



Delårsrapport 2022



Välkommen till Höörs kommuns delårsrapport 2022

Delårsrapporten följer

Lagen om kommunal bokföring och redovisning.
Rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Höörs kommun är placerad i mitten av Skåne

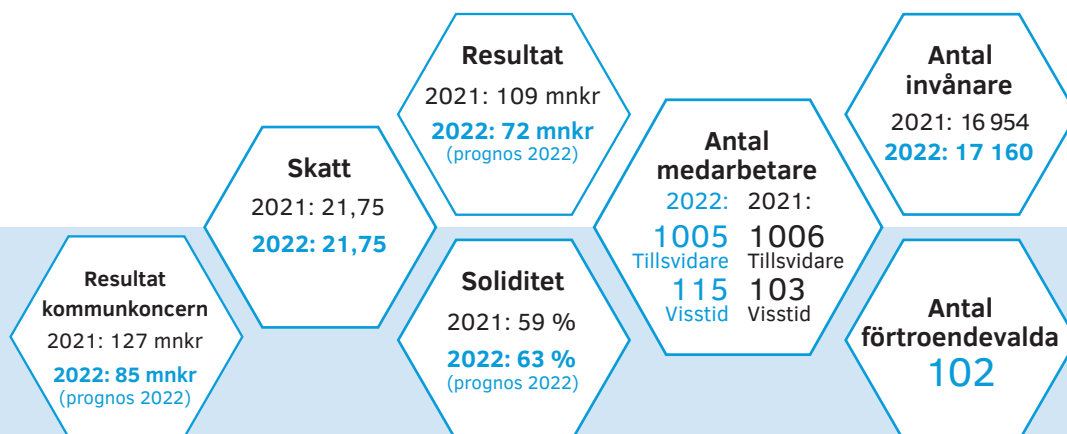
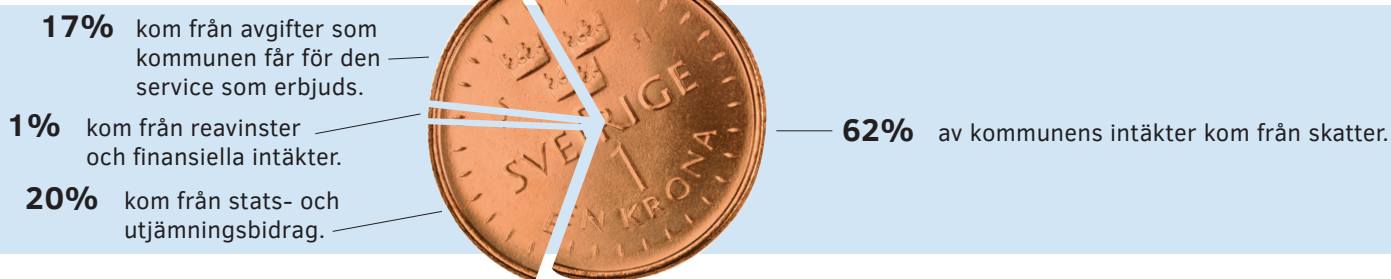
Kommunen styrs ytterst av kommunfullmäktige som består av 41 ledamöter. Ledamöterna väljs av medborgarna genom kommunalvalet som är vart 4:e år. Kontaktuppgifter till ledamöterna finns på kommunens hemsida www.hoor.se.

Vart går skattepengarna?

Prognos 2022



Så här får kommunen sina pengar



Innehåll

INLEDNING

Välkommen till Höörs kommuns delårsrapport 2021	2
---	---

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling	5
Den kommunala koncernen	6
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	10
Händelser av väsentlig betydelse.....	14
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	17
God ekonomisk hushållning	22
Medborgarna och företagarna är en resurs i Höörs samhällsutveckling och ska tas tillvara på ett positivt och lösningsfokuserat sätt	24
God livsmiljö och bra boende för alla.....	26
Förskole- och skolverksamhet med hög kvalitet och god lärmiljö.....	28
Långsiktig och hållbar ekonomi och miljö.....	30
Ekonomisk ställning	32
Balanskravsresultat	41

RÄKENSKAPER

Resultaträkning	42
Kassaflödesanalys.....	43
Balansräkning	44
Noter	45
Driftredovisning.....	54
Investeringsredovisning	56
Exploateringsredovisning	57

BLÅ SLINGA 17 KM

 BLÅ SLINGA 1

Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen

	aug-2022	2021	2020	2019	2018
Soliditet, % ⁽¹⁾	40	34	30	29	30
Likvida medel, mnkr ⁽²⁾	72	83	145	63	89
Skuldsättningsgrad, %	61	65	67	71	72
Nettokostnader och finansnetto i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, % ⁽³⁾	78	81	81	86	88
Resultat inklusive extraordinära poster, mnkr	117	127	84	65	28
Tillgångar, mnkr	2 023	2001	1 826	1 684	1 612
Låneskuld, mnkr	1 021	1015	960	986	966
Eget kapital, mnkr	804	689	554	481	402

Kommunen

	aug-2022	2021	2020	2019	2018
Soliditet, % ⁽¹⁾	63	59	56	55	51
Likvida medel, mnkr ⁽²⁾	54	64	130	52	77
Skuldsättningsgrad, %	37	41	44	45	49
Nettokostnader och finansnetto i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, % ⁽³⁾	87	90	94	94	98
Resultat inklusive extraordinära poster, mnkr	95	109	61	55	21
Tillgångar, mnkr	1 224	1 146	989	897	861
Tillgångar per invånare, kr	71 329	67 595	58 764	53 559	51 811
Låneskuld, mnkr	242	242	160	160	160
Låneskuld per invånare, kr	14 103	14 274	9 507	9 553	9 625
Eget kapital, mnkr	766	671	557	496	441
Eget kapital per invånare, kr	44 639	39 584	33 096	29 604	26 516
Kommunala borgensåtaganden, mnkr	946	924	895	829	829
Kommunala borgensåtaganden per invånare, kr	55 146	54 483	53 161	49 475	49 850
Utdebitering, kr	21:75	21:75	21:75	21:88	21:88
Antal invånare	17 160	16 954	16 830	16 748	16 624

¹⁾ Soliditeten definieras som eget kapital i förhållande till totalt kapital.

²⁾ Exklusive checkräkningskredit.

³⁾ Avskrivningar inkluderas ej.

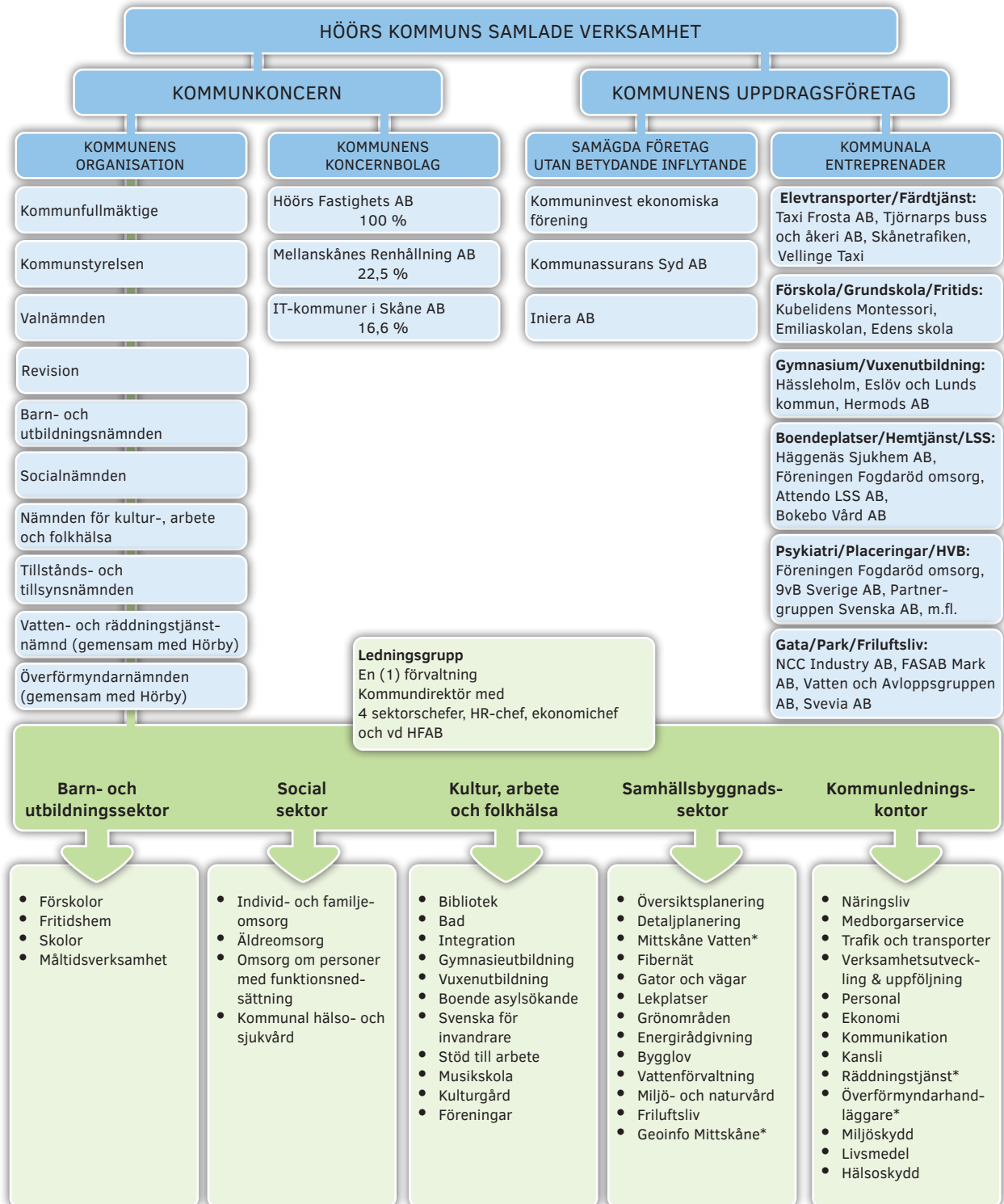
Den kommunala koncernen

Kommunens samlade verksamhet utförs av kommunens verksamheter, de kommunala bolagens verksamhet, samägda företag och entreprenörer.

En kommunal koncern består av kommunen och de bolag där kommunen äger minst 20 procent. I en koncern ingår också bolag som har särskild betydelse för verksamheten eller som ändå anses vara väsentliga.

För Höörs del omfattar koncernen förutom kommunens organisation även det helägda fastighetsbolaget Höörs Fastighets AB samt de delägda bolagen Mellanskånes Renhållnings AB och IT-kommuner i Skåne AB.





*Gemensamt med Hörby

Höørs kommuns samlade verksamhet där kommunens inflytande visas i procent, för respektive bolag.

Kommunens organisation

Kommunfullmäktige är det högsta beslutande organet och beslutar om mål och riktlinjer för den kommunala verksamheten. Anders Netterheim (M) är kommunfullmäktiges ordförande och leder arbetet tillsammans med presidiet, som består av ordförande samt förste och andre vice ordförande.

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska organ. Styrelsen ansvarar för kommunens ekonomi och utveckling samt samordning, uppföljning och kontroll av nämnder och förvaltning. Johan Svahnberg (M) är kommunstyrelsens ordförande.

Mandatfördelning i kommunfullmäktige 2018–2022	
Sverigedemokraterna	9
Moderaterna	8
Socialdemokraterna	6
Liberalerna	5
Centerpartiet	4
Miljöpartiet	3
Vänsterpartiet	3
Kristdemokraterna	2
Medborgerlig Samling	1

Kommunfullmäktige har 41 ledamöter.

Kvinnor: 54 procent.

Män: 46 procent

Mandatfördelning i kommunstyrelsen 2019–2022	
Sverigedemokraterna	3
Moderaterna	2
Socialdemokraterna	2
Liberalerna	2
Centerpartiet	1
Miljöpartiet	1
Vänsterpartiet	1
Kristdemokraterna	1

Kommunstyrelsen har totalt 13 ledamöter med 13 ersättare.

Kvinnor: 38 procent.

Män: 62 procent.

Verksamheterna är indelade i sektorer som är samlade i en förvaltning. Förvaltningen leds av Camilla Lindhe som är kommundirektör. Till hennes stöd finns ledningsgruppen som ansvarar för samordning av förvaltningen, det strategiska arbetet och uppföljning av verksamheterna.

Kommunens koncernbolag

Höörs Fastighets AB

Höörs Fastighets AB (HFAB) är ett fastighetsbolag som ägs till 100 procent av Höörs kommun. Bolagets uppdrag är att bidra till Höörs kommuns möjlighet att leva upp till sin vision och sina mål.

HFAB förvaltar och bygger bostäder och lokaler för kommunal verksamhet. Bolaget tillhandahåller även vaktmästeri och lokalvård i de kommunala verksamhetslokalerna.

HFAB:s affärsidé är att utifrån samhällsnyttiga, affärs- mässiga och långsiktigt hållbara principer, utveckla och förvalta bostäder och lokaler. Utifrån kunders, boendes och användares önskemål och behov tillhandahåller bolaget prisvärda och trivsamma bostäder och lokaler.

Mellanskånes Renhållnings AB

Mellanskånes Renhållningsaktiebolag (Merab) ägs gemensamt av kommunerna Eslöv, Hörby och Höör. Bolagets upp- gift är att sköta den regionala avfallshanteringen inom de tre ägarkommunerna. Merab ansvarar för insamling och behand- ling av hushållsavfall, planering och utveckling av avfalls- hantering, rådgivning till privatpersoner, fastighetsägare och verksamheter samt beslutar om avfallstaxor. Bolaget sköter också all kundservice och tar fram informationsmate- rial, genomför kampanjer och tar emot studiebesök på sina anläggningar.

Merab driver Rönneholms avfallsanläggning och sex åter- vinningscentraler i egen regi.

Insamlingen av hushållsavfall och tömningen av slam från enskilda avlopp är utlagd på entreprenad.

IT-kommuner i Skåne AB

IT-kommuner i Skåne AB ägs gemensamt av kommunerna Hörby, Höör, Östra Göinge, Osby, Sjöbo och Bromölla. Kom- munens inflytande delas därför med flera kommuner men anses fortfarande vara av väsentlig betydelse och ingår därmed i den sammanställda redovisningen.

Bolagets uppdrag är att, tillsammans med ägarna, driva och utveckla den interna informations- och kommunikations- tekniken i kommunerna och till viss del även i kommuner- nas helägda bolag.

Bolagets ändamål är att erbjuda en kostnadseffektiv och säker utveckling i ägarnas verksamheter genom att samordna ägarnas förvaltning, inköp och utveckling av informations- och kommunikationstekniken.

Kommunala uppdragsföretag

De kommunala uppdragsföretagen är företag som sköter kommunal verksamhet på entreprenad.

Bland kommunens uppdragsföretag finns de som bedriver hemtjänst, särskilt boende, personlig assistans, skola och förskoleverksamhet, skolskjuts, varutransporter med mera.



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Befolkningsutveckling

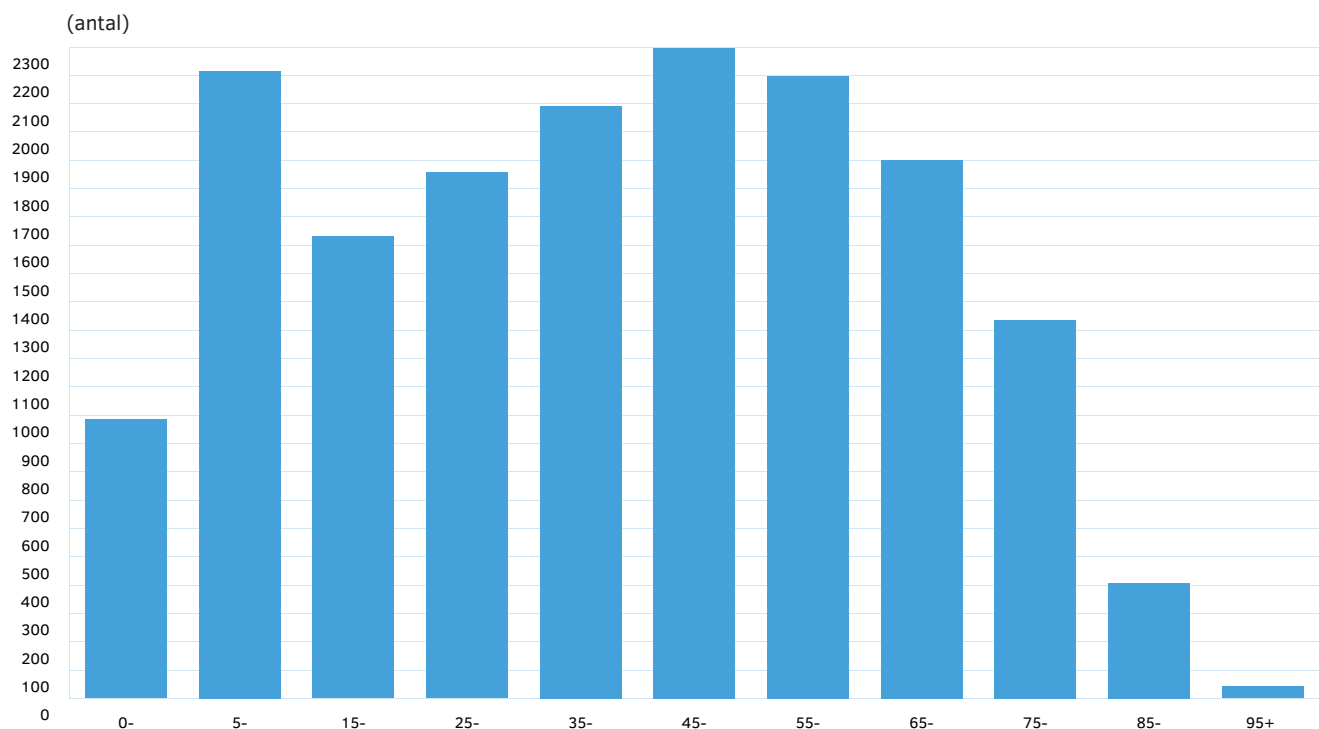
SCB:s befolkningsprognoser har det senaste året visat en väsentligt lägre befolkningstillväxt än tidigare års prognoser. I synnerhet gäller det grupperna barn och unga som nu beräknas minska och befolkningen i arbetsför ålder som ökar långsamt. Den grupp som ökar snabbast de närmaste tio åren, även i antal räknat, är personer över 80 år. Totalt sett beräknas de demografiska kostnaderna öka med 60 miljarder kronor de kommande tio åren, varav 36 miljarder kronor avser kommunerna.

