



FOLKETS VÄLS FÖRSLAG

till

**Strategisk plan 2021-2023 med
Budget 2021 och flerårsplan
2022-2023**

Strategisk plan 2021-2023

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 2021-2023

- **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 2021-2023

- **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 gruppboende 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 2021-2023

- **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 2021-2023

- **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 2021-2023

- **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 2021-2023

- **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 2021-2023

- **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 2021-2023

- **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 2021

- 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

Verksamhetsplan och internbudget

Nämnderna/styrelsen ska upprätta en verksamhetsplan samt inom ramen för anvisade medel fastställa internbudget på detaljnivå senast den 15 februari 2021.

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 februari, 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 2021. 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 2021

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 SKR:s rekommendation, vilken enligt nuvarande prognos blir 1,25 procent för 2021.

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	2020	2021	2022	2023
KOMMUNSTYRELSEN	223 819	155 020	147 681	147 681
KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGEN <i>exkl.</i>				
<i>fiberutbyggnadsprojekt och överförmyndarverksamhet</i>	212 879	142 441	140 841	140 841
-FIBERUTBYGGNADSPROJEKT	4 158	5 739	0	0
-ÖVERFÖRMYNDARVERKSAMHET	6 782	6 840	6 840	6 840
TEKNISKA NÄMNDEN	70 097	77 602	77 140	73 786
ARBETSMARKNADSNÄMNDEN		99 233	96 333	96 333
KOMMUNREVISIONEN	1 887	1 889	1 889	1 889
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	112 061	112 153	114 153	114 153
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	1 333 158	1 346 619	1 339 921	1 346 151
SOCIALNÄMNDEN	188 765	167 633	167 633	167 633
OMSORGSNÄMNDEN	1 072 182	1 103 249	1 111 285	1 122 114
MILJÖ - OCH STADSBYGGNADSNÄMNDEN	25 977	19 612	19 612	19 612
SUMMA NÄMNDER	3 027 946	3 083 010	3 075 647	3 089 352
FINANSFÖRVALTNINGEN	3 043 119	3 204 056	3 175 412	3 166 570
ÅRETS RESULTAT	15 173	121 046	99 765	77 218
DISPONERING FRÅN RESULTATUTJÄMNINGSRESERV		0	0	0
ÅRETS BALANSKRAVSRESULTAT		121 046	99 765	77 218

Specifikation driftbudget

KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING exkl. fiberutbyggnadsprojekt och överförmyndarverksamhet	2021	2022	2023
KF-plan, totalt för kommunledningsförvaltning exkl. fiberutbyggnadsprojekt och överförmyndarverksamhet	212 879	142 441	140 841
KF-plan tidigare kommunledningskontor	175 994	105 312	103 712
Överflytt av vht fr KS till arbetsmarknadsnämnd, KF 200608, § 72	-58 801		
Interna hyreskostnader år 2020-fd klk	383		
Interna lokalvårdskostnader år 2020-fd klk	-18		
Förändrat PO-pålägg 2020 (höjning från 39,15 till 40,15%)	533		
Bygdegårdsföreningar, KS 191030, § 214	-851		
Kapacitetsutredningar, KS 191120, § 244	600	-600	
Tätortsbidrag, KS 190327, § 80	60		
KS 200610, §112 Medfinansiering av bussgata i Stoby innebär att tillköp av stadsbuss linje 3 upphör	-960		
Lokalsamordnare och fastighetsekonom	0	0	
Budget för kontaktcenter, KS 200401, § 58	2 707		
Omdisponering av budgetmedel till kontaktcenter	-346		
Medfinansiering Leader (1 881 tkr finns redan i budget)	0	0	0
RKL-val		3 000	
Avveckla Europaforum	-1 058		
Avveckla Europa Direkt	-420		
Avveckla EU-kontor	-400		
Ej bidrag till Leader	-1 881		
Ej medlem i Kommunförbundet Skåne samt SKNO	-3 115		
Diverse bidrag halveras (Hesslecity, sponsring mm)	-2 000		
Hässleholms Galakväll upphör	-115		
Personalkostnadsreduceringar	-4 000	-4 000	
Höghastighetstjänst	-1 000		
Budget kommunledningsförvaltning exkl. rtj, fiber och överförmyndare	105 312	103 712	103 712
KF-plan tidigare räddningstjänst	36 886	37 129	37 129
Interna hyreskostnader år 2020	9		
Interna lokalvårdskostnader år 2020	-10		
Förändrat PO-pålägg 2020 (höjning från 39,15 till 40,15%)	244		
Kombinationstjänster RIB (projektanställningar under 3 år)	0	0	
Budget för räddningstjänst	37 129	37 129	37 129
Budget kommunledningsförvaltning exkl. fiberutbyggnadsprojekt och överförmyndarverksamhet	142 441	140 841	140 841
FIBERUTBYGGNADSPROJEKT	2021	2022	2023
KF-plan	4 158	0	0
Fiberetablering (underskott år 2021)	4 581	0	0
Personalkostnadsreducering	-3 000		
Budget fiberutbyggnadsprojekt (kommunlån)	5 739	0	0
ÖVERFÖRMYNDARVERKSAMHET	2021	2022	2023
KF-plan	6 782	6 840	6 840
Förändrat PO-pålägg 2020 (höjning från 39,15 till 40,15%)	58		
Budget överförmyndarverksamhet	6 840	6 840	6 840
TEKNISK NÄMND	2021	2022	2023
KF-plan	70 097	77 602	77 140
Interna hyreskostnader år 2020	6 924		
Interna lokalvårdskostnader år 2020	3 252		
Förändrat PO-pålägg 2020 (höjning från 39,15 till 40,15%)	844		
Kompensation anslagstyp 1, enl Ö/U 2020	886		
Rivning och sanering	0	0	0
Detaljplanekostnader	1 500		
Förstudie och detaljplanekostnad Åhusfältet	500	1 000	-1 500
Revisionsbesiktning av brandlarm	1 250		
Projekt för kvalitetshöjande åtgärder för en renare kommun (arbetsmarknadspolitisk åtgärd)	0		0
Tillgänglighetsamordnare	0		
Omdisponering av budgetmedel till kontaktcenter	-276		
Etablering/avetablering skolmoduler Bjärnums skola samt rivning av byggnad inkl. tillfällig bussfälla	-2 100	400	-400
Etablering/avetablering av befintlig modulförskola i Tormestorp		500	-500
Minskade kapitalkostnader anslagstyp 1	-275	-362	-954
Personalkostnadsreducering	-2 000	-2 000	
Minskade driftkostnader för vissa fastigheter som ej hyrs ut-30%	-3 000		
Budget teknisk nämnd	77 602	77 140	73 786

ARBETSMARKNADSNÄMNDEN	2021	2022	2023
KF-plan	0	99 233	96 333
Överflytt av vht fr KS till arbetsmarknadsnämnden, KF 200608, § 72	58 801		
Överflytt av vht fr socialnämnd till arbetsmarknadsnämnd, KF 200608, § 72	38 294		
Nytt tillskott	0		
Interna hyreskostnader år 2020-fd ak	1 365		
Interna lokalvårdskostnader år 2020-fd ak	-35		
Förändrat PO-pålägg 2020 (höjning från 39,15 till 40,15%) fd ak	611		
Utökad budgettram för En Väg in och Vägen mot arbete, KF 200427, § 43	1 600	-1 600	
Omdisponering av budgetmedel till kontaktcenter	-103		
Minskning av sfi-verksamhet	-1 300	-1 300	
Budget arbetsmarknadsnämnden	99 233	96 333	96 333
KOMMUNREVISION	2021	2022	2023
KF-plan	1 887	1 889	1 889
Interna hyreskostnader år 2020	2		
Interna lokalvårdskostnader år 2020	0		
Budget kommunrevision	1 889	1 889	1 889
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	2021	2022	2023
KF-plan	112 061	112 153	114 153
Interna hyreskostnader år 2020	-75		
Interna lokalvårdskostnader år 2020	-367		
Förändrat PO-pålägg 2020 (höjning från 39,15 till 40,15%)	397		
Bygdegårdsföreningar, KS 191030, § 214	851		
Överflytt av budgetmedel för natur- och friluftsrådet från MSN	700		
Omdisponering av budgetmedel till kontaktcenter	-114		
Processledare, Markan Ungdomens Hus, beslut i KF, § 105 180924	-300		
Markan	500		
Mötesplats Ljungdala	500		
Personalkostnadsreducering	-1 500	-1 500	
Trädhuset (säljas)	-500		
Ungdomens Hus	0	3 500	
Budget kultur- och fritidsnämnden	112 153	114 153	114 153
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	2021	2022	2023
KF-plan	1 333 158	1 346 619	1 339 921
Nytt tillskott grundskolan	25 000	-5 000	
Interna hyreskostnader år 2020	2 590		
Interna lokalvårdskostnader år 2020	-1 312		
Lönerevision helårseffekt 2019 (vårdförbundet)	295		
Förändrat PO-pålägg 2020 (höjning från 39,15 till 40,15%)	7 492		
Löneökning (fristående verksamhet)	3 600	3 600	3 600
Lokalkostnadsökning (fristående verksamhet)	200	200	200
Lärarlyftet	2 000		
Omdisponering av budgetmedel till kontaktcenter	-531		
Resursfördelning skola och förskola baserat på den faktiska befolkningen 2019	-3 669		
Resursfördelning skola och förskola baserat på befolkningsprog 2020	2 480		
Resursfördelning skola och förskola baserat på befolkningsprog 2021	2 316	2 316	
Resursfördelning skola och förskola baserat på befolkningsprog 2022		2 186	2 186
Resursfördelning skola och förskola baserat på befolkningsprog 2023			5 244
Effektivisering av IT-utrustning	-5 000		
Omorganisation av skolenheter	-10 000	-10 000	-5 000
Administration (personal/effektivisering)	-5 000		
Modersmålsundervisning	-8 000		
Utökad nattförskola i enskild regi	1 000		
Budget barn- och utbildningsnämnden	1 346 619	1 339 921	1 346 151
SOCIALNÄMNDEN	2021	2022	2023
KF-plan	188 765	167 633	167 633
Överflytt av vht fr socialnämnd till arbetsmarknadsnämnd, KF 200608, § 72	-38 294		
Nytt tillskott	15 000		
Trygghets- och säkerhetsskapande åtgärder	1 000		
Interna hyreskostnader år 2020	681		
Interna lokalvårdskostnader år 2020	17		
Förändrat PO-pålägg 2020 (höjning från 39,15 till 40,15%)	832		
Omdisponering av budgetmedel till kontaktcenter	-368		
Budget socialnämnden	167 633	167 633	167 633

OMSORGSNÄMNDEN	2021	2022	2023
KF-plan	1 072 182	1 103 249	1 111 285
Äldreomsorgssatsning	24 000		
Administration (effektivisering)	-10 000		
Interna hyreskostnader år 2020	489		
Interna lokalvårdskostnader år 2020	95		
Lönerevision helårseffekt 2019 (vårdförbundet)	1 300		
Förändrat PO-pålägg 2020 (höjning från 39,15 till 40,15%)	5 922		
Omdisponering av budgetmedel till kontaktcenter	-715		
Resursfördelning äldreomsorg baserat på den faktiska befolkningmängden 2019	1 444		
Resursfördelning äldreomsorg baserat på befolkningsprognos 2020	4 375		
Resursfördelning äldreomsorg baserat på befolkningsprognos 2021	3 682	3 682	
Resursfördelning äldreomsorg baserat på befolkningsprognos 2022		4 160	4 160
Resursfördelning äldreomsorg baserat på befolkningsprognos 2023			6 463
Resursfördelning LSS (cirkulär 2020:28 jämförs med 2019:6)	325	194	206
Höjd aktivitetsersättn för daglig verksamhet med 2 kr/dag och brukare	150		
Budget omsorgsnämnden	1 103 249	1 111 285	1 122 114
MILJÖ- OCH STADSBYGGNADSNÄMNDEN	2021	2022	2023
KF-plan	25 977	19 612	19 612
Interna hyreskostnader år 2020	186		
Interna lokalvårdskostnader år 2020	-9		
Förändrat PO-pålägg 2020 (höjning från 39,15 till 40,15%)	312		
Överflytt av budgetmedel för natur- och friluftsrådet till KFN	-700		
Omdisponering av budgetmedel till kontaktcenter	-254		
Tillfällig förstärkning på totalt 3 tjänster upphör (OBS! Ingen neddragning för år 2021)	-900		
Personalkostnadsreducering	-2 000		
Kostnadsreducering	-2 000		
Höghastighetstjänst	-1 000		
Budget miljö- och stadsbyggnadsnämnden	19 612	19 612	19 612
Summa nämnder	3 083 010	3 075 647	3 089 352

Specifikation finansförvaltning

tkr

	2020	2021	2022	2023
Egna skatteintäkter	2 244 613	2 225 342	2 305 644	2 395 951
Kommunalekonomisk utjämning	792 419	946 555	927 170	901 355
Egna skatteintäkter och kommunal ekonomisk utjämning	3 037 032	3 171 897	3 232 814	3 297 307
Kommunal fastighetsavgift	104 276	119 578	119 578	119 578
Skuldförändring inklusive löneskatt	1 930	1 990	2 329	3 229
Pensionsutbetalningar inklusive löneskatt	-60 052	-62 291	-60 324	-59 978
Avgiftsbestämd ÅP inklusive löneskatt	-107 359	-111 874	-116 427	-121 252
Försäkringspremie inklusive löneskatt	-49 446	-39 342	-59 175	-50 430
Förvaltningsavgifter KPA	-700	-500	-500	-500
Avtalspension (kommunalt avtal)	113 103	127 990	131 829	135 784
Löneskatt (kommunalt avtal)	26 623	30 984	31 914	32 871
Pensioner	-75 901	-53 044	-70 354	-60 276
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
Efterskönt skuld enligt gåvobrev	1 500	1 500	1 500	1 500
Borgensavgifter från bolagen	9 300	10 500	11 200	11 600
Överskottsutdelning från Kommuninvest	2 500	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	4 000	4 000	4 000
Finansiella intäkter	44 650	46 850	47 550	47 950
Ränta på lån	-9 632	-15 626	-17 620	-17 392
Ränta på skuldförändring (avsättning) inkl löneskatt	-2 650	-1 333	-1 461	-2 220
Förvaltararvode	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
Finansiella kostnader	-15 282	-19 959	-22 081	-22 612
Äldreomsorgssatsning	0	24 000	24 000	24 000
Internränta	38 500	39 600	42 400	46 300
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
Ersättning från Hässleholm Miljö AB	126	127	127	127
Kompensation för ökade kapital- och driftkostnader i samband med investeringar	-74 500	-76 900	-92 200	-111 200
Exploateringsprojekt (gatukostnadsättning och reavinster/reaförluster)		12 682	1 850	3 189
Bidrag från Vinslövs Sparbanksstiftelse (Furutorpshallen)		6 000	0	0
Effektivisera fastighetsbeståndet	3 000	12 000	27 000	27 000
Minskade tolkkostnader		1 500	1 500	1 500
IT-avdelningen, halverad personalstyrka		10 000	10 000	10 000
Minskade politiska kostnader (arvoden mm)		4 000	4 000	4 000
Avveckling HIBAB		5 000	5 000	5 000
Minskade konsultkostnader		10 000	10 000	10 000
Friskvårdsbidrag halveras		1 500	1 500	1 500
Fritt kaffe upphör		3 000	3 000	3 000
Gratis förtäring i samband med politiska sammanträden upphör		1 000	1 000	1 000
Effektivare köksorganisation		5 000	10 000	10 000
Diverse samlingslokaler skänks till föreningar		1 000	1 000	1 000
Intäktsökning/skattehöjning	53 000	0	0	0
Sem-, övertid-, ferie- och uppehållslöneskuld	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
Kostnadsökningar 2019	-4 928	0	0	0
Kostnadsökningar 2020	-57 493	-72 772	-72 772	-72 772
Kostnadsökningar 2021	0	-39 504	-55 121	-55 121
Kostnadsökningar 2022	0	0	-45 878	-64 016
Kostnadsökningar 2023	0	0	0	-51 383
Övriga kostnader och intäkter	-51 655	-61 267	-132 095	-215 377
Summa finansförvaltning	3 043 119	3 204 056	3 175 412	3 166 570

Investeringsbudget

NÄMND/FÖRVALTNING	2020	2021	2022	2023
KOMMUNSTYRELSEN	117 130	89 845	26 290	26 150
KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING exkl. fiberutbyggnadsprojekt	59 570	35 904	26 290	26 150
FIBERUTBYGGNADSPROJEKT	57 560	53 941	0	0
TEKNISKA NÄMNDEN	265 145	276 278	190 373	95 225
ARBETSMARKANDSNÄMNDEN	0	200	200	200
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	1 925	2 350	1 680	2 480
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	13 000	6 500	15 000	5 000
SOCIALNÄMNDEN	900	500	500	500
OMSORGSNÄMNDEN	3 560	2 830	1 650	2 000
MILJÖ - OCH STADSBYGGNADSNÄMNDEN	350	1 970	350	850
TOTALT	402 010	380 473	236 043	132 405

Specifikation investeringsbudget

tkr

KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGEN exkl. fiberutbyggnadsprojekt och överförmyndarverksamhet	A-TYP	2021	2022	2023
Budgetposter kommunledningsförvaltning exkl. rtj och fiber				
Säkerhetsåtgärder (brandlarm, kameraövervakning, värdeskåp mm)	1	1 800	1 050	1 100
Säkerhetsåtgärder i skolor och förskolor (PDV)	1	2 000	2 400	2 000
Säkerhetsåtgärder (reservkraftverk)	1	0	400	400
Ks oförutsedda investeringar	*	3 000	3 000	3 000
Klientarbetsplats, chromebooks och iPads till skolan	2	15 066	11 738	8 035
Uppdatering av IT-utrustning, arbetsmarknadsförvaltningen	2	1 000	1 000	0
Server och lagring				
Accesspunkter utökning				
Accesspunkter reinvestering	1	7 138	6 203	6 915
Switchar utökning				
Switchar reinvestering				
Fastighetsnät				
Brandvägg och nexusswitchar				
Ospecificerat				
Budget kommunledningsförvaltning exkl. rtj och fiber		30 004	25 790	21 450
*) Anslagstyp bestäms i samband med beslut om investering				
Budgetposter räddningstjänsten				
Räddningsfordon	1	4 800	0	4 200
Räddningsutrustning	1	500	500	500
Fördjupad säkerhetskontroll och service av Bronto 2030	1	500	0	0
Inventarier till ny brandstation i Sösdala	1	100	0	0
Budget räddningstjänsten		5 900	500	4 700
Budget kommunledningsförvaltningen exkl. fiberutbyggnadsprojekt		35 904	26 290	26 150
FIBERUTBYGGNADSPROJEKTET	A-TYP	2021	2022	2023
Fiberetablering, nettoinvestering	2	53 941	0	0
Budget fiberutbyggnadsprojektet		53 941	0	0
ARBETSMARKNADSNÄMNDEN	A-TYP	2021	2022	2023
Verksamhetsinventarier	2	200	200	200
Budget arbetsmarknadsnämnden		200	200	200
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	A-TYP	2021	2022	2023
Ospecificerat	2	1 000	1 130	1 130
Inventarier Ungdomens hus	1	0	200	0
Verksamhetsutrustning nya Grönängsområdet	1	1 000	0	0
Trygghetspår med eljus Galgbacken	1	0	0	0
Ismaskin till Tyrns Hov	2	0	0	1 000
Fordons- och maskinförnyelse (Österås idrottsplatsområde)	2	350	350	350
Budget kultur- och fritidsnämnden		2 350	1 680	2 480
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	A-TYP	2021	2022	2023
Ospecificerat	2	5 000	5 000	5 000
Inventarier till Ballingslövs skola, idrottshall Linnéskolan samt HTS	1	1 500	0	0
Inventarier till tre nya förskolor, Bjärnums skola, Grönängsskolan inkl. gyhall, friställda lokaler Västerskolan samt Tormestorps skola	1	0	10 000	0
Budget barn- och utbildningsnämnden		6 500	15 000	5 000
SOCIALNÄMNDEN	A-TYP	2021	2022	2023
Ospecificerat	2	500	500	500
Budget socialnämnden		500	500	500
OMSORGSNÄMNDEN	A-TYP	2021	2022	2023
Ospecificerat	2	1 204	1 024	2 000
Boendelås säbo	1	800	0	0
Inventarier Ny servicebostad (FSS)	1	200	0	0
Ordinärt boende trygghetslarm	2	188	188	0
Ordinärt boende phonirölås	2	438	438	0
Budget omsorgsnämnden		2 830	1 650	2 000
MILJÖ- OCH STADSBYGGNADSNÄMNDEN	A-TYP	2021	2022	2023
Anskaffning och utbyte av mätinstrument	2	350	350	350
Drönare	2	0	0	500
GIS-plattform	2	1 000	0	0
Snedbildsfotografering	2	620	0	0
Budget miljö- och stadsbyggnadsnämnden		1 970	350	850

TEKNISK NÄMND	A-TYP	2021	2022	2023
Gata, park och fordon		14 785	14 150	14 485
Asfaltering	1	5 000	5 000	5 000
Grön och trygg livsmiljö inkl. trygghetsbelysning	1	0	0	0
Utveckling Pågatågort/Leader	1	0	0	0
Tillgänglighetsanpassning Gata	1	1 000	1 000	1 000
Parkinvesteringsprogram	1	500	500	500
Lekplatsförnyelse	1	500	500	500
Belysningsåtgärder inkl. energieffektivisering	1	2 000	2 000	2 000
Fordons- och maskinförnyelse	2	5 235	5 150	5 485
Ställplatser för husbilar vid Hässleholmsgården	1	550	0	0
Fastighet		47 850	52 200	62 200
Fastighetsinventarier och köksutrustning	1	1 000	1 000	1 000
Sprinklers samt lås- och passersystem, Kulturhusets garage	1	5 650	0	0
Smärre lokalförändringar	1	1 000	1 000	1 000
Energi- och miljöbesparingsprojekt	1	0	0	0
Solenergi	1	0	0	0
Myndighetskrav (arbetsmiljö, elsäkerhet och tillgänglighetsanpassning)	1	1 700	1 700	1 700
Ventilationsombyggnad (OVK)	1	3 500	3 500	3 500
Reinvestering i fastigheter inkl. felavhjälpande reinvesteringar	1	35 000	45 000	55 000
Grön och trygg livsmiljö (fastighet)	1	0	0	0
Fastighetsprojekt		204 720	110 909	11 000
Ny brandstation i Sösdala (totalt invbudget 13,0+3,315=16,315 mnkr)	1			
Ombyggnad ventilation och renovering HTS	1			
Lokal- och verksamhetsförändringar för Syrsans hörsel förskola och Silviaskolans lokalsituation, nybyggnation av förskola och gymnastikhall vid Grönängsskolan	1			
Ny förskola västra Hässleholm	1			
Om- och tillbyggnad av Bjärnums skola	1			
Ny förskola Tormestorp inom skolområdet inkl. ombyggnad av kök/matsal i befintlig skola samt installation av hiss och nytt fläktrum	1			
Ballingslöv, anpassningsåtgärder av lokaler till förskola och skola	1			
NYTT Lokalförändring räddningstjänstens station i Hässleholm (ventilation, larmställskammare, tvättstuga och takbyte)	1			
NYTT Vittsjö skola och förskola (ombyggnation del av Medborgarhuset till förskola, tillgänglighetsanpassning i gamla skolbyggnaden samt ny trafiklösning omfattande parkeringsplatser)	1			
Familjens hus (separat beslut om budgetbelopp när plats och omfattning är klar)	1			
Badhus (separat beslut om budgetbelopp när plats och omfattning är klar)	1			
Renovering av badhusdelen i Qpoolen	1			
Ungdomens hus (separat beslut om budgetbelopp när plats och omfattning är klar)	1			
Ungdomens hus (ombyggnad av entré i Kulturhuset)	1			
Furutorpshallen finansiering (brandskyddsåtgärder på 1,5 mnkr tas inom reinvestering)	1			
Exploateringsverksamhet		8 923	13 114	7 540
Exploateringsprogrammet	1			
Inköp av saneringsfastigheter i orter utanför Hässleholms stad	1			
Björklunda etapp 2	1			
Ny regnpark Lille Mats, Gäddastorp 4:13	1			
Bostadsområde i Tyringe Turbinen 1, utbyggnad	1			
Esplanadgatan, Sjukhuset	1			
Kyrkskolans närområde	1			
Industritomter på Björkhagavägen, Vinslöv	1			
Bostadsområde på Backgatan, Hästveda	1			
Bostadsområde, del av Norra Vankiva	1			
Torg Almaån	1			
Budget teknisk nämnd		276 278	190 373	95 225
SUMMA		380 473	236 043	132 405

Nedanstående omsättningstillgångar har hanterats i kassaflödet	A-TYP	2021	2022	2023
Exploateringsverksamhet		-13 527	-882	-1 665
Björklunda etapp 2	2			
Tyringe Turbinen 1, utbyggnad	2			
Kyrkskolans närområde	2			
Industritomter på Björkhagavägen, Vinslöv	2			
Bostadsområde på Backgatan, Hästveda	2			
Bostadsområde, del av Norra Vankiva	2			

Resultatbudget 2021-2023

mnr	Noter	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Verksamhetens intäkter	1	706,5	743,9	787,0	770,2	771,5
Verksamhetens kostnader	2	-3 736,5	-3 688,9	-3 796,9	-3 856,4	-3 938,5
Avskrivningar	3	-165,4	-179,1	-186,0	-190,4	-196,5
Verksamhetens nettokostnader		-3 195,5	-3 124,0	-3 195,8	-3 276,6	-3 363,5
Skatteintäkter	4	2 189,9	2 244,6	2 225,3	2 305,6	2 396,0
Generella statsbidrag och utjämning	5	895,5	896,7	1 066,1	1 046,7	1 020,9
Verksamhetens resultat		-110,1	17,3	95,7	75,8	53,4
Finansiella intäkter	6	196,9	43,2	45,4	46,1	46,5
Finansiella kostnader	7	-6,5	-15,3	-20,0	-22,1	-22,6
Resultat före extraordinära poster		80,3	45,2	121,0	99,8	77,2
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		80,3	45,2	121,0	99,8	77,2
DISPONERING FRÅN RESULTATUTJÄMNINGSRESERV				0,0	0,0	0,0
ÅRETS BALANSKRAVSRESULTAT				121,0	99,8	77,2
Nyckeltal, resultatbudget		2019	2020	2021	2022	2023
Andel av skatteintäkterna						
- att betala verksamhetens nettokostnader, %		103,6	99,4	97,1	97,7	98,4
Finansnetto, mnr		190,4	27,9	25,4	24,0	23,8
Årets resultat/skatteintäkter och utjämning, %		2,6	1,4	3,7	3,0	2,3

Kassaflödesbudget 2021-2023

mnr	Noter	Bokslut 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Den löpande verksamheten						
Årets resultat		80,3	45,2	121,0	99,8	77,2
Justering för av- och nedskrivningar		165,4	179,1	186,0	190,4	196,5
Justering för upplösning infrastruk. bidrag		2,4	2,4	2,53	2,53	2,53
Justering för realisationsvinster		-7,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering för realisationsförluster		8,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering för värdering av finansiella tillgångar		-35,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering för avsättning till pensioner		7,3	0,7	-0,7	-0,9	-1,0
Justering för avsättningar för övriga ändamål		-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		221,5	227,4	308,9	291,8	275,2
Ökning(-)/minskning(+) av förvaldade pensionstillgångar		-118,6	3,0	3,0	3,0	3,0
Ökning(-)/minskning(+) förråd och exploateringsfastigheter		2,9	-26,2	13,5	0,9	1,7
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar	8	15,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder	8	-29,9	3,4	-15,4	7,1	7,3
Kassaflöde från den löpande verksamheten		91,8	207,6	310,0	302,8	287,2
Investeringsverksamheten						
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-2,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-416,9	-402,0	-380,5	-236,0	-132,4
Investeringar som ska överföras från föregående år		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering omsättningstillgång/anläggningstillgång		-1,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering periodisering anslutningsavgift (fiber)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsinkomster, materiella anl.tillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		12,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring finansiella leasingavtal		-1,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring av finansiella tillgångar		35,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-374,8	-402,0	-380,5	-236,0	-132,4
Finansieringsverksamheten						
Nyupptagna lån		249,8	202,0	0,0	0,0	0,0
Amortering lån		0,0	0,0	-27,0	-67,0	-155,0
Förändring leasingsskuld		1,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning (+) av övriga långfristiga skulder		29,1	22,3	20,0	0,0	0,0
Minskning (-) av övriga långfristiga skulder		-5,3	-3,3	-3,6	0,0	0,0
Ökning (+) av övriga långfristiga skulder		0,1	4,7	0,0	0,0	0,0
Minskning (-) av övriga långfristiga skulder		-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning (-) långfristiga fordringar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning (+) av långfristiga fordringar		1,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning av avsättning pga utbetalning		-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		275,8	225,7	-10,6	-67,0	-155,0
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets kassaflöde		-7,3	31,3	-81,0	-0,3	-0,2
Likvida medel vid årets början		62,6	55,4	86,6	5,6	5,3
Likvida medel vid årets slut		55,4	86,6	5,6	5,3	5,2

Balansbudget 2021-2023

mnkr	UB 2019	Budget 2020	UB 2020	PLAN 2021	UB 2021	PLAN 2022	UB 2022	PLAN 2023	UB 2023
TILLGÅNGAR									
Immateriella anläggningstillgångar	11,0	-0,7	10,3	-0,7	9,6	-0,7	8,9	-0,7	8,3
Materiella anläggningstillgångar	2817,5	223,6	3041,1	195,1	3 236,3	46,3	3 282,6	-63,4	3 219,2
Finansiella leasingavtal	7,5	0,0	7,5	0,0	7,5	0,0	7,5	0,0	7,5
Finansiella anläggningstillgångar	104,4	0,0	104,4	0,0	104,4	0,0	104,4	0,0	104,4
Summa anläggningstillgångar	2940,5	222,9	3163,4	194,5	3 357,9	45,6	3 403,5	-64,1	3 339,4
Bidrag till statlig infrastruktur	38,4	-2,4	36,0	-2,5	33,5	-2,5	30,9	-2,5	28,4
Exploateringsfastigheter och förråd	-8,7	26,2	17,5	-13,5	4,0	-0,9	3,1	-1,7	1,4
Kortfristiga fordringar	210,4	0,0	210,4	0,0	210,4	0,0	210,4	0,0	210,4
Förvaltade pensionsmedel	1201,0	-3,0	1198,0	-3,0	1 195,0	-3,0	1 192,0	-3,0	1 189,0
Kassa och bank	55,4	31,3	86,6	-81,0	5,6	-0,3	5,3	-0,2	5,2
Summa omsättningstillgångar	1458,1	54,4	1512,6	-97,5	1 415,0	-4,2	1 410,8	-4,8	1 406,0
SUMMA TILLGÅNGAR	4437,0	274,9	4712,0	94,4	4 806,4	39,0	4 845,3	-71,5	4 773,9
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER									
Årets resultat	80,3	45,2	45,2	121,0	121,0	99,8	99,8	77,2	77,2
Resultatutjämningsreserv	105,8	0,0	105,8	0,0	105,8	0,0	105,8	0,0	105,8
Övrigt eget kapital	2372,4	0,0	2452,7	0,0	2 497,9	0,0	2 618,9	0,0	2 718,7
Summa eget kapital	2558,5	45,2	2603,7	121,0	2 724,7	99,8	2 824,5	77,2	2 901,7
Avsättningar för pensioner	93,4	0,7	94,2	-0,7	93,5	-0,9	92,6	-1,0	91,6
Avsättningar för övriga ändamål	0,0	0,000	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa avsättningar	93,4	0,7	94,2	-0,7	93,5	-0,9	92,6	-1,0	91,6
Långfristiga skulder	1211,3	225,7	1437,0	-10,6	1 426,4	-67,0	1 359,4	-155,0	1 204,4
Kortfristiga skulder	573,7	3,4	577,1	-15,4	561,7	7,1	568,8	7,3	576,1
Summa skulder	1785,1	229,1	2014,1	-26,0	1 988,1	-59,9	1 928,2	-147,7	1 780,5
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	4437,0	274,9	4712,0	94,4	4 806,4	39,0	4 845,2	-71,5	4 773,7
Nyckeltal, balansbudget	2019		2020		2021		2022		2023
Soliditet (eget kapital/tillgångar), %	57,7		55,3		56,7		58,3		60,8
pensionsförpl./tillgångar), %	36,8		36,0		38,3		40,5		42,7
Pensionsförpliktelse före 1998	926		905		883		861		861

Noter

1. Verksamhetens intäkter	Bokslut	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2019	2020	2021	2022	2023
Verksamhetens intäkter, Ansvar 20-82	1 590,5	1 595,5	1 595,5	1 595,5	1 595,5
avgår jämförelsestörande poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
avgår internhyror	-337,2	-337,3	-337,3	-337,3	-337,3
avgår övriga interna poster	-563,5	-523,4	-523,4	-523,4	-523,4
Finansförvaltningens poster					
Realisationsvinster	7,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Intäkter från dotterbolag	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Trygghetsboende	7,7	7,6	8,0	8,0	8,0
Exploateringsprojekt (gatukostnadersättning och reavinster/rea förluster)	0,0	0,0	12,7	1,9	3,2
Bidrag från Vinslövs Sparbanksstiftelse (Furutorpshallen)	0,0	0,0	6,0	0,0	0,0
Äldreomsorgssatsning	0,0	0,0	24,0	24,0	24,0
Övriga intäkter	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Summa	706,5	743,9	787,0	770,2	771,5

2. Verksamhetens kostnader	Bokslut	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2019	2020	2021	2022	2023
Kostnader, ansvar 20-82	-4 722,0	-4 623,4	-4 678,5	-4 671,1	-4 684,8
avgår jämförelsestörande poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
avgår internhyror	337,2	337,3	337,3	337,3	337,3
avgår övriga interna poster	563,5	523,4	523,4	523,4	523,4
Finansförvaltningens poster	0,0				
avgår kalkylerade personalomkostnader	109,2	113,1	128,0	131,8	135,8
avgår kalkylerad särskild löneskatt	26,0	26,6	31,0	31,9	32,9
avgår fördelade kapitalkostnader	191,5	217,6	225,6	232,8	242,8
Differens kalkylerade - verkliga arbetsgivaravgifter	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Pensionsutbetalningar inkl löneskatt	-114,1	-110,2	-102,1	-120,0	-110,9
Pensionsavgifter, individuell del, inkl löneskatt	-106,3	-107,4	-111,9	-116,4	-121,3
Förändring avsättning för pensioner, inkl löneskatt	-4,8	1,9	2,0	2,3	3,2
Förändr av sem./övertidsskuld mm	-1,2	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5
Realisationsförluster/Nedskrivningar	-8,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Vite och saneringsk Qpoolen	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Ks/KF Oförutsedda	0,0	-5,0	-3,0	-3,0	-3,0
Över- och underskottshantering	0,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0
Kompensation för ökade kostnader i samband med investeringar	0,0	-74,5	-76,9	-92,2	-111,2
Trygghetsboendet Pärlan	-8,0	-7,6	-8,0	-8,0	-8,0
Ingen ökning av arvoden till förtroendevalda 2020	0,0	0,4	0,0	0,0	0,0
Uppsägning Magasinet 3	0,0	0,6	0,0	0,0	0,0
Stänga Sösdala simhall	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sälja Magnarpskolonin	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0
Effektivsera fastighetsbeståndet	0,0	3,0	12,0	27,0	27,0
Minskade tolkkostnader	0,0	3,0	1,5	1,5	1,5
IT-avdelningen, halverad personalstyrka	0,0	3,0	10,0	10,0	10,0
Minskade politiska kostnader (arvoden mm)	0,0	3,0	4,0	4,0	4,0
Avveckling HIBAB	0,0	3,0	5,0	5,0	5,0
Minskade konsultkostnader	0,0	3,0	10,0	10,0	10,0
Friskvårdsbidrag halveras	0,0	3,0	1,5	1,5	1,5
Fritt kaffe upphör	0,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Gratis förtäring i samband med politiska sammanträden	0,0	3,0	1,0	1,0	1,0
Effektivare köksorganisation	0,0	3,0	5,0	10,0	10,0
Diverse samlingslokaler skänks till föreningar	0,0	3,0	1,0	1,0	1,0
Skattehöjning/Intäktsökning	0,0	53,0	0,0	0,0	0,0
Kostnadsökningar 2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnadsökningar 2019	0,0	-4,9	0,0	0,0	0,0
Kostnadsökningar 2020	0,0	-57,5	-72,8	-72,8	-72,8
Kostnadsökningar 2021	0,0	0,0	-39,5	-55,1	-55,1
Kostnadsökningar 2022	0,0	0,0	0,0	-45,9	-64,0
Kostnadsökningar 2023	0,0	0,0	0,0	0,0	-51,4
Summa	-3 736,5	-3 688,9	-3 796,9	-3 856,4	-3 938,5

3. Avskrivningar	Bokslut	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2019	2020	2021	2022	2023
Fastigheter och anläggningar	-0,7				
Maskiner och inventarier	-89,2				
Immateriella anläggningstillgångar	-66,8				
Nedskrivningar	-8,7				
Summa	-165,4	-179,1	-186,0	-190,4	-196,5

Noter

4. Skatteintäkter	Bokslut	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2019	2020	2021	2022	2023
Preliminär kommunalskatt	2 211,1	2 244,6	2 243,7	2 305,6	2 396,0
Prognostiserad slutavräkning	-22,4	0,0	-18,4	0,0	0,0
Justering prognostiserad slutavräkning	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	2 189,9	2 244,6	2 225,3	2 305,6	2 396,0

5. Generella statsbidrag och utjämning	Bokslut	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2019	2020	2021	2022	2023
Inkomstutjämning	646,7	636,4	666,2	670,4	684,1
Kostnadsutjämning	8,6	8,6	54,3	54,4	54,6
Regleringsbidrag/avgift	36,6	58,8	155,2	131,2	91,4
Övrigt generellt statsbidrag	31,3	17,6	0,0	0,0	0,0
LSS-utjämning	70,8	71,0	71,0	71,2	71,4
Kommunal fastighetsavgift	101,5	104,3	119,6	119,6	119,6
Summa	895,5	896,7	1 066,1	1 046,7	1 020,9

6. Finansiella intäkter	Bokslut	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2019	2020	2021	2022	2023
Räntor på likvida medel	0,0	0,2	0,2	0,2	0,2
Räntor på utlämnade lån till dotterbolag	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Utdelning från bolagen	6,1	6,0	7,0	7,0	7,0
Borgensavgifter	8,1	9,3	10,5	11,2	11,6
Överskottsutdelning från Kommuninvest	4,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Reavinst förs HVAB	1,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiell intäkt	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2
Avkastning pensionskapitalförvaltning	141,1	25,0	25,0	25,0	25,0
Återbetalning av aktieägartillskott	35,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Återföring pensionskapitalförvaltning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	196,9	43,2	45,4	46,1	46,5

7. Finansiella kostnader	Bokslut	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2019	2020	2021	2022	2023
Räntor på banklån	-1,6	-9,6	-15,6	-17,6	-17,4
Räntor på lån från dotterbolag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ränta på pensionsavsättningen	-2,5	-2,7	-1,3	-1,5	-2,2
Övriga finansiella kostnader	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Förvaltararvode pensionskapitalförvaltning	0,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0
Nedskrivning aktier Hesselholm Network AB	-2,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Nedskrivning av pensionskapitalet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	-6,5	-15,3	-20,0	-22,1	-22,6

8. Förändring av kapitalbindning (not endast till budget)	Bokslut	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2019	2020	2021	2022	2023
Slutavräkning 2018 (ökad fordran/skuld 2018, minskad fordran/skuld 2020)		-3,2	0,0	0,0	0,0
Slutavräkning 2019 (ökad skuld/fordran 2019, minskad skuld/fordran 2021)		0,0	-22,4	0,0	0,0
Individuell del året innan inkl löneskatt (minskad skuld)		-103,3	-107,4	-111,9	-116,4
Individuell del innevarande år inkl löneskatt (ökad skuld)		107,4	111,9	116,4	121,3
Kommunal fastighetsavgift (fordran)		0,0	0,0	0,0	0,0
Semesterlöneskuld (ökad skuld)		2,5	2,5	2,5	2,5
Summa		3,4	-15,4	7,1	7,3