HÄSSLEHOLMS KOMMUN SKA GE BARN OCH UNGA EN BRA START I LIVET



Det finns en mycket stark koppling mellan barns uppväxtvillkor och folkhälsan på lång sikt. Tidiga och samordnade insatser för att möta varje barns behov är sålunda den viktigaste investeringen för framtiden.

För att kunna ge alla barn en bra skolgång, stimulerande livs- och lekmiljöer och en trygg ekonomisk och social situation måste kommunen jobba över funktions- och organisationsgränserna och ha ett proaktivt förhållningssätt.

Mål för perioden 2019-2021

- **Hässleholms kommun ska ha en förskola och skola präglad av engagemang, respekt och lärande**
- **Resurserna till förskolor och skolor ska användas på ett kostnadseffektivt sätt**
 - Planerat omorganisationsarbete ska fullföljas
 - Friställda resurser ska bland annat satsas på att höja kvaliteten i utbildningen
- **Alla barn och unga ska få bli sitt bästa**
 - Hässleholms kommun ska ha ett tydligt barnperspektiv i sin styrning
 - Kommunens skolresultat ska förbättras

HÄSSLEHOLMS KOMMUN SKA VARA ETT NAV I REGIONEN FÖR BOENDE, KULTUR, KOMMUNIKATION OCH LÄRANDE

Hässleholms kommuns främsta fördelar är närheten till en stor arbetsmarknad och tillgången till mark i attraktiva lägen. Det finns goda förutsättningar att skapa tillväxt genom att konsekvent nyttja dessa konkurrensfördelar.

Med korta restider till storstadsregionen är kommunen ett attraktivt etableringsområde, för både företag och människor. Det är således viktigt att kommunen kan erbjuda goda boendemiljöer med

en variation i bostadstyp och upplåtelseform.

Utvecklingen inom IT ställer allt högre krav på välfungerande bredbandslösningar och för att människor ska kunna bo och verka i hela kommunen krävs det en fortsatt utbyggnad av infrastrukturen (inklusive den digitala infrastrukturen) med privata aktörer som utförare.

Mål för perioden 2019-2021

- **Hässleholms stad ska vara en regional kärna**
 - Hässleholms kommunikationsläge ska stärkas
- **Hässleholms kommun ska erbjuda attraktiva och varierande boendemiljöer**
 - Tillgången på detaljplanelagd mark för bostäder, verksamheter och handel ska öka
- **Hässleholms kommun ska ha en väl utbyggd digital infrastruktur**
 - Andelen hushåll och kommunala verksamheter som erbjuds en god digital infrastruktur ska öka

HÄSSLEHOLMS KOMMUN SKA HA EN HÅLLBAR EKONOMI MED EN EFFEKTIV RESURSANVÄNDNING

Hushållning handlar om att skapa en balans mellan kort- och långsiktiga mål samt mellan mål och resurser. Grunden till en god ekonomisk hushållning är ett tydligt och väldefinierat ramverk, i form av ekonomiska målsättningar. Inom detta ramverk finns kommunens verksamhet och för att kunna uppnå en god ekonomisk hushållning måste största möjliga värde av varje skattekrona uppnås. De finansiella målen väger tungt vid bedömningen av god ekonomisk hushållning.

För att kartlägga och analysera resultat, utveckling och ställning för kommunen används en finansiell analysmodell som utgår från resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden samt kontrollen över den finansiella utvecklingen.

Det handlar om att ha en hållbar investeringsnivå som inte tar resurser från kärnverksamheten och det gäller även att synliggöra, jämföra och utvärdera verksamheten för att nå produktivitets- och kvalitetskraven inom de givna ekonomiska ramarna.

Mål för perioden 2019-2021

- **Hässleholms kommun ska ha en god kostnadskontroll**
 - Årets resultat av skatteintäkter och generella statsbidrag ska vara två procent över en rullande femårsperiod
 - Nettokostnadsandelen får inte överstiga 98 procent över en rullande femårsperiod
 - Investeringarna ska vara självfinansierade över en rullande femårsperiod
 - Soliditeten, exklusive pensionsförpliktelsen, ska förbättras under planperioden
 - Nämndernas samlade budgetföljsamhet ska öka

HÄSSLEHOLMS KOMMUN SKA VARA EN ATTRAKTIV ARBETSGIVARE

Kompetenta och engagerade medarbetare är en förutsättning för att kommunen ska kunna fullgöra sitt uppdrag. I takt med växande pensionsavgångar och ökad konkurrens om arbetskraft blir kommunens personalpolitik allt viktigare. Nuvarande medarbetare är de främsta marknadsförarna av den goda arbetsplatsen.

Om kommunen ska lyckas att rekrytera, behålla och utveckla kompetent personal måste det ske fortsatta insatser för att skapa en god arbetsmiljö. Medarbetarnas möjlighet till inflytande och delaktighet måste förbättras samtidigt som ledarskap, arbetsätt och arbetsvillkor måste utvecklas i takt och i linje med krav från omvärlden och invärlden.

Mål för perioden 2019-2021

- **Alla medarbetare ska erbjudas en god arbetsmiljö**
 - Den arbetsrelaterade ohälsan bland kommunens medarbetare ska minska
 - Medarbetarsamtal ska erbjudas alla medarbetare årligen

HÄSSLEHOLMS KOMMUN SKA HA ETT VÄXANDE OCH DYNAMISKT NÄRINGS- LIV

Näringslivet i Hässleholm har en god branschmix, vilket är en av förklaringarna till Hässleholms goda sysselsättningsstillväxt.

Mätningar av företagsklimatet i kommunen visar att det finns en förbättringspotential och kommunen kommer att fortsätta utveckla sin företagsservice för att kunna erbjuda goda förutsättningar för näringslivet att växa, nyanställa och utvecklas.

Det finns två typer av företagande: ett entreprenörsdrivet som är innovativt och riskfyllt och ett allmänt företagande. Båda är viktiga men det är det entreprenörsdrivna företagandet som på lång sikt påverkar den ekonomiska tillväxten mest. Utmaningen för kommunen är att stödja den entreprenörsdrivna tillväxten genom dialog och samverkan kring innovationer, ökat nyföretagande och kunskapsutveckling.

Mål för perioden 2019-2021

- **Hässleholm ska vara en företagsvänlig kommun**
 - Hässleholms kommun ska ha en god företagservice
 - Kommunens kontakter med näringslivet ska kännetecknas av servicefokus, förståelse och lyhördhet
- **Hässleholms kommun ska uppmuntra och främja innovativt entreprenörskap och nyföretagande**
 - Hässleholms kommun ska ha ökad innovationskraft och ett ökat nyföretagande

HÄSSLEHOLMS KOMMUN SKA VÄRNA NATURVÄRDENA

Mål för perioden 2019-2021

- **Hässleholms kommun ska noga väga behovet vid fortsatt exploatering av vår natur**
 - Bebyggelse ska i görligaste mån styras till befintliga tätorter (förtätning)
 - Tätortsnära naturområden ska sparas för rekreation och friluftsliv
 - Riksintresseområde för friluftsliv och rekreation ska inte exploateras.
 - Hässleholmsgårdens naturområde ska bli naturreservat.