I Höörs kommun ökade befolkningen under första halvåret 2022 med 100 personer och uppgick totalt till

17 160 personer vid halvårsskiftet. Under första halvåret 2021 ökade befolkningen med 54 personer. Under perioden 1989-2021 ökade befolkningen i medeltal med 147 personer per år.

Födelsenettet minskade från +21 första halvåret 2021 till -9 under första halvåret 2022. Det är det lägre antalet födda som ger ett negativt födelsenetto. Antalet födda minskade från 102 under första halvåret 2021 till 81 under första halvåret 2022 och antalet döda ökade från 81 personer år 2021 till 90 personer år 2022. Under åren 1989-2021 föddes i medeltal 162 barn per år. Motsvarande genomsnitt för avlidna var 142 personer.

Befolkning efter ålder 2021



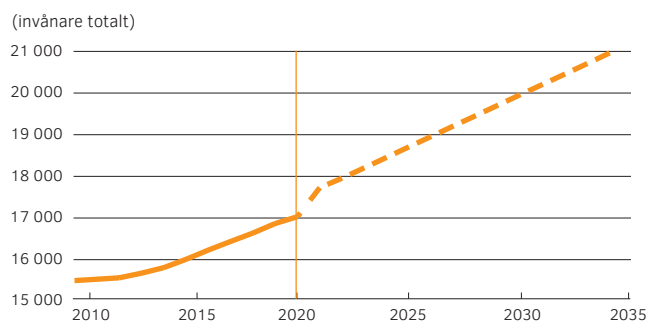
Antalet inflyttare till kommunen var under första halvåret 100 fler än antalet utflyttare. Under första halvåret 2021 var flyttningsnettot +26 personer. Under perioden 1989-2021 gav flyttningarna i medeltal ett befolknings-tillskott på 126 personer per år.

Flyttningsnettot mot övriga kommuner i länet gav ett plus på 81 personer och mot övriga delar av landet ett minus på fem personer. Flyttningsnettot mot utlandet var +24 personer under första halvåret 2022.

Justeringar av folkbokföringen medförde +9 personer.

Under de närmaste åren förväntas flera nya bostäder färdigställas och befolkningen beräknas öka med 1 598 personer till 18 552 personer i slutet av 2025. För att klara servicen åt fler kommuninvånare byggs nu den nya stadsdelen Maglehill med förskola, grundskola, sporthall, idrottsplats och särskilt boende. Stadsdelen planeras färdigställas år 2024.

Prognos för befolkningsutveckling 2035



Ekonomisk utveckling

Samhällsekonomi

Den svenska ekonomin bromsar in under 2022. Den höga inflationen, liksom de stigande räntorna (globalt och i Sverige) slår allt mer mot investeringar och hushållens konsumtion i Sverige 2022–2023. Generellt leder mindre optimistiska hushåll och företag till att investeringar skjuts på framtiden eller uteblir. Den höga inflationen påverkar dock alla sektorer och urholkar köpkraften, ekonomin växer svagare än trend 2022–2023 och resursutnyttjandet minskar. Efterfrågan bedöms dock ta fart igen i slutet av 2023.

Anställningsplanerna i näringslivet ligger ännu på starka nivåer och orderläget för flera branscher är relativt starkt. Men den svaga produktionsökningstakten som vi förutser lär dämpa efterfrågan på arbetskraft. Detta sker dock med viss eftersläpning. I nuläget är efterfrågan på arbetskraft stor och rekryteringsläget allmänt sett ansträngt. Det

råder så stor brist på arbetskraft med efterfrågan kompetens att det är sannolikt att företag kommer att vilja behålla kompetent personal så länge som möjligt.

Sysselsättningsgraden väntas börja vända ner nästa år, men en växande befolkning i arbetsför ålder gör att antalet sysselsatta personer beräknas öka. Konjunkturavmattningen kommer alltså med tiden också att synas på arbetsmarknaden. Att sysselsättningen inom offentlig sektor inte antas vända ner, såsom i näringslivet, blir en annan motverkande kraft till konjunkturedgången.

KPIF-inflationen (konsumentprisindex med fast ränta) beräknades till knappa 4 procent vid årets början men uppgick i juni till 8,5 procent, och mätte 8 procent i juli. Bakom uppgången i år ligger framförallt prishöjningarna på livsmedel. Därtill kvarstår höga energipriser (el och drivmedel), det som i fjol var drivkraften bakom inflationsuppgången. Samtidigt har KPI-inflationen, som var 8,5 procent i juli, börjat tryckas upp av högre boräntor. Mycket talar för att livsmedelspriserna i höst fortsätter att stiga mer än normalt. Likaså finns det en överhängande risk för att de redan höga elpriserna blir än högre i vinter. En fortsatt hög inflation i vår omvärld, liksom en svag svensk krona, talar för att hög importinflation består en tid.

Efter lågkonjunkturen 2023 väntas ekonomin gå mot ett balanserat resursutnyttjande 2024 och 2025 och därmed en konjunkturuppgång med ett lyft av BNP och arbetade timmar.

Kommunernas ekonomi

Resultatet i kommunsektorn har varit rekordhögt de två senaste åren. Det uppgick till 54 miljarder kronor år 2020 och 69 miljarder år 2021, vilket motsvarade 5,6 respektive 6,9 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Förklaringen till de höga resultaten skiljer sig åt mellan åren. En stor del av överskotten beror på svårigheten att bedöma skatteintäkternas utveckling. År 2020 handlade det om kraftiga generella tillskott för att hantera effekterna av pandemin. En betydligt starkare återhämtning av skatteunderlaget än budgeterat ledde år 2021 sammantaget till 25 miljarder högre skatteintäkter. Börsen avslutade dessutom på mycket höga nivåer, vilket stärkte de finansiella intäkterna i många kommuner och regioner.

Skatteunderlaget fortsätter att öka i relativt snabb takt under 2022. I år väntas resultaten för kommuner och regioner sammantaget minska och landa på 39 miljarder kronor, vilket motsvarar 3,7 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. År 2023 påverkas kommunsektorns

kostnader av prisökningar på till exempel drivmedel och energi, men även kraftigt ökade pensionskostnader. Om inga effektiviseringsåtgärder eller intäktsförstärkningar vidtas faller resultatet i kommunsektorn 2023 till ett sammantaget underskott på 3 miljarder kronor.

Enligt SKRs prognos växer skatteunderlaget växer i nominella termer med ca 4,5 procent i genomsnitt per år under perioden 2022–2025. Den genomsnittliga ökningen över de senaste tio åren (perioden 2012–2021) är drygt 3,9 procent. En faktor som lyfter skatteunderlaget i nivå under hela prognosen är de höjda garantipensionerna, både genom riksdagens beslut och inflationen.

I reala termer växer skatteunderlaget dock endast med 0,9 procent per år 2022–2025, att jämföra med de senaste tio årens genomsnitt på 1,7 procent. Det är en real nedväxling med 0,8 procentenhet, nästan en halvering. Trots den nominella uppväxlingen urholkas alltså kommunsektorns köpkraft

drastiskt. Under 2023 faller köpkraften med nästan 2 procent, jämfört med året innan.

Skatteunderlagets utveckling kommande år kan således inte förväntas räcka till att finansiera en ökande kommunal verksamhetsvolym i samma utsträckning som under den senaste tioårsperioden. Samtidigt är den demografiska utmaningen nu än större: de som arbetar ska försörja allt fler (yngre och äldre) och inte minst de ökade behoven av omsorg och vård av äldre förutsätter allt större resurser. Anledningen till de snabbt stigande kommunala utgifterna är att de priser och löner som påverkar kommuners kostnader nu stiger snabbare. Detta är delvis en följd av den allmänna prisuppgången vi ser under prognosperioden och delvis en följd av det nya pensionsavtalet med högre premier. Utöver det nya avtalet ökar kostnaderna mycket kraftigt 2023 och 2024 på grund av det högre prisbasbeloppet.

Nyckeltal	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Begreppsförklaring
BNP, ökning i procent (kalenderkorrigerad utveckling)	-2,4	5,0	2,1	1,0	2,2	2,5	Bruttonationalprodukten (BNP) visar värdet av de varor och tjänster som produceras i ett land.
Relativ arbetslöshet, nivå i procent av den arbetsföra befolkningen	8,5	8,8	7,7	7,9	8,0	7,8	Antalet arbetslösa delat med antal i arbetskraften
Timplöneökning i procent (konjunkturlönestatistiken)	2,1	2,6	2,8	3,1	3,3	3,4	
Konsumentprisindex (KPIF)	0,5	2,2	7,7	6,8	2,6	2,0	KPI visar hur konsumentpriserna i genomsnitt utvecklar sig för de varor och tjänster som hushållen konsumerar. KPI mäter hur hushållens levnadskostnader utvecklas. Det är också ett underlag för att beräkna löneutveckling och inflation.
Realt skatteunderlag, tillväxt i procent	1,4	2,6	1,9	-1,9	0,6	3,1	

Källa: Sveriges Kommuners och Regioners cirkulär 2022:28 Budgetförutsättningar för åren 2022–2025.

Skattesats

Skatten är kommunens största inkomstkälla och står för ca 60 procent av kommunens intäkter. Höörs kommun har en kommunal skattesats på 21,75 kronor per hundralapp, vilket innebär att den totala skattesatsen för 2022 är 32,93 kronor per hundralapp.

I en jämförelse med övriga kommuner är skattesatsen högre än de närliggande kommunerna, snittet för Skåne och snittet för riket.

Total skattesats, kommun och region	2022
Höör	32,93
Kristianstad	32,64
Hässleholm	32,38
Hörby	32,26
Perstorp	31,99
Klippan	31,93
Svalöv	31,92
Eslöv	31,72
Snitt i närområdet	32,22
Snitt i Skåne	31,81
Snitt i Sverige	32,24

Källa: Statens statistiska centralbyrå, offentlig ekonomi och kommunskatterna.

Känslighetsanalys

Den ekonomiska utvecklingen styrs av ett stort antal faktorer. Vissa kan den enskilda kommunen påverka, medan andra ligger utanför kommunens kontroll. Ett sätt att beskriva kommunens beroende av omvärlden är att upprätta en känslighetsanalys, som visar hur olika händelser påverkar kommunens finansiella situation. I tabellen redovisas de ekonomiska konsekvenserna av olika händelser.

Faktor	Förändring, mnkr
Löneförändring med 1 procent	+/- 6,1
Likviditetsförändring med 10 mnkr	+/- 0,1
Upplåning 10 mnkr	+/- 0,3
Ekonomiskt bistånd förändring 1 procent	+/- 0,2
Generellt statsbidrag med 1 procent	+/- 2,4
Bruttokostnader med 1 procent	+/- 16,0



Händelser av väsentlig betydelse

Rysslands invasion av Ukraina

Den 24 februari inleddes ukrainakriget genom att Ryssland invaderade Ukraina. EU-länderna kom överens om att aktivera det så kallade massflyktsdirektivet. Massflyktsdirektivet innebär bland annat att flyktingar från Ukraina kommer att ges ett tillfälligt uppehållstillstånd i EU i minst ett år och med möjlighet till förlängning i ytterligare två år*.

Kriget har lett till kraftigt ökade flyktingströmmar och banat vägen för ett nytt kommunalt ansvar inom svenskt flyktingmottagande. Höörs kommun ställde med kort varsel iordning lokaler för ett akut mottagande som aldrig behövde tas i bruk. I juni beslutade riksdagen om en ändring i Lagen om mottagande av asylsökande med flera (1994:137). Lagändringen, som trädde i kraft den 1 juli 2022, innebär att ansvaret för att ordna boende till personer som har beviljats tillfälligt skydd enligt massflyktsdirektivet flyttas från Migrationsverket till Sveriges kommuner. Migrationsverket fattade beslut att Höörs kommun ska ta emot 50 personer som har beviljats skydd enligt direktivet under 2022. Efter anvisning har kommunen en månad på sig att ta emot personerna i en möblerad bostad anpassad för hushållets storlek.

Kommunens flyktningsmottagande har ökat

Kommunens flyktingmottagande har därmed ökat från tidigare beslut om 18 personer till att omfatta 68 personer under 2022. Nya fördelningstal väntas årligen så länge direktivet är aktiverat. Den kommunala placeringen av skyddsbehövande från Ukraina kommer att finnas kvar så länge personerna är i behov av en bostad och direktivet är aktiverat (som längst tre år). Kommunen har ordnat bostad för de som hittills har kommit till kommunen, men har fortfarande inte anordnat bostäder för att ta

**Källa regeringen.se*

emot samtliga personer som beräknas bli anvisade till kommunen år 2022.

Utöver de som anvisas till kommunen finns det även personer som bor i eget boende i kommunen. Det ökade antalet personer från Ukraina som vistas i kommunen leder till att behovet av bland annat skol- och förskoleplatser, modersmåls lärare och studiehandledare ökar. Det finns även indikatorer som säger att om en högre förekomst av barn reser till Sverige i sällskap av en annan vuxen än sin vårdnadshavare, till exempel barnhemsplacerade barn eller barn i sällskap av en mor- och farförälder, ska Socialtjänsten utreda barnets placering efter ankomst till kommunen.

Ekonomiskt motsvarar bidragen från Migrationsverket de resurser som kommunen lägger på boende för de nya flyktingarna. Om det blir svårare att hitta ytterligare boenden kan kommunen tvingas till dyrare boende än vad som täcks av Migrationsverket. Bidraget motsvarar inte de kostnader som kommunen har för skolan för de nya barnen. Kommunen har för få nya elever för att kunna finansiera lärarresurser och skolskjutsen med det bidrag som Migrationsverket ger per elev.

Inflationen stiger

Kriget i Ukraina har också drivit på den inflation som redan var på väg upp på grund av pandemin. Prisökningarna på livsmedel, el och drivmedel är kännbara för både privatpersoner och kommunen. För innevarande år finansieras de ökade kostnaderna av större skatteintäkter än det som är budgeterat.

Budgeten för 2023 antogs av kommunfullmäktige i juni. Det budgeterade resultatet kommer att i stort sätt täcka endast de ökade pensionskostnaderna. Arbetet behöver

nu göras för att klara budgeten för nästkommande år. Nya åtgärder kommer att tas fram för att minska kommunens elförbrukning. Dessutom kommer det att genomföras en översyn av vilka investeringar som ska genomföras och vilka som kan skjutas på framtiden.

Rekryteringssvårigheter under vår och sommar

Höörs kommun har, tillsammans med alla Sveriges kommuner, en stor utmaning inom området kompetensförsörjning. Det har under de senaste åren blivit allt svårare att rekrytera och behålla personal med rätt kompetens, något som blivit extra tydligt under vår och sommar 2022.

Rekrytering av sjuksköterskor pågår kontinuerligt men få eller inga sökande innebär ständig underbemanning.

Kommunen har använt bemanningsföretag för att möta de behov som finns. Periodvis har även de saknat möjligheter att svara upp mot behoven i Höörs kommun. Grannkommuner och regionen konkurrerar om sjukvårdspersonal.

Årets rekrytering av semestervikarier har varit svårare än någonsin tidigare. För att kunna bemanna verksamheterna har vi tvingats anställa en övervägande majoritet utan undersköterskeutbildning och många med uppenbara språksvårigheter.

Övriga grupper där svårigheten att rekrytera och behålla personal blivit alltmer akut är: chefer, biståndshandläggare samt arbets- och fysioterapeuter. Fokus har under våren därför varit att arbeta med kompetensförsörjning. Detta har gjorts både på strategisk, övergripande nivå och på praktisk nivå. Till exempel har vårens dialogträff med alla chefer i social sektor ägnats åt kompetensförsörjning.



Tre av kommunens medarbetare som arbetade att med kort varsel iodsningställa lokaler för akut mottagande av ukrainska flyktingar.



Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Kommunens uppdrag

Kommunens grundläggande uppdrag är: "Att bidra till en god livsmiljö för dig, mig och våra grannar."

God välfärd är ett grundläggande mål för kommunen. Ett tydligt uppdrag är att kommunen ska arbeta för att ge medborgarna möjlighet till sysselsättning, bostad och utbildning. Kommunen ska också arbeta för social omsorg, trygghet, och skapa förutsättningar för god hälsa. Uppdraget handlar om att ge förutsättningar för alla Höörbor – du, jag och våra grannar – att leva och utvecklas som individer.

Utgångspunkter när kommunen driver verksamheter är att

- respektera alla människors lika värde
- respektera den enskilda människans frihet och värdighet
- främja en hållbar utveckling som leder till en god miljö för nuvarande och kommande generationer
- verka för att demokratins idéer blir vägledande inom samhällets alla områden
- värna den enskildes privatliv och familjeliv.

Dessa fem principer finns i regeringsformen och gäller för all offentlig verksamhet i Sverige. De är vägledande när kommunen planerar, arbetar och följer upp verksamheten.

Verksamheten påverkas också av lagar och normer. Viktiga lagar som styr kommunens arbete är exempelvis kommunallagen, skollagen, socialtjänstlagen, miljöbalken, plan- och bygglagen, vattentjänstlagen, räddningstjänstlagen. Kommunen har även själv antagit mål och normer som är vägledande i verksamheterna. Kommunens mål för mandatperioden, vision för 2025, ett bostadsförsörjnings- och energieffektiviseringsprogram är några av mål som kommunen har antagit. En stor del av budgeten används för att leva upp till dessa åtaganden.

Kommunens tillgångar

För att skapa samhällsnytta arbetar kommunen med fem tillgångar, så kallade kapital (se definition på sid 18). Den viktigaste tillgången, och en förutsättning för verksamheten, är medborgarnas förtroende för kommunen och kommunens samverkan med medborgarna (relationskapital). De andra fyra tillgångarna är natur och miljö (naturkapital), förtroendevalda och medarbetare (humankapital), arbetssätt och rutiner (intellektuellt kapital) samt pengar, anläggningar och infrastruktur (finansiellt kapital).

Kommunens vision för 2025

Höör kommun är en mötesplats som tar vara på och utvecklar individens kreativitet, där idén om en hållbar utveckling drivits långt och där naturens möjligheter tas tillvara för boende, fritid och företagande. Höör – den naturliga arenan. Medborgaren - den naturliga partnern.

De globala utvecklingsmålen för 2030

Målen och visionen ger en inriktning för den samhällsnytta kommunen arbetar med 2017–2025. Kommunens resultat och måluppfyllelse stödjer också måluppfyllelsen för Förenta nationernas (FN:s) globala utvecklingsmål för 2030 som FN antog 2015.



Kommunens tillgångar

Kommunen värderar sina tillgångar utifrån följande kapital:

Relationskapital

Med relationskapital menas förtroende och relationer mellan kommunen, medborgarna och andra samhällsaktörer. Tillgången handlar om förtroendet och relationen mellan kommun och intressenter. Det avser exempelvis medborgarnas och intressenters förtroende för att kommunen ger bra service, att förtroendevalda och medarbetare arbetar för kommunens bästa. Det handlar också om hur kommunen skapar förtroende för intressenter och bygger och värnar samarbetet med dem.

Naturkapital

Naturkapital omfattar natur och miljö. Tillgången avser kommunens hushållning med och vård av naturresurser som skog, mark, luft, vatten och energi. Det handlar också om kommunens sätt att hantera naturresurserna i sin samhällsplanering.

Humankapital

Humankapital är kommunens förtroendevalda och medarbetare. Tillgången handlar om förtroendevaldas och medarbetares erfarenheter, bemötande, förhållningssätt, samverkan och nätverk.

Intellektuellt kapital

Det internationella kapitalet avser kommunens arbetsätt och rutiner. Tillgången handlar om processer för ledning, styrning, beslutsfattande och rättssäkerhet. Den handlar också om licenser och system för ordning och reda.

Finansiellt kapital och anläggningstillgång


Här ingår pengar, anläggningar och infrastruktur. Tillgången avser ekonomiska medel som skatter, avgifter eller statsbidrag. Det handlar också om fastigheter, utrustning eller kommunikationer, exempelvis vägar, idrottsanläggningar, vatten- och avloppsanläggningar eller geografisk information.

Kommunens mål 2020–2023

Höörs kommun har fyra mål som omfattar alla kommunala verksamheter. Målen är framtagna och beslutade av kommunfullmäktige.

Målen bygger på Höörs kommuns vision 2025 och är framtagna ur fyra perspektiv: medborgare, verksamhet,

medarbetare och ekonomi. Det innebär att det finns ett mål särskilt för vart och ett av perspektiven. Målen är en viktig del i kommunens verksamhetsstyrning som tillsammans med ekonomistyrningen handlar om vad kommunen ska uppnå och utveckla.

Mål	Motiv	Indikator
<ul style="list-style-type: none"> Medborgarna och företagarna är en resurs i Höörs samhällsutveckling och ska tas tillvara på ett positivt och lösningsfokuserat sätt <p>☰ sidan 22</p> <p>Bidrar till det globala målet:</p> <ul style="list-style-type: none"> Mål 16 – Fredliga och inkluderande samhällen 	<p>Medborgarnas och företagarnas delaktighet i samhällsutvecklingen är viktig. Med delaktighet menar vi att kommunen, medborgarna och företagarna samverkar och tar gemensamt ansvar för Höörs kommuns utveckling.</p> <p>Vi vill möjliggöra för medborgarna i Höörs kommun att vara engagerade och ta ansvar. Vi vill att alla som bor i Höörs kommun har en känsla av sammanhang, vilket bidrar till god folkhälsa.</p> <p>Kommunen är serviceinriktad och varje medborgare och företagare bemöts på ett positivt och lösningsorienterat sätt.</p> <p>Medborgarnas tillit till förtroendevalda och kommunen som organisation är hög. Rollfördelningen mellan förtroendevalda och förvaltning är tydlig för att frigöra resurser som ska läggas på medborgarna. Tillit är en viktig tillgång för utvecklingen av Höörs kommun och en väl fungerande demokrati.</p>	<p>Nöjd-inflytande-index (NII) ska öka jämfört med 2018 års resultat. Se medborgarundersökningen.</p>

Mål	Motiv	Indikator
<ul style="list-style-type: none"> • God livsmiljö och bra boende för alla <p>sidan 24</p> <p>Bidrar till de globala målen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Mål 3 – Hälsa och välbefinnande • Mål 11 – Hållbara städer och samhällen: <div style="display: flex; justify-content: space-around;"> <div style="background-color: #2e8b57; color: white; padding: 5px; text-align: center;"> <p>3 GOD HÄLSA OCH VÄLBEFINNANDE</p>  </div> <div style="background-color: #ff9933; color: white; padding: 5px; text-align: center;"> <p>11 HÅLLBARA STÄDER OCH SAMHÄLLEN</p>  </div> </div>	<p>Höörs kommun är en kommun för alla oavsett boendeort eller livssituation, där medborgarnas hälsa, välbefinnande och livsmiljö värnas. Genom att vara detta tror vi på en framtida stark inflyttning till Höörs kommun.</p> <p>För att lyckas behöver hela Höörs kommun utvecklas. I översiktsplanen finns strategier för utvecklingen av Höörs kommundätorter, byar och landsbygd. Under mandatperioden vill vi öka antalet permanentbostäder i Tjörnarps. Vi vill även utveckla bostads-etableringar utanför bebyggt område.</p>	<p>Nöjd-region-index (NRI) ska öka jämfört med 2018 års resultat av medborgarundersökningen. Se medborgarundersökningen.</p> <p>Befolkningstillväxt om minst 250 invånare i genomsnitt per år.</p>
<ul style="list-style-type: none"> • Förskole- och skolverksamhet med hög kvalitet och god lärmiljö <p>sidan 26</p> <p>Bidrar till det globala målet:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Mål 4 – God utbildning för alla. <div style="background-color: #c00000; color: white; padding: 5px; text-align: center;"> <p>4 GOD UTBILDNING FÖR ALLA</p>  </div>	<p>Höörs kommun skapar förutsättningar för varje barn och ungdom att vara nyfiken och känna glädje i förskolan och skolan. Skolan upplevs som en trygg plats, erbjuder studier och stödjer barn och unga att uppnå sin fulla potential utifrån individuella förutsättningar och behov. Den kommunala skolverksamheten ger den unga medborgaren fler möjligheter att påverka och berika sitt eget liv och därmed bidra till ett bättre samhälle.</p>	<p>Andelen behöriga i kommunala skolor till gymnasieskolans yresprogram ska öka jämfört med 2018.</p>
<ul style="list-style-type: none"> • Långsiktig och hållbar ekonomi och miljö <p>sidan 28</p> <p>Bidrar till det globala målet:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Mål 12– Hållbar konsumtion och produktion <div style="background-color: #8b4513; color: white; padding: 5px; text-align: center;"> <p>12 HÅLLBAR KONSUMTION OCH PRODUKTION</p>  </div>	<p>God ekonomi är viktigt för Höörs kommun. Kommunen säkerställer att ekonomin även i framtiden är god genom att</p> <ul style="list-style-type: none"> • samverka med andra kommuner, myndigheter och civilsamhället för att skapa förutsättningar för ett gott liv för medborgaren och för att aktivt främja företagarklimatet • agera förebyggande för ett hållbart samhälle och i detta arbete vara en föregångare för medborgare och företag • utveckla besöksnäringen genom att utveckla kommunen som destination • värna kommunens unika och omväxlande natur, biologiska mångfald och lokala vattenresurser. 	<p>Det årliga ekonomiska resultatet utgör minst 1,5 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag och ska uppgå till 2 procent vid periodens slut.</p> <p>Investeringsvolymen på skattefinansierad verksamhet ska inte överstiga nivån på avskrivningar, exploateringsintäkter och resultat.</p> <p>Minskade politiska kostnader jämfört med 2018.</p>

Finansiell analysmodell

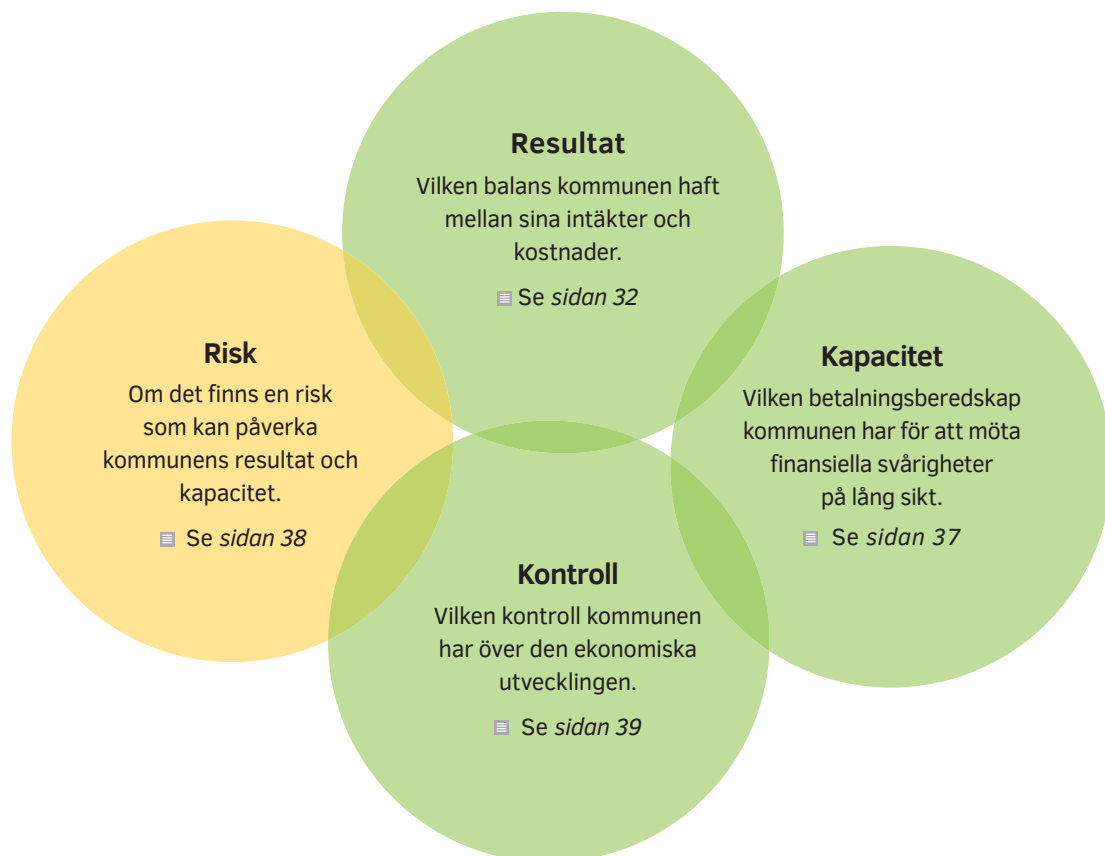
För att kartlägga och analysera kommunens resultat, utveckling och ekonomiska ställning använder Höörs kommun en analysmetod som kallas RK-modellen, se bild nedan. Den utgår från fyra finansiella aspekter: det finansiella resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden och kontrollen över den finansiella utvecklingen. Varje aspekt analyseras med hjälp av olika nyckeltal.

Målet är att upptäcka eventuella finansiella möjligheter och utmaningar för att se om kommunen följer kommunalagens krav på ekonomisk hushållning.

Styrning av kommunkoncernen

Kommunstyrelsen har uppföljningsplikt över hela kommunkoncernen. Det innebär att kommunstyrelsen följer bolagens utveckling och om deras verksamheter sköter sitt uppdrag enligt kommunens krav och direktiv. Kommunen diskuterar uppfyllelsen av ägardirektiven två gånger om året, i samband med ägardialoger med de kommunala bolagen.

Budget och uppföljning av verksamheterna är delar i den kommunala styrningen som ger underlag för att kunna planera verksamhet och ekonomi. Under året rapporterar varje nämnd sin verksamhet och ekonomi vid fyra tillfällen (februari, april, augusti och oktober) till kommunstyrelsen. Syftet är att tidigt upptäcka avvikelser och vidta åtgärder för att uppnå en ekonomi i balans.



RK-modell Höörs kommun.



God ekonomisk hushållning

Kommunallagen anger att kommunerna ska klara balanskravet. Dessutom ska kommunerna besluta om finansiella mål som ska definiera vad god ekonomisk hushållning är i den egna organisationen. God ekonomisk hushållning innebär att kommunen inte ska förbruka sin förmögenhet för att täcka löpande behov. Varje generation måste själv bära kostnaderna för den service den konsumerar. God ekonomisk hushållning är ett mått på hur hållbar kommunen är. Kommunen ska bedriva verksamhet, skapa samhällsnytta och nå beslutade mål utan att kommunens tillgångar (relationer och förtroende, natur och miljö, förtroendevalda och medarbetare, arbetsätt och rutiner samt pengar, anläggningar och infrastruktur) minskar i värde.

För att nå detta är det viktigt att inputen eller de tillgångar som kommunen är beroende av inte förbrukas utan värnas. Om kommunen bedriver sin verksamhet och når målen men på bekostnad av att en eller flera tillgångar minskar i värde, bedriver kommunen inte en hållbar verksamhet enligt god ekonomisk hushållning. Ett exempel kan vara en verksamhet som bedrivs så god service uppnås till en låg ekonomisk kostnad, men det får en negativ påverkan på miljön. Detta är ingen hållbar verksamhet eftersom tillgången natur och miljö minskar i värde och kommer i en framtid även att orsaka ekonomiska konsekvenser.

God ekonomisk hushållning

Hela kommunkoncernen arbetar gemensamt för att skapa både finansiellt mervärde och gagna samhällsnyttan så att kommunkoncernen kan leverera mesta möjliga effekt av tillgängliga medel. De kommunala bolagen gör flera åtgärder för att öka kommunens tillgångar.





Exempelvis görs nya digitala lösningar som e-tjänster eller digitala signaturer för att öka tillgängligheten för

medborgarna till kommunal service. För att minska påverkan på miljö och natur pågår arbete med att ersätta fossila bränslen med HVO där så är möjligt eller byta till eldrivna maskiner samt genom att välja rätt energikälla så att energianvändningen blir så effektiv som möjligt. Fastighetsbolaget har deltagit i bildandet av Allmännyttans klimatinitiativ som är ett uppdrag för att minska utsläpp av växthusgaser. Målet är en fossilfri allmännytta senast år 2030. I arbetet med att utveckla arbetsätt och rutiner genomförs olika aktiviteter för intern kontroll som på flera sätt kan säkra och utveckla verksamhetens kvalitet. I samband med risk- och sårbarhetsarbetet har fokus lagts på det systematiska brandskyddsarbetet vilket innebär kvartalsvisa kontroller av bland annat ventilation, reservkraft, projektprocess och köptrohet inom byggsektorn. Under våren har en medarbetarundersökning genomförts för att öka engagemang, välmående och uppfattningar i olika frågor. Andra exempel är som att öka kompetens och medvetenhet för att agera ansvarsfullt, att välja material, kemikalier och metoder vilket också ökar flera av kommunens tillgångar. Flera större lägenhetsreparationer och fastighetsunderhåll har genomförts för att bibehålla en god nivå i kommunkoncernens anläggningar och infrastruktur. För att hålla nere räntekostnaderna använder fastighetsbolaget sig av derivatinstrument och på så vis bibehålls en jämn och balanserad kostnadsnivå vilket kan innebära att investeringar kan genomföras med egna medel. De kommunala bolagen visar positiva delårsresultat som stärker soliditeten i kommunkoncernen.

Den samlade bedömningen är att Höörs kommunkoncern har en god ekonomisk hushållning.

Höörns kommun har valt fyra mål som har särskild vikt för begreppet god ekonomisk hushållning. Alla målen bedöms bli uppfyllda under året.

Den samlade bedömningen är att Höörns kommun kommer ha en god ekonomisk hushållning 2022.

Mål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
Det årliga ekonomiska resultatet utgör minst 1,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag och ska uppgå till 2 % vid periodens slut. Detta resultat är också en del av målet långsiktig hållbar ekonomi.	Årsredovisningen. Soliditet.	Det prognostiserade resultatet uppgår till 6,4 % av skatter och generella statsbidrag.	 Målet bedöms uppfyllas.
Investeringsvolymen på skattefinansierad verksamhet ska inte överstiga nivån på avskrivningar, exploateringsintäkter och resultat.	Skuldsättningsgrad.		 Målet bedöms uppfyllas.
Befolkningstillväxt om minst 250 invånare i genomsnitt per år.	Befolkningsstatistik	Prognosen för året är att invånarantalet kommer att öka med 607 invånare innevarande år, genomsnittet för målets mätperiod väntas därmed uppgå till 290 invånare per år. Byggnationen av nya bostäder stämmer väl med årets byggprognos. Vi ser dock tecken på ett förändrat flyttmönster som kan fördröja befolkningsökningen något, då det i de nybyggda bostäderna i hög grad flyttar in redan befintliga kommuninvånare. Det i sin tur frigör deras tidigare bostäder vilket öppnar upp för en befolkningstillväxt, dock med ett något förskjutet skede.	 Målet bedöms uppfyllas
Andelen behöriga i kommunala skolor till gymnasieskolans yrkesprogram ska öka jämfört med 2018.	Betyg.	Läs mer under förskole- och skolverksamhet med hög kvalitet och god lärmiljö	 Målet är uppfyllt.

I följande avsnitt redovisas kommunens fyra mål och måluppfyllelsen.

Måluppfyllelsen bedöms med färgerna grönt (uppfyllt), gult (bedöms uppnås under året) eller rött (kommer ej att uppfyllas under året):



Grönt innebär att målet har nåtts. Resultatet är synligt eller kan mätas. Aktiviteter som planerats att nå målet har också genomförts.



Gult innebär att målet bedöms uppnås under perioden eller att mätvärdet som måluppfyllelsen saknas. Det kan bero på att undersökningen som ligger till grund för mätvärdet ännu inte genomförts eller att statistiken som mätvärdet baseras på inte går att få fram vid uppföljningstillfället. För att ett mål ska gulmarkeras ska däremot de aktiviteter som tagits fram för att nå målet genomförts enligt plan.



Rött innebär att målet inte har nåtts. De mätvärden som finns för målet har inte uppnåtts eller de aktiviteter som planerats för att nå målet har inte genomförts.



Medborgarna och företagarna är en resurs i Höörs samhällsutveckling och ska tas tillvara på ett positivt och lösningsfokuserat sätt



Målet prognostiseras bli uppfyllt under året

Om målet

Medborgarnas och företagarnas delaktighet i samhällsutvecklingen är viktig. Med delaktighet menas att kommunen, medborgarna och företagarna samverkar och tar gemensamt ansvar för Höörs kommuns utveckling.

Kommunen vill göra det möjligt för medborgarna i Höör att vara engagerade och ta ansvar. Alla som bor i Höörs kommun ska ha en känsla av sammanhang vilket bidrar till en god folkhälsa.

Kommunen är serviceinriktad och bemöter varje medborgare och företagare på ett positivt och lösningsorienterat sätt.

Medborgarnas tillit till förtroendevalda och kommunen som organisation är stor. Rollfördelningen mellan förtroendevalda och förvaltning är tydlig för att frigöra resurser som ska läggas på medborgarna. Tillit är en viktig tillgång för utvecklingen av Höörs kommun och en väl fungerande demokrati.

Målets koppling till de globala målen 2030

Fullmäktiges mål har koppling till det globala målet 16:

- Fredliga och inkluderande samhällen.



Resultat och måluppfyllelse

För att mäta måluppfyllelsen använder kommunen indikatorer. Tabellen nedan visar i vilken grad indikatorn förväntas att uppfyllas under 2022. Som jämförelse finns resultatet för 2018 så som det redovisades i bokslutet.

	Prognos 2022	Jämförelsevärde
1. Nöjd-inflytande-index (NII) ska öka jämfört med 2018 års resultat. Se medborgarundersökningen.		32,0

Kommunstyrelsen och nämnderna tar också, utifrån sina uppdrag, fram verksamhetsspecifika insatser för att:

- förbättra eller bibehålla indikatorerna utifrån utgångsläget
- uppfylla målet.

Kommentarer till resultatet

1. Nöjd-inflytande-index (NII) ska öka jämfört med 2018 års resultat.

Indikatorn mäts vartannat år genom SCB:s medborgarundersökning NII, nöjd-inflytande-index, där medborgarna och företagen betygsätter insyn, inflytande i kommunens beslut och verksamheter, tillgång till kommunens information, möjlighet att påverka beslut och kommunala verksamheter samt förtroende för kommunens politiker och tjänstepersoner. Nästa undersökning har ännu inte publicerats.

Bedömningen är att resultatet kommer att förbättras eftersom kommunen gör dessa insatser:

- Resultatet från Löpande Insikt visar att Höörs kommun är näst bäst i Skåne avseende myndighetsutövning gällande bygglov och brandtillsyn. Insikt är en servicemätning av kommunernas myndighetsutövning. Nästa mätning genomförs under hösten och avser serverings-, livsmedelstillstånd och miljötillsyn.
- I framtagna handlingsplan med syfte att stärka näringslivsstrategin finns ett antal aktiviteter. Exempelvis, för att utveckla företagsklimatet ska utbildningen "Inte bara trevlig" genomföras huvudsakligen i höst men även under 2023. Utbildningen ska utveckla bemötande, attityder och förhållningssätt. Ytterligare

aktivitet är att delta i projektet "Innovationsekosystem i östra Skåne". Projektets syfte är att ta fram en strategi för att stärka det lokala och regionala innovations-ekosystemet.

- Höörs kommun arbetar under året med att bygga upp ett samarbete med Höörs företagare för att på sikt stödja och förse dessa med arbetskraft. Under våren har arbetsmarknadsenheten bjudit in och träffat Handelsklubben och Företagarna i Höör. Samarbetet har mynnat ut i bland annat sommarlovsentreprenörerna och en "Framtidsmässa" på Åkersberg i september inom Vård- och omsorg.
- Under sommarlovet har 200 ungdomar erbjudits och genomfört feriejobb främst inom kommunens olika verksamheter.
- Inom hemtjänsten har utvecklingen av ett tvärprofessionellt arbete vid utredning av insatsbehov fortsatt. Den enskilde medborgaren ges kunskap om hjälpmedel, träning och strategier som alternativ eller komplement till hemtjänst. Vidare under året har för första gången medborgare med insatser från hemtjänst och hemsjukvård bjudits in för att delta i den interna revisionen som gjordes i hemtjänstverksamheten.





God livsmiljö och bra boende för alla



Målet prognostiseras bli uppfyllt under året

Om målet

Höørs kommun är en kommun för alla oavsett boendeort eller livssituation, där medborgarnas hälsa, välbefinnande och livsmiljö värnas. Genom att vara detta tror vi på en framtida stark inflyttning till Höørs kommun.

För att lyckas behöver hela Höørs kommun utvecklas. I översiktsplanen finns strategier för utvecklingen av Höørs kommun – tätorter, byar och landsbygd. Under mandatperioden ska fler permanentbostäder skapas i Tjörnarps kommun. Kommunen vill även bygga bostäder utanför bebyggda områden.

Målets koppling till de globala målen 2030

Fullmäktiges mål har koppling till de globala målen:

- Mål 3 – Hälsa och välbefinnande
- Mål 11 – Hållbara städer och samhällen:



Resultat och måluppfyllelse

För att mäta måluppfyllelsen använder kommunen indikatorer. Tabellen nedan visar i vilken grad indikatorerna förväntas att uppfyllas under 2022. Som jämförelse finns resultatet för 2018 så som det redovisades i bokslutet.

	Prognos 2021	Jämförelse värde
1. Nöjd-region-index (NRI) ska öka jämfört med 2018 års resultat i medborgarundersökningen.		57,0
2. Befolkningstillväxt om minst 250 invånare i genomsnitt per år.		76,0

Kommunstyrelsen och nämnderna tar också, utifrån sina uppdrag, fram verksamhetsspecifika insatser för att::

- förbättra eller bibehålla indikatorerna utifrån utgångsläget
- uppfylla målet.

Kommentarer till resultatet

1. Nöjd-region-index (NRI) ska öka jämfört med 2018 års resultat av medborgarundersökningen.

Indikatorn mäts vartannat år genom SCB:s medborgarundersökning NRI, nöjd-region-index, där medborgarna betygsätter trygghet, bostäder, utbildnings- och fritidsmöjligheter samt kommunikationer. Den senaste undersökningen gjordes hösten 2020. Nästa undersökning görs 2022.

Bedömningen är att resultatet kommer att förbättras eftersom kommunen gör dessa insatser:

- Nybyggnation av Sättofta förskola har utökat antalet förskoleplatser i kommunen. Fritt val av skola i Skånes samverkanskommuner tillämpas. Genom fastställda skolplaceringsprinciper med maximal elevkapacitet säkerställs att närhetsprincipen tillämpas. Möjlighet till placering vid vald skola sker vid ledig kapacitet. Skolplaceringsprinciperna skapar transparens, likvärdighet och bättre planeringsförutsättningar för kommunens skolor liksom att det möjliggör högre verksamhetskvalitet genom att resurserna fördelas jämnare.
- Musikskolan har under våren haft 70 olika aktiviteter och kurser som totalt 400 elever har deltagit i. Verksamheten har också anordnat många föreställningar och konserter, exempelvis jazzmusikalen Valborg och nunnorna. Musikskolan bedriver även verksamhet i form av ett ämne som heter Kulturcrew, Kulturcrew har genomfört 7 workshops med 25 deltagare vid varje tillfälle.
- Bibliotekets statistik för våren visar att besöken och utlåningen ökat med 25–30 % jämfört med föregående år. Bokbussen gör att fler har möjlighet att ta del av bibliotekets tjänster, ca 3 500 utlåningar har skett i bussen under våren.

Känsla av sammanhang, KASAM

Alla människor befinner sig på en flytande skala någonstans mellan de två polerna "frisk" och "sjuk". Det som håller individen närmare friskpolen är om hen upplever KASAM, en känsla av sammanhang. KASAM är uppbyggd av begreppen hanterbarhet, begriplighet och meningsfullhet. Socialnämndens fokusområde Folkhälsa innebär att tillsammans med övriga nämnder arbeta för en ökad känsla av sammanhang hos Höörs medborgare.

- Höörs Bad och Sportcentrum har under våren arbetat vidare med att utveckla familjedelen och anpassa verksamheten efter besökarnas önskemål. Antalet simskolekurser för barn har byggts ut och det har erbjudits fler tillfällen att gå på vattengympa.
- God och nära vård - Höörs kommun medverkar på strategiskt plan kring samverkan och ledarutveckling för området. God och nära vård mynnar ut i en mer personcentrerad vård samt att vården ska utföras så nära patienten som möjligt. Detta påverkar känsla av sammanhang.
- Arbetet med föräldrastöd har utvecklats. Familjebehandlarna har haft föräldrautbildningar för föräldrar till såväl 3–12 åringar som till tonåringar.

2. Befolkningstillväxt om minst 250 invånare i genomsnitt per år.

Indikatorn mäts genom statistik hämtad från SCB:s befolkningstillväxstatistik.

Befolkningstillväxt 2020, prognos 2021—2023

	2020	2021	2022	2023
Befolkningstillväxt	102	124	607	326

För att nå en befolkningstillväxt på minst 250 invånare gör kommunen dessa insatser:

- Ett trygghetsboende på Bangårdsterassen har öppnat. Boendet har tillgång till trygghetsvårdinna och gemensamhetslokaler.
- Utvecklingen av Höörs kommuns varumärke pågår ständigt med både insatser som riktas internt och externt. Under året har exempelvis kommunen fortsatt satsa på utvecklingen av naturturism vilket har uppmärksammats i form av en utmärkelse nämnd: "Bäst i Skåne på att förbättra friluftslivet".
- För att ytterligare utveckla och stärka besöksnäringen så utreds under året hur destinationsutvecklingen kan organiseras framöver. Arbetet med ett förslag på organisationsform har påbörjats och ska färdigställas under året i nära samarbete med näringslivet och andra aktörer.
- Under hösten kommer samråd ske avseende central etapp inom Maglehill samt för Västra Stationsområdet kvarteret Bävern. Vidare är samråd och granskning av översiktsplan Tjörnarp genomförd, beslut planers tas under oktober månad.



Förskole- och skolverksamhet med hög kvalitet och god lärmiljö



Målet är uppfyllt

Om målet

Hörs kommun skapar förutsättningar för varje barn och ungdom att vara nyfiken och känna glädje i förskolan och skolan. Skolan upplevs som en trygg plats, erbjuder studiero och stödjer barn och unga att uppnå sin fulla potential utifrån individuella förutsättningar och behov. Den kommunala skolverksamheten ger den unga medborgaren fler möjligheter att påverka och berika sitt eget liv och därmed bidra till ett bättre samhälle.

Målets koppling till de globala målen 2030

Fullmäktiges mål har koppling till det globala målet:

- Mål 4 - God utbildning för alla.



Resultat och måluppfyllelse

För att mäta måluppfyllelsen använder kommunen indikatorer. Tabellen nedan visar i vilken grad indikatorn uppfyllts under 2022. Som jämförelse finns resultatet för 2018 så som det redovisades i bokslutet.

	Prognos 2022	Jämförelse- värde
1. Andelen behöriga i kommunala skolor till gymnasieskolans yrkesprogram ska öka jämfört med 2018.		80,5 %

Kommunstyrelsen och nämnderna tar också, utifrån sina uppdrag, fram verksamhetsspecifika insatser för att:

- förbättra eller bibehålla indikatorerna utifrån utgångsläget
- uppfylla målet.

Kommentarer till resultatet

1. Andelen behöriga i kommunala skolor till gymnasie- skolans yrkesprogram ska öka jämfört med 2018.

Indikatorn mäts genom resultatet i SKR:s enkät Kommunens kvalitet i korthet, KKiK.

Andelen behöriga elever till gymnasiet uppgick för läsåret 2021/2022 preliminärt till 83,7 procent, slutlig statistik presenteras i oktober 2022. Det preliminära resultatet är högre än 2018 men lägre än 2020.

Andel behöriga elever

	2018/ 2019	2019/ 2020	2020/ 2021	2021/ 2022
Andel behöriga elever, %	73	86,2	83,7	83,7*

Preliminärt resultat, slutlig statistik presenteras i oktober 2022.

Exempel på insatser som kommunen gjort för att förbättra resultatet:

- Distansundervisningen för årskurs 7–9, som var en följd av pandemin, kan ha påverkat kunskapsinhämtningen och lärarnas möjlighet till allsidig bedömning, även år 2022. Matematik har tidigare haft låg måluppfyllelse. Insatser för att utveckla undervisningen i ämnet har gett resultat.
- Höörs kommun har framgångsrikt genomfört utvecklingsarbete under tre år där lärare och ledning fått kvalitativ kompetensutveckling via Malmö och Umeå universitet finansierat med statsbidrag från Skolverket. Exempel på redan synliga resultat nu under 2022 är att samtliga elever på Tjörnarps skola nådde målen i matematik. Motsvarande utvecklingsresa sker i både matematik och genom språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt på de andra skolorna. Utvecklingsarbete kräver långsiktighet och finansieras nu i sin helhet av Höörs kommun med lokala utvecklingsinsatser vid varje skola. Kunskapsresultaten är något som rektorer, sektorsledning och lärare gemensamt följer upp och arbetar för att förbättra. Lovskola har genomförts i flera ämnen.
- Från och med 2024 kommer alla skolor i Sverige att genomföra nationella prov digitalt, redan i årkurs 3. För att förbereda Höörs elever för detta och ge förutsättningar för god digital kompetens behöver elever redan i lågstadiet ha tillgång till digitala verktyg i större omfattning än nu. De digitala enheterna ersätter inte bokläsning eller färdigheterna att hantera papper och penna, men ger möjligheter att utveckla kompetenser för framtiden.

- Undervisningen i svenska som andraspråk har förstärkts med specialkompetens i syfte att förbättra måluppfyllelsen gällande kunskapsresultaten och för att kvalitetssäkra undervisningen. Elevers språkliga förståelse är avgörande för möjligheten att tillägna sig kunskap och klara grundskolan. Svenska som andraspråk är det ämne med lägst måluppfyllelse.
- Elever i årskurs 4–9 ges möjlighet till 2 timmars extra studietid per vecka från höstterminen 2022.
- Bokbussen har utökat sin verksamhet och nytt för i år är att verksamheten besökt kommunens skolor och förskolor. Drygt 50 besök har genomförts under årets första halvår.
- Skapande skola och musikskolan har tillsammans med skolan genomfört många stimulerande kulturaktiviteter under våren.
- Ökad samverkan mellan kommunens verksamheter i syfte att utveckla insatser för att öka elevernas närvaro fortsätter och fördjupas under hösten. Eftersom orsakerna till frånvaro är komplexa krävs flexibla och individanpassade insatser. Ett välfungerande samarbete mellan skola och föräldrar är avgörande, liksom samarbete mellan kommunens olika verksamheter och barn- och ungdomspsykiatri (BUP). Under hösten genomförs en handledarutbildning av personal, för att kunna hålla föräldrautbildningar våren 2023 och framåt. Samarbetet har utvecklats även på andra områden, särskilt när skolan gör anmälningar till socialtjänsten. Vi ser en god effekt av att ha utsett vissa skolledare till elevhälsochefer med särskilt fokus på det främjande elevhälsoarbetet och stödfunktionerna i skola.





Långsiktig och hållbar ekonomi och miljö



Målet prognostiseras bli uppfyllt under året

Om målet

God ekonomi är viktigt för Höörs kommun. Kommunen säkerställer att ekonomin även i framtiden är god genom att:

- samverka med andra kommuner, myndigheter och civilsamhället för att skapa förutsättningar för ett gott liv för medborgaren och för att aktivt främja företagsklimatet
- agera förebyggande för ett hållbart samhälle och i detta arbete vara en föregångare för medborgare och företag
- utveckla besöksnäringen genom att utveckla kommunen som destination
- värna kommunens unika och omväxlande natur, biologiska mångfald och lokala vattenresurser.

Målets koppling till de globala målen 2030

Fullmäktiges mål har koppling till det globala målet:

- Mål 12 - Hållbar konsumtion och produktion.



Resultat och måluppfyllelse

För att mäta måluppfyllelsen använder kommunen indikatorer. Tabellen nedan visar i vilken grad indikatorerna beräknas att uppfyllas under 2022. Som jämförelse finns resultatet för 2018 så som det redovisades i bokslutet.

	Prognos 2022	Jämförelsevärde
1. Det årliga ekonomiska resultatet utgör minst 1,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag och ska uppgå till 2 % vid periodens slut.		-
2. Investeringsvolymen på skattefinansierad verksamhet ska inte överstiga nivån på avskrivningar, exploateringsintäkter och resultat.		-
3. Minskade politiska kostnader jämfört med 2018. (mnkr)		5,6

Kommunstyrelsen och nämnderna tar också, utifrån sina uppdrag, fram verksamhetsspecifika insatser för att:

- förbättra eller bibehålla indikatorerna utifrån utgångsläget
- uppfylla målet.

Kommentarer till resultatet

1. Det årliga ekonomiska resultatet utgör minst 1,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag och ska uppgå till 2 % vid periodens slut.

Prognosen för årets resultat är 71,5 mnkr, vilket är 6,4 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Kommunen har genomfört dessa insatser för att förbättra resultatet:

- Samarbetet med IT kommuner i Skåne AB möjliggör för Höörs kommun att dela resurser och minska sårbarhet avseende digital teknik. Detta exemplifieras genom en hållbar hantering av hårdvara, utrustning av e-learning för IT-säkerhet och ett projekt som etablerar en gemensam systemförvaltare för att uppnå ett liknande arbetssätt inom ägarkommunernas verksamheter.
- Under året pågår arbete med uppdatering av kommunens riktlinjer avseende lokalförsörjning och lokalförsörjningsplan för att få bättre kontroll över kommunens lokalbestånd och framtida behov. Planen ska sedan kopplas tydligare till investeringsbudgeten än vad som varit fallet tidigare. Arbetet beräknas bli klart under hösten.
- Införande av skolplaceringsprinciper och justering av upptagningsområden för skolskjutsar i syfte att skapa hållbara skolenheter med optimal resursanvändning gällande lokaler och personal.
- Kommunens digitaliseringsresa fortsätter och under året har bland annat utbildningar digitaliserats, både för kommuninvånare i form av föräldrautbildningar, men också internt utbildningsmaterial där exempelvis chefsutbildningar inom rehabilitering, misskötsamhet, arbetsrätt och rekrytering har anordnats digitalt.
- För att öka antalet invånare med egenförsörjning och ekonomisk trygghet så bedrivs ett flertal projekt och aktiviteter, exempelvis:
 - Höörs kommun har genom ett samarbete med svenska ESF-rådet bedrivit Projekt DAN. Projektet DAN (Digitalisering, Aktivering och Nätverkande) som har pågått i två år avslutades i juli. Syftet var att få långtidsarbetslösa, nyanlända och unga till arbete, studier eller närma sig arbetsmarknaden. 43 deltagare har varit med i projektet, och 20 av dem har fått arbete eller påbörjat en utbildning i direkt anslutning till projektavslutet. Medarbetare som har arbetat med projektet kommer att använda sig av projektets arbetssätt och aktiviteter i sitt framtida arbete inom Höörs kommun.
 - Ett arbetsmarknadsprojekt som startade efter årsskiftet har ansvarat för grönyteskötseln på Kommu-

nens fotbollsplaner och idrottsplatser. Under sommarmånaderna har Växthuset och Gatu- och Parkenheten tillsammans startat ytterligare ett arbetsmarknadsprojekt, en praktikfemna, som ska hjälpa till med skötseln av kommunens alla grönytor.

- Schemalagt stöd i att söka arbete för de som uppstår ekonomiskt bistånd har under våren kommit igång. Denna gruppaktivitet kommer att vidareutvecklas under hösten.
- Samarbetet med Höörs företagare har under våren utvecklats. I möten med Företagarna Höör, Handelsklubben och NyföretagarCentrum Öresund där satsningar och utveckling av till exempel sommarrentreprenörerna, framtidsmässa inom Vård och omsorg och Lager och Logistik har diskuterats. Arbetet kommer att fortsätta under hösten.

2. Investeringsvolymen på skattefinansierad verksamhet ska inte överstiga nivån på avskrivningar, exploateringsintäkter och resultat.

Prognosen är att investeringsvolymen inte kommer att överstiga nivån på avskrivningar, exploateringsintäkter och resultat. Bedömningen är att kommunen kommer att kunna finansiera investeringar med eget kapital istället för att låna.

3. Minskade politiska kostnader jämfört med 2018.

Prognosen är att de politiska kostnaderna minskar jämfört med 2018 års kostnader.

Kommunen gör dessa insatser för att förbättra resultatet:

- Den politiska organisationen är förändrad sedan 2018.
- Kommunen har minskat antalet sammanträden.

De politiska kostnaderna minskade ytterligare under 2020 och 2021 på grund av åtgärderna i samband med covid-19-pandemin. Kommunen har under pandemin begränsat antalet ledamöter i kommunfullmäktige för att minska risken för smittspridning. Under 2022 har det skett en återgång till ett mer normalläge.

Politiska kostnader

	2018	2019	2020	2021	P 2022
Nämndsarvoden, tkr	5 696	4 267	3 604	3 694	3 742

Ekonomisk ställning

För att kartlägga och analysera resultat, utveckling och ekonomisk ställning använder Höörs kommun en etablerad analysmetod som kallas RK-modellen. Den utgår från fyra finansiella aspekter: det finansiella resultatet, kapacitets utvecklingen, riskförhållanden och kontrollen över den finansiella utvecklingen. Varje aspekt analyseras med hjälp av nyckeltal som finns under respektive rubrik.

Målet är att identifiera eventuella finansiella möjligheter och hot för att klargöra om kommunen följer kommunallagens krav på ekonomisk hushållning. Analysen och bedömningen ska göras både för kommunkoncernen och den kommunala förvaltningen.

Resultat

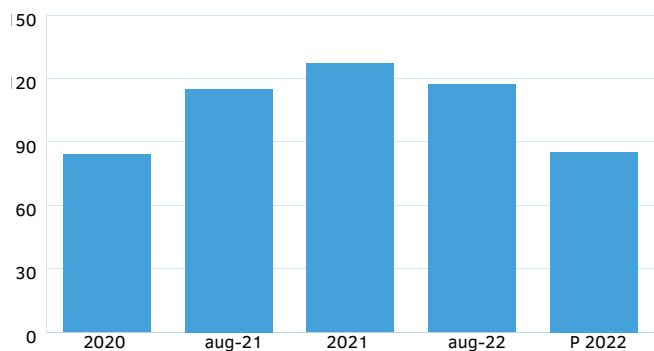
I resultatanalysen kartlägger kommunen orsakerna till en eventuell obalans, det vill säga om kostnaderna överstiger intäkterna. Här analyseras även investeringarna och deras utveckling.

Nyckeltalet nettokostnadsandel visar hur stor del av skatteintäkter och statsbidrag som går till den löpande driften, och bör vara mindre än 100 procent (utgifterna ska inte vara högre än inkomsterna). Nettokostnadernas utveckling i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag är viktigt för kommunens ekonomi. De pengar som blir över kan till exempel användas för att betala av långfristiga lån, finansiera investeringar eller till sparande.

Självfinansieringsgraden mäter hur stor andel som kommunen kan finansiera med de skatteintäkter som återstår när den löpande driften är betald. Om självfinansieringsgraden är 100 procent, innebär det att kommunen kan skattefinansiera alla investeringar och inte behöver låna. Därmed stärks kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme.

Delårsresultat Delårsresultat kommunkoncernen

(mnkr)



Kommunkoncernens resultat efter augusti månad uppgick till 117,3 mnkr, vilket är 2,2 mnkr högre än efter augusti 2021 då resultatet var 115,1 mnkr. Skillnaden mellan överskott i periodens resultat och prognos beror framförallt på kommunens prognos som minskar 24 mnkr men även bolagen minskar sina prognoser. Kommunkoncernens prognos för hela 2022 är 85,3 mnkr vilket är 41,8 mnkr lägre än resultatet föregående år, se tabell nedan.

Kommunkoncernens resultat

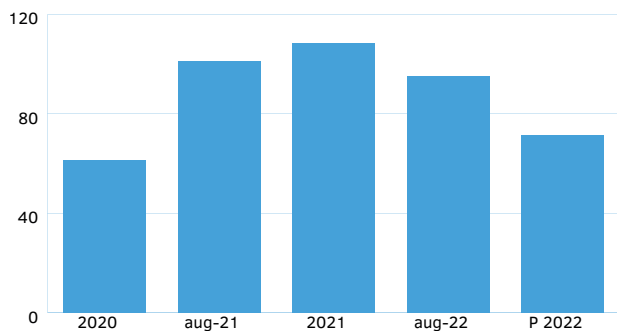
mnkr	aug-21	2021	aug-22	P 2022
Höörs kommun	101,3	84,9	95,2	71,7
Höörs Fastighets AB (100 %)	6,9	16,9	20,5	13,6
Mellanskånes Renhållnings AB, (22,5%)	6,5	8,0	1,3	-1,0
IT-kommuner Skåne AB (16,67%)	2,4	4,0	5,5	6,9
Kommunkoncern	115,1	127,1	117,3	85,3

Ågarandel i parentes

Kommunkoncernens företag lämnar prognoser som är bättre än budgeterat, vilket bland annat beror på ytterligare ökning av marknadspris på skrot, ett lågt hyresbortfall samt försenade varuleveranser med uppskjutet fastighetsunderhåll som följd. Från första januari har IT-kommuner i Skåne AB tagit över förvaltning av IT-driften i Sjöbo och Bromölla kommun.

Delårsresultat kommunen

(mnkr)



Kommunens resultat efter augusti månad uppgick till 95,2 mnkr. För motsvarande period 2021 var resultatet 101,3 mnkr. Prognosen för hela 2022 är ett resultat på 71,5 mnkr, vilket är 50,5 mnkr bättre än det budgeterade resultatet. De största skillnaderna mellan periodens överskott och prognosen för året beror på nämndernas överskott som beräknas minska från 16,5 mnkr till 0,2 mnkr. Dessutom påverkas periodens resultat av säsongeffekten av semesterlöneskuldens förändring. För perioden har resultatet förbättrats med 12,9 mnkr för semesterlöneskulden, men förändringen är endast tillfällig och kommer inte att bestå.

De största avvikelserna är fördelade så här:

Skatteintäkter och generella bidrag	+38,2 mnkr
Potten för volymjusteringar	+15,6 mnkr
Pensionskostnader	+5,3 mnkr
Reavinster och värdeförändringar pensionsmedel	-11,0 mnkr

Nettokostnadsandel

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag

%	aug-21	2021	aug-22	P 2022
Verksamhetens andel av skatteintäkter och statsbidrag	85	88	83	89
Avskrivningarnas andel av skatteintäkter och statsbidrag	3	3	3	4
Nettokostnadsandel	88	92	86	93
Finansnettots andel av skatteintäkter och statsbidrag	-2	-2	1	1
Nettokostnadsandel inklusive finansnetto	85	90	87	94
Årlig förändring av nettokostnader	5%	2%	5%	6%
Årlig förändring av skatteintäkter och generella statsbidrag	3%	5%	7%	5%

En förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det råder balans mellan löpande intäkter och kostnader. Kommunens mål enligt god ekonomisk hushållning är att resultatet som del av skatteintäkter och generella statsbidrag ska uppgå till minst 1,5 procent och uppgå till 2,0 procent vid periodens slut. Det ger kommunen möjlighet att finansiera investeringar med egna medel. Det måste också finnas en långsiktig balans, där nettokostnaderna inte får öka snabbare än ökningen av skatteintäkterna.

Prognosen är ett resultat på 71,5 mnkr, vilket gör att nettokostnaderna inklusive finansnetto uppgår till 94 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det uppfyller fullmäktiges mål om ett resultat på minst 1,5 procent och 2,0 procent vid mandatperiodens slut. Sedan 2018 har Höörs kommun haft en utveckling med en större ökning av skatter och generella statsbidrag jämfört med ökningen av nettokostnaderna och det ekonomiska resultatet har därmed förbättrats. 2018 höjde kommunen skattesatsen vilket bidrog till en än högre ökning av skatteintäkterna, men även utan ökningen av skattesatsen ökade skatter och generella bidrag mer än nettokostnaderna. För 2022 prognostiseras visserligen en något större ökning av nettokostnaderna jämfört med intäkterna för skatter och generella bidrag. Det beror på jämförelsen med det stora ekonomiska överskottet för 2021 som beräknas bli något lägre för 2022 men fortfarande betydligt bättre än budgeterat resultat.

Jämfört med övriga kommuner i Skåne hade Höör det sjätte bästa resultatet i förhållande till skatter och generella statsbidrag för 2021. Landskrona, Vellinge, Båstad

och Staffanstorps hade starkast resultat där Landskronas och Vellinges resultat uppgick till 14,5 respektive 12,7 procent. Det genomsnittliga resultatet var 6,8 procent. Höörs kommun hade ett resultat på 8,9 procent. I ett genomsnitt 2019 - 2021 har Höör det fjärde bästa resultatet. Vellinge, Landskrona och Trelleborg hade bäst resultat med 8,7 procent, 8,6 procent respektive 6,5 procent. Höörs kommun redovisade 6,3 procent. Snittet för samtliga kommuner i Skåne uppgick till 4,5 procent. Kommunernas goda resultat för 2020 berodde på ökade statsbidrag. En viktig förklaring till det förbättrade resultatet 2021 var en oväntat snabb återhämtning av den svenska ekonomin följt av ökade skatteintäkter. Dessutom fick kommunerna bidrag för att hantera pandemin, men för många kommuner innebar Covid-19 minskade kostnader inom ett antal verksamheter.

Budgetavvikelser

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisade efter augusti ett överskott på 16,9 mnkr jämfört med budget. Detta överskott beräknas minska till ett överskott på 12,1 mnkr vid årets slut. De största överskotten redovisas både i resultatet och i prognosen för statsbidrag för sjuklönekostnader och lägre kostnader för gymnasieverksamheten. Under våren fortsatte kommunen att få statsbidrag för sina sjuklönekostnader. Kommunen har fått 4,8 mnkr i bidrag där de sista bidragen kom i april.

Gymnasieverksamheten redovisar ett överskott i prognosen på 3,4 mnkr. Antalet gymnasieelever är färre än budgeterat. Den totala befolkningen i Höörs kommun har inte ökat än i den takt som prognosen angav. Det gäller även gruppen 16 – 18 år.

Kommunens gemensamma lokalkostnader är också lägre. Anledningen är att kommunen står för ägandet av Sätöfta förskola och Fogdaröds förskola. Fastigheterna skulle överföras till kommunens fastighetsbolag. I väntan på beslut om en eventuell bolagsdelning kvarstår fastigheterna i kommunal ägo till en lägre kostnad än den hyra som beräknades till bolaget.

Socialnämnden

Socialnämnden redovisade ett underskott på 7,2 mnkr för perioden som i prognosen försämras till ett underskott på 11,2 mnkr. Barn- och ungdomsvårdsverksamheten prognostiserar det största underskottet för nämnden med 6,9 mnkr. Antalet barn och ungdomar som placeras externt, konsulentstödda familjehem och köp av kvalificerad öppenvård har ökat. Även kostnaderna per placering har

ökat. Denna trend fanns redan i slutet av 2021. För att klara uppdraget har dessutom antalet socialsekreterare utökats.

Även vård och omsorg av äldre prognostiserar underskott. Kostnader för förbrukningsmaterial har ökat då det fortfarande är krav på att använda skyddsutrustning för att skydda våra medborgare. Under året har lager införskaffats med större inköp för att uppfylla lagkrav. Underskottet beror också på högre personalkostnader till följd av ökad grundbemanning och övertid. Dessutom är trygghetsboendet på Orup inte fullbelagt vilket gör att kommunen får en nettokostnad som inte är budgeterad.

För LSS-verksamheten har antalet placeringar ökat och även antalet ärenden med personlig assistans vilket ger ökade kostnader för kommunen.

Nämndens underskott begränsas av lägre kostnader för ekonomiskt bistånd. Bemanningen för att handlägga bistånden är lägre men framförallt har utbetalningarna av bistånd varit lägre under året. Kommunens låga arbetslöshet kan vara en bidragande faktor.

Kommunens nämnder mnkr	Avvikelse period	Avvikelse prognos
Kommunfullmäktige	-0,1	-0,1
Valnämnden	0,1	0,0
Revisionen	0,4	0,0
Kommunstyrelsen	16,9	12,1
Socialnämnden	-7,2	-11,2
Barn- och utbildningsnämnden	2,1	-3,0
Tillstånds- och tillsynsnämnden	0,0	0,0
Nämnden för kultur, arbete och folkhälsa	3,1	2,1
VA-Räddningstjänstnämnden, skattefinansierad	0,0	0,0
VA-Räddningstjänstnämnden, avgiftsfinansierad	0,0	0,0
Överförmyndarnämnden	1,2	0,1
Delsumma nämnder	16,5	0,2
Finansförvaltningen	59,3	50,2
Summa	75,5	50,5

Barn- och utbildningsnämnden

Nämnden redovisade ett överskott på 2,1 mnkr till och med augusti. Prognosen visar ett underskott på 3,0 mnkr vid årets slut. I resultatet för perioden redovisas ett överskott för tilläggsbelopp. Överskottet beror på att höstterminens ansökningar inte har handlagts färdigt och utbetalningar inte är gjorda. Samma effekt kunde utläsas i fjolårets delårsrapport

Underskottet i prognosen står grundskolan för, vilket är hänförligt till högstadiet på Ringsjöskolan. För en trygg och säker arbetsmiljö för elever och personal gjordes

organisatoriska förändringar med en ökad bemanning kring elever i behov av särskilt stöd. Inför höstterminen vidtas åtgärder för att begränsa underskottet.

I samband med flyktningmottagandet har det tillkommit kostnader för bland annat skolskjuts, undervisning och studiehandledning. Insatserna ska finansieras med en schablonersättning från Migrationsverket (Ersättning för asylsökande barn och elever i förskola och skola). Ersättningen från Migrationsverket är lägre än de prognostiserade kostnaderna, vilket bidrar till underskottet för verksamhet grundskola med cirka 1,3 mnkr.

Nämnden för kultur, arbete och folkhälsa

Nämnden redovisade för perioden ett överskott på 3,1 mnkr och 2,1 mnkr i prognosen för året. Nämndens överskott beror främst på större statsbidrag jämfört med budget för gymnasial vuxenutbildning samt fördelaktiga avtal med arbetsförmedlingen som ger lägre nettokostnader för arbetsmarknadsåtgärder. Ansökningar för tomhyror inom flyktingverksamheten lämnades in 2021 och godkändes med en utbetalning 2022, vilket också bidrar till nämndens överskott.

Finansförvaltningen

Finansförvaltningen redovisade ett överskott för perioden på 59,3 mnkr. Här återfinns förändringen på 12,9 mnkr i semesterlöneskulden. Förändringen är tillfällig eftersom kommunens medarbetare kommer att tjäna in mer semester än de tar ut och skulden till medarbetarna ökar därför till årets slut. Denna förändring väntas inte ge något överskott vid årets slut.

Skatter och generella statsbidrag redovisar efter augusti ett överskott på 28,6 mnkr som beräknas öka till 38,2 mnkr vid årets slut. Tillväxten är betydligt starkare för året än de bedömningar som SKR gjorde när planeringen för årets budget gjordes under våren 2021. Redan i slutet av 2021 var prognosen för kommunens skatteintäkter större än den beslutade budgeten, vilket har ökat de löpande månadsutbetalningarna till kommunen. Under 2022 har tillväxttakten ökat ytterligare med förbättrade slutavräkningar. För 2021 beräknas slutavräkningen till 6 mnkr och för 2022 till 17, 6. Likvidmässigt utbetalas dessa skatteintäkter till kommunen först i januari 2023 respektive 2024.

Potten för volymkompensationer prognostiserar ett överskott på 15,6 mnkr vid årets slut. Prognosen är beräknad efter att fler förskolebarn tillkommer under hösten och även en ökning inom äldreomsorgen under hösten. Antalet kommuninvånare är betydligt färre än

befolkningsprognosen och beroende på i vilka åldrar prognosen avviker, påverkar det volympotten. De byggprojekt som beräknades färdigställas under året vilket var en faktor för en befolkningsökning, har färdigställts även om vissa har haft en viss fördröjning. Antalet kommuninvånare har ännu inte ökat i takt med prognosen, vilket troligen beror på att flyttkedjorna tar längre tid än beräknat. Färre kommuninvånare får en positiv ekonomisk effekt för 2022 men kan leda till lägre skatteintäkter för 2023 om inte befolkningsökningen uppgår till prognostiserat den 1 november, vilket är den dag som avgör vilken kommun som erhåller skattebetalningen för nästa år.

För 2022 beräknas pensionskostnaderna bli 5,3 miljoner lägre än budgeterat. Inflation var låg i mitten av 2021, vilket avgör prisbasbeloppet som påverkar uppräknningen av pensionerna för 2022. För 2023 beräknas en betydande ökning av pensionskostnaderna för kommunen. En del av ökningen beror på det nya avtalet för landets anställda inom kommun och region med en högre avsättning i den avgiftsbestämda delen. Denna ökning står dock endast för 20 – 25 procent av den totala ökningen. Resterande del beror på årets höga inflation där prisbasbeloppet ökar med 8,7 procent för 2023. Kommunens pensionskostnader beräknas öka från 38 mnkr för 2022 till 88 mnkr för 2023.

Kommunens placeringar i värdepapper för att möta kommande pensionskostnader har, efter flera år av kraftig uppgång, under året minskat i värde med 11 mnkr. Det råder en osäkerhet kring den fortsatta utvecklingen. En viss återhämtning syns de senaste månaderna men hög inflation och stigande räntor oroar börsen. Kommunens portfölj är för närvarande en viss undervikt i aktier. Prognosen är en oförändrad värdeutveckling jämfört med resultatet för perioden.

Prognosen för finansförvaltningen är ett överskott jämfört med budget på 50,2 mnkr.

Investeringar

Under perioden januari–augusti uppgick nettoinvesteringarna till 64,0 mnkr i kommunen, varav 30,0 mnkr gällde avgiftsfinansierad verksamhet. Budgeten för årets investeringar är 125,2 mnkr. Med de investeringar som är gjorda hittills har kommunen tagit i anspråk 51 procent av investeringsbudgeten, vilket är en högre andel jämfört med fjol-årets nettoinvesteringar.

För den skattefinansierade verksamheten var de största investeringarna hittills investeringar inom exploateringsområdena Maglehill och Sätöfta. Investeringar inom ett exploateringsområde avser de anläggningar som kommunen ska äga, till exempel gator, parkeringar, belysning

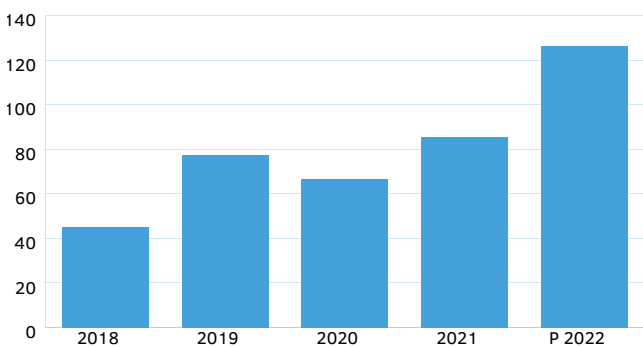
och parkområden. En annan stor investering är Möllans cirkulationsplats där gatuombyggnaden är klar.

Den absolut största investeringen inom den avgiftsfinansierade verksamheten är överföringsledning mellan Maglehill och Ormanäs reningsverk. Denna investering uppgick den siste augusti till nära 11 mnkr. Prognosen för året är 17 mnkr. Det pågår ständig stora ledningsprojekt inom vatten- och avloppsverksamheten med både ledningsförnyelse i befintliga områden samt nya VA-nät inom exploateringsområdena.

Prognosen för året är en investeringsvolym på 126,5 mnkr då anslutningsavgifter på 5,5 mnkr är exkluderade. Med dessa inkluderade betyder det en nettoinvesteringsvolym på 121 mnkr. Jämfört med budget på 125,2 mnkr ger det en avvikelse på 4,2 mnkr. Den skattefinansierade verksamheten prognostiserar en avvikelse på 9,2 mnkr. Den avgiftsfinansierade verksamheten prognostiserar större investeringar än budgeterat. Vatten och räddningstjänstnämnden lämnade ett äskande om omfördelning av investeringsmedel mellan åren då projektet för överföringsledning beräknas bli klart tidigare än beräknat. Äskandet innehöll även ett ramtillskott. Nya uppgifter tillkom innan ärendet skulle behandlas i kommunstyrelsen och ärendet återremitterades därför till nämnden som ska behandla ärendet igen i oktober.

Investeringsvolym i kommunen

(mnkr)



Finansiering av investeringar

I prognosen för 2022 uppgår avskrivningarna till 40,0 mnkr och resultatet till 71,5 mnkr i kommunen. Dessutom beräknas exploateringsverksamheten ge ett likviditetstillskott om 11 mnkr. Om kommunen ska kunna självfinansiera sina investeringar får nettoinvesteringarna inte överstiga $40,0 + 71,5 + 11,0 = 122,5$ mnkr. Nettoinvesteringarna beräknas uppgå till 121,0, vilket betyder att investeringarna kan självfinansieras.

Exploateringsverksamheten

Kommunens exploateringsverksamhet redovisade nettoutgifter på 8,7 mnkr för perioden. Budgeten är en nettoinkomst på 9,0 mnkr och prognosen är en nettoinkomst på 11 mnkr, alltså ytterligare inkomster på 2 mnkr. Den stora skillnaden återfinns för område Maglehill med större utgifter men framförallt större inkomster. Lägre inkomster beräknas dock för område Vårsol då detaljplanen ännu inte är klar.

För område Sätöfta/Bosjökooster, Gyldenpris och Vårsol pågår detaljplanearbete.

Västra Stationsområdet har haft en del planeringsarbete samt markentreprenad. Det gäller även Maglehill.

Mark är inköpt för område Fogdaröd 10:1.

På område Nord är fastigheterna Klyvaren 5 och 6 sålda.

Kapacitet

Kapacitet handlar om att mäta och redovisa kommunens långsiktiga finansiella motståndskraft. Mättet är soliditetens och låneskuldens långsiktiga förändring.

Soliditeten visar kommunens långsiktiga betalningsförmåga, det vill säga hur stor del av balansomslutningen som finansierats med eget kapital genom aktiekapital och ackumulerade vinster. Soliditeten påverkas av förändrad balans-omslutning och förändrat resultat.

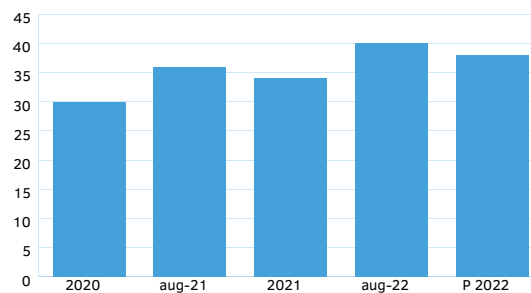
Skuldsättningsgraden speglar hur stor andel av tillgångarna som finansierats av främmande kapital. Den har en nära koppling till soliditeten. En hög skuldsättningsgrad medför en låg soliditet och tvärtom.

Från och med 1998 redovisas kommunens pensions-skuld enligt den så kallade blandmodellen. Pensioner intjänade efter 1998 har avsatts i balansräkningen. Intjänade pensioner före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen.

Soliditet

Soliditet kommunkoncernen

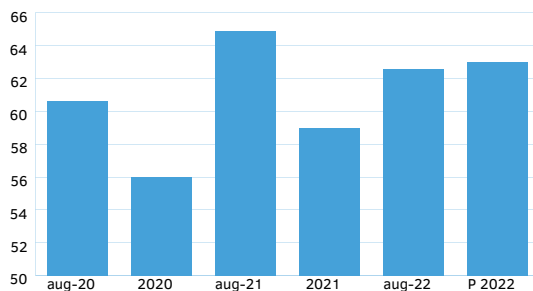
(procent)



Soliditeten för kommunkoncernen är 40 procent jämfört med 36 procent i augusti året innan. IT-kommuner i Skåne AB står för förbättringen av soliditeten i och med övertagandet av informations- och kommunikationstekniken från Sjöbo och Bromölla kommun. I Höörs fastighetsbolag och Mellanskånes renhållning är soliditeten stabil. I prognosen försämras soliditeten på grund av att nya lån för fortsatt investeringar i Maglehill planeras tas upp i slutet av året.

Soliditet kommunen

(procent)



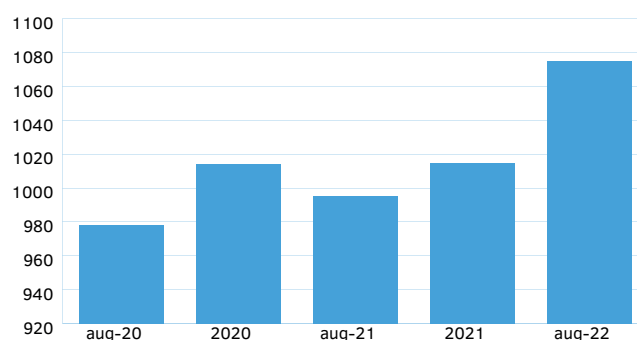
Goda ekonomiska resultat för åren 2019 – 2021 har lett till en förbättring av kommunens soliditet. Prognosen för 2022 är att soliditeten förbättras ytterligare. Ett prognostiserat gott ekonomiskt resultat för 2022 förbättrar resultatet. Vanligtvis är soliditeten högre i delåret eftersom resultatet påverkas av säsongeffekten av semesterlöneskulden. Anledningen till att soliditeten inte minskar från delåret till årsskiftet är att ett lån om 40 mnkr kommer att lösas i september. Likviden hämtas från kommunens placering av överlikviditet.

Höörs kommun har en soliditet inklusive alla pensionsförpliktelser som är 14 procentenheter högre än genomsnittet för Skånes kommuner. Höör klättrar en placering och befinner sig efter 2021 på en sjunde plats bland skånekommunerna. Högst har Burlöv, Kävlinge och Sjöbo.

Skuldsättning

Låneskuld kommunkoncernen

(mnkr)



Kommunkoncernens långfristiga skulder uppgick till 1 075 mnkr i augusti, en ökning med 80 mnkr från augusti året innan. Låneskulden ökade fram till 2020 inom koncernen till följd av att flera investeringsprojekt färdigställdes. Under 2022 kommer investeringsprojekt i Maglehill färdigställas och låneskulden kommer att öka ytterligare innan årets slut. Prognosen är en låneskuld på 1 176 mnkr. Den största långgivaren för kommunkoncernen var Kommuninvest.

Skuldsättning kommunen

	2020	aug-21	2021	aug-22
Låneskuld (mnkr)	160	160	242	242
Total skuldsättningsgrad, %	44	35	41	37
- varav avsättningsgrad, %	1	1	1	1
- varav kortfristig skuldsättningsgrad, %	21	14	15	12
- varav långfristig skuldsättningsgrad, %	22	21	26	24

Kommunens långfristiga skuld uppgick i slutet av 2015 till 40 mnkr. Skulden ökade sedan successivt till 160 mnkr 2018. Sedan dess har kommunen egentligen inte behövt ta några nya lån. Goda ekonomiska resultat och lägre investeringstakt har gett en lägre skuldsättning än budgeterat. Under hösten 2021 togs ändå ett nytt lån om 82 mnkr för att kommunen ska klara investeringarna under de närmaste åren. Denna likviditetsförstärkning har ännu inte nyttjats, utan har kunnat placerats med en garanterad ränta. Prognosen är dock att utnyttja 40 mnkr för att lösa det lån som förfaller i september.

Höörs kommun har totalt fem lån. I september förfaller ett lån på 40 mnkr med fast ränta. Nästa lån på 20 mnkr med rörlig ränta förfaller i februari 2023. Under 2024 förfaller ett lån på 39 mnkr i februari och ett på 40 mnkr i juni, båda med fast ränta. Det femte lånet att förfalla uppgår till 103 mnkr och förfaller i maj 2025. Den genomsnittliga räntan de senaste 12 månaderna har varit 0,34 procent.

Pensionsskuld

Kommunens totala pensionsskuld inklusive löneskatt uppgår till 54 mnkr, varav den största delen (83 procent) redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. År 2010 säkrades pensionsåtagandet med 186 mnkr. Den skuld som återstår består av kommunens åtagande till pensionärer födda 1937 eller tidigare.

För att möta pensionsskulden har Höörs kommun avsatt 72,6 mnkr för pensionsförvaltning, inklusive återinvesterad avkastning. Marknadsvärdet uppgick den sista augusti till 91,7 mnkr. Värdet på placeringarna ökade kraftigt fram till årsskiftet 2021/2022. I början av året föll värdet men den

senaste tiden har svängningarna varit mindre. Nedgången sedan årsskiftet är 11 mnkr, mätt i procent 10,7. Kommunens innehav fördelade sig på 24,6 mnkr i svenska aktier, 29,4 mnkr i globala aktier och 37,7 mnkr i räntor och alternativa placeringar. Förvaltningen handhas av Agenta.

Pensionsmedelsförvaltningen

Kommunfullmäktige har antagit en policy med regler för förvaltning av pensionsmedel. Syftet med reglerna är att nå en långsiktigt god avkastning med betryggande säkerhet. Enligt kommunens regler ska normalläget i förvaltningen bestå till 40 procent av räntebärande värdepapper och till 60 procent av aktier. Per den sista augusti hade portföljen en liten undervikt av aktier. Marknaden bedöms fortfarande för osäker för att öka andelen aktier.

Pensionsmedelsförvaltning

mnkr	2020	aug-21	2021	aug-22
1. Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	8,5	7,8	9,5	9,2
2. Ansvarförbindelser - Pensionsförpliktelser ej under avsättningar	49,1	47,4	46,5	44,4
3. Finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	69,5	72,6	72,6	72,6
4. Totala förpliktelser-finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	-11,9	-17,4	-16,6	-19,0
5. Finansiella placeringar (marknadsvärde)	84,5	98,9	102,7	91,7
6. Finansiella placeringar (marknadsvärde)-finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	15,0	26,3	30,1	19,1
7. Realiserad och orealiserad avkastning/vinst/förlust på finansiella placeringar i relation till genomsnittlig finansiell placering (bokfört värde), %	21,6	36,2	41,5	26,3

Risk

Med risk avses hur kommunen är finansiellt utsatt för olika risker. En god ekonomisk hushållning innebär att kommunen i kort och medellångt perspektiv inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella problem. Kommunen ska upprätthålla en sådan likviditet eller kortfristig betalningsberedskap, att den kan göra de löpande utbetalningarna utan besvär. Den kortfristiga betalningsberedskapen mäts genom balanslikviditeten, det vill säga omsättningstillgångar delat med kortfristiga skulder. Om

måttet är 100 procent eller mer, innebär det att skulder som förfaller den närmaste tiden kan betalas.

Stora borgensåtaganden kan betyda en finansiell risk i form av att kommunen tvingas överta lån. Borgensåtagande medför alltid en risk. Kommuner som har en hög andel borgensåtaganden i förhållande till verksamhetens kostnader bör därför ha god kontroll över de bolag som kommunen står i borgen för. Större delen av Höörs kommuns åtaganden är för de kommunala bolagen och är åtaganden som innebär en liten risk.

Likviditet

Likviditet kommunkoncernen

	2020	aug-21	2021	aug-22
Likvida medel (mnkr)	145	196	83	71,5
Kassalikviditet, %	198	286	274	462
Balanslikviditet, %	217	305	290	498

Likvida medel i kommunkoncernen uppgick till 71,5 mnkr i augusti vilket var en minskning från augusti året innan med 124,5 mnkr. Kommunen står för närmare 75 procent av de likvida medlen i koncernen. För att ha beredskap för variationer i betalflödet har kommunen och Höörs fastighetsbolag en gemensam checkkredit på 50 mnkr. Mellanskönes renhållning har en egen checkkredit på 40 mnkr. Balanslikviditeten som mäter betalningsförmågan på kort sikt är god då den ligger på 100 procent med god marginal. Ökningen beror på att Sätöfta skola och förskola ännu inte har överlämnats till fastighetsbolaget vilket påverkar de kortfristiga skulderna. När den är överlämnad bedöms likviditeten ligga runt 300 procent.

Likviditet kommunen

	2020	aug-21	2021	aug-22
Likvida medel (mnkr)	130	81	64	54
Tillgängliga medel, (mnkr)	210	191	256	248
Kassalikviditet, %	162	269	275	287
Balanslikviditet, %	182	293	295	316

Höörs kommun har en mycket god tillgång på likvida medel. Kommunens konton hade en behållning om 54 mnkr per den sista augusti. Dessutom finns 143 mnkr avsatta till en ränta på 0,75 procent. På grund av goda resultat och lägre investeringstakt har kommunen en god likviditet trots att kommunen inte tagit upp nya lån. Prognosen är dock att nyttja 40 mnkr av avsättningen för att lösa lånet som förfaller i september. Högre räntesatser på kommunens skulder gör det mer ekonomiskt fördelaktigt att lösa lånet.

En checkräkningskredit på 50 mnkr gör att kommunen har ytterligare beredskap att klara de löpande utbetalningarna. Målet är dock att utnyttja denna så lite som möjligt. Balanslikviditeten uppgick till 316 procent, vilket är betydligt

högre än de 100 procent som bedöms som en god balanslikviditet. Balanslikviditeten är alltid högre vid delårsbokslutet, eftersom de kortfristiga skulderna med semesterlöneskulden är lägre vid den tiden på året.

Borgen

Höörs kommun har borgensåtaganden på 946,3 mnkr, vilket motsvarar cirka 55 000 kronor per invånare. Större delen (83 procent) av Höörs kommuns åtagande är för de kommunala bolagen. Det är åtaganden som innebär en betydligt mindre risk. Kommunen ska vara mycket restriktiv med att ingå borgensåtagande utanför koncernen. Borgensåtagandet har dock ökat den senaste tiden på grund av borgen till den Kooperativa Hyresrättsföreningen Trygga Hem i Höör. Kommunen har en god insyn och påverkan i bolaget med platser i styrelsen.

Höörs kommun ingick i mars 2010 en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s alla förpliktelser som förnyades under 2020. Det är en förutsättning för att kommunen ska vara medlem i Kommuninvest.

Kontroll

Med finansiell kontroll avses bland annat hur kommunens verksamheter följer budget och prognos. En god följsamhet mot budget och prognos är ett uttryck för god ekonomisk hushållning.

Prognossäkerheten visar hur ekonomistyrningen i kommunen bidrar till att upprätthålla en god ekonomisk hushållning. Det ger kommunen bättre möjligheter att korrigera eventuella svackor på kort sikt.

Budgetföljsamhet

Nämndernas avvikelser för perioden var ett överskott på 16,5 mnkr jämfört med budget. Prognosen är i stort sett ett nollresultat för året. Socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden prognostiserar underskott som dock kompenseras av överskott i kommunstyrelsen och nämnden för kultur, arbete och folkhälsa. Beslut finns från uppföljningar tidigare under året att vidtagna åtgärder i de båda nämnderna med underskott bedöms som tillräckliga då det finns överskott för centrala poster och för intäkter för skatter och generella statsbidrag som gör att kommunen prognostiserar ett bättre resultat än budget. Sedan prognosen efter april har överskottet ökat än mer.

För att kommunen ska ha förutsättningar att planera sin ekonomi är det dock viktigt att nämnderna håller tilldelad budgetram.





Hilsons Stg
←
www.hilsons.com

Balanskravsresultat

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans för kommuner och landsting. Minimikravet är att intäkterna ska överstiga kostnaderna varje enskilt år. Underskott som uppkommit ett enskilt år ska återställas inom de kommande tre åren. Från årets resultat ska realisationsvinster och förluster borträknas.

Årets resultat beräknas bli 71,5 mnkr. Kommunen har en realisationsvinst på 2,1 mnkr som ska justeras från resultatet. Dessutom ska 11,0 mnkr rensas för orealiserade förluster i värdepapper från resultatet. Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår då till 80,4 mnkr.

Balanskravsavstämning

mnkr	P 2022
Årets resultat	71,5
Reducering av samtliga realisationsvinster	-2,1
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	11
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	80,4
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-5,0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0
Årets balanskravsresultat	75,4

Enligt Höörs kommuns riktlinjer för resultatutjämningsreserv (RUR) får den del av årets resultat, det lägsta av resultatet och balanskravsresultatet, som överstiger 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag, reserveras till en resultatutjämningsreserv. Enligt prognosen kan den del av resultatet som överstiger 11,1 mnkr avsättas till reserven. Reservens får högst uppgå till 10 procent av summan av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket gör att reserven får uppgå till 111 mnkr. Kommunen har därmed en möjlighet att avsätta 5 mnkr för 2022. Reservens uppgår då till taket av vad som får avsättas, vilket gör att mer inte kan avsättas. Balanskravsresultatet uppgår då till 75,4 mnkr. Höörs kommun uppfyller därmed kommunallagens balanskrav 2022.

Kommunen har inga negativa balanskravsresultat att återställa.

Resultatutjämningsreserv (RUR)

mnkr	2020	2021	P 2022
Årets resultat	61,2	108,5	71,5
Balanskravsresultat	56,3	93,2	80,4
1 % av skatter och generella bidrag	10,0	10,6	11,1
Årets reservering till RUR	46,3	34,8	5
Akkumulerad RUR	71,2	106	111

Resultaträkning

mnkr	Not	Kommunen					Koncernen			
		Utfall aug 2022	Utfall aug 2021	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Utfall aug 2022	Utfall aug 2021	Bokslut 2021	Prognos 2022
Verksamhetens intäkter	2, 9	169	175	276	254	275	211	216	335	471
Verksamhetens kostnader	3	-786	-766	-1 213	-1 266	-1 264	-780	-759	-1 203	-1 401
Avskrivningar	4	-25	-23	-36	-43	-43	-45	-44	-68	-76
Verksamhetens nettokostnader		-643	-613	-973	-1 055	-1 031	-614	-587	-937	-1 005
Skatteintäkter	5	579	537	809	832	865	579	537	809	865
Generella statsbidrag och utjämningsar	6	166	161	250	242	247	166	161	250	247
Verksamhetens resultat		103	84	87	19	81	131	110	123	107
Finansiella intäkter	7	4	18	23	4	11	4	15	23	11
Finansiella kostnader	8, 9	-12	-1	-1	-2	-20	-18	-10	-18	-33
Resultat efter finansiella poster		95	101	109	21	72	117	116	128	86
Extraordinära poster		0	0	0	0	0	0	-1	-1	0
Årets resultat		95	101	109	21	72	117	115	127	85

Kassaflödesanalys

mnkr	Not	Kommunen				Koncernen		
		Utfall aug 2022	Utfall aug 2021	Bokslut 2021	Budget 2022	Utfall aug 2022	Utfall aug 2021	Bokslut 2021
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN								
Årets resultat		95,2	101,3	108,5	21,0	117,5	115,1	127,1
Justering för av- och nedsättningar		24,8	23,4	35,7	40,5	45,1	43,6	68,3
Justering för ianspråktaga avsättningar		-0,3	-0,7	1,0	0,0	-0,3	-0,7	1,0
Justering för ej likvidpåverkande poster	9	-15,3	-12,4	-1,0	0,0	-17,4	-14,6	-3,9
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		104,4	111,6	144,3	61,5	144,9	143,4	192,5
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar		17,0	-29,7	-57,6	42,0	20,9	60,6	-19,2
Ökning (-)/minskning (+) förråd och lager		-8,1	10,8	8,4	13,1	-8,1	10,8	8,4
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga placeringar		-0,6	-44,5	-130,7	0,0	-0,6	-44,5	-130,8
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder		-20,1	-68,9	-36,4	1,7	-25,2	-59,8	-13,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-11,8	-132,3	-72,0	118,3	-13,0	-32,9	37,5
INVESTERINGSVERKSAMHETEN								
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-0,6	0,0	-0,7	0,0	-0,3	0,0	-0,7
Investering i materiella anläggningstillgångar	10	-102,7	-46,7	-78,8	-137,2	-152,0	-62,3	-169,5
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	11	4,8	20,9	3,3	0,0	5,3	21,7	16,2
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-98,5	-25,7	-76,2	-137,2	-147,0	-40,6	-154,0
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN								
Förändring låneskulden		0,0	0,0	82,0	0,0	6,1	-15,7	55,2
Ökning (+)/minskning (-) av långfristiga skulder		-3,3	-3,1	-0,4	5,5	-2,9	-3,4	-0,4
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-3,3	-3,1	81,6	5,5	3,2	-19,1	54,8
Årets kassaflöde		-9,2	-49,5	-66,6	-13,4	-12,0	50,8	-61,7
Likvida medel vid årets början		63,5	130,1	130,1	63,5	83,4	145,1	145,1
Likvida medel vid periodens slut		54,3	80,6	63,5	50,1	71,4	195,9	83,4

Balansräkning

mnkr	Not	Kommunen				Koncernen		
		Utfall aug 2022	Utfall aug 2021	Bokslut 2021	Budget 2022	Utfall aug 2022	Utfall aug 2021	Bokslut 2021
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR								
Immateriella anläggningstillgångar	12	7	6	7	7	7	6	7
Materiella anläggningstillgångar								
– Mark byggnader, tekniska anläggningar	13	611	482	504	643	1 319	1 237	1 258
– Maskiner och inventarier	13	55	57	57	57	69	72	74
Finansiella anläggningstillgångar	14	70	69	68	62	19	19	19
Summa anläggningstillgångar		743	613	637	769	1 413	1 334	1 358
BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR	15	0	0	0	0	0	0	0
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR								
Förråd med mera	16	43	33	35	15	43	33	35
Fordringar	17	148	137	165	107	261	145	280
Kortfristiga placeringar	18	235	159	246	115	235	159	246
Kassa, bank	19	54	81	64	114	72	196	83
Summa omsättningstillgångar		481	409	509	351	611	533	644
Summa tillgångar		1 224	1 023	1 146	1 120	2 023	1 867	2 001
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER								
Eget kapital	20							
– Årets resultat		-95	-101	-109	-21	-117	-115	-127
– Resultatutjämningsreserv		-106	-71	-71	-71	-106	-71	-71
– Övrigt eget kapital		-565	-491	-491	-506	-580	-489	-491
Summa eget kapital		-766	-664	-671	-599	-804	-675	-689
Avsättningar								
– Avsättningar för pensioner och liknade förpliktelser	21	-9	-8	-10	-9	-9	-8	-10
– Andra avsättningar	22	0	0	0	0	-13	-15	-15
Skulder								
– Långfristiga skulder	23	-296	-211	-293	-304	-1 075	-995	-1 066
– Kortfristiga skulder	24	-152	-140	-172	-209	-123	-175	-222
Summa avsättningar och skulder		-458	-359	-475	-521	-1 220	-1 193	-1 312
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		-1 224	-1 023	-1 146	-1 120	-2 023	-1 867	-2 001
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER								
Ansvarsförbindelser								
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar	26	44,4	47,3	46,5	49,1	44,4	47,4	46,5
Borgen och övriga ansvarsförbindelser	27	946,2	900,2	923,7	1224,0	139,5	116,4	139,9
Beviljad checkräkningskredit	19	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0

Noter

mnkr	Kommunen			Koncernen		
	Utfall aug 2022	Utfall aug 2021	Bokslut 2021	Utfall aug 2022	Utfall aug 2021	Bokslut 2021

Not 1 Information om redovisningen

Redovisningen har tagits fram utifrån kommunallagen, lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) om inget annat anges.

Redovisningsprinciperna för kommunen har de senaste åren inte förändrats. Inga ändrade uppskattningar och bedömningar har redovisats under året. Samma redovisningsprinciper tillämpas som i årsredovisningen 2021 förutom vissa undantag som redovisas nedan. För ytterligare information – se Höörs kommun Årsredovisning 2021 på www.hoor.se

Kapitalkostnader

Avskrivning beräknas med olika procentsatser beroende på beräknad nyttjandeperiod. Internränta för 2022 har beräknats med 1,00 procent samt för vatten och avlopp med 0,65 procent på bokförda värden.

Pensionsförpliktelser

Värdering och upplysning om pensionsförpliktelse görs med tillämpning av RIPS. Pensionsskulden redovisas under kortfristig skuld, avsättning eller ansvarsförbindelse enligt blandmodell.

Sammanställd redovisning

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 procent inflytande i. Syftet med den sammanställda redovisningen är att ge en samlad bild av kommunens totala ekonomiska ställning och åtaganden. I kommunens koncern ingår därför även samägda bolag med lägre andel ägande.

Särredovisning

Särredovisningar har upprättats enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster och finns tillgänglig hos Höörs kommun på www.hoor.se, och Mittskåne Vatten på mittskanevatten.se.

Not 2 Verksamhetens intäkter						
Försäljningsintäkter	6,4	5,6	9,0	34,2	133,1	198,7
Taxor och avgifter	46,1	47,1	69,6	46,1	47,1	69,6
Hyror och arrenden	12,0	10,9	16,1	116,1	10,9	16,1
Bidrag	63,7	72,4	102,8	63,7	72,4	102,8
Övriga ersättningar och intäkter	40,5	39,2	78,5	40,5	39,9	82,7
<i>Eliminering koncern</i>				-89,6	-87,8	-134,6
Summa verksamhetens intäkter	168,7	175,2	275,9	211,1	215,6	335,4
Not 3 Verksamhetens kostnader						
Löner och sociala avgifter	-369,0	-360,6	-555,7	-393,0	-387,1	-594,1
Pensionskostnader	-20,2	-17,9	-33,8	-21,4	-19,2	-35,8
Köp av huvudverksamhet	-210,4	-205,2	-313,1	-210,4	-226,3	-313,1
Lokal- och markhyror	-87,4	-89,2	-135,4	-111,9	-89,2	-175,5
Lämnade bidrag	-17,4	-19,1	-28,6	-17,4	-19,1	-28,6
Övriga kostnader	-81,9	-73,6	-146,5	-112,9	-106,0	-190,7
<i>Eliminering koncern</i>				89,6	87,8	134,3
Summa verksamhetens kostnader	-786,3	-765,6	-1 213,1	-777,5	-759,2	-1 203,5

mnkr	Kommunen			Koncernen		
	Utfall aug 2022	Utfall aug 2021	Bokslut 2021	Utfall aug 2022	Utfall aug 2021	Bokslut 2021
Not 4 Avskrivningar						
Avskrivningar immateriella tillgångar	-0,8	-0,6	-0,9	-0,8	-0,6	-0,9
Avskrivningar byggnader och anläggningar	-16,1	-14,5	-21,8	-36,1	-34,2	-51,5
Avskrivningar maskiner och inventarier	-7,2	-7,8	-11,8	-10,6	-11,9	-17,8
Nedskrivningar	-0,7	0,0	-1,2	-0,7	0,0	-1,3
<i>Eliminering koncern</i>				3,1	3,1	3,1
Summa avskrivningar	-24,9	-22,8	-35,7	-45,0	-43,6	-68,3
Not 5 Skatteintäkter						
Preliminär kommunalskatt	561,0	524,8	787,3	561,0	524,8	787,3
Preliminär slutavräkning innevarande år	11,7	8,4	19,2	11,7	8,4	19,2
Slutavräkningsdifferens föregående år	6,0	3,3	2,8	6,0	3,3	2,8
Summa skatteintäkter	578,8	536,6	809,2	578,8	536,6	809,2
Not 6 Generella statsbidrag och utjämningsbidrag						
Inkomstutjämningsbidrag	121,4	116,3	174,5	121,4	116,3	174,5
Kommunal fastighetsavgift	29,0	27,2	41,2	29,0	27,2	41,2
Bidrag för LSS-utjämningsbidrag	-16,6	-16,3	-24,5	-16,6	-16,3	-24,5
Kostnadsutjämningsbidrag	-0,2	0,3	0,4	-0,2	0,3	0,4
Regleringsbidrag	31,2	33,2	49,9	31,2	33,2	49,9
Generella bidrag	0,3	0,0	8,8	0,3	0,0	8,8
Summa generella statsbidrag och utjämningsbidrag	166,3	160,7	250,3	166,3	160,7	250,3
Not 7 Finansiella intäkter						
Utdelning på aktier och andelar	1,5	0,9	0,9	1,5	12,3	0,9
Ränteintäkter	0,7	0,2	0,5	0,7	0,3	0,8
Övriga finansiella intäkter	2,1	5,2	6,3	2,1	5,2	6,3
<i>Eliminering koncern</i>				0,0	-2,4	0,0
Summa finansiella intäkter	4,3	6,3	7,7	4,3	15,4	8,0
Not 8 Finansiella kostnader						
Räntekostnader	-0,6	-0,3	-0,4	-4,6	-9,7	-14,6
Ränta på pensionsavsättning	-0,1	-0,1	-0,3	-0,1	-0,1	-0,3
Övriga finansiella kostnader	-11,0	-0,1	-0,2	-13,1	-2,2	-3,3
<i>Eliminering koncern</i>				0,0	2,1	0,0
Summa finansiella kostnader	-11,8	-0,5	-1,0	-17,9	-10,0	-18,3

mnkr	Kommunen			Koncernen		
	Utfall aug 2022	Utfall aug 2021	Bokslut 2021	Utfall aug 2022	Utfall aug 2021	Bokslut 2021
Not 9 Jämförelsestörande poster						
Realisationsvinst vid försäljning av finansiella tillgångar	0,2	3,1	3,1	-0,7	3,1	3,1
Värdereglering av omsättningstillgångar, marknadsvärde	-11,0	11,4	15,2	-11,0	11,4	15,2
Övrigt	0,6	0,7	0,0	0,6	0,2	-3,8
Summa Jämförelsestörande poster	-10,2	15,2	18,3	-11,1	14,7	14,5
Not 10 Investering i materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-97,9	-41,6	-62,4	-143,8	-48,5	-148,5
Maskiner och inventarier	-4,8	-5,1	-16,4	-8,2	-13,8	-21,0
Summa Investering i materiella anläggningstillgångar	-102,7	-46,7	-78,8	-152,0	-62,3	-169,5
Not 11 Försäljning av materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	1,9	13,5	0,0	2	14,2	6,6
Maskiner och inventarier	0,0	0,7	0,1	0,4	0,7	6,4
Anslutningsavgifter	2,6	4,8	2,8	2,6	4,8	2,8
Statliga investeringsbidrag	0,3	2,0	0,4	0,3	2,0	0,4
Summa Försäljning i materiella anläggningstillgångar	4,8	20,9	3,3	5,3	21,7	16,2
Not 12 Immateriella tillgångar						
Redovisat värde vid årets början	6,9	6,2	6,2	6,9	6,2	6,2
Årets investeringar	0,6		1,7	0,6		1,7
Utrangeringar och avyttringar						
Årets nedskrivningar						
Återförda nedskrivningar						
Årets avskrivningar	-0,8	-0,6	-0,9	-0,8	-0,6	-0,9
Övriga förändringar						
Redovisat värde vid årets slut	6,6	5,6	6,9	6,6	5,6	6,9

mnkr	Kommunen			Koncernen		
	Utfall aug 2022	Utfall aug 2021	Bokslut 2021	Utfall aug 2022	Utfall aug 2021	Bokslut 2021
Not 13 Anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar						
Redovisat värde vid årets början	504,2	471,1	471,1	1 312,2	1 228,7	1228,7
Årets investeringar	124,0	38,0	61,3	141,3	61,9	111,4
Utrangeringar och avyttringar		-14,5	-6,6	-2,0	-14,9	-6,6
Årets nedskrivningar	-0,7		-1,2	-55,7	-57,0	-1,2
Återförda nedskrivningar				22,4	23,4	30,0
Årets avskrivningar	-16,1	-12,3	-21,9	-46,5	-12,3	-22,2
Övriga förändringar	-0,1		1,5	96,8	95,0	5,2
<i>Eliminering koncern</i>				-149,5	-87,3	-33,0
Redovisat värde vid årets slut	611,3	482,3	504,2	1 319,1	1 237,5	1 312,2
Maskiner och inventarier						
Redovisat värde vid årets början	57,2	53,8	53,8	73,8	69,7	69,7
Årets investeringar	5,3	10,7	16,2	8,2	13,8	21,0
Utrangeringar och avyttringar		-0,7	-1,0	-0,4	-0,7	-6,4
Årets nedskrivningar						
Återförda nedskrivningar					4,3	
Årets avskrivningar	-7,2	-7,1	-11,8	-14,2	-15,1	-16,1
Övriga förändringar				1,4		5,6
<i>Eliminering koncern</i>				0,0	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	55,3	56,6	57,2	68,7	72,0	73,8
Not 14 Finansiella anläggningstillgångar						
Höörs Fastighetsbolag, HFAB	48,9	48,9	48,9	48,9	48,9	48,9
Mellanskånes Renhållnings AB, MERAB	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
IT-kommuner i Skåne AB	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
<i>Summa aktier i dotterbolag</i>	<i>51,4</i>	<i>51,4</i>	<i>51,4</i>	<i>51,4</i>	<i>51,4</i>	<i>51,4</i>
Övriga aktier och andelar	18,1	16,5	16,5	18,1	16,5	16,6
Långfristiga fordringar, VA-lån	0,5	0,9	0,6	0,5	2,2	0,6
<i>Eliminering koncern</i>				-51,4	-51,4	-51,4
Redovisat värde vid årets slut	70,0	68,8	68,4	18,7	18,7	17,2
Not 15 Bidrag till statlig infrastruktur						
Redovisat värde vid årets början	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets upplösningar av aktiverat bidrag, bidrag till infrastrukturell investering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Not 16 Förråd mm						
Tomtmark till försäljning	35,3	43,7	43,7	35,3	43,7	43,7
Årets förändring	8,1	-10,8	-8,4	8,1	-10,8	-8,4
Redovisat värde vid årets slut	43,3	32,9	35,3	43,3	32,9	35,3

mnkr	Kommunen			Koncernen		
	Utfall aug 2022	Utfall aug 2021	Bokslut 2021	Utfall aug 2022	Utfall aug 2021	Bokslut 2021
Not 17 Fordringar						
Kundfordringar	16,2	9,4	15,9	126,1	22,2	132,2
Statsbidragsfordringar	46,7	40,4	39,9	46,7	40,4	39,9
Skattefordringar	3,9	8,1	10,4	3,9	8,1	10,4
Förutbetalda kostnader/uppplupna intäkter	83,7	37,3	49,2	90,3	38,5	51,4
Övriga kortfristiga fordringar	-2,6	41,8	49,5	-0,6	41,8	55,5
<i>Eliminering koncern</i>				-5,8	-5,6	-64,3
Redovisat värde vid årets slut	147,9	137,0	164,9	260,6	145,4	225,2
Not 18 Kortfristiga placeringar						
Agenta Inlåning	143,5	60,3	142,8	143,5	60,3	142,8
Agenta Räntor	36,5	36,5	36,5	36,5	36,5	36,5
Agenta Aktier	36,1	36,1	36,1	36,1	36,1	36,1
<i>Marknadsvärde</i>						
Agenta Inlåning	143,5	60,3	142,8	143,5	60,3	142,8
Agenta Räntor	37,7	39,2	39,4	37,7	39,2	39,4
Agenta Aktier	54,0	59,6	63,3	54,0	59,6	63,3
Redovisat värde vid årets slut	235,2	159,2	245,5	235,2	159,2	245,5
Orealiserad kursvinst	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Not 19 Kassa, bank						
Kassa, bank	54,3	80,6	63,5	71,4	195,9	83,4
Redovisat värde vid årets slut	54,3	80,6	63,5	71,4	195,9	83,4
Beviljad checkräkningskredit	50	50	50	50	50	50
Not 20 Eget kapital						
Årets resultat	-95,1	-101,3	-108,7	-117,3	-115,1	-127,3
Resultatutjämningsreserv, RUF	-106,0	-71,2	-71,2	-106,0	-71,2	-71,2
Övrigt eget kapital	-565,0	-491,2	-491,2	-580,2	-488,6	-490,7
Redovisat eget kapital vid årets slut	-766,1	-663,7	-671,1	-803,5	-674,9	-689,2
Not 21 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser						
Summa pensioner	-7,4	-6,2	-9,4			
Löneskatt	-1,8	-1,6	-0,1			
Summa avsatt till pensioner	-9,2	-7,8	-9,5			
Aktualiseringsgrad (%)	96	96	96			
Not 22 Övriga avsättningar						
Höörs Fastighetsbolag, HFAB				1,6	0,0	1,5
Mellanskånes Renhållnings AB, MERAB				-6,1	-6,7	-6,3
IT-kommuner i Skåne AB				0,0	0,0	0,0
<i>Eliminering koncern</i>				-8,1	-7,8	-8,5
Summa övriga avsättningar				-12,6	-14,5	-13,3

mnkr	Kommunen			Koncernen		
	Utfall aug 2022	Utfall aug 2021	Bokslut 2021	Utfall aug 2022	Utfall aug 2021	Bokslut 2021
Not 23 Långfristiga skulder						
Lån i banker och kreditinstitut	-242	-160	-242,0	-1020,8	-943,8	-1014,7
Regleringsfond VA	4,9	7	6,5	4,9	7,0	6,5
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år						
- Investeringsbidrag, återstående antal år	-3,4	-3,8	-3,7	-3,4	-3,8	-3,7
- Anslutningsavgifter, återstående antal år	-55,9	-54,4	-54,0	-55,9	-54,4	-54,0
Summa Långfristiga skulder	-296,4	-211,2	-293,2	-1075,2	-995,0	-1 065,9
Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut						
Genomsnittlig ränta (%)	0,35	0,27	0,24			
Genomsnittlig räntebindningstid (månader)	12	12	12			
Lån som förfaller inom						
3 månader	40,0	21,0	0,0			
1 år	20,0	0,0	40,0			
3 år	182,0	139,0	202,0			
Not 24 Kortfristiga skulder						
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	-1,4	-1,3	-1,2	-16,2	-13,7	-29,4
Leverantörsskulder	-31,2	-25,0	-55,0	-41,7	-37,6	-67,7
Moms och punktskatter	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,3	0,0
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	-9,0	-9,0	-8,3	-9,0	-10,5	-17,8
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-110,8	-104,7	-107,9	-126,8	-115,9	-118,4
<i>Eliminering koncern</i>				71,0	5,7	11,5
Summa kortfristiga skulder	-152,3	-139,9	-172,4	-122,8	-175,3	-221,7
Not 25 Räkenskapsrevision						
Total kostnad för räkenskapsrevision *	0,0	0,0	-0,1	0,0	0,0	-0,1
Not 26 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulder och avsättningar						
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	51,0	54,3	56,0	51,0	54,3	56,0
<i>Avsättning inkl särskild löneskatt</i>	6,6	6,9	9,5	6,6	6,9	9,5
<i>Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt</i>	44,4	47,4	46,5	44,4	47,4	46,5
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsför- säkning	233,1	221,6	233,1	233,1	221,6	233,1
Summa pensionsförpliktelse	284,0	275,9	289,0	284,0	275,9	289,0
Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde						
Totalt pensionsförsäkringskapital	286,5	274,6	286,5	286,5	274,6	286,5
Varav överskottsmedel	5,4	2,4	5,4	5,4	2,4	5,4
Finansiella placeringar	235,2	159,2	245,5	235,2	159,2	245,5
Summa förvaltade pensionsmedel	521,7	433,8	531,9	521,7	433,8	531,9
Finansiering						
Återlånade medel	-237,6	-157,9	-242,9			
Konsolideringsgrad (%)	184	157	184			
Not 27 Övriga ansvarsförpliktelser						
Höörs fastighetsbolag	772,7	772,7	772,7	772,7	772,7	772,7

*Kostnader för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning och bokföring av delårsrapport och årsredovisning

mnkr	Kommunen			Koncernen		
	Utfall aug 2022	Utfall aug 2021	Bokslut 2021	Utfall aug 2022	Utfall aug 2021	Bokslut 2021
Mellanskånes Renhållnings AB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IT Kommuner i Skåne AB	11,1	11,1	11,1	11,1	11,1	8,1
<i>Eliminering koncern</i>				-783,8	-783,8	-783,8
Summa borgensförbindelser i kommunala bolag	783,8	783,8	783,8	0,0	0,0	0,0
Föreningar mm, varav:						
Maglasäte IF	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Edens skola, ekonomisk förening	3,4	3,5	3,4	3,4	3,5	3,4
Kubelidens Montessoriförskola fritidshem ek för	20,7	20,9	20,8	20,7	20,9	20,8
Föreningen Emiliaskolan	33,7	35,0	33,7	33,7	35,0	33,7
Skånes djurpark	4,1	4,2	4,2	4,1	4,2	4,2
KHF Trygga hem	98,0	50,0	75,0	75,0	50,0	75,0
Höørs ishall AB	2,3	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4
Summa borgensförbindelser i föreningar mm	162,4	116,4	139,9	139,5	116,4	139,9
Borgensförlust under året	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Höørs kommun har 2010-03-24 § 24 KF ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner som var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomiska förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Höørs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 586 308 247 032 kr och totala tillgångar till 576 546 870 831 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 244 426 593 kr och andelen av de totala tillgångarna till 1 231 032 395 kr.

Not 28 Finansiell leasing						
Totala minimileasingavgifter	2,8	4,3	1,7	2,8	4,3	1,7
Nuvärde minimileasingavgifter	8,6	6,2	8,2	8,6	6,2	8,2
Därav förfall inom 1 år	0,6	1,5	2,0	0,6	1,5	2,0
Därav förfaller inom 2-5 år	7,9	4,7	6,2	7,9	4,7	6,2
Därav förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat (kr)	62 895	68 267	24 379	62 895	68 267	24 37
Operationella leasingavtal						
Minimileasingavgifter	914,5	1 006,2	1 046,1	914,5	1 006,2	1 046,1
Med förfall inom 1 år	1,8	5,0	2,6	1,8	5,0	2,6
Med förfall inom 2-5 år	16,0	16,9	14,6	16,0	16,9	14,6
Med förfall senare än 5 år	896,7	984,3	1 028,9	896,7	984,3	1 028,9

Driftredovisning

tkr		Utfall aug 2022	Budget aug 2022	Avvikelse aug 2022	Utfall aug 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse progn- budg	Bokslut 2021
Kommunfullmäktige	Intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kostnader	-620	-554	-67	-423	-831	-931	-100	-746
	Driftnetto	-620	-554	-67	-423	-831	-931	-100	-746
Valnämnden	Intäkter	0	223	-223	0	334	490	156	0
	Kostnader	-85	-396	311	-8	-595	-751	-156	-10
	Driftnetto	-85	-174	89	-8	-261	-261	0	-10
Revision	Intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kostnader	-274	-641	366	-257	-961	-961	0	-864
	Driftnetto	-274	-641	366	-257	-961	-961	0	-864
Kommunstyrelse	Intäkter	89 801	79 999	9 802	88 639	120 077	132 883	12 806	130 471
	Kostnader	-224 724	-230 022	5 297	-217 075	-348 521	-351 138	-2 617	-331 599
	Driftnetto	-134 924	-150 023	15 099	-128 436	-228 444	-218 256	10 188	-201 128
varav gymnasie- verksamhet	Intäkter	2 981	2 753	228	2 838	4 175	4 489	314	4 293
	Kostnader	-61 275	-64 980	3 705	-59 631	-99 195	-96 047	3 149	-91 365
	Driftnetto	-58 294	-62 227	3 933	-56 793	-95 020	-91 558	3 463	-87 073
Socialnämnden	Intäkter	66 029	68 208	-2 179	69 669	102 316	99 538	-2 778	103 212
	Kostnader	-293 680	-288 681	-4 999	-282 816	-434 018	-442 453	-8 435	-428 710
	Driftnetto	-227 651	-220 472	-7 178	-213 147	-331 702	-342 915	-11 213	-325 498
Barn- och utbild- ningsnämnden	Intäkter	150 347	142 513	7 834	147 947	212 015	220 315	8 300	221 108
	Kostnader	-401 420	-395 642	-5 778	-384 338	-592 459	-603 759	-11 300	-582 373
	Driftnetto	-251 073	-253 129	2 055	-236 391	-380 444	-383 444	-3 000	-361 265

tkr		Utfall aug 2022	Budget aug 2022	Avvikelse aug 2022	Utfall aug 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse progn- budg	Bokslut 2021
Tillstånds- och till- synsnämnden	Intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kostnader	-251	-235	-16	-220	-352	-352	0	-372
	Driftnetto	-251	-235	-16	-220	-352	-352	0	-372
Nämnden för kultur, arbete och folkhälsa	Intäkter	15 141	12 538	2 603	13 863	18 375	21 770	3 395	24 162
	Kostnader	-46 545	-47 053	507	-45 970	-71 919	-73 202	-1 283	-70 739
	Driftnetto	-31 404	-34 515	3 111	-32 108	-53 544	-51 432	2 112	-46 577
Vatten- och rädd- ningstjänstnämnden, avgiftsfinansierad	Intäkter	46 147	44 556	1 591	44 999	67 156	67 886	730	66 505
	Kostnader	-46 149	-44 743	-1 406	-44 999	-67 156	-67 886	730	-66 505
	Driftnetto	-3	-187	184	0	0	0	0	0
Vatten- och rädd- ningstjänstnämnden, skattefinansierad	Intäkter	10 964	11 288	-324	12 567	16 932	17 510	578	18 175
	Kostnader	-21 245	-21 447	202	-23 985	-32 281	-32 659	-378	-35 563
	Driftnetto	-10 281	-10 159	-122	-11 418	-15 349	-15 149	200	-17 388
Överförmyndar- nämnden	Intäkter	2 538	2 351	186	805	3 527	3 715	188	1 398
	Kostnader	-3 762	-4 764	1 001	-3 246	-6 665	-6 791	-126	-4 013
	Driftnetto	-1 224	-2 412	1 188	-2 441	-3 138	-3 076	62	-2 615
Finans	Driftnetto	5 787	-24 953	30 740	28 836	-38 116	-25 382	12 735	5 056
Avgår finansiella och interna intäkter och kostnader	Intäkter	217 071	199 215	17 856	-221 598	296 206	299 524	3 318	336 710
	Kostnader	-226 555	-196 202	-30 353	204 999	-294 303	-310 128	-15 825	-314 708
TOTALT	Intäkter	168 679	168 844	-165	178 079	254 292	275 283	20 991	275 813
	Kostnader	-811 199	-869 312	58 113	-790 689	-1 309 337	-1 306 837	2 500	-1 249 222
	Driftnetto	-642 520	-700 467	57 948	-612 611	-1 055 045	-1 031 554	23 491	-973 409

Investeringsredovisning

tkr		Utfall aug 2022	Utfall aug 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse	Bokslut 2021
Kommunstyrelsen	Investeringsinkomster	0	0	280	1 094	814	842
	Investeringsutgifter	-28 809	-21 203	-76 165	-56 269	19 896	-39 900
	Nettoinvesteringar	-28 809	-21 203	-75 885	-55 175	20 710	-39 059
Socialnämnden	Investeringsinkomster	0	0	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-729	-854	-1 913	-1 550	363	-1 814
	Nettoinvesteringar	-729	-854	-1 913	-1 550	363	-1 814
Barn- och utbildningsnämnden	Investeringsinkomster	0	0	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-3 929	-2 030	-9 100	-8 450	650	-4 386
	Nettoinvesteringar	-3 929	-2 030	-9 100	-8 450	650	-4 386
Nämnden för kultur, arbete och folkhälsa	Investeringsinkomster	0	2 000	0	0	0	2 000
	Investeringsutgifter	-60	-2 170	-550	-550	0	-2 556
	Nettoinvesteringar	-60	-170	-550	-550	0	-556
Vatten- och räddningstjänstnämnden, skattefinansierad	Investeringsinkomster	2 654	4 775	5 500	5 500	0	6 033
	Investeringsutgifter	-32 689	-16 934	-51 250	-56 185	-4 935	-39 995
	Nettoinvesteringar	-30 036	-12 159	-45 750	-50 685	-4 935	-33 963
Vatten- och räddningstjänstnämnden, avgiftsfinansierad	Investeringsinkomster	0	0	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-394	0	-4 550	-4 550	0	0
	Nettoinvesteringar	-394	0	-4 550	-4 550	0	0
TOTALT	Investeringsinkomster	2 654	6 775	5 780	6 594	814	8 874
	Investeringsutgifter	-66 610	-43 191	-143 528	-127 554	15 974	-88 652
	Nettoinvesteringar	-63 957	-36 415	-137 748	-120 960	16 788	-79 778

Exploateringsredovisning

Projekt namn tkr	Utgående balans 2021-08-31			Ackumulerat utfall t o m 2022-08-31	Värdering 2022-08-31	Status
	Utgifter	Inkomster	Netto			
Sätofta 6:21 förtätning	0	0	0	-126	2 000	P
Grönalund	0	0	0	0	0	P
Sätofta/Bosjökloster 1:270	-248	0	-248	-248	10 137	P
Tjörnarps	-122	0	-122	0	0	P
Västra Stationsområdet	-1 284	0	-1 284	-11 459	11 611	P
Verksamhetsområde Syd	0	0	0	-1 569	1 760	P
Höör Väster	-432	0	-432	0	0	P
Verksamhetsområde Nord	-358	1 115	757	-11 880	11 880	P
Gyldenpris	-216	0	-216	-435	11 700	P
Vårsol 1	-126	0	-126	-372	2 200	P
Fogdaröd 10:1	-3 002	0	-3 002	-3 002	3 100	P
Maglehill	-3 976	12 514	8 538	-14 258	30 905	P
Totalt	-9 764	13 629	3 865	-43 349	85 293	

P = Pågående

A = Avslutad

