



Integrerad Årsredovisning 2018



Välkommen till Höörs kommuns integrerade årsredovisning 2018

Vart går skattepengarna?



38,22 kronor till för- och grundskoleverksamhet.

33,35 kronor till hälsa, vård och omsorg.

0,73 kronor till miljö- och hälsoskyddsverksamhet.

1,50 kronor till räddningstjänst.

4,61 kronor till teknisk verksamhet.

4,48 kronor till kultur- och fritidsverksamhet.

8,71 kronor till kommun- övergripande verksamhet.

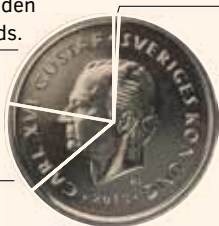
8,40 kronor till gymnasieverksamhet.

20 % kom från avgifter och ersättningar som kommunen får för den service som erbjuds.

1 % kom ifrån reavinst och finansiella intäkter.

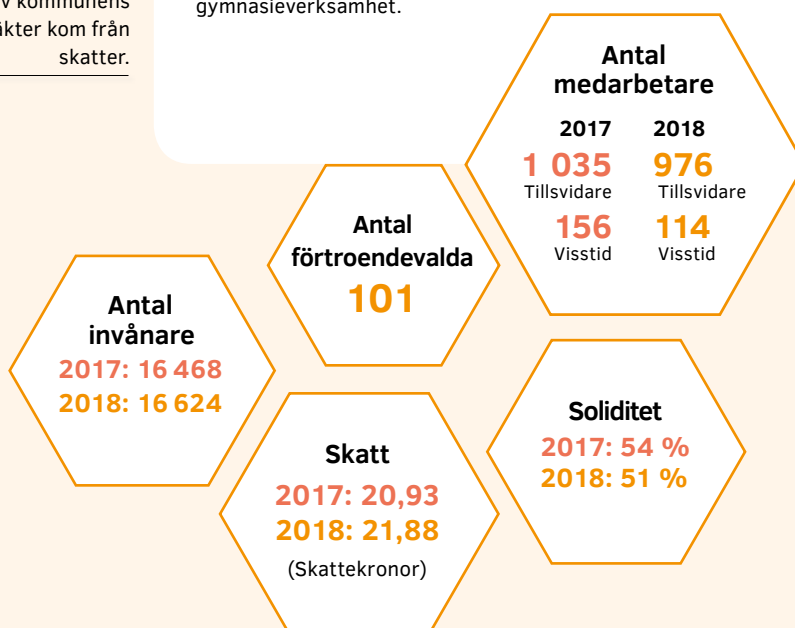
15 % kom från stats- och utjämningsbidrag.

65 % av kommunens intäkter kom från skatter.



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 www.hoor.se.



Innehåll

INLEDNING

Kommunstyrelsens ordförande 2018 har ordet	4
Kommunstyrelsens ordförande 2019 har ordet	5
Kommundirektören har ordet	6

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Kommunens uppdrag, verksamhetsmodell och intressenter	8
Kommunens organisation	13
Omvärld och framtid	16
Resultat och analys	22
Resultatanalys	23
Finansiell analys	26
Ledning och styrning	34
Mål	36
God livsmiljö och boende för alla	36
Tillgängliga och professionella	44
Innovativa och ansvarsfulla	48
Personalredovisning	50
Långsiktigt hållbar ekonomi	52
Sammanställd redovisning	55
Kommunala bolag	57

RÄKENSKAPER

Information om redovisningen	62
Resultaträkning	65
Kassaflödesanalys	66
Balansräkning	67
Noter	68
Driftredovisning	76
Investeringsredovisning	77
Exploateringsredovisning	78
Revisionsberättelsen	79

BILAGOR

Nämndernas mål	84
----------------------	----

Kommunstyrelsens ordförande 2018 har ordet

Stefan Lissmark
Kommunstyrelsens ordförande



Tänk att vi klarade det och på bara ett år! Ett rekordresultat, 20,6 miljoner, för 2018 som gör att vi kan återställa underskottet direkt i år, 2019.

När vi 2017 insåg att vi skulle få ett mycket stort underskott i ekonomin, vidtog vi en hel del åtgärder för att åter få ekonomin i balans. Underskottet, som var på nästan 20 miljoner, berodde på en mängd olika faktorer som tyvärr sammanföll 2017. Till exempel fick vi betydligt större inflyttning av barn och ungdomar än vi planerat för. Vi fick också många fler äldre som behövde särskilt boende och betydligt lägre statsbidrag än förväntat. Samtidigt hade vi tömt alla ekonomiska reserver de tidigare åren för att undvika att höja skatten 2015 och 2016. Därför bestämde vi, de sex partier som styrde ihop, oss för en ekonomisk chockmedicin. Vi höjde skatten med 95 öre samtidigt som vi la ett tufft besparings-

krav på alla nämnder. Vår plan var att åter vara i balans 2020 och ha återbetalt underskottet senast 2021.

Ibland är det i en kommun som när MFF spelar match, de gör allt rätt men träffar än stolpen, än ribban, och när de väl kommer fria så räddar målvakten eller domaren blåser för offside. Så även om du gör allt rätt, finns det omständigheter som gör att man inte lyckas med målet.

Glädjande nog kan vi se att vi redan nu, med 2018 års bokslut, kan återställa underskottet. Hur kom vi dit? Jo, genom att socialnämnden, som redan hade påbörjat innovationsracet 2015, fullföljer detta samtidigt som de med kraft tydliggjorde sitt uppdrag. Barn- och utbildningsnämnden påbörjade sin omstrukturering enligt den utredning som KPMG gjort. Tyvärr fick nämnden backa en hel del på grund av att alla i politiken inte hade modet att fullfölja

de åtgärder som utredningen föreslog. Kommunstyrelsen omstrukturerade kultur- och fritidsnämnden så att arbetstanken nu löper som en röd tråd i deras verksamhet, från grundskolestudierna, gymnasiet och eventuella kompletteringar till arbete som vuxen. Hela tiden med kulturen som grundfundament.

Allt detta förändringsarbete, som jag vill säga precis har börjat, ska om det nya styret sköter korten rätt, rendera Höör ännu ett Superkommunpris senast 2021. Om det ska lyckas krävs det dock mod att förändra, styrka i att fullfölja och en del tur.

Lycka till! Ni börjar med en bättre ekonomi än ni trodde, eller hur?

Till slut: Tack alla ni tjänstemän och förtroendevalda som arbetade med budgeten för 2019 och som slet med besparingsförslagen under 2018.

Kommunstyrelsens ordförande 2019 har ordet

Johan Svahnberg
Kommunstyrelsens ordförande



Som ny ordförande i kommunstyrelsen är det med stor glädje jag kan konstatera att resultatet för 2018 täcker upp för det underskott som kommunen drog på sig under 2017. Det gör att vi kan fortsätta fokusera på vår verksamhet och nödvändiga effektiviseringar utan att behöva ta hänsyn till tidigare underskott.

Våra prioriteringar för framtiden måste vara tydliga i våra verksamheter, nämligen att det är ekonomin och skolan som ska prioriteras framöver. Genom fortsatt kostnadskontroll skapar

vi utrymme för att satsa på våra barn och ge dem förutsättningar att lyckas i livet, oavsett vilken bakgrund de har. Att alla barn ska ha samma möjligheter att få en bra skolgång och bra betyg är en hjärtefråga för mig. Att inte genomföra några skattehöjningar under denna mandatperiod är min andra hjärtefråga. Medborgarna i Höörs kommun bidrar redan med tillräckligt ekonomiskt, men samtidigt måste vi alla fundera på vad vi kan bidra med i samhället på andra vis. Kommunen kommer inte att klara

av att göra allt i framtiden utan behöver hjälp av var och en. Och bidrar vi alla med något litet, skapar vi tillsammans en kommun som klarar av att möta framtidens utmaningar.

Vi kommer också att jobba vidare för att öka trygghetskänslan i kommunen i nära samarbete med polisen. Exakt hur kommer att bli tydligt under året som kommer, men jag hoppas att alla som bor och jobbar i Höör ska känna en trygghet att röra sig fritt i vår kommun, oavsett om det är dag eller natt.

Kommundirektören har ordet

Michael Andersson
Kommundirektör



Det är med glädje jag kan konstatera att det ekonomiska resultatet för 2018 är så bra att våra tidigare underskott nu är återställda. Det underlättar vår möjlighet att finansiera investeringar under kommande planperiod. Överskottet beror på skattehöjning och effektiviseringar vilket stärker vår förmåga att bedriva verksamhet med hög kvalitet samtidigt som vi fortsätter att ha en god ekonomisk hushållning. Jag kan också konstatera att vi behöver utveckla vår förmåga att leverera mer träffsäkra prognoser eftersom årets resultat vida överstiger tidigare bedömningar under året. Samtidigt är det glädjande att se att det förändringsarbete som har pågått har fått effekter tidigare än vad vi räknat med. Jag vill tacka alla som bidragit till det.

Det är också en styrka att årets resultat innehåller strategiska åtgärder för att minska framtida kostnader inom exploateringsverksamheten. Totalt har

dessa åtgärder inneburit en minskad belastning på kommunens framtida ekonomi med cirka 10 miljoner kronor.

De flesta kommuner står inför utmaningar i att tillgodose det ökade behovet av äldreomsorg och en utbyggd förskola och skola. Befolkningsstrukturen visar samtidigt att andelen människor som ska försörja en utbyggd samhällsservice blir mindre. Det är en utmaning både ekonomiskt och kompetenmässigt.

Som nämnts redan i delårsredovisningen gav kommunfullmäktige i sitt budgetbeslut ett uppdrag till kommundirektören att göra en grundlig genomlysning av kommunens verksamheter och organisation. Syftet var att se vilka av kommunens kostnader och verksamheter som avviker i förhållande till jämförbara kommuner, samt föreslå lämpliga åtgärder. Genomlysningen syftade till att öka kostnadseffektiviteten. Med

utgångspunkt från genomlysningen har kommunen inlett ett förändringsarbete på ett flertal områden, som gett effekter på både kort och lång sikt. Arbetet har omfattat stort som smått, från rutiner till hur verksamheter är organiserade. I genomlysningen av förskole- och grundskoleverksamheterna samt äldreomsorgsverksamheten har kommunen anlitat konsultstöd. Konsulternas rekommendationer stämmer väl överens med de beslut som varje nämnd fattat om åtgärder för att nå en bättre kostnadseffektivitet och en bättre kvalitetssäkring av verksamheterna.

För att stärka vår förmåga ännu mer i effektiviseringsarbetet har vi inlett en översyn av styrnings- och ledningsprocesser. Vi har gjort några studiebesök hos kommuner som arbetar med tillitsbaserad styrning. Här finns många goda idéer som jag tror kan hjälpa oss i vår utveckling.



Förvaltningsberättelse

Höörs kommuns uppdrag



Kommunens uppdrag

Kommunen bidrar till välfärdstjänster, är ett skyddsnet för människor i olika livssituationer och fattar myndighetsbeslut. Verksamheten ska skapa värde och nytta för såväl dagens som morgondagens medborgare. Kommunens verksamheter styrs av lagar och kommunfullmäktiges inriktningsbeslut.

Kommunens tillgångar

För att skapa samhällsnytta arbetar kommunen med fem tillgångar (så kallade kapital). Den viktigaste tillgången, och en förutsättning för verksamheten, är medborgarnas *förtroende* för kommunen och kommunens samverkan med medborgarna. De andra fyra tillgångarna är *natur och miljö*, *förtroendevalda och medarbetare*, *arbetsätt och rutiner samt pengar, anläggningar och infrastruktur*.

Kommunens vision för 2025

Höörs 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.

Kommunens mål 2016–2019

- **God livsmiljö och boende för alla:** Det är välkomnande, tryggt och enkelt att bo, leva och arbeta i Höörs kommun.
 ☰ *Läs mer på sid 38.*
- **Tillgängliga och professionella:** Det är enkelt att komma i kontakt med förtroendevalda och medarbetare. Vi ger ett yrkeskunnigt och bra bemötande.
 ☰ *Läs mer på sid 46.*
- **Innovativa och ansvarsfulla:** Vi lever upp till nya förväntningar och samhällsbehov genom att arbeta nydanande med medborgarens fokus.
 ☰ *Läs mer på sid 50.*
- **Långsiktigt hållbar ekonomi:** Vi har ett förhållningssätt som har en positiv påverkan på samhället och miljön. Vi minskar framtida kostnader genom att förebygga och samverka.
 ☰ *Läs mer på sid 54.*

Till varje mål finns motiv som beskriver varför målen är viktiga för Höörs kommun och indikatorer som visar hur målen följs upp.