Ekonomistyrningsprinciper 2019

- Årets resultat av skatteintäkter och generella statsbidrag ska vara två procent över en rullande femårsperiod
- Nettokostnadsandelen får inte överstiga 98 procent över en rullande femårsperiod
- Investeringarna ska vara självfinansierade över en rullande femårsperiod
- Soliditeten, exklusive pensionsförpliktelsen, ska förbättras under planperioden
- Nämndernas samlade budgetföljsamhet ska öka

Internbudget

Nämnderna/styrelsen ska inom ramen för anvisade medel fastställa internbudget på detaljnivå senast den 28 februari 2019.

Omdisponering

Driftbudget

Omdisponering mellan kommunstyrelsen (gäller även finansförvaltningen) och annan nämnd eller mellan nämnder beslutas av kommunstyrelsen upp till **1 mnkr.**

Omdisponering inom kommunstyrelsens ram beslutas av kommunstyrelsen eller enligt av kommunstyrelsen beslutade delegationsregler.

Omdisponering inom nämndens ram beslutas av nämnd eller enligt av nämnden beslutade delegationsregler.

Omdisponering från driftbudget till investeringsbudget beslutas av kommunstyrelsen upp till 5 mnkr.

Investeringsbudget

Omdisponering mellan investeringsprojekt mellan kommunstyrelsen och annan nämnd eller mellan nämnder beslutas av kommunstyrelsen upp till 5 mnkr. Kommunstyrelsen beslutar även om anslagstyp i samband med beslut om omdisponeringen.

Omdisponering mellan investeringsprojekt inom kommunstyrelsens ram beslutas av kommunstyrelsen upp till 5 mnkr. Kommunstyrelsen beslutar även om anslagstyp i samband med beslut om omdisponeringen.

Omdisponering mellan investeringsprojekt inom nämndens ram beslutas av kommunstyrelsen upp till 5 mnkr. För de investeringsanslag som beslutats av kommunfullmäktige som ospecificerade får nämnden omdisponera fritt mellan investeringsprojekt. Kommunstyrelsen beslutar även om anslagstyp i samband med beslut om omdisponeringen.

Omdisponering från investeringsbudget till driftbudget beslutas av kommunfullmäktige.

Tilläggsanslag

Grundprincipen är att tilläggsanslag inte beviljas under löpande år. Skulle nämnden under budgetåret anse sig behöva ytterligare ekonomiska resurser för att uppnå uppsatta mål och/- eller lagstadgade krav kan kommunfullmäktige i undantagsfall besluta om tilläggsanslag. Nämnd ska innan tilläggsanslag begärs pröva frågan om det ökade behovet av ekonomiska resurser kan finansieras inom nämndens ram genom omdisponering av medel.

Finansiering av eventuella tilläggsanslag på driften genom minskning av budgeterat årets resultat beslutas av kommunstyrelsen upp till 1 mnkr.

Finansiering av eventuella tilläggsanslag för investeringar genom ökad upplåning beslutas av kommunstyrelsen upp till 5 mnkr. Kommunstyrelsen beslutar även om anslagstyp i samband med beslut om finansieringen.

Uppföljning

Nämnderna ska till kommunstyrelsen årligen redovisa fem ekonomiska uppföljningar. Dessa består av, förutom årsredovisningen, en delårsrapport per sista augusti och tre månadsuppföljningar per sista mars, april och oktober. Till uppföljningen den sista april och till delårsrapporten ska de kommunala bolagen lämna in en verksamhetsberättelse samt en resultaträkning. Nämnder/förvaltningar som prognostiserar underskott ska även redovisa vilka åtgärder som nämnden kommer att vidta för att hålla den av kommunfullmäktige beslutade budgeten för 2019. Nämnderna ska även redogöra för de verksamhetsmässiga och ekonomiska effekterna av dessa åtgärder.

Överskott/underskott

Huvudprincipen är att över- och underskott gentemot budget motiveras noggrant. Motivering ska ges liksom beskrivning av hur överskottet ska användas. Överskott som överförs till efterföljande års driftbudget får inte användas till permanent nivåhöjning. För överskott i investeringsbudgeten gäller principen att påbörjade men inte avslutade projekt förs över till nästkommande år.

Intern kontroll

För den interna kontrollen finns det särskilda regler antagna.

Inventarier

Inköp av inventarier för permanent bruk räknas som en investering. I Hässleholms kommun gäller att anskaffningsvärdet ska överstiga ett värde om minst ett ½ prisbasbelopp (exklusive moms) samt ha en nyttjandeperiod om minst tre år. Beloppsgränsen gäller även vid:

- Samlade och samtida inköp av flera likartade inventarier. Ett exempel på detta kan vara ett samtida inköp av ett antal likartade cyklar till flera olika förskolor. Likartade kan ses som olika modeller på cyklar.
- Samlade och samtida inköp av inventarier med ett naturligt samband. Ett exempel på detta kan vara inköp av klassrumsmöbler till ett antal klassrum inom grundskolan.

Se även Riktlinjer för investeringar, antagna av kommunfullmäktige den 26 mars 2018, § 39.

Övriga budgetregler 2019

Internränta och avskrivningar

Som ersättning för använt kapital belastas verksamheterna med internränta på bokförda värden för investeringar. Internränta beräknas på anskaffningsvärdet reducerat med avskrivningar. Internräntan ska följa SKL:s rekommendation, vilken enligt nuvarande prognos blir 1,50 procent för 2019.

Planmässig avskrivning tillämpas med av Rådet för kommunal redovisning och SKL:s rekommenderade avskrivningstider. Kapitalkostnaderna påförs från och med månaden efter ianspråktagandet av investeringen. Kommunstyrelsen genom kommunledningskontorets ekonomiavdelning har rätt att till nämnderna fördela medel avseende kapitalkostnader (anslagstyp 1) för investeringar slutförda från och med 2005.

Anslagstyper

I samband med beslut om investering tas också beslut om huruvida budgetkompensation för framtida kapitalkostnader och övriga driftkostnader ska utgå eller inte. Beslutet tas med olika anslagstyper. Investeringar med anslagstyp 1 innebär att nämnderna och förvaltningarna under kommunstyrelsen får budgetkompensation för framtida kapitalkostnader samt för övriga driftkostnader. För investeringar med anslagstyp 2 utgår ingen budgetkompensation för framtida kapitalkostnader och övriga driftkostnader.