De globala utvecklingsmålen för 2030

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



Medarbetares och förtroendevaldas attityder och förhållningssätt



Vi ser allas lika värde

- Medborgare och besökare möts med respekt, inkluderas och behandlas likvärdigt, oavsett ursprung, identitet eller livsstil.
- Genom vår service agerar vi för att ge en känsla av sammanhang som främjar medborgarens eget ansvar



Vi är tillgängliga och professionella

- Vi agerar för delaktighet, samsyn och helhetssyn.
- Vi värnar medborgarens såväl som kommunens integritet, är opartiska och har ett agerande som ger förtroende och tillit.
- Vi värnar öppenhet och offentlighetsprincipen.

Vi är innovativa och ansvarsfulla

- Vi har mod och tar ansvar för våra handlingar.
- Vi värnar demokratins idéer och utvecklar verksamheten utifrån kommunens och medborgarnas bästa.



Vi verkar för en hållbar utveckling för nuvarande och kommande generationer

- Vi fattar miljömedvetna och klimatsmarta beslut.
- Vi söker lösningar i samarbete med andra.



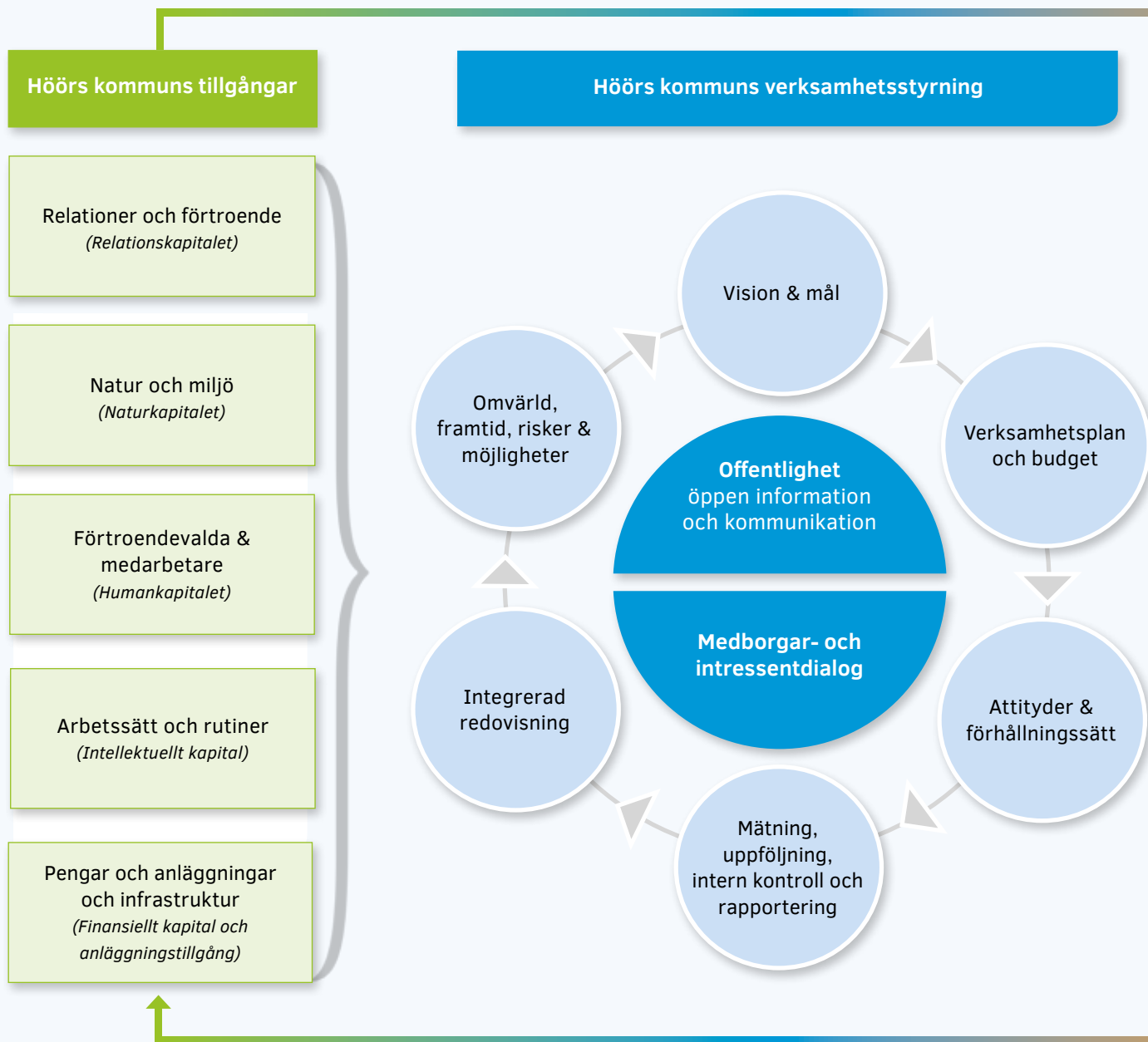
Styrdokument som tydliggör attityderna

- Kommunfullmäktiges mål
- Ledarskapspolicy
- Politisk plattform för bemötande
- Handlingsplan för likabehandling och hbtq-frågor
- Socialnämndens värdegrund
- Resepolicy
- Regeringsform och förvaltningslag



Höörs kommuns verksamhetsmodell

År 2017–2018



Principer för offentlig makt

Regeringsform och lagar

Den offentliga makten ska utövas hållbart och jämlikt, med respekt för alla människors lika värde, människans frihet och värdighet. Demokratins idéer ska vara vägledande inom samhällets alla områden

Val vart 4:e år

År 2019–2025

År 2030

Samhällsnytta
Höörs kommun skapar
genom verksamheterna,
mål och vision



God livsmiljö och boende för alla



Tillgängliga och professionella



Innovativa och ansvarsfulla



Långsiktigt hållbar ekonomi

Vi vill att "Höörs 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"

Vision 2025.

Höörs kommun
bidrar globalt



För att driva verksamheten, skapa samhällsnytta och nå sina mål är kommunen beroende av fem tillgångar (kapital). Tillgångarna och målen hänger ihop: Ju bättre vi når målen, desto mer ökar tillgångarna i värde. Ju mer tillgångarna ökar i värde, desto lättare är det att nå målen. Tillgångarna kan öka genom måluppfyllelse eller investeringar. För att leda och styra verksamheten arbetar Höörs kommun med omvärldsanalyser, visioner, mål, budgetar, uppföljning och redovisning. Givetvis är medarbetarnas attityder och förhållningssätt en del av styrningen. Principer för kommunens styrning finns i regeringsformen.

Kommunens intressenter



Viktiga frågor för intressenterna	Insatser som Höörs kommun gjorde 2018 för att leva upp till intressenters behov och förväntningar
Boende, mötesplatser och levande centrum	<ul style="list-style-type: none"> Ny översiktsplan som beskriver hur Höörs centrum och byarna kan utvecklas och hur fler mötesplatser kan skapas. Planering av nya bostadsområden vid stationen. 20 bostäder färdigställdes och 40 väntas bli klara 2019.
Trygghet	<ul style="list-style-type: none"> Samverkansavtal med polisen för att öka tryggheten. Trygg ungdom är ett nattvandningsprojekt med föreningar i Höörs kommun. Räddningstjänsten arbetar med "Första insats person" (FIP), vilket gör att de kan ge snabbare akutsatser. Satsning på närvarofrämjare inom skolan och integrationsfältarbetare som stödjer ungdomar till en meningsfull vardag och fritid.
Tillgänglig natur	<ul style="list-style-type: none"> Underhåll av 10 mils vandringsleder.
Enklare kontakt med kommunen	<ul style="list-style-type: none"> Ett digitalt synpunkts- och klagomålssystem införs. Fler e-tjänster införs.
Bra skolor och äldreomsorg	<ul style="list-style-type: none"> Fler förskoleplatser blir klara. Ökad dialog med medborgaren i utformningen av vård och omsorg och ökad bemanning på äldreboenden. Efterfrågan på äldreboendeplats är dock större än tillgången.
Information och delaktighet	<ul style="list-style-type: none"> Ökad medborgardelaktighet i utformningen av vård och omsorg. Medborgardialoger i samhällsplaneringsfrågor. Webbsändningar av kommunfullmäktiges sammanträden och tillgång till beslutsunderlag via hoor.se.
Förtroende	<ul style="list-style-type: none"> God förvaltningskultur genom utbildning i normkritiskt tänkande. Värdegrundsundersökning inom social sektor. Kommunen medverkar 2019 i ett nätverk mot korruption som Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) håller i.
Höörs kommuns kontakt med intressenterna	
<ul style="list-style-type: none"> Medborgarundersökning 2018 Brukarenkäter Dialogmöten med anhöriga, elever, medborgare, företagare och ideell sektor 	<ul style="list-style-type: none"> Synpunkts- och klagomålssystem Facebook Medborgarcenter Facklig samverkan, arbetsplatsträffar och medarbetarenkäter

Kommunens organisation

Höör kommun har under mandatperioden 2014–2018 styrts av ett samarbete mellan Socialdemokraterna, Vänsterpartiet, Miljöpartiet, Moderaterna, Centerpartiet och Kristdemokraterna. 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.

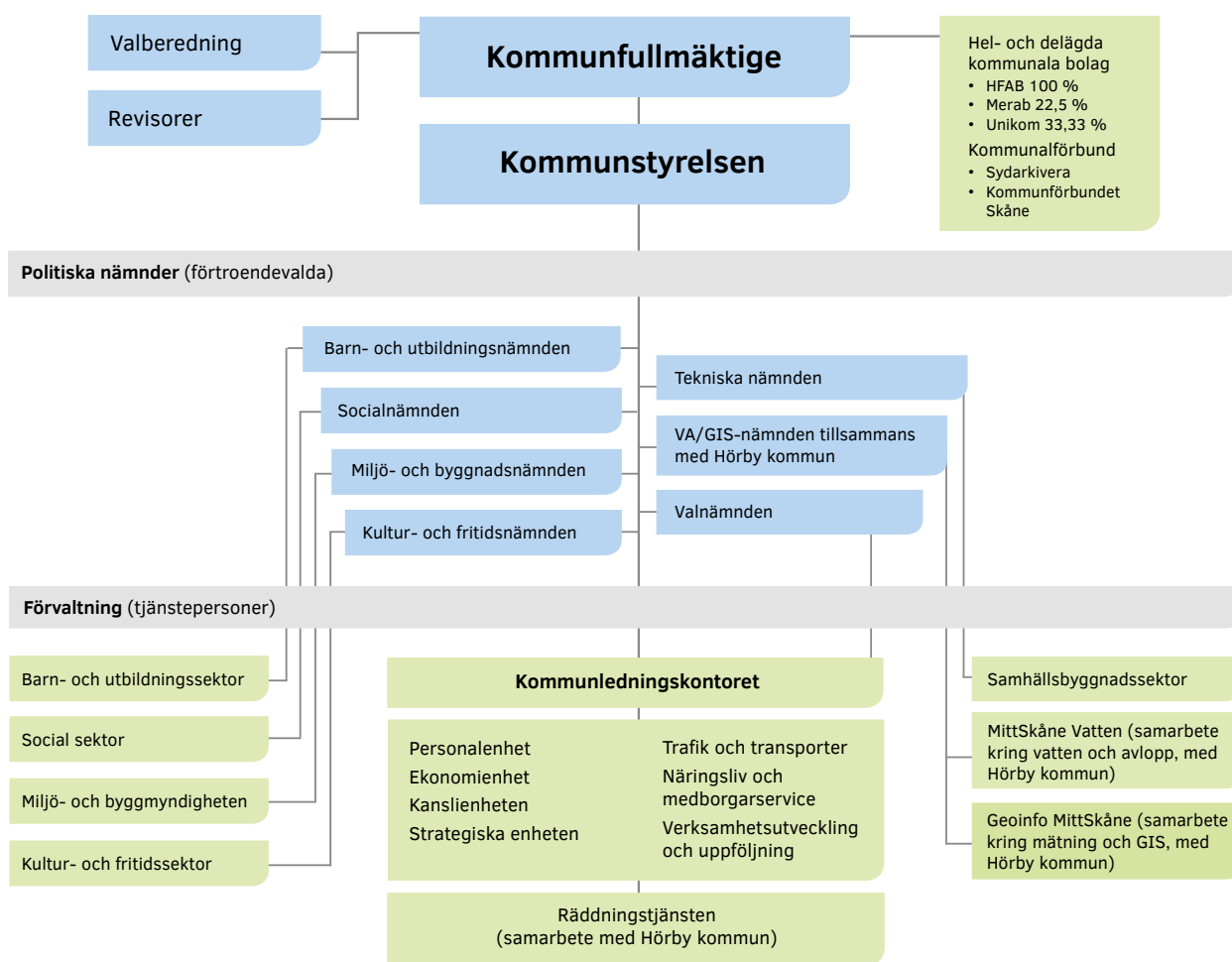
Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska organ. Styrelsen ansvarar för kommunens ekonomi och utveckling. Den ansvarar också för samordning, uppföljning och kontroll av nämnder och förvaltning.