Driftbudget

NÄMND/FÖRVALTNING	2018	2019	2020	2021
KOMMUNSTYRELSEN	230 332	211 701	199 232	192 319
<i>KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING exkl.</i>				
<i>fiberutbyggnadsprojekt och överförmyndarverksamhet</i>	222 998	200 368	189 118	182 818
<i>-FIBERUTBYGGNADSPROJEKT</i>	1 376	5 377	4 158	3 545
<i>-ÖVERFÖRMYNDARVERKSAMHET</i>	5 958	5 956	5 956	5 956
KOMMUNREVISION	1 904	2 084	1 884	1 884
TEKNISK NÄMND	73 332	68 774	66 050	65 755
MILJÖ - OCH STADSBYGGNADSNÄMND	31 818	31 436	28 436	28 436
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND	110 898	114 456	115 436	115 136
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND	1 226 381	1 254 934	1 261 934	1 258 034
SOCIALNÄMND	190 493	190 644	189 894	189 894
OMSORGSNÄMND	989 162	1 020 316	1 042 316	1 052 316
SUMMA NÄMNDER	2 854 320	2 894 345	2 905 182	2 903 774
FINANSFÖRVALTNING	2 862 307	2 944 755	2 956 120	2 960 687
ÅRETS RESULTAT	7 987	50 410	50 938	56 913

Förändringar i förhållande till fastställd plan

KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING exkl. fiberutbyggnadsprojekt och överförmyndarverksamhet	2019	2020	2021
KF-plan, totalt för kommunledningsförvaltning exkl. fiberutbyggnadsprojekt och överförmyndarverksamhet	222 998	200 368	189 118
KF-plan tidigare kommunledningskontor	122 544	107 663	101 413
Budgetposter			
Lönerevision år 2018 på 2019			
Uppräkning av arvoden till förtroendevalda år 2018	192		
Interna hyreskostnader år 2018	-81		
Interna lokalvårdskostnader år 2018	145		
IT-tjänster år 2017 på 2018	116		
Superanvändare för Medvind, omdisp fr ON till KLK (2018=245, 2019=245)	490		
Sponsor- och marknadsföringsbidrag, Vittsjö GIK, beslut i KS 180829, § 190	100		
Markan, ungdomens hus, utredn av framtida vht, 170828 kf § 182	-400		
Stöd för utveckling av en mer kunskapsbaserad och jämlik socialtjänst	-18		
RKL-val	-3 300		
Europaparlamentsval 2019	2 000	-2 000	
Sverigeförhandlingen	-1 650		
E-arkiv	-200		
Tillköp Läreda/Stoby Linje 3 (Beslut i KS § 240, 181031, totalt 960 tkr)	60		
Ökat aktieägartillskott Krstd Airport (från 500 till 750 tkr)		-250	
Samhällsvägledare, 1,0 tjänst from 180501	-350		
Systemstöd för adm av friskvårdsersättning (Beslut i KS § 228, 181031)	0		
Färdtjänst	1 051		
Utredningsmedel för att genomföra uppdrag	200		
Avveckla referensgrupperna på servicekontoren	-100		
Förändrat antal ledamöter i KS AU och KS	-1 000		
Sänkning av arvoden till förtroendevalda med 5 procent	-275		
Personalkostnadsreducering	-6 000	-4 000	
Avveckla Europaforum	-1 163		
Avveckla Europa Direkt	-420		
Avveckla EU-kontor	-400		
Ej bidrag till Leader	-1 881		
Ej medlem i Kommunförbundet Skåne samt SKNO	-3 115		
Flytt av fastighetsstrateg (inkl. utredningsmedel) från TN till klk	1 118		
Budget kommunledningsförvaltning exkl. AK, rtj, fiber och överförmyndare	107 663	101 413	101 413
KF-plan tidigare arbetsmarknad och kompetensutveckling	64 824	57 032	52 032
Budgetposter			
Lönerevision år 2018 på 2019			
Interna hyreskostnader år 2018	1 936		
Interna lokalvårdskostnader år 2018	272		
Personalkostnadsreducering	-3 000		
Omstrukturering	-7 000	-5 000	-5 000
Minskning av sfi-verksamhet			-1 300
Budget för arbetsmarknad och kompetensutveckling	57 032	52 032	45 732
KF-plan tidigare räddningstjänst	35 630	35 673	35 673
Budgetposter			
Lönerevision år 2018 på 2019			
Interna hyreskostnader år 2018	6		
Interna lokalvårdskostnader år 2018	24		
IT-tjänster år 2017 på 2018	13		
Budget för räddningstjänst	35 673	35 673	35 673
Budget kommunledningsförvaltning exkl. fiberutbyggnadsprojekt och överförmyndarverksamhet	200 368	189 118	182 818
FIBERUTBYGGNADSPROJEKT	2019	2020	2021
KF-plan	1 376	5 377	4 158
Fiberetablering (underskott år 2019-2021)	4 001	-1 219	-613
Budget fiberutbyggnadsprojekt (kommunlån)	5 377	4 158	3 545

ÖVERFÖRMYNDARVERKSAMHET	2019	2020	2021
KF-plan	5 958	5 956	5 956
Lönerevision år 2018 på 2019			
Sänkning av arvoden till förtroendevalda med 5 procent	-5		
Uppräkning av arvoden till förtroendevalda år 2018	3		
Budget överförmyndarverksamhet	5 956	5 956	5 956
KOMMUNREVISION	2019	2020	2021
KF-plan	1 904	2 084	1 884
Uppräkning av arvoden till förtroendevalda år 2018	21		
Interna hyreskostnader år 2018	-1		
Sänkning av arvoden till förtroendevalda med 5 procent	-40		
Dubbel revision under tre månader, utbildning av nya	200	-200	
Budget kommunrevision	2 084	1 884	1 884
TEKNISK NÄMND	2019	2020	2021
KF-plan	73 332	68 774	66 050
Lönerevision år 2018 på 2019			
Uppräkning av arvoden till förtroendevalda år 2018	18		
Interna hyreskostnader år 2018	155		
Interna lokalvårdskostnader år 2018	-1 033		
IT-tjänster år 2017 på 2018	53		
Kompensation anslagstyp 1, enl Ö/U 2018	216		
Central fordonsenhet, uppstartskostnader, beslut i KF § 92, 180827	650	-650	
Personalkostnadsreducering	-2 000	-2 000	
Förändrad nämndsorganisation	-50		
Sänkning av arvoden till förtroendevalda med 5 procent	-30		
Flytt av fastighetsstrateg (inkl. utredningsmedel) från TN till klk	-1 118		
Byggbonus, exploateringsingenjör	300	300	
Ombyggnad av kök, Vittsjö skola, 170529 kf § 142	-300		
Stolpburna elledningar	-1 000		
Minskade kapitalkostnader anslagstyp 1	-419	-374	-295
Budget teknisk nämnd	68 774	66 050	65 755
MILJÖ- OCH STADSBYGGNADSNÄMND	2019	2020	2021
KF-plan	31 818	31 436	28 436
Poster från tidigare byggnadsnämnd			
Lönerevision år 2018 på 2019			
Uppräkning av arvoden till förtroendevalda år 2018	21		
Interna hyreskostnader år 2018	-16		
Interna lokalvårdskostnader år 2018	17		
IT-tjänster år 2017 på 2018	35		
3,0 tj (trafikplanerare, statistik/GIS, VA-planering) samt specialistutredn	-1 200	-600	0
Förlängning av projekt ovårdade fastigheter	-600		
Poster från tidigare miljönämnd			
Lönerevision år 2018 på 2019			
Uppräkning av arvoden till förtroendevalda år 2018	15		
Interna hyreskostnader år 2018	-12		
Interna lokalvårdskostnader år 2018	6		
IT-tjänster år 2017 på 2018	7		
Uppgradering till digitalt ärendehanteringssystem	-200	-100	
Nya poster			
Byggbonus	4 700	-300	
Personalkostnadsreducering/omorganisation	-2 500	-2 000	
Sammanlagning av byggnadsnämnd och miljönämnd	-610		
Sänkning av arvoden till förtroendevalda med 5 procent	-45		
Budget miljö- och stadsbyggnadsnämnd	31 436	28 436	28 436

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND	2019	2020	2021
KF-plan	110 898	114 456	115 436
Poster från tidigare kulturnämnd			
Lönerevision år 2018 på 2019			
Uppräkning av arvoden till förtroendevalda år 2018	15		
Interna hyreskostnader år 2018	-176		
Interna lokalvårdskostnader år 2018	140		
IT-tjänster år 2017 på 2018	20		
Bidrag till föreningen Norden, konstutställning 2019	20	-20	
Nationalmuseum, utställning	-180		
Poster från tidigare fritidsnämnd			
Lönerevision år 2018 på 2019			
Uppräkning av arvoden till förtroendevalda år 2018	12		
Interna hyreskostnader år 2018	5 612		
Interna lokalvårdskostnader år 2018	174		
IT-tjänster år 2017 på 2018	11		
Nya poster			
Personalkostnadsreducering/omorganisation	-2 000	-1 500	
Generell intäktsökning	-250		
Sammanslagning av kulturnämnd och fritidsnämnd	-510		
Sänkning av arvoden till förtroendevalda med 5 procent	-30		
Trädhuset (säljas)	-600		
Ungdomens Hus	1 000	2 500	
Processledare, Markan Ungdomens Hus, beslut i KF, § 105 180924	300		-300
Budget kultur- och fritidsnämnd	114 456	115 436	115 136
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND	2019	2020	2021
KF-plan	1 226 381	1 254 934	1 261 934
Nytt tillskott	11 496	-379	-11875
Utökad nattförskola	1 000		
Resursfördelning skola och förskola baserat på befolkningsprognos 2019	6 704	6 704	
Resursfördelning skola och förskola baserat på befolkningsprognos 2020		4 275	4275
Resursfördelning skola och förskola baserat på befolkningsprognos 2021			3700
Lönerevision år 2018 på 2019			
Uppräkning av arvoden till förtroendevalda år 2018	43		
Interna hyreskostnader år 2018	6 448		
Interna lokalvårdskostnader år 2018	2 090		
IT-tjänster år 2017 på 2018	275		
Samarbete tre förvaltningar, omdisp fr SN till BUN och ON	200		
Teknikcollegesamordnare samt aktiviteter inom SSA	666		
Stängning av Vanneberga skola	-1 200	-1 100	
Förändrad nämndsorganisation	-50		
Sänkning av arvoden till förtroendevalda med 5 procent	-70		
Teknikcollege (industritekn/el- o energiprogr), renovering/inköp av utrustn.	-100		
Läsa skriva räkna garanti enligt budgetpropositionen 2017 och 2018	208		
Läraryftet II (pågår t o m 2019)		-2 500	
Skolstart vid sex års ålder enligt budgetpropositionen 2018	416		
Nyanlända elever i grundskolan enligt budgetpropositionen 2018	208		
Förslag från Skolkostnadsutredningen enligt budgetpropositionen 2018	52		
Offentlighetsprincipen enligt budgetpropositionen 2018	-52		
Försöksverksamhet med branschskolor enligt budgetpropositionen 2018	10		
Prao i årskurs 8 och 9 enligt budgetpropositionen 2018	156		
Betygsättning i moderna språk enligt budgetpropositionen 2018	52		
Budget barn- och utbildningsnämnd	1 254 934	1 261 934	1 258 034

SOCIALNÄMND	2019	2020	2021
KF-plan	190 493	190 644	189 894
Nytt tillskott	600		
Lönerevision år 2018 på 2019			
Uppräkning av arvoden till förtroendevalda år 2018	27		
Interna hyreskostnader år 2018	645		
Interna lokalvårdskostnader år 2018	108		
IT-tjänster år 2017 på 2018	86		
Samarbete tre förvaltningar, omdisp fr SN till BUN och ON	-400		
Förändrad nämndsorganisation	-100		
Sänkning av arvoden till förtroendevalda med 5 procent	-65		
Personalkostnadsreducering	-750	-750	
Budget socialnämnd	190 644	189 894	189 894
OMSORGSNÄMND	2019	2020	2021
KF-plan	989 162	1 020 316	1 042 316
Nytt tillskott	12 151	10 333	497
Resursfördelning äldreomsorg baserat på befolkningsprognos 2019	3 819	3 819	
Resursfördelning äldreomsorg baserat på befolkningsprognos 2020		5 225	5 225
Resursfördelning äldreomsorg baserat på befolkningsprognos 2021			4 016
Resursfördelning LSS	5 730	323	262
Personalförstärkande åtgärder	2 000	2 300	
Lönerevision år 2018 på 2019			
Uppräkning av arvoden till förtroendevalda år 2018	34		
Interna hyreskostnader år 2018	7 441		
Interna lokalvårdskostnader år 2018	317		
IT-tjänster år 2017 på 2018	167		
Superanvändare för Medvind, omdisp fr ON till KLK (2018=245, 2019=245)	-490		
Samarbete tre förvaltningar, omdisp fr SN till ON och BUN	200		
Förändrad nämndsorganisation	-50		
Sänkning av arvoden till förtroendevalda med 5 procent	-65		
Översyn taxor och avgifter	-100		
Budget omsorgsnämnd	1 020 316	1 042 316	1 052 316
Summa nämnder	2 894 345	2 905 182	2 903 774

Specifikation till finansförvaltningen

tkr

	2018	2019	2020	2021
Egna skatteintäkter	2 120 493	2 191 093	2 263 399	2 351 671
Kommunalekonomisk utjämning	752 667	788 441	798 111	785 306
Egna skatteintäkter och kommunal ekonomisk utjämning	2 873 160	2 979 534	3 061 509	3 136 977
Kommunal fastighetsavgift	101 441	101 840	101 840	101 840
Skuldförändring inklusive löneskatt	-1 330	2 178	2 796	3 253
Pensionsutbetalningar inklusive löneskatt	-57 386	-59 212	-60 459	-63 170
Avgiftsbestämd ÅP inklusive löneskatt	-103 543	-106 659	-111 352	-116 363
Försäkringspremie inklusive löneskatt	-33 564	-39 170	-42 150	-63 006
Förvaltningsavgifter KPA	-550	-550	-550	-550
Avtalspension (kommunalt avtal)	103 781	110 640	114 324	118 211
Löneskatt (kommunalt avtal)	24 847	26 407	27 286	28 214
Pensioner	-67 745	-66 366	-70 105	-93 411
Avkastning pensionsmedel	25 000	25 000	25 000	25 000
Ränta på likvida medel	150	150	150	150
Övriga finansiella intäkter	200	200	200	200
Återbetalning av aktieägartillskott		35 000	0	0
Borgensavgifter från bolagen	7 000	7 200	7 200	7 200
Överskottsutdelning från Kommuninvest	2 000	2 500	2 500	2 500
Utdelning från Hässlehem AB	3 000	3 000	3 000	3 000
Aktieutdelning från Hässleholm Miljö AB	3 000	3 000	3 000	3 000
Finansiella intäkter	40 350	76 050	41 050	41 050
Ränta på lån	-6 058	-5 728	-9 321	-15 391
Ränta på skuldförändring (avsättning) inkl löneskatt	-2 232	-2 911	-2 685	-3 531
Förvaltararvode	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
Finansiella kostnader	-11 290	-11 639	-15 006	-21 922
Internränta	40 300	42 200	44 300	45 000
Oförutsett (KS 2 000 och KF 1 000)	-5 000	-3 000	-3 000	-3 000
Över- och underskottshantering (fd kompletteringsbudget)	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
Örsättning från Hässleholm Miljö AB	123	123	123	123
Kompensation för ökade kapital- och driftkostnader i samband med investeringar	-69 600	-69 500	-85 000	-94 100
Omstrukturerings- och effektiviseringsarbete	19 000	0	65 000	120 000
Uppsägning Magasinet 3	0	150	600	600
Stänga Sösdala simhall	0	1 500	1 500	1 500
Sälja Magnarpskolonin	0	0	140	140
Minskade politiska kostnader (arvoden mm)	0	5 000	5 000	5 000
Avveckling HIBAB	0	5 000	5 000	5 000
Minskade konsultkostnader	0	5 000	5 000	5 000
Sem-, övertid-, ferie- och uppehållslöneskuld	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
Kostnadsökningar 2017	-3 006	0	0	0
Kostnadsökningar 2018	-49 925	-62 762	-62 762	-62 762
Kostnadsökningar 2019	0	-52 875	-73 779	-73 779
Kostnadsökningar 2020	0	0	-59 790	-83 428
Kostnadsökningar 2021		0	0	-63 641
Övriga kostnader och intäkter	-73 608	-134 664	-163 168	-203 847
Summa finansförvaltning	2 862 307	2 944 755	2 956 120	2 960 687

Investeringsbudget

NÄMND/FÖRVALTNING	2018	2019	2020	2021
KOMMUNSTYRELSEN	215 438	155 220	100 767	66 454
KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING exkl. fiberutbyggnadsprojekt	38 200	64 170	43 207	33 204
FIBERUTBYGGNADSPROJEKT	177 238	91 050	57 560	33 250
TEKNISK NÄMND	159 626	219 277	220 050	200 650
MILJÖ - OCH STADSBYGGNADSNÄMND	1 200	350	350	970
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND	10203	2 125	2 025	2 325
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND	5 950	6 990	3 350	2 700
SOCIALNÄMND	500	500	750	500
OMSORGSNÄMND	3 500	4 400	4 300	4 200
TOTALT	396 417	388 862	331 592	277 799

Specifikation investeringsbudget

tkr

KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING exkl. fiberutbyggnadsprojekt och överförmyndarverksamhet				
	A-TYP	2019	2020	2021
Budgetposter kommunledningsförvaltning exkl. AK, rtj och fiber				
Säkerhetsåtgärder (brandlarm, kameraövervakning, värdeskåp mm)	1	2 400	1 300	1 800
Säkerhetsåtgärder i skolor och förskolor (PDV)	1	2 000	2 000	2 000
Upphandling ekonomisystem	1	3 500	0	0
Förstudie Markan Ungdomens Hus, (KF § 105, 180924)	1	0	0	0
Ks oförutsedda investeringar	*	3 000	3 000	3 000
Klientarbetsplats, chromebooks och iPads till skolan	2	15 636	17 520	14 066
Uppdatering av IT-utrustning, arbetsmarknad och kompetens	2	1 000	1 000	1 000
Server och lagring	}			
WiFi till omsorgen				
WiFi till skolan				
Accesspunkter utökning				
Accesspunkter reinvestering				
Switchar utökning				
Switchar reinvestering				
Fastighetsnät				
Ospecificerat				
Budget kommunledningsförvaltning exkl. AK, rtj och fiber				
*) Anslagstyp bestäms i samband med beslut om investering				
Budgetposter arbetsmarknad och kompetensutveckling				
Verksamhetsinventarier	2	200	200	200
Tågteknikerutbildning (YHS)	1	2 370	0	0
Budget arbetsmarknad och kompetensutveckling		2 570	200	200
Budgetposter räddningstjänst				
Räddningsfordon	1	4 200	0	4 200
Räddningsutrustning	1	500	500	500
Inventarier till brandstation i Sösdala	1	0	100	0
Budget räddningstjänst		4 700	600	4 700
Budget kommunledningsförvaltning exkl. fiberutbyggnadsprojekt		64 170	43 207	33 204
FIBERUTBYGGNADSPROJEKT				
Fiberetablering, nettoinvestering	2	91 050	57 560	33 250
Budget fiberutbyggnadsprojekt		91 050	57 560	33 250
MILJÖ- OCH STADSBYGGNADSNÄMND				
Anskaffning och utbyte av mätinstrument (fd MN)	2	100	100	100
Anskaffning och utbyte av mätinstrument (fd BN)	2	250	250	250
Snedbildsfotografering	2	0	0	620
Budget miljö- och stadsbyggnadsnämnd		350	350	970
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND				
Ospecificerat	2	1 775	1 575	1 975
Fordons- och maskinförnyelse (Österås idrottsplatsområde)	2	350	350	350
Ungdomens Hus	1	0	100	0
Budget kultur- och fritidsnämnd		2 125	2 025	2 325
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND				
Ospecificerat	2	2 000	2 000	2 000
Teknikcollege (industritekniskt progr och el- o energiprogr)	1	700	700	700
Inventarier ombyggnad Röinge g:a skola	1	960	0	0
Inventarier ny förskola Hässleholm	1	1 530	0	0
Inventarier ny förskola Sösdala	1	1 200	0	0
Inventarier ombyggnad Jacobsskolan	1	600	400	0
Inventarier till Familjens hus	1	0	250	0
Budget barn- och utbildningsnämnd		6 990	3 350	2 700
SOCIALNÄMND				
Ospecificerat	2	500	500	500
Inventarier till Familjens hus	1	0	250	0
Budget socialnämnd		500	750	500
OMSORGSNÄMND				
Ospecificerat	2	3 000	3 000	3 000
Boendelås säbo	1	1 300	1 300	800
Inventarier Mindre gruppobostad om 2 lgh	1	100	0	0
Inventarier Gruppobostad LSS, 6+6 lgh	1	0	0	400
Budget omsorgsnämnd		4 400	4 300	4 200

TEKNISK NÄMND	A-TYP	2019	2020	2021
Gata, park och fordon				
Omasfaltering infarter Hässleholm	1	0	5 400	3 000
Grön och trygg livsmiljö	1	1 000	1 000	1 000
Gatunät, toppbeläggning	1	2 000	2 000	2 000
Utveckling Pågatågsorter	1	1 000	1 000	1 000
Tillgänglighetsanpassning Gata	1	1 000	1 000	1 000
Trygghetsbelysning	1	1 000	1 000	1 000
Pumpstation	1	807	0	0
Förstudie, centrumutveckling	1	0	0	0
Parkinvesteringsprogram/Lekplatsförnyelse	1	1 000	1 000	1 000
Fordons- och maskinförnyelse	2	6 650	3 650	7 150
Central fordonsenhet, tekniska hjälpmedel (KF § 92, 180827)	2	500	0	0
Jaktskyttebanan	1	0	5 000	0
Fastighet				
Fastighetsinventarier	1	1 000	1 000	1 000
Smärre lokalförändringar	1	1 000	1 000	1 000
Mindre ombyggnad och reinvesteringar kök	1	1 000	1 000	1 000
Elsäkerhet, fastigheter	1	500	500	500
Energibesparing	1	3 500	2 600	0
Ny belysningständering i Hässleholms stad	1	0	0	5 000
Myndighetskrav från Arbetsmiljöverket	1	500	500	500
OVK-åtgärder	1	3 500	3 500	3 500
Reinvestering i fastigheter, fd planerat underhåll	1	20 000	27 000	27 000
Tillgänglighetsanpassning fastighet	1	700	700	700
Säkerhet och trygghet	1	325	500	500
Fastighetsprojekt	1	162 275	135 800	124 000
Anpassningar Jacobskolan	1			
Ombyggnation av ventilation i Jacobsskolan (KF § 80, 180611)	1			
Ombyggnad ventilation och renovering HTS	1			
Ombyggnad Röinge g:a skola	1			
Lokal- och verksamhetsförändringar för Syrsans hörsel förskola och Silviaskolans lokalsituation, nybyggnation av förskola och gymnastikhall vid Grönängsskolan	1			
Ny förskola Hässleholm (Ljungdala)	1			
Ny förskola Sösdala	1			
Ny förskola västra Hässleholm	1			
Ny förskola Björklunda	1			
Mindre gruppbostad om 2 lgh (för dyrning med 1-170, KF § xx, 181126)	1			
Gruppbostad LSS, 6 lgh (Hässlehem)	1			
Gruppbostad LSS, 6 lgh (Hässlehem)	1			
Äldreboende SÄBO (byggs av extern part)	1			
Räddningstjänsten Hlm exkl. RC90	1			
Ny lokalisering av brandstation Sösdala inkl. logement	1			
Brandstation Bjärnum	1			
Familiens hus (Kyrskolan)	1			
Anpassning av lokaler för Ungdomens Hus	1			
Hyresgäst Anpassning Folkandvården (KF, § xxx, 181126)	1			
Ombyggnad och anpassning av ny lokalisering av tekniska förvaltningen	1			
Badhus (separat beslut om budgetbelopp när plats och omfattning är klar)	1			
Renovering av badhusdelen Qpoolen	1			
Exploateringsverksamhet		10 020	24 900	18 800
Exploateringsprogrammet	1			
Ny regnpark Lille Mats, Göddastorp 4:13	1			
Björklunda etapp 2	1			
Paradiset	1			
Åhusfältet	1			
Norden	1			
Röinge 7:3, Skjutbanevägen	1			
Turbinen 1, utbyggnad	1			
Nytt industriområde, Belevägen	1			
Nytt industriområde, Krossgatan	1			
Vankiva, nya villatomter	1			
Kärråkra underhållsdepå, gc-väg o kompensationsåtg.	1			
Kv. Fanjunkaren, cirkulationsplats	1			
Budget teknisk nämnd		219 277	220 050	200 650
SUMMA		388 862	331 592	277 799

Nedanstående omsättningstillgångar har hanterats i kassaflödet	A-TYP	2019	2020	2021
Exploateringsverksamhet		2 730	17 150	24 430
Björklunda etapp 2	2			
Paradiset	2			
Åhusfältet	2			
Norden	2			
Röinge 7:3, Skjutbanelvägen	2			
Turbinen 1, utbyggnad	2			
Nytt industriområde, Belevägen	2			
Nytt industriområde, Krossgatan	2			

Resultatbudget 2019-2021

mnkr	Noter	Bokslut 2017	Delår 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Verksamhetens intäkter	1	734,0	671,5	663,8	663,8	663,8
Verksamhetens kostnader	2	-3 473,7	-3 584,7	-3 593,4	-3 622,4	-3 679,3
Avskrivningar	3	-130,8	-146,4	-165,8	-179,9	-185,6
Verksamhetens nettokostnader		-2 870,5	-3 059,5	-3 095,4	-3 138,5	-3 201,0
Skatteintäkter	4	2 062,0	2 124,2	2 191,1	2 263,4	2 351,7
Generella statsbidrag och utjämning	5	802,9	855,9	890,3	900,0	887,1
Resultat efter skatteintäkter och generella statsbidrag		-5,7	-79,4	-14,0	24,9	37,8
Finansiella intäkter	6	75,3	59,7	76,1	41,1	41,1
Finansiella kostnader	7	-10,3	-7,5	-11,6	-15,0	-21,9
Resultat före extraordinära poster		59,3	-27,2	50,4	50,9	56,9
Extraordinära intäkter		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat: förändring av eget kapital		59,3	-27,2	50,4	50,9	56,9
Nyckeltal, resultatbudget		2017	2018	2019	2020	2021
Andel av skatteintäkterna						
- att betala verksamhetens nettokostnader, %		100,2	102,7	100,5	99,2	98,8
Finansnetto, mnkr		65,0	52,2	64,4	26,0	19,1
Årets resultat/skatteintäkter och utjämning, % 2%-mål		2,1	-0,9	1,6	1,6	1,8

Finansieringsbudget 2019-2021

mnkr	Noter	Bokslut 2017	Delår 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Den löpande verksamheten						
Årets resultat		59,3	-27,2	50,4	50,9	56,9
Justering för av- och nedskrivningar		130,8	146,4	165,8	179,9	185,6
Justering för upplösning infrastrukt. bidrag		2,4	2,4	2,4	2,4	4,4
Justering för realisationsvinster		-13,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering för realisationsförluster		0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering för värdering av finansiella tillgångar		1,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering för avsättning till pensioner		5,1	5,7	0,7	-0,1	0,3
Justering för avsättningar för övriga ändamål		3,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		189,4	127,2	219,3	233,1	247,2
Ökning(-)/minskning(+) av förvaldade pensionstillgångar		-29,4	-16,1	3,0	3,0	3,0
Ökning(-)/minskning(+) förråd och exploateringsfastigheter		9,0	11,8	-2,7	-17,2	-24,4
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar	8	48,1	15,7	25,8	20,0	0,0
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder	8	64,3	11,2	-9,1	7,2	7,5
Kassaflöde från den löpande verksamheten		281,5	149,9	236,3	246,2	233,3
Investeringsverksamheten						
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-368,6	-410,6	-388,9	-331,6	-277,8
Investeringar som ska överföras från föregående år		0,0	0,0	-80,8	0,0	0,0
Omklassifiering periodisering anslutningsavgift (fiber)		-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		13,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring finansiella leasingavtal		-1,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring av finansiella tillgångar		-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-356,5	-410,7	-469,7	-331,6	-277,8
Finansieringsverksamheten						
Nyupptagna lån		0,0	168,7	194,0	63,0	32,0
Amortering lån		-18,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring leasingkulder		1,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning (+) av övriga långfristiga skulder		63,8	27,0	38,1	22,3	11,4
Minskning (-) av övriga långfristiga skulder		-0,3	0,0	-2,3	-3,3	-3,9
Ökning (+) av övriga långfristiga skulder		63,8	0,0	4,0	4,7	5,5
Minskning (-) av övriga långfristiga skulder		-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning (-) långfristiga fordringar		-9,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning (+) av långfristiga fordringar		5,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning av avsättning pga utbetalning		-0,9	-2,7	-1,0	-1,0	-0,9
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		105,6	193,0	232,7	85,7	44,1
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0,0	0,000	0,0	0,0	0,0
Årets kassaflöde		30,6	-67,8	-0,6	0,3	-0,4
Likvida medel vid årets början		106,6	73,7	5,9	5,3	5,6
Likvida medel vid årets slut		137,2	5,9	5,3	5,6	5,2

Balansbudget 2019-2021

mnkr	UB 2017	DELÅR 2018	UB 2018	PLAN 2019	UB 2019	PLAN 2020	UB 2020	PLAN 2021	UB 2021
TILLGÅNGAR									
Immateriella anläggningstillgångar	10,2	-0,7	9,5	-0,7	8,8	-0,7	8,2	-0,7	7,5
Materiella anläggningstillgångar	2343,4	265,0	2608,4	304,5	2 912,9	152,4	3 065,3	92,9	3 158,1
Finansiella leasingavtal	5,3	0,0	5,3	0,0	5,3	0,0	5,3	0,0	5,3
Bidrag till statlig infrastruktur	43,2	-2,4	40,8	-2,4	38,4	-2,4	36,0	-4,4	31,6
Finansiella anläggningstillgångar	117,6	0,0	117,6	0,0	117,6	0,0	117,6	0,0	117,6
Summa anläggningstillgångar	2519,7	261,9	2781,6	301,5	3 083,0	149,3	3 232,3	87,8	3 320,1
Exploateringsfastigheter och förråd	4,1	-11,8	-7,7	2,7	-5,0	17,2	12,2	24,4	36,6
Kortfristiga fordringar	235,7	-15,7	219,9	-25,8	194,2	-20,0	174,2	0,0	174,2
Förvaltade pensionsmedel	998,5	16,1	1014,7	-3,0	1 011,7	-3,0	1 008,7	-3,0	1 005,7
Kassa och bank	73,7	-67,8	5,9	-0,6	5,3	0,3	5,6	-0,4	5,2
Summa omsättningstillgångar	1312,0	-79,2	1232,8	-26,7	1 206,2	-5,5	1 200,6	21,0	1 221,6
SUMMA TILLGÅNGAR	3831,7	182,8	4014,5	274,8	4 289,3	143,8	4 433,0	108,8	4 541,8
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER									
Årets resultat	59,3	-27,2	-27,2	50,4	50,4	50,9	50,9	56,9	56,9
Resultatutjämningsreserv	105,8	0,0	105,8	0,0	105,8	0,0	105,8	0,0	105,8
Övrigt eget kapital	2222,4	0,0	2281,7	0,0	2 254,5	0,0	2 304,9	0,0	2 355,8
Summa eget kapital	2387,4	-27,2	2360,3	50,4	2 410,7	50,9	2 461,6	56,9	2 518,5
Avsättningar för pensioner	86,2	5,7	91,9	0,7	92,6	-0,1	92,5	0,3	92,8
Avsättningar för övriga ändamål	4,5	-2,7	1,8	-1,0	0,8	-1,0	-0,2	-0,9	-1,1
Summa avsättningar	90,7	3,0	93,7	-0,3	93,4	-1,1	92,3	-0,6	91,7
Långfristiga skulder	762,3	195,7	958,0	233,7	1 191,7	86,7	1 278,4	45,0	1 323,4
Kortfristiga skulder	591,3	11,2	602,5	-9,1	593,4	7,2	600,7	7,5	608,2
Förvaltade pensionsmedel, ej likviderade värdepap	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa skulder	1353,5	206,9	1560,5	224,7	1 785,2	93,9	1 879,1	52,5	1 931,6
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	3831,7	182,8	4014,5	274,8	4 289,3	143,8	4 433,0	108,8	4 541,8
Nyckeltal, balansbudget	2017		2018		2019		2020		2021
Soliditet (eget kapital/tillgångar), %	62		58,8		56,2		55,5		55,5
pensionsförpl./tillgångar), %	36		34,5		33,9		34,4		35,1
Pensionsförplikteke före 1998	993		974		956		937		925

Noter

1. Verksamhetens intäkter	Bokslut	Delår	Budget	Plan	Plan
mnkr	2017	2018	2019	2020	2021
Verksamhetens intäkter, Ansvar 20-82	1 525,1	1 520,5	1 520,5	1 520,5	1 520,5
avgår internhyror	-318,2	-333,3	-333,3	-333,3	-333,3
avgår övriga interna poster	-494,1	-523,4	-523,4	-523,4	-523,4
Finansförvaltningens poster					
Realisationsvinster	13,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Intäkter från dotterbolag	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Trygghetsboende	7,5	7,6	0,0	0,0	0,0
Övriga intäkter	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
Summa	734,0	671,5	663,8	663,8	663,8

2. Verksamhetens kostnader	Bokslut	Delår	Budget	Plan	Plan
mnkr	2017	2018	2019	2020	2021
Kostnader, ansvar 20-82	-4 363,5	-4 488,2	-4 414,8	-4 425,6	-4 424,2
avgår jämförelsestörande poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
avgår internhyror	318,2	333,3	333,3	333,3	333,3
avgår övriga interna poster	494,1	523,4	523,4	523,4	523,4
Finansförvaltningens poster					
avgår kalkylerade personalomkostnader	89,6	104,8	110,6	114,3	118,2
avgår kalkylerad särskild löneskatt	21,3	24,9	26,4	27,3	28,2
avgår fördelade kapitalkostnader	166,4	184,7	208,0	224,2	230,6
Differens kalkylerade - verkliga arbetsgivaravgifter	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Pensionsutbetalningar inkl löneskatt	-77,7	-92,5	-98,9	-103,2	-126,7
Pensionsavgifter, individuell del, inkl löneskatt	-104,3	-101,1	-106,7	-111,4	-116,4
Förändring avsättning för pensioner, inkl löneskatt	-2,5	-3,0	2,2	2,8	3,3
Förändr av sem./övertidsskuld mm	-6,2	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5
Realisationsförluster/Nedskrivningar	-0,2	-0,1	0,0	0,0	0,0
Vite och saneringsk Qpoolen	-1,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Ks/KF Oförutsedda	0,0	-4,0	-3,0	-3,0	-3,0
Över- och underskottshantering	0,0	0,0	-3,0	-3,0	-3,0
Kompensation för ökade kostnader i samband med investeringar	0,0	-7,0	-69,5	-85,0	-94,1
Trygghetsboendet Pärlan	-7,7	-7,8	0,0	0,0	0,0
Omstrukturerings- och effektiviseringsarbete	0,0	0,0	0,0	65,0	120,0
Uppsägning Magasinet 3	0,0	0,0	0,2	0,6	0,6
Stänga Sösdala simhall	0,0	0,0	1,5	1,5	1,5
Sälja Magnarpskolonin	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1
Minskade politiska kostnader (arvoden mm)	0,0	0,0	5,0	5,0	5,0
Avveckling HIBAB	0,0	0,0	5,0	5,0	5,0
Minskade konsultkostnader	0,0	0,0	5,0	5,0	5,0
Kostnadsökningar 2017	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnadsökningar 2018	0,0	-49,6	-62,8	-62,8	-62,8
Kostnadsökningar 2019	0,0	0,0	-52,9	-73,8	-73,8
Kostnadsökningar 2020	0,0	0,0	0,0	-59,8	-83,4
Kostnadsökningar 2021	0,0	0,0	0,0	0,0	-63,6
Kostnadsökningar 2022	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	-3 473,7	-3 584,7	-3 593,4	-3 622,4	-3 679,3

3. Avskrivningar	Bokslut	Delår	Budget	Plan	Plan
mnkr	2017	2018	2019	2020	2021
Fastigheter och anläggningar	-77,9				
Maskiner och inventarier	-51,8				
Immateriella anläggningstillgångar	-0,7				
Nedskrivningar	-0,5				
Summa	-130,8	-146,4	-165,8	-179,9	-185,6

Noter

4. Skatteintäkter	Bokslut	Delår	Budget	Plan	Plan
mnkr	2017	2018	2019	2020	2021
Preliminär kommunalskatt	2 069,7	2 130,9	2 191,1	2 263,4	2 351,7
Prognostiserad slutavräkning	-10,5	0,1	0,0	0,0	0,0
Justering prognostiserad slutavräkning	2,7	-6,7	0,0	0,0	0,0
Summa	2 062,0	2 124,2	2 191,1	2 263,4	2 351,7

5. Generella statsbidrag och utjämning	Bokslut	Delår	Budget	Plan	Plan
mnkr	2017	2018	2019	2020	2021
Inkomstutjämning	620,3	632,3	649,1	657,0	665,7
Kostnadsutjämning	-6,1	5,5	11,3	11,4	11,4
Regleringsbidrag/avgift	-0,5	8,2	23,0	36,4	32,5
Övrigt generellt statsbidrag	44,8	45,1	35,0	23,0	5,0
LSS-utjämning	53,0	64,3	70,1	70,4	70,7
Kommunal fastighetsavgift	91,4	100,5	101,8	101,8	101,8
Summa	802,9	855,9	890,3	900,0	887,1

6. Finansiella intäkter	Bokslut	Delår	Budget	Plan	Plan
mnkr	2017	2018	2019	2020	2021
Räntor på likvida medel	0,0	0,0	0,2	0,2	0,2
Räntor på utlämnade lån till dotterbolag	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0
Utdelning från bolagen	6,1	6,0	6,0	6,0	6,0
Borgensavgifter	7,2	7,0	7,2	7,2	7,2
Överskottsutdelning från Kommuninvest	2,7	6,0	2,5	2,5	2,5
Dröjsmålsräntor och inkassoersättningar mm	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2
Avkastning pensionskapitalförvaltning	58,7	37,9	25,0	25,0	25,0
Återbetalning av aktieägartillskott	0,0	0,0	35,0	0,0	0,0
Återföring pensionskapitalförvaltning	0,0	2,5	0,0	0,0	0,0
Summa	75,3	59,7	76,1	41,1	41,1

7. Finansiella kostnader	Bokslut	Delår	Budget	Plan	Plan
mnkr	2017	2018	2019	2020	2021
Räntor på banklån	0,0	-2,0	-5,7	-9,3	-15,4
Räntor på lån från dotterbolag	-0,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Ränta på pensionsavsättningen	-2,6	-2,7	-2,9	-2,7	-3,5
Övriga finansiella kostnader	-0,2	-0,3	0,0	0,0	0,0
Förvaltararvode pensionskapitalförvaltning	-2,3	-2,6	-3,0	-3,0	-3,0
Nedskrivning aktier Hesselholm Network AB	-1,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Nedskrivning av pensionskapitalet	-2,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	-10,3	-7,5	-11,6	-15,0	-21,9

8. Förändring av kapitalbindning (not endast till budg)	Bokslut	Delår	Budget	Plan	Plan
mnkr	2017	2018	2019	2020	2021
Slutavräkning 2017 (ökad fordran/skuld 2017, minskad fordran/skuld 2019)			-17,2	0,0	0,0
Slutavräkning 2018 (ökad fordran/skuld 2018, minskad fordran/skuld 2020)			0,0	0,1	0,0
Individuell del året innan inkl löneskatt (minskad skuld)			-101,1	-106,7	-111,4
Individuell del innevarande år inkl löneskatt (ökad skuld)			106,7	111,4	116,4
Kommunal fastighetsavgift (fordran)			0,0	0,0	0,0
Semesterlöneskuld (ökad skuld)			2,5	2,5	2,5
Summa			-9,1	7,2	7,5