Under mandatperioden 2014–2018 har Stefan Lissmark (S) varit kommunstyrelsens ordförande och lett kommunstyrelsens arbete. Anna Palm (M) har varit kommunstyrelsens vice ordförande med särskilt ansvar för ekokommunsamarbetet, näringslivskontakter, vattenvårdsfrågor, Mitt-Skåne Turism samt företags- och byrådsmöten.

2019 och framåt är Johan Svahnberg (M) kommunstyrelsens ordförande och Pehr-Ove Pehrson (L) är kommunstyrelsens förste vice ordförande.

Utförandet av verksamheten är samlat i en förvaltning med underliggande sektorer. Förvaltningen leds av Michael Andersson som är kommundirektör. Till hans stöd finns ledningsgruppen som svarar för samordning av förvaltningen, det strategiska arbetet och uppföljning av verksamheterna.





Organisationsförändringar från 1 januari 2019

- Kultur- och fritidsnämnden ombildas till Kultur-, arbets- och folkhälsonämnden. Integrationsenheten på Kommunledningskontoret överförs till nämnden och Komvux/IM planeras även att överföras dit.
- En Överförmyndarnämnd inrättas i samarbete med Hörby kommun. Höörs kommun är värdkommun. Kommunledningskontoret och kanslienheten kommer inneha driftansvaret för nämnden.
- VA/GIS nämnden delas och VA-frågorna övergår till en nämnd med ansvar för VA och Räddningstjänst. Nämnden drivs tillsammans med Hörby kommun.
- Geoinfo MittSkåne (GIS) läggs under kommunstyrelsen och drivs fortfarande tillsammans med Hörby kommun.
- Inom kommunledningskontoret införlivas trafik och transporter med näringsliv och medborgarcenter.

Mandatfördelning i kommunfullmäktige

	2014–2018	2018–2022
Sverigedemokraterna	8	9
Moderaterna	10	8
Socialdemokraterna	10	6
Liberalerna	3	5
Centerpartiet	3	4
Miljöpartiet	4	3
Vänsterpartiet	2	3
Kristdemokraterna	1	2
Medborgerlig Samling	0	1

KF har 41 ledamöter.

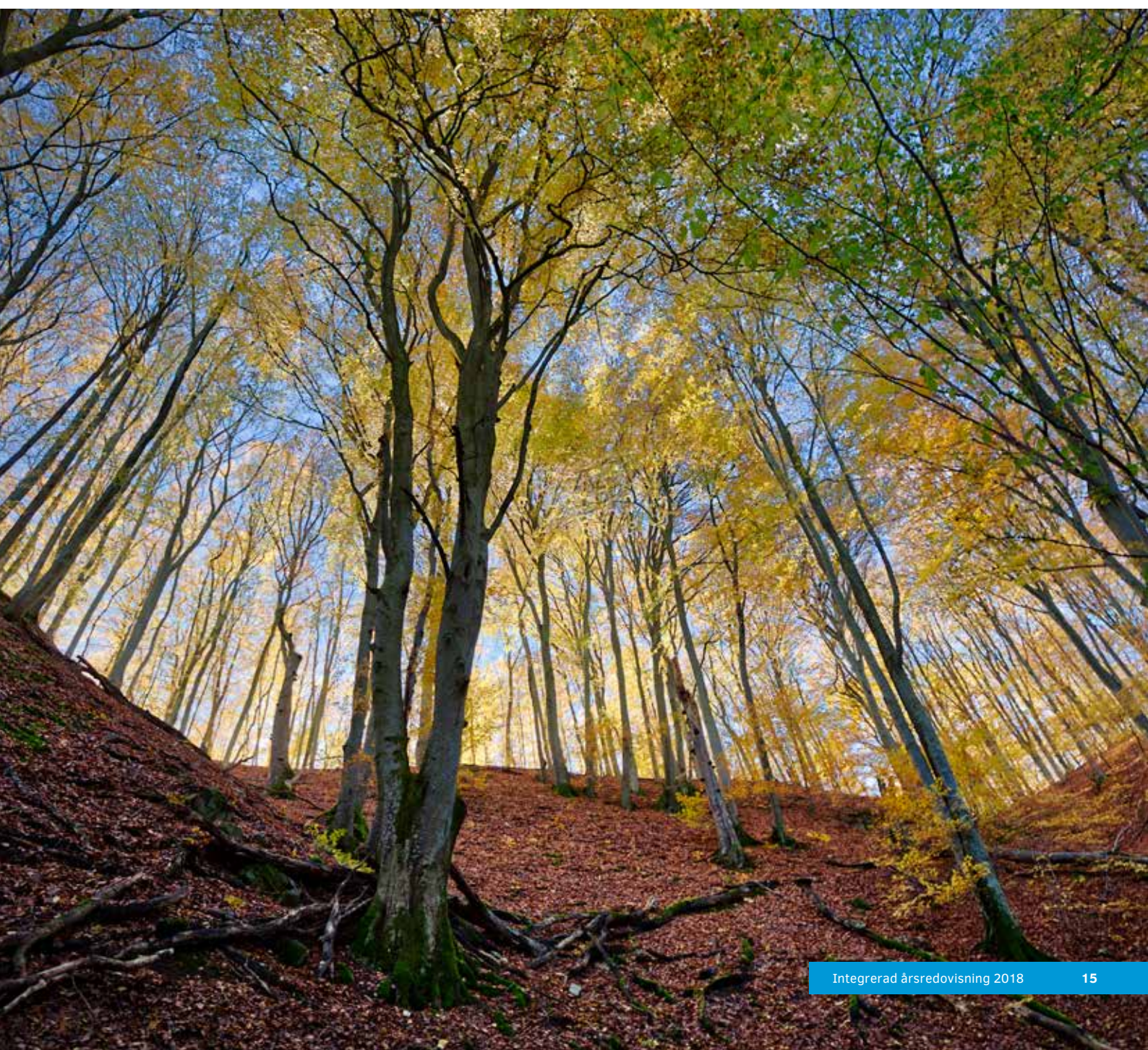
Mandatfördelning i kommunstyrelsen

	2014–2018	2019–2022
Sverigedemokraterna	3	3
Socialdemokraterna	3	2
Moderaterna	2	2
Liberalerna	1	2
Miljöpartiet	2	1
Centerpartiet	1	1
Kristdemokraterna	1	1
Vänsterpartiet	0	1

Totalt: 13 ledamöter med 13 ersättare.

38 procent är kvinnor.

62 procent är män.



Omvärld och framtid

Trender och samhällsförändringar som påverkar Höörs kommun 2019 och framåt

1. Samhällsekonomi och konjunkturer
2. Befolkningsutveckling
3. Investeringar och framtida resursbehov
4. Rekrytering
5. Pendling och kollektivtrafik
6. Klimat och miljö
7. Innovation och teknisk utveckling
8. Samverkan för god service och ett flerkärntigt Skåne
9. Inkluderande, eget ansvar och förtroende
10. Nya lagar och instruktioner

Utmaningar för Höörs kommun

Utmaningarna har identifierats genom medborgarundersökning, årlig enkät och workshops med chefer och förtroendevalda.

Utmaningar	Förebyggande aktiviteter
Bygga ut med en ekonomi i balans och en investeringsgrad som möter en befolkningstillväxt där färre måste försörja fler.	<ul style="list-style-type: none">• Kommunen har effektiviserat tjänster, utbetalningar av bidrag samt ansvarsområden.• En arbetsgrupp har etablerats som löpande ser över behovet av verksamhetslokaler.• Ett innovationsarbete pågår för att hitta nya arbetssätt och lösningar som minskar kommunens kostnader.• Social sektor arbetar med att förstärka medborgarnas ansvar för sin utveckling.• Skatten höjdes 2018 med 95 öre.
Rekrytering av medarbetare och förtroendevalda blir mycket svårare, vilket kan medföra ökad personalomsättning och minskad kontinuitet. Det kan i sin tur påverka förtroendet för kommunen.	<ul style="list-style-type: none">• Satsningar på jämställda löner har gjort att Höörs kommun är bland de kommuner som har mest jämställda löner.• Satsningen på kompetensförsörjning, som startade 2018, fortsätter 2019.• Medarbetarundersökningen 2018 visade att många medarbetare uppskattar att arbeta i Höörs kommun.
Medborgarnas förtroende för att kommunen sköts på ett bra sätt urholkas.	<ul style="list-style-type: none">• 2017 genomförde kommunen en utbildning i normkritisk verksamhetsutveckling för 25 medarbetare. Ett seminarium genomfördes också för 100 medarbetare och 20 förtroendevalda. Syftet var att säkra att medborgare behandlas likvärdigt.• Förtroendet är ett granskningsområde i den interna kontrollen där rutinerna för information var ett särskilt granskningsområde 2018.• Höörs kommun medverkar 2019 i nätverket mot korruption som drivs av SKL, Sveriges Kommuner och Landsting.
Medborgarnas upplevelse av trygghet och säkerhet.	<ul style="list-style-type: none">• Hemtjänstens ansvarsområde har ändrats för att öka tryggheten hos medborgare som får hemtjänst.• Organisationen för trygghetsfrågor förstärktes 2016 genom ökat samarbete med polisen, vilket fortsatt 2017 och 2018.• Räddningstjänsten har ett utökat uppdrag att arbeta förebyggande med trygghet och säkerhetsfrågor.
Otillräcklig information och dialog med medborgare och intressenter.	<ul style="list-style-type: none">• Den nya e-plattformen Meeting+ gör det enklare för medborgarna att ta del av kommunala beslut.• Kommunfullmäktige har haft ett särskilt arbetsmöte om arbetssätt för medborgardialoger.
Tvådelad beslutsorganisation med förtroendevalda och tjänstemän kan ge otydliga roller och ansvarsfördelning samt medföra att beslut inte fattas på rätt nivå.	<ul style="list-style-type: none">• En parlamentarisk grupp har gett förslag på hur kommunen kan utveckla förtroendevaldas arbetsformer för att tydliggöra roller och ansvar.• Kommunen har påbörjat ett arbete med att förtydliga kommunens organisation, ansvar och befogenheter.

Välfärdens utmaningar

De kommande åren kommer antalet barn, unga och äldre öka mer än befolkningen i arbetsför ålder. Det gör att behoven av välfärd ökar mer än ökningen av skatteintäkter, vilket ger mindre pengar till välfärden för kommuner, landsting och regioner. Även svårigheten att rekrytera medarbetare kommer att orsaka problem. Inför dessa utmaningar måste kommunens verksamheter bedrivas på ett annat sätt än idag. Utvecklingen pågår redan, men det krävs mer utveckling och förändring framöver då behoven av välfärd fortsätter att öka.

Nedan beskrivs mer ingående de trender och samhällsförändringar som påverkar Höörs kommun.

1 Samhällsekonomi och konjunkturer

Samhällsekonomi

Högkonjunkturen börjar nu närma sig slutet. Däremot är arbetsmarknaden fortsatt stark. Ekonomin har drivits av en stark internationell tillväxt som tillsammans med en försvagad krona gynnat svensk export. Det kraftigt ökande bostadsbyggandet har också stimulerat den svenska ekonomin. Men nu finns många tecken på att en försvagning av ekonomin är på väg. Den globala tillväxten håller på att växla ner till ett långsammare tempo, och byggandet bromsar in.

Skälet till den långa perioden av starka skatteintäkter är inte bara återhämtningen efter finanskrisen. Sysselsättningen har ökat snabbare än under tidigare konjunkturuppgångar. Både arbetskraftsdeltagandet¹ och sysselsättningsgraden är de högsta sedan 1990-talskrisen. Sysselsättningsgraden är nu så hög att det kan vara svårt att höja den mer.

Kommunernas ekonomi

Kommunerna har känt av befolkningstrycket på välfärden, hittills främst vad gäller fler barn och unga men än så länge mindre vad gäller den åldrande befolkningen. Det märks bland annat i stora investeringar i förskolor, skolor, VA-anläggningar med mera. Den stora grupp människor som

¹ Arbetskraftens andel av befolkningen i arbetsför ålder.

Utvecklingen för svensk ekonomi 2018–2022

Nyckeltal	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Begreppsförklaring
BNP, ökning i procent (kalenderkorrigerad utveckling)	2,1	2,2	1,0	1,4	1,8	1,8	Bruttonationalprodukten (BNP) visar värdet av de varor och tjänster som produceras i ett land.
Relativ arbetslöshet, nivå i procent av den arbetsföra befolkningen	6,7	6,3	6,5	6,8	6,8	6,8	Antalet arbetslösa delat med antal i arbetskraften.
Timplöneökning i procent (nationalräkenskaperna)	2,6	2,8	3,2	3,3	3,4	3,5	
Konsumentprisindex (KPI)	1,8	2,0	2,6	3,0	2,9	2,8	KPI visar hur konsumentpriserna i genomsnitt utvecklar sig för de varor och tjänster som hushållen konsumerar. KPI mäter alltså hur hushållens levnadskostnader utvecklas. Det är också ett underlag för att beräkna löneutveckling och inflation.
Realt skatteunderlag, tillväxt i procent	1,1	1,5	0,8	0,1	0,9	1,1	

Källa: Budgetförutsättningar för åren 2018–2022. Sveriges Kommuner och Landstings cirkulär 2018:64 samt Ekonomirapporten, december 2018, Sveriges Kommuner och Landsting.

föddes strax efter andra världskriget är nu 73 år eller yngre och det är först om några år som de kommer att ha mer omfattande behov av omsorg. Inom den kommande tioårsperioden kommer dock gruppen 80 år och äldre att öka med över 40 procent.

Kommunernas ekonomi har de senaste åren varit mycket stark. Skälet är den snabba ökningen av skatteintäkter och att kommunerna haft stora intäkter från reavinster och exploateringsvinster, positivt finansnetto och stora ersättningar från staten för flyktingmottagande. I takt med att dessa intäkter minskar försämras även kommunernas ekonomi. Förutom minskade ersättningar för ensamkommande ungdomar, finns även statliga reformer där staten valt att tolka finansieringsprincipen på ett tveksamt sätt, vilket ger kommunen ökade kostnader som inte är finansierade. Ett exempel är bidraget för likvärdig skola.

Det höga befolkningstrycket fortsätter de närmaste åren. Om kostnaderna ökar i takt med befolkningstrycket till 2020 skulle kommunerna behöva göra åtgärder och effektiviseringar som tillsammans motsvarar 31 miljarder, utan höjda statsbidrag.

Höörs kommun

I Höör är sysselsättningen hög och arbetslösheten lite lägre än i andra kommuner. Antalet arbetstillfällen har ökat med 5,4 procent de senaste fem åren och är nu drygt 5 100. I riket som helhet ökade sysselsättningen med 4,9 procent. Näringslivet i Höör är mycket småskaligt och bredden av branscher ger en bra motståndskraft mot svängningar i konjunkturen. De dominerande branscherna är vård och omsorg samt handel. Däremot finns det ganska lite tillverkningsindustri.

Det största tillverkande företaget är Industrigruppen HCU AB, som består av Höörs Plåt AB, Cepa Steeltech AB och UBD Clean-tech AB. Industrigruppen har omkring 100 anställda i Höör.

I Höör startas fler nya företag än i riket i stort, och besöksnäringen är en sektor som växer. Satsningarna i bland annat Skånes Djurpark har också gett fler arbetstillfällen i besöksnäringen.

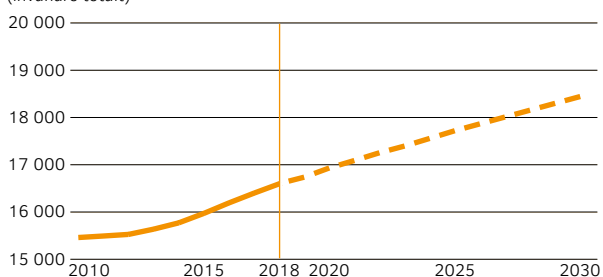
2 Befolkningsutveckling

Vid 2018 års slut hade Höörs kommun 16 624 invånare, en ökning med 0,8 procent sedan 2017. År 2025 väntas kommunen enligt nuvarande prognos ha omkring 18 100 invånare.

En stor andel är unga barnfamiljer. Det gör att åldersfördelningen i kommunen förändras från en ganska stor andel äldre till en ökad andel yngre. Kommuner behöver även framöver ha kapacitet att ta emot människor på flykt då det kan förväntas att allt fler människor tvingas flytta på grund av miljöproblem, krig eller politisk instabilitet.

Prognos för befolkningsutveckling 2019

(invånare totalt)



3 Investeringar och framtida resursbehov

Befolkningsökningen gör att kommunen behöver investera. Därför har kommunen tagit fram ett lokalförslöjningsprogram som visar vilka investeringar som behövs, bland annat:

- fler förskolor och skolor
- ett trygghetsboende, ett boende för personer med funktionsnedsättning och ett äldreboende
- ombyggnad av sporthallen för att öka tillgången till motions- och fritidsanläggningar.

Det behövs också investeringar i bostäder och vatten- och avloppsnät. Det innebär ökade kostnader med upp till en halv miljard för kommunen fram till 2025. Kostnaderna beräknas dessutom öka eftersom fler medarbetare behövs i skola och omsorg. Även om Höör inte har så stora lån (160 miljoner kronor) påverkas kommunens driftresultat av en höjd reporänta.

4 Rekrytering och kompetensförsörjning

År 2018–2023 beräknas halva personalstyrkan gå i pension eller avsluta sin anställning på egen begäran. Det är idag brist på pedagogisk personal, samhällsbyggnadsteknisk personal och socialsekreterare. För att kunna utveckla välfärden behöver kommunen rekrytera många nya medarbetare. För att lyckas behöver kommunen fortsätta arbetet med att vara en god arbetsgivare med goda arbetsvillkor, och även använda kompetenser på ett smartare sätt.

Det gäller även förtroendevalda. De ökade krav som ställs på förtroendevalda gör att det kan vara svårt för partierna att hitta företrädare som kan kombinera uppdraget med familj och arbete.



5 Pendling och kollektivtrafik

64 procent av invånarna i Höörs kommun pendlar till arbetet. Den största pendlingsströmmen går längs södra stambanan till Lund, Malmö, Eslöv och Hässleholm samt till Hörby. Antalet pendlare har ökat under många år och de infrastruktur-satsningar som planeras i närområdet till 2030 kan göra Höörs kommun ännu mer attraktiv som besöks- och bostadsort. Höörs kommun medverkar i Skånetrafikens koncept *Tänk tåg, kör buss* som handlar om att underlätta bussresandet.

6 Klimat och miljö

För att nå de globala målen till 2030 och förebygga och mildra effekterna av klimat- och miljöförändringarna krävs politiska beslut och insatser. Kommuner behöver vara föregångare och ta fram klimatsmarta och resurssnåla lösningar, bland annat genom omställning till fossilfria transporter.

Höörs kommun har tagit fram en ny avfallsplan för 2018–2021. Planen innehåller elva mål och ett antal åtgärder för att minska hushållsavfall och deponiavfall. Under 2018 och 2019 arbetar kommunen även med ett nytt miljöprogram för Höör.

7 Innovation och teknisk utveckling

Nya arbetssätt behövs för att möta morgondagens samhällsbehov och krav på digital kommunikation. Utvecklingen av robotar, självstyrande bilar och e-tjänster kan också hjälpa kommunen att göra service och tjänster mer tillgängliga. Digitaliseringen gör det möjligt för verksamheter och medborgare att dela tillgångar eller resurser på ett annat sätt än tidigare (så kallad delningsekonomi). Regeringen

har också ambitionen att Sverige ska vara ett av världens främsta innovationsländer, och där behöver kommunerna bli involverade. Regeringen kommer att särskilt prioritera innovationssatsningar som bidrar till:

- nästa generations resor och transporter
- smarta städer
- cirkulär och fossilfri ekonomi
- livsvetenskap (life science)
- uppkopplad industri och nya material.

Samtidigt behöver kommunen ha kunskap i att driva innovationer och säkerställa nyttan av dem. För att skapa denna kunskap driver Höörs kommun ett innovationsprojekt tillsammans med institutionen Designvetenskaper vid Lunds universitet. Projektet stöds av Vinnova och pågår 2017–2019.

8 Samverkan för god service och ett flerkärnt Skåne

Analysen visar att en kommun behöver ha minst 25 000 invånare för att kunna ge service med god kvalitet och att kommuner, regioner, näringsliv och ideella organisationer behöver samverka mer. På statlig nivå pågår två utredningar som kan påverka Höörs kommun. Utredningarna handlar om ifall kommunernas legala uppgifter ska förändras, om kommuner ska slå samman för att kunna fortsätta ge god service eller om det går att öka avtalssamverkan mellan kommunerna. Ett delresultat ska presenteras i oktober 2019.

☰ *Källa: Direktiv 2017:13 Stärkt kapacitet i kommuner för att möta samhällsutvecklingen samt SOU 2017:77.*

Kommunen arbetar på flera olika sätt med samverkan, till exempel med ideella föreningar och näringsliv kring mottagande av människor på flykt, och med näringslivsutveckling. Under 2018 arbetade Höörs kommun och Hörby kommun tillsammans för att hitta möjligheter till ökad samverkan inom räddningstjänst, överförmyndarfrågor och specialistfrågor. Kommunen samarbetar också med Region Skåne och de skånska kommunerna för att utveckla hela Skåne. Kommunen har varit med och tagit fram:

- *Det öppna Skåne 2030*, den regionala utvecklingsplanen som innebär att Skåne 2030 ska erbjuda framtidstro och livskvalitet, bli en stark hållbar tillväxtmotor, dra nytta av sin flerkärniga ortstruktur, utveckla morgondagens välfärdstjänster och vara globalt attraktivt
- *Strukturplan för Malmö-Lundregionen* med målet att "År 2035 är Malmö-Lundregionen motorn mitt i Nordeuropa, en hållbar och sammankopplad storstadsregion med Sveriges bästa livsmiljö".



skane2030.se

De inriktningar som anges i planerna är viktiga underlag i Höörs strategiska planering för att utveckla både samhället och verksamheterna.

Infrastruktursatsningar som bidrar till att Höör blir en kärna i ett flerkärnt Skåne

- Utbyggnad av Köpenhamns flygplats.
- Uppgradering av vägarna 13 och 23 till mötesseparerade 2+1-vägar för bättre framkomlighet och trafiksäkerhet.
- Västkustbanan mellan Malmö och Göteborg (2018–2029).
- Fehmarn-Bält-förbindelsen: När tunneln är klar tar det cirka 4 timmar mellan Höör och Hamburg.
- Höghastighetsbanan: När stambanan blir klar 2035 är restiden Höör-Hässleholm-Stockholm cirka tre timmar.

9 Inkluderande, eget ansvar och förtroende

Allt fler människor har svårt att hitta arbete eller bostad, framför allt ungdomar, nyanlända och personer med psykisk ohälsa. Kommunen behöver samverka med medborgare och intressenter för att få alla delaktiga i samhället. För att skapa ett inkluderande samhälle behöver kommunen:

- ha en salutogen samverkan med individen, det vill säga fokusera på individens resurser och möjligheter istället för problem och riskfaktorer
- ge medborgarna mer utrymme att ta eget ansvar för sin utveckling
- öka medborgarnas tillit och förtroende för de offentliga instanserna.

Tyvärr visar undersökningar att förtroendet i Sverige och internationellt sjunker och färre människor litar på att offentliga instanser och myndigheter sköter sina åtaganden på ett bra sätt. Det gäller även Höörs kommun.

10 Nya lagar och instruktioner

Givetvis påverkas kommunen av nya lagar eller instruktioner från myndigheter som Skolverket, Socialstyrelsen och Arbetsmiljöverket. Den ökade statliga styrningen gör det svårare för kommunen att styra, utveckla och förändra verksamheterna utifrån sina lokala behov. Pågående statliga utredningar som kan påverka kommunen framöver är:

- LSS-utredningen (lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade)
- 112-utredningen om en nationell alarmeringsfunktion för blåljus
- utredningen "En effektivare kommunal räddningstjänst".

Nya lagar 2018–2021

2018

Lag	Lagens innehåll	Åtgärder inom Höörs kommun
Ny kommunallag	<ul style="list-style-type: none"> • Beslut som kan överklagas och inte kan rättas ska som huvudregel inte verkställas innan de fått laga kraft. • Kommunfullmäktige kan bestämma att kommunstyrelsen ska kunna fatta beslut om särskilda frågor som rör andra nämnders verksamhet. • Den kommunala anslagstavlan ska vara webbaserad. • Kommuner kan besluta att ge kommunalråd möjlighet att vara föräldralediga. 	<ul style="list-style-type: none"> • Kommunledningskontoret har tillsammans med den politiska ledningen sett över reglemente, instruktioner och arbetssätt för att bättre följa upp och redovisa verksamheten. • Kommunen införde en digital anslagstavla våren 2017.
Ny förvaltningslag (2017:900) från och med 1 juli 2018	<ul style="list-style-type: none"> • I den nya lagen tar man bort begreppet "myndighetsutövning", vilket gör att lagen kommer att tillämpas i fler fall än tidigare. • Nya bestämmelser om åtgärder vid långsam handläggning i ärenden som inlett av en enskild part: Den nya regleringen innebär dels att en myndighet ska underrätta parten om ett avgörande i ärendet kommer att bli väsentligt försenat, dels att enskilda har möjlighet att vid ett tillfälle begära att myndigheten ska avgöra ärendet om det inte har skett inom sex månader. Efter en inkommen begäran har myndigheten fyra veckor på sig att antingen fatta beslut i ärendet eller fatta ett formellt avslagsbeslut. 	<ul style="list-style-type: none"> • Kommunen genomför intern information och utbildning.
Nya lagar som stärker personlig integritet	<ul style="list-style-type: none"> • 25 maj 2018 trädde dataskyddslagen GDPR i kraft och ersatte personuppgiftslagen. Den nya lagen ställer högre krav på att dokumentera hur personuppgifter samlas in, hanteras och rättas. • Offentlighets- och sekretesslagen ändras och kommunen som arbetsgivare får ökade krav på att skydda anställdas privata kontaktuppgifter och fotografiska bilder på nätet. • Kommunen får också utökad skyldighet att ta bort meddelanden från elektroniska anslagstavlor som innebär olaga hot och olaga integritetsintrång. 	För att säkerställa att Höörs kommun följer lagen testade kommunen i internkontrollen 2018 rutinerna för att ta bort inaktuella personuppgifter om anställda.
Socialt stöd och omsorg	<ul style="list-style-type: none"> • Förenklat beslutsfattande om hemtjänst: Socialnämnden ska kunna erbjuda hemtjänst till äldre personer utan att först göra en prövning av vilka behov en person har av hemtjänst. Lagändringen börjar gälla den 1 juli 2018. • Lag om stöd vid klagomål mot hälso- och sjukvården ställer ökade krav på socialtjänsten att svara på klagomål från patienter. • Kommunen får ett utökat ansvar för att snabbare ge service till personer som skrivs ut från slutna hälso- och sjukvård, vilket kräver ökad samverkan mellan landsting och kommun. Tidigare hade kommunen fem vardagar på sig, vilket ändras till tre vardagar. 	<p>För att ge stöd till medborgare som skrivs ut finns:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ett upparbetat samarbete med vårdcentralen och ett mobilt vårdteam • ett hemtagningsteam som gör vårdplaneringar • SIP (samordnade individuella planer) för medborgare med både SoL- och HSL-insatser.
Utbildning och undervisning	<p>Inom utbildningsområdet inträder nya lagar som innebär:</p> <ul style="list-style-type: none"> • obligatorisk skolstart vid sex års ålder med början läsåret 2018/19 • tyska, franska och spanska börjar läsas från årskurs 6, från och med höstterminen 2018 • lovskola – elever i årskurs 8 och 9 som inte uppnått kunskapskraven ska erbjudas sommarlovsskola. 	<ul style="list-style-type: none"> • Information till vårdnadshavare. • Förändring av betygsättningsrutiner. • Samordning av lärarresurser. • Extrainsatta bussturer för samläsning. • Planering i samverkan mellan kommunala och fristående skolor.
Ny lag om bostadsanpassningsbidrag	<ul style="list-style-type: none"> • Nya krav på handläggning. • Möjligheten minskar att få bostadsanpassningsbidrag vid flytt till ny bostad. 	
Tobakslag	Det kommer att krävas tillstånd för försäljning av tobak, liknande dagens utskänkningstillstånd enligt alkohollagen.	
Trygghet	Ett nationellt centrum mot våldsbejakande extremism inrättas inom Brottsförebyggande rådet. Centrumet ska stärka och utveckla det förebyggande arbetet, bland annat genom samarbete med kommuner.	

2019

Lag	Lagens innehåll	Åtgärder inom Höörs kommun
Ny lag om kommunal bokföring och redovisning	<ul style="list-style-type: none"> • Krav på förvaltningsberättelsens innehåll. • Verksamhetens resultat ska redovisas separat. • Drift- och investeringsredovisning ska vara en egen del. • Nya arkiveringsprinciper. 	Höörs kommun har utvecklat sin delårsrapport och årsredovisning med mer verksamhetsinformation i förvaltningsberättelsen.
Lagen om samverkan vid utskrivning från slutna hälso- och sjukvård	Från 1 januari 2019 omfattas också utskrivning från psykiatrisk klinik av tredagarsregeln efter att slutenvården meddelat kommunen om att patienten är utskrivningsklar, istället för 30 dagar som idag.	

2020

Lag	Lagens innehåll	Åtgärder inom Höörs kommun
Ökade rättigheter för barn	<p>År 2020 väntas barnkonventionen bli lag. Det gör att kommuner behöver ha arbetssätt och rutiner på plats som säkrar att:</p> <ul style="list-style-type: none"> • verksamheter tar reda på barns uppfattningar och önskemål i frågor som rör dem • verksamheter som riktar sig till barn är kända, tillgängliga och anpassade för barn. 	<p>Kommunens arbetssätt för dialog med barn granskades i 2017 års interna kontroll.</p> <p>Ågardialogen med Höörs Fastighetsaktiebolag har också tagit upp hur barns uppfattning om boendemiljön lyfts fram.</p>

2021

Lag	Lagens innehåll	Åtgärder inom Höörs kommun
Eventuell ny socialtjänstlag	En statlig utredning ser över socialtjänstlagen för att modernisera lagen. Utredningen skulle ha varit klar i december 2018 men tiden har förlängts till juni 2020. Det gör att en eventuell ny lag kan träda i kraft först 2021 eller därefter.	Kommunen behöver stödja medborgaren att själv utforma och ta ansvar för sitt liv.





Resultat och analys

Utveckling i korthet

	2018	2017	2016	2015	2014
Soliditet ¹	51	54	58	67	67
Likvida medel, mnkr ²	77	1	57	63	65
Skuldsättningsgrad, %	49	46	42	33	33
Nettokostnader och finansnetto i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, % ³	95	100	97	96	97
Resultat inkl e o poster, mnkr	20,6	-18,0	4,4	5,7	0,4
Tillgångar, mnkr	861,3	783,2	760,2	647,4	639,5
Tillgångar/invånare, kr	51 811	48 049	46 949	40 539	40 552
Låneskuld, mnkr	160	121	80	40	40
Låneskuld/invånare, kr	9 625	7 423	4 941	2 505	2 536
Eget kapital, mnkr	440,7	420,2	438,2	433,8	433,2
Eget kapital/invånare, kr	26 510	26 883	27 063	27 163	27 470
Nettoinvesteringar, mnkr	45,1	60,6	70,2	38,9	54,8
Kommunala borgensåtaganden, mnkr	824,1	833,9	827,4	825,9	823,3
Kommunala borgensåtaganden/invånare, kr	49 573	51 160	51 099	51 716	52 207
Utdebitering, kr %	21:88	20:93	20:93	20:93	20:93
Antal invånare den 31 dec (SCB)	16 624	16 468	16 192	15 970	15 770

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

² Exklusive checkräkningskredit.

³ Avskrivningar inkluderas ej.

Resultatanalys

Kommunfullmäktige har fyra mål för mandatperioden, som mäts utifrån 17 indikatorer. För 2018 har 9 indikatorer förbättrats medan 8 indikatorer försämrats eller är oförändrade.

Vad har påverkat resultatet positivt?

Kommunen redovisade ett ekonomiskt resultat på 20,6 mnkr. Det gör att kommunen uppfyllde det ekonomiska delmålet att resultatet ska utgöra 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Resultatet är bättre än prognosen i delårsrapporten 2018, vilket beror på de stora omställningar som pågår i kommunen för att klara kommande års budgetramar. Bland annat pågår ett arbete med att förändra riktlinjer inom hemtjänsten och att erbjuda fler platser i särskilt boende. Det har varit svårt att beräkna när dessa åtgärder skulle få effekt. Även kostnader för ekonomiskt bistånd samt placeringar av vuxna med missbruksproblem och barn och unga har minskat. Dessutom har kommunen ansökt om och fått ersättningar beviljade från Migrationsverket som inte var medräknade i delårsprognosen.

Medborgare på särskilda boenden har länge varit mindre nöjda med sitt boende jämfört med i andra kommuner. Där har nöjdheten ökat 2018 och resultatet är nu över riksgenomsnittet, tack vare att socialnämnden har arbetat med ett antal insatser som gett effekt. Några exempel på åtgärder:

- Medarbetarnas idéer har tagits tillvara genom en tillitsbaserad ledning och styrning, vilket lett till ett ökat medarbetarengagemang.
- Ett ökat medarbetarengagemang leder till ett bättre bemötande gentemot både medborgare med insatser och deras anhöriga.
- Medborgarna har fått större inflytande över sina insatser.
- Fler aktiviteter har anordnats på de särskilda boendena.
- Nya arbetstidsmodeller har gett ökad grundbemanning i äldreomsorgen.

Kommunens bemötande av medborgare följs upp varje år. Det görs genom en undersökning via telefon och e-post. Resultatet har varit mycket bra de senaste åren och Höör är bland de bättre i landet. Inrättandet av Medborgarcenter har bidragit till förbättringen. 2018 förbättrades resultatet ännu mer och det finns potential för ytterligare förbättringar, bland annat av tillgängligheten till medarbetare. Medborgarcenter kommer att arbeta med frågan under 2019. Det är en viktig insats då medborgare vill kunna komma i kontakt med kommunen på ett enkelt sätt.

Höörs kommun har ett bra resultat inom hållbart medarbetarengagemang. Även medarbetares syn på kompetensutveckling, information och kunskapsutbyte förbättrades. Det är viktiga resultat då det bidrar till att göra kommunen mer attraktiv som arbetsgivare. Höörs kommun behöver rekrytera mycket personal framöver – bara de närmaste åren behöver cirka 900 tjänster tillsättas. Det är en utmaning eftersom

rekryteringsbehovet är stort såväl i andra kommuner som i landsting och näringslivet, som i hög grad också efterfrågar samma kompetenser. Kommunen ska under 2019 förstärka arbetet med kompetensförsörjning och arbetsgivarvarumärket.

Vad påverkar resultatet negativt?

Det är främst två resultat som påverkar kommunens måluppfyllelse på ett negativt sätt:

- Medborgares upplevelse av Höörs kommun som en plats att bo och leva på.
- Medborgarnas syn på förtroendet för kommunen och möjlighet till påverkan.

Medborgarna har tidigare varit nöjda med Höörs kommun som en plats att bo och leva på. Men i 2018 års undersökning försämrades resultatet. Undersökningen pekar på att kommunen behöver prioritera bostäder och trygghet för att öka nöjdheten. Insatser har gjorts för att förbättra tryggheten och medborgarundersökningen visar en viss förbättring i synen på trygghet även om det är en prioriterad fråga även fortsättningsvis.

Medborgarnas förtroende för kommunen har sjunkit markant, till ett betygsindex på 32. Det är under riksgenomsnittet och också under 40, vilket är den gräns som SCB anser är godkänt. Det som sjunkit är främst medborgarnas förtroende för att politikerna är ansvarstagande och att politiska beslut genomförs väl. Fler upplever också att politiker inte lyssnar på medborgarnas synpunkter.

Uppfattningen finns främst hos män (30–49 år) som bor utanför Höörs tätort och som har bott i kommunen i sex år eller mer. Jämfört med 2016 års undersökning har även kvinnors upplevelse av att inte bli lyssnade på ökat.

Förtroende är en viktig tillgång för kommunen och en förutsättning för en god samhällsutveckling. Forskning visar att bristande förtroende för offentliga instanser även påverkar tilliten människor emellan.

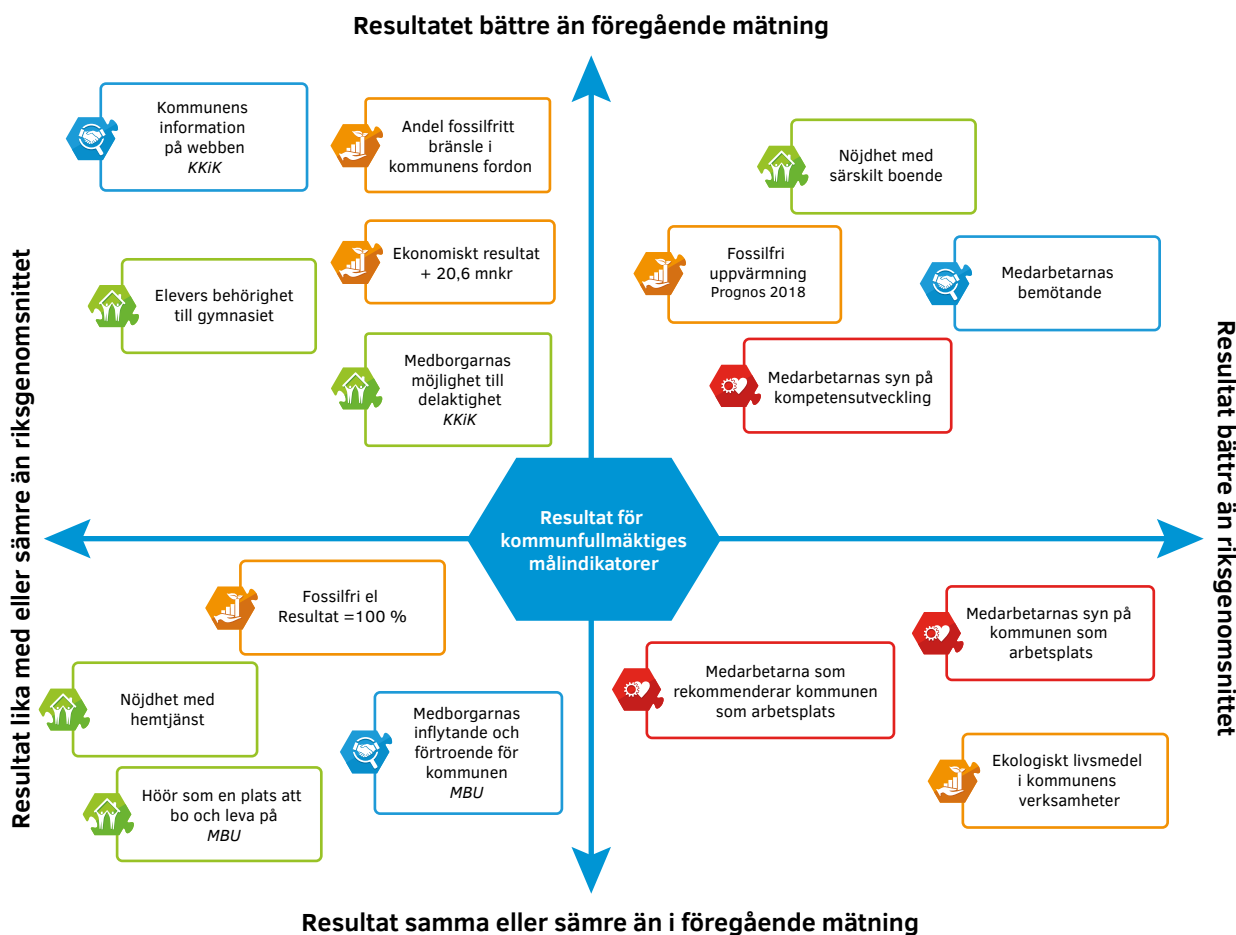
Medarbetarundersökningen ställer också frågor om medarbetarnas förtroende för politisk ledning och tjänsteledning. I 2018 års undersökning framgår att 79 procent av Höörs medarbetare har förtroende för sin närmaste chef. 80 procent anser att deras närmaste chef är öppen och ärlig i sin kommunikation. Förtroende tenderar dock att minska med avstånd till verksamheten. Det vill säga ju längre bort från kommunledningen medarbetaren befinner sig i organisationen, desto mindre förtroende har hen.

För att arbeta med förtroende på ett optimalt sätt gör Höörs kommun en årlig undersökning om chefers och ledamöters uppfattning om vad som inom kommunens organisation eller verksamheter kan skada förtroendet. Men det är viktigt att framöver arbeta mer aktivt och systematiskt med frågan.

Till kommunfullmäktiges mål ska nämnderna ta fram egna mål utifrån sina uppdrag, budgetramar och tillgångar. Nämndernas mål ska på så sätt bidra till att nå kommunfullmäktiges mål.

Nämnderna når sina egna mål i varierande grad. Barn- och utbildningsnämnden hade lägst måluppfyllelse. En orsak är att nämnden för 2018 har behållit sitt mål om personalitet som ett ambitionsmål även om det i dagsläget inte finns resurser för att nå målen.

Nedanstående bild är en positionskarta som visar hur kommunfullmäktiges indikatorer har förändrats 2018 jämfört med 2017. Den visar också resultatet i jämförelse med riksgenomsnittet.








Nämndernas måluppfyllelse och ekonomi

Nämnd	Måluppfyllelse	Ekonomiskt resultat Avvikelse mot budget
Kommunstyrelsen	63 %	3,9
Socialnämnden	73 %	6,3
Barn- och utbildningsnämnden	17 %	-0,9
Miljö- och byggnadsnämnden	71 %	0,1
Kultur- och fritidsnämnden	60 %	0,2
Tekniska nämnden	67 %	0,6
VA/GIS-nämnden (skattefinansierad)	100 %	0,1

Aktiviteter för att säkra kommunens tillgångar

För att utföra det kommunala uppdraget och nå målen är kommunen beroende av ett antal tillgångar. Kolumnen visar de tillgångar Höörs kommun är beroende av och aktiviteter som kommunen gör för att bibehålla deras värde.

Kommunens tillgångar	Faktorer som påverkar tillgångarnas värde
Förtroende (förtroendekapital) 	<p>Tillgången påverkas negativt av att medborgarnas förtroende för Höörs kommun sjunker. Det är främst medborgarnas förtroende för hur ansvarstagande politikerna är och hur väl politiska beslut genomförs som sjunkit. Källa: 2018 års medborgarundersökning.</p> <p>Aktiviteter för att öka värdet på tillgången:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Medborgardialoger för planering av cykelvägar, ökad tillgänglighet till Västra Ringsjön samt skolråd, familjeråd och anhörigräffar. • Utveckling av hemsidan och Meeting+, ett verktyg som gör det enklare för medborgare att ta del av nämnders och styrelser beslutsunderlag. • Årlig enkät till verksamhetsansvariga om aktiviteter som kan påverka medborgarnas förtroende för verksamheten.
Natur och miljö (naturkapital) 	<p>Aktiviteter för att öka värdet på tillgången:</p> <ul style="list-style-type: none"> • En modell för klimatväxling har godkänts av kommunstyrelsen och införs i januari 2019. • Omställning till gasdrivna fordon pågår. Idag är 29 procent av fordonsflottan gasdriven. • Tankställe för fordonsgas har etablerats i samarbete med E-on. • 40 procent av tjänsteresorna är fossilbränsle fria vilket inkluderar resor med Skånetrafikens kollektivtrafik och skolskjutsar, men inte färdtjänst eller särskoleresor med taxi.
Förtroendevalda och medarbetare (humankapital) 	<p>Tillgången påverkas positivt av att medarbetare upplever en tydlighet i styrning, ledarskap och motivation. För indexet <i>hållbart medarbetarengagemang</i> har Höörs kommun ett värde på 82. Riksgenomsnittet är 79. Källa: <i>Medarbetarundersökningen 2018</i>.</p> <p>Det som framöver kan påverka tillgången negativt är behovet av rekrytering i en tid med hård konkurrens om potentiella medarbetare.</p> <p>Aktiviteter för att öka värdet på tillgången:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Utbildning i likabehandling för att stärka inkludering och säkra att alla får ett likvärdigt bemötande. • Satsning på vårdcollege och fler högskoleutbildade i social sektor.
Arbetsätt och rutiner (intellektuellt kapital) 	<p>Tillgången påverkas positivt genom att:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 76 procent av medarbetarna anser att deras förslag på nya och bättre sätt att arbeta välkomnas. Inom andra arbetsplatser är andelen 62 procent. Källa: <i>Medarbetarundersökningen 2018</i>. • 72 procent av medarbetarna anser att verksamhetsutvecklande idéer uppmuntras. Källa: <i>Medarbetarundersökningen 2018</i>. <p>Aktiviteter för att öka värdet på tillgången:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ISO-certifiering inom social sektor. • Mittskåne Vatten har ett nytt arbetsätt som har gett färre driftstörningar, och där bolaget arbetar med intressentanalyser. • Ett nytt arbetsätt har förkortat väntetiden för medborgare som behöver få sina bostäder anpassade. • En ny kartportal har lanserats där det är möjligt att hitta alla gällande planer för bebyggelseutveckling – både översiktsplan, detaljplaner och VA-utbyggnadsplan.
Pengar, anläggningar eller infrastruktur (finansiellt kapital och anläggningstillgångar) 	<p>Aktiviteter för att öka värdet på tillgången:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Effektiviseringar och rationaliseringar. • Fiberutbyggnad där cirka 70 procent av medborgarna kan ansluta sig. Målet är 95 procent 2020.

Ovanstående är en illustration och en början på ett arbetsätt för att framöver bättre redovisa hur Höörs kommun skapar värden och lever upp till målen.

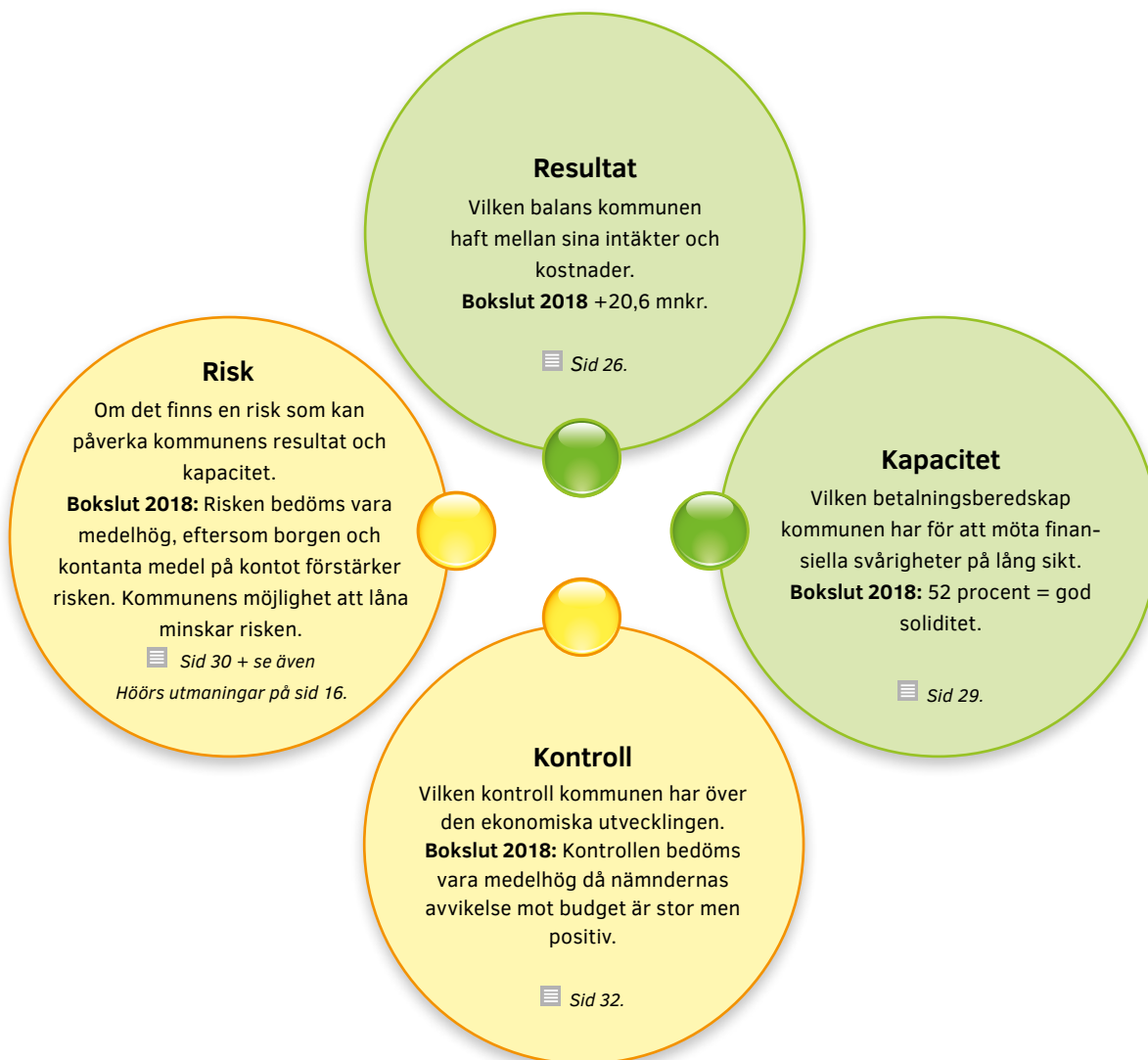
Finansiell analys

Modell för finansiell analys

För att kartlägga och analysera kommunens resultat, utveckling och ekonomiska ställning använder Höörs kommun en analysmetod som kallas RK-modellen. Den utgår från fyra finansiella aspekter; det finansiella resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden och kontrollen över den

finansiella utvecklingen. Varje aspekt analyseras med hjälp av nyckeltal för respektive aspekt.

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



Resultat

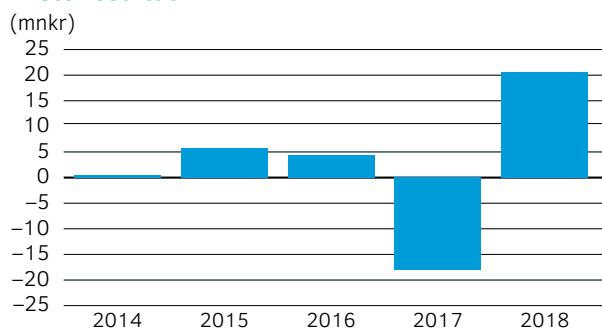
I resultatanalysen kartlägger kommunen orsaker till eventuell obalans, det vill säga om kostnaderna överstiger intäkterna. Här analyseras även investeringar och deras utveckling.

Nyckeltalet *nettokostnadsandel* visar hur stor del av skatteintäkter och statsbidrag som går åt till den löpande driften av verksamheterna. Det är viktigt att nettokostnaderna inte ökar snabbare än skatteintäkter och statsbidrag. Nyckeltalet bör ligga under 100 procent för att kommunen ska få pengar över. Det överskott som finns kvar kan till

exempel användas till att betala av på långfristiga lån, finansiera investeringar eller spara pengar.

Självfinansieringsgraden visar hur mycket av utgifterna 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 utan att behöva låna pengar. Det stärker kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme.

Årets resultat



Nettokostnadernas andel

(%)	2014	2015	2016	2017	2018
Verksamhetens andel av skatteintäkter och statsbidrag	98	98	97	100	95
Avskrivningarnas andel av skatteintäkter och statsbidrag	2	3	3	3	3
Nettokostnadsandel	100	101	100	103	98
Finansnettots andel av skatteintäkter och statsbidrag	0	-2	0	0	0
Nettokostnadsandel inklusive finansnetto	100	99	100	102	98
Årlig förändring nettokostnader	7	3	6	10	3
Årlig förändring skatteintäkter och generella statsbidrag	3	4	6	4	7*

* inklusive skattehöjning

Kommunen redovisade ett positivt resultat på 20,6 mkr, vilket var 13,8 mkr bättre än budgeterat. För 2017 var resultatet ett negativt resultat på 18,0 mkr.

De största avvikelserna är fördelade så här:

- Nämndernas verksamheter +10,3 mkr
- Skatteintäkter och generella bidrag +5,7 mkr
- Löneökningar +6,7 mkr
- Medel för förfogande +1,5 mkr
- Nedskrivning, kapitalförvaltning -2,0 mkr
- Värdereglering av markexploatering -10,0 mkr

En viktig 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 andel av skatteintäkter och generella statsbidrag ska uppgå till minst 1 procent. Det ger möjligheter att betala investeringar utan att låna. Det måste också finnas en balans över tiden, så att nettokostnadsökningen inte ökar i snabbare

takt än skatteintäkterna. För 2018 ökade nettokostnaderna med 3 procent medan skatteintäkter och generella statsbidrag ökade med 7 procent. Kommunen höjde skatten med 95 öre inför 2018 och därmed ökade kommunens skatteintäkter med cirka 30 mkr mer än om skattesatsen hade varit oförändrad. Vid oförändrad skattesats hade intäktsoökningen stannat vid 4 procent. Ökningen av intäkterna skulle varit större än kostnadsökningen även utan höjningen av skattesatsen. Resultatet hade däremot blivit ett underskott liksom för 2017, men det hade varit mindre än 2017.

Sedan 2014 har nettokostnaderna ökat med 28 procent medan skatteintäkter och generella bidrag bara ökat med 24 procent. Trots ett starkt 2018 är kostnadsökningen under de senaste fem åren större än intäktsoökningen. Det är åren 2014 och 2017 som haft större kostnadsökningar än intäktsoökningar. År 2017 ökade nettokostnaderna med hela 10 procent, medan intäkterna bara ökade med 4 procent. Det märks i resultaten för åren 2014–2017 som har försämrats successivt till ett underskott 2017. För 2018 bröts trenden och intäktsoökningen blev större, vilket gjort att kommunen kan redovisa ett positivt resultat. Nettokostnadernas andel av skatter och generella statsbidrag uppgick till 98 procent.

Jämfört med övriga kommuner i Skåne har Höör den sämsta resultatutvecklingen under åren 2015–2017 och var den enda kommun i länet som redovisade ett negativt resultat för 2017. Genomsnittet för Skåne var ett resultat på 2,1 procent av skatter och generella statsbidrag för 2015–2017. Motsvarande resultat för Höör var -0,2 procent.

Nämndernas budgetavvikelser

Nämnd (mkr)	Budget	Utfall	Avvikelse Bokslut
Valnämnd	-0,1	-0,1	0,0
Revision	-0,9	-0,9	0,0
Kommunstyrelse	-92,8	-88,8	3,9
Socialnämnd	-300,0	-293,7	6,3
Barn- och utbildningsnämnd	-409,7	-410,6	-0,9
Miljö- och byggnadsnämnd	-6,5	-6,5	0,1
Kultur- och fritidsnämnd	-39,6	-39,4	0,2
Teknisk nämnd	-39,1	-38,5	0,6
VA/GIS-nämnd, skatt	-2,3	-2,2	0,1
VA/GIS-nämnd, avgift	0	0	0,0
Delsumma nämnder	-890,9	-880,6	10,3
Finansförvaltningen	897,8	901,2	3,4
Summa	6,8	20,5	13,8

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen redovisade ett överskott på 3,9 mnkr. Överskottet beror i huvudsak på bidrag för byggbonus, etableringsbidrag från Migrationsverket och lägre kostnader för kommungemensamma personalåtgärder. Kommunen har varit väldigt restriktiv med personalsatsningar för att balansera tidigare förväntade underskott i andra nämnder. Även vakanta tjänster har bidragit till överskottet.

Socialnämnd

Socialnämnden redovisade ett överskott på 6,3 mnkr. Orsakerna var främst lägre kostnader för ekonomiskt bistånd och färre placeringar för både vuxna med missbruksproblem och för barn och unga. En anledning till att antalet placeringar har kunnat minska är att kommunen har arbetat med öppenvård som ger en lägre kostnad.

I delårsrapportens prognos räknade nämnden med ett underskott på 1,4 mnkr. Den stora skillnaden mellan prognos och resultat beror på att hemtjänsten under året arbetat hårt med att ställa om verksamheten med ny organisation, nya riktlinjer och att erbjuda fler platser i särskilt boende. Det har lett till lägre kostnader per timme inom hemtjänsten. Även kostnaderna för ekonomiskt bistånd har minskat under hösten med färre hushåll som behövt bistånd. Det fanns tecken i båda verksamheterna på att kostnaderna kunde minska under hösten, men nämnden valde att vara försiktig och inte räkna med lägre kostnader.

Barn- och utbildningsnämnd

Nämnden redovisade ett underskott på 0,9 mnkr för 2018. I delårsrapporten räknade nämnden med ett underskott på 8 mnkr. Flera kraftfulla budgetbesparingar har successivt förbättrat resultatet jämfört med prognoserna. En rad förändringar har gjorts i samband med höstterminens start då en- och tvåavdelningsförskolor stängdes och klasstorlekarna i grundskolan blev större. Barn- och utbildningsnämndens resultat påverkas även av många riktade statsbidrag som går att ansöka om. En förutsättning för att få statsbidragen är dock att verksamheten uppfyller det statsbidragen är avsedda för. Statsbidragen kräver därför godkännande i efterhand utifrån redovisningar över åtgärder, vilket gör att statsbidragen till viss del är en osäker intäkt. I samband med budgetuppföljningar under året har kommunen följt försiktighetsprincipen, vilket innebär att prognoserna inte räknat med osäkra statsbidrag, vilket lett till att prognosen visade underskott.

Gymnasiet redovisade ett underskott på 0,8 mnkr, vilket är betydligt bättre än prognosen i augusti som var -5,5 mnkr. Den största orsaken till förbättringen är att Migrationsverket beviljat en ansökan om 4,2 mnkr för extraordinära kostnader. Ansökan var så pass osäker att denna intäkt inte redovisades i augustiprognosen.

Miljö- och byggnadsnämnd

Kostnaden för bostadsanpassningsbidrag var 0,9 mnkr högre än budgeterat, men underskottet blev något mindre än 2017. Byggverksamheten redovisade ett överskott eftersom kommunen fått bidrag för ökat bostadsbyggande, vilket gör att nämnden redovisade ett nollresultat totalt.

Kultur- och fritidsnämnd

Nämnden redovisade ett mindre överskott på 0,2 mnkr, men det finns stora skillnader mellan nämndens olika verksamheter. Badet redovisade ett underskott på 2,6 mnkr. Till stor del beror det på lägre intäkter och större kostnader än budgeterat. Kostnaderna har inte minskat så mycket som det var tänkt efter filterbytet som gjordes vid förra årsskiftet. Badets underskott täcks dock av överskott i nämndens övriga verksamheter. Framför allt är det fritidsgårdsverksamheten som redovisar överskott på grund av lägre kostnader. Förnyelsen av fritidsgården Älvkullen till Kulturgården tog längre tid än planerat och det har varit svårt att rekrytera personal.

Teknisk nämnd

Nämnden redovisade ett överskott på 0,6 mnkr. Precis som 2017 var orsaken lägre kapitalkostnader. Merparten av investeringarna slutfördes först i slutet av året.

VA/GIS-nämnd, avgiftsfinansierad

Den avgiftsfinansierade verksamheten vatten och avlopp redovisade ett nollresultat. Intäkter och kostnader har varit lika stora. Regleringsfonden uppgår därmed fortfarande till 0,7 mnkr.

Finansförvaltningen

Finansförvaltningen redovisade ett överskott på 3,4 mnkr. Prognosen för skatteintäkter och generella bidrag räknade med ett överskott på 5,7 mnkr. Skatten för 2018 gav ett underskott på 3,6 mnkr jämfört med budget där 2,4 mnkr avsåg slutavräkning för 2017. Underskottet för skatteintäkterna vägdes dock upp av ett överskott på 9,2 mnkr för generella statsbidrag. En stor orsak till överskottet är den förändrade redovisningen av kommunens LSS-kostnader som har minskat kommunens avgift till LSS-utjämningen. Avsättningen för löneökningar gav ett överskott på 6,7 mnkr. Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen har inte använt sina medel för förfogande och därför återstod 1,5 mnkr vid årets slut. Även medel för utvecklingsprojekt kvarstod med 1,2 mnkr. Aktiemarknaden avslutade året med en stor nedgång, vilket gjorde att kommunens placeringar vid årets slut hade ett lägre värde än anskaffningsvärdet. Det betyder att en nedskrivning på 2,0 mnkr har belastat resultatet. Dessutom har en värdeförändring på 10 mnkr gjorts på markexploateringen. De nedlagda kostnaderna överstiger troligen den intäkt kommunen kan få vid en försäljning. Det är beräknade värden, men av försiktighetsskäl har kommunen gjort en värdereglering.

Investeringar

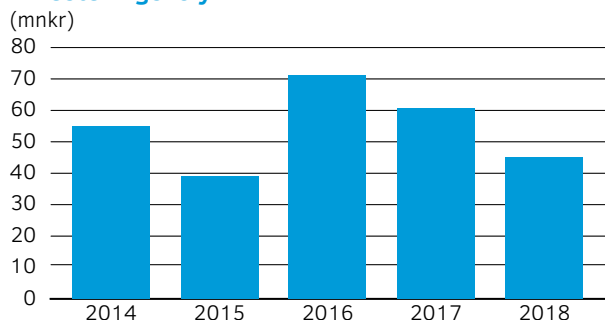
Nettoinvesteringarna uppgick till 45,1 mnkr, varav 20,5 mnkr för avgiftsfinansierad verksamhet. För den skattefinansierade verksamheten var den största investeringen 5,4 mnkr för asfaltering av gator samt gång- och cykelvägar.

För den avgiftsfinansierade verksamheten var det största projektet utbyggnad av vatten och avlopp i ytterområden, till en kostnad på 6,8 mnkr. Kommunen fick under året in anslutningsavgifter på 5,8 mnkr. Anslutningsavgiften är inte redovisad i investeringsvolymen. Även 2017 var utbyggnad av vatten och avlopp i ytterområden det största projektet.

Investeringsbudgeten uppgick till 99,9 mnkr för 2018. Resultatet, 45,1 mnkr, innebar en avvikelse på 54,8 mnkr. Avvikelsen är jämnt fördelad mellan den skattefinansierade och den avgiftsfinansierade verksamheten. De största avvikelserna inom den skattefinansierade verksamheten uppstod i projekten för investeringsreserv och utemiljöprogrammet. Under året har verksamheten varit försiktig med investeringar för att hålla nere kapitalkostnaderna. Utemiljöprogrammet är försenat eftersom den framtida skolstrukturen ska utredas.

Den avgiftsfinansierade verksamheten stod för en avvikelse på 28,8 mnkr. Utbyggnaden av vatten och avlopp i ytterområden är försenad, vilket till största delen beror på överklaganden.

Investeringsvolym



Finansiering av investeringar

För 2018 uppgick avskrivningarna till 28,7 mnkr och resultatet till 20,6 mnkr. Om kommunen ska kunna finansiera sina investeringar utan att låna, får investeringsutgifterna inte överstiga $28,7 + 20,6 = 49,3$ mnkr. Eftersom investeringarna stannade på 45,1 mnkr har den löpande verksamheten kunnat finansiera investeringarna utan att utöka låneskulden. Låneskulden har dock ändå ökat med 39 mnkr eftersom likviditeten var väldigt låg i början av året samt att budgeten för investeringarna var betydligt större. Förutom 2018 har investeringarna de senaste åren överstigit resultatet plus avskrivningarna. Om kommunen fortsätter med den relativt höga investeringsnivån en längre tid kan det försvaga kommunens ekonomiska handlingsutrymme.

Exploateringsverksamheten

Exploateringsverksamheten redovisade ett underskott på 5,5 mnkr mot budget. Nettoinkomsten var budgeterad till 4,2 mnkr då inkomsterna för försäljning väntades bli större än utgifterna för året. Resultatet var att utgifterna blev 1,3 mnkr större än inkomsterna. Den största avvikelserna gäller Västra Stationsområdet med 3,6 mnkr på grund av planerad tomtförsäljning på 3 mnkr som inte har blivit av. Kommunen har dock beslutat att bygga ett trygghetsboende på området.

För verksamhetsområde Syd budgeterades för försäljning av en tomt, men det genomfördes inte. Kostnaderna avser färdigställande av Terminalvägen.

Inom projektet Höör Väster har fler tomter sålts än budgeterat, totalt 9 tomter. Utgifterna för projektet avser kostnader för detaljplan, projektering och entreprenad.

Verksamhetsområde Nord-Sågen har haft utgifter för projektering och miljöundersökning. Försäljning av tomter var budgeterad men har inte skett under året.

För området Skogsviolen planerade kommunen för försäljning av tomter för småhus eller radhus. Inga tomter är dock sålda och kommunen har därför bara haft utgifter för detaljplan och lantmäterikostnader.

För exploateringsområdet Tigern har ingen exploatering pågått under året.

Under 2018 har kommunen gjort en värdereglering på 10,6 mnkr för exploateringsverksamheten både på avslutade och pågående projekt. De nedlagda kostnaderna överstiger troligen den intäkt kommunen kan få vid en försäljning. Det är beräknade värden, men av försiktighetsskäl har en värdereglering gjorts.

Kommunen har tagit fram en rutin för att undvika övervärden inom exploateringsverksamheten framöver och fel med nettoresultat.

Kapacitet

Kapacitetskontroll handlar om att mäta och redovisa kommunens långsiktiga finansiella beredskap. Kapaciteten mäts i soliditetens och låneskuldens förändring över tiden.

Soliditeten visar kommunens långsiktiga betalningsförmåga, det vill säga hur stor del av balansomslutningen som kommunen finansierat med eget kapital, exempelvis aktiekapital och samlade vinster. Soliditeten påverkas om balansomslutningen och/eller resultatet förändras.

Skuldsättningsgraden visar hur stor andel av tillgångarna som finansierats av externt kapital, det vill säga lån. Skuldsättningsgraden har en nära koppling till soliditeten. En hög skuldsättningsgrad medför en låg soliditet, och tvärtom.

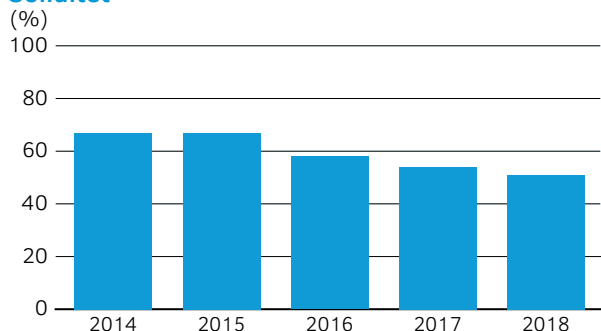
Från och med 1998 redovisas kommunens pensionsskuld enligt den så kallade blandmodellen. Pensioner intjänade efter 1998 har avsatts i balansräkningen, medan pensioner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen.

Soliditet

Soliditeten uppgick 2018 till 51 procent, vilket var 3 procentenheter lägre än 2017. Det beror på att balansomslutningen har blivit större. Soliditeten har minskat sedan 2013 då den uppgick till 75 procent. Höörs kommun har trots det en fortsatt hög soliditet, vilket visar på en god långsiktig betalningsförmåga.

Jämfört med övriga kommuner i Skåne har Höör en högre soliditet, men har försämrat sin soliditet de senaste åren medan de övriga kommunerna i länet i snitt har förstärkt sin soliditet.

Soliditet



Skuldsättning

Kommunens totala skuldsättningsgrad har ökat de senaste åren. Anledningen är att kommunen utökade sin långfristiga skuld med 40 mnkr 2016, 41 mnkr 2017 och 39 mnkr 2018. Lånet som togs 2018 var för att likviditeten var så låg i början av året samtidigt som kommunen hade en stor investeringsbudget. Höör har fem lån på totalt 160 mnkr. Ett lån på 40 mnkr förfaller i maj 2019 och har rörlig ränta. Ett lån på 20 mnkr förfaller i juni 2019 med fast ränta på -0,04 procent. Nästa lån att förfalla i juni 2020 är på 40 mnkr och har en fast ränta på 0,03 procent. Under 2021 förfaller ett lån på 39 mnkr i mars och ett på 21 mnkr i september. Dessa lån har en rörlig ränta. Den genomsnittliga räntan på lånen hos Kommuninvest har de senaste 12 månaderna varit -0,05 procent.

	2016	2017	2018
Låneskuld, mnkr	80	121	160
Total skuldsättningsgrad, %	42	46	49
- varav avsättningsgrad, %	1	1	1
- varav kortfristig skuldsättningsgrad, %	25	23	23
- varav långfristig skuldsättningsgrad, %	16	22	25

Pensionsskuld

Kommunens totala pensionsskuld inklusive löneskatt uppgick efter 2018 till 63,7 mnkr, varav den största delen (81 procent) redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Under 2010 säkrades pensionsåtagandet med 186 mnkr. Den skuld som återstår består av kommunens åtagande till pensionärer födda 1937 eller tidigare.

För att kunna betala pensionsskulden har Höör avsatt, inklusive återinvesterad avkastning, 67,5 mnkr för pensionsförvaltning. Per den sista december 2018 är 32,8 mnkr placerade i aktier, fördelat på 19,2 mnkr i svenska och 13,6 mnkr i utländska aktier. 28,4 mnkr är placerade i alternativa räntor och 6,3 i alternativa tillgångar. Aktiemarknaden avslutade året med en stor nedgång, vilket gjorde att kommunens placeringar vid årets slut hade ett lägre värde än anskaffningsvärdet. Det betyder att en nedskrivning på 2,0 mnkr har belastat resultatet. I januari har aktiemarknaden åter stigit och förhoppningsvis kan nedskrivningen återföras under 2019. Bedömningen är dock att aktiemarknaden kommer att vara osäker den närmaste tiden. Förvaltningen sköts av Agentia.

Kommunfullmäktige har en policy för förvaltning av pensionsmedel. Syftet med policyn är att nå en långsiktigt god avkastning med betryggande säkerhet. Enligt föreskrifterna i policyn ska normalläget i förvaltningen fördelas på 40 procent räntebärande värdepapper och 60 procent aktier. I december 2013 beslutade kommunstyrelsens arbetsutskott att göra ett undantag i hanteringen av pensionsmedel och godkände en försäljning på 40 mnkr av innehavet och placera dessa medel i kortsiktiga säkra placeringar. I augusti 2015 beslutade kommunstyrelsens arbetsutskott att göra ytterligare ett undantag och godkände en försäljning av hela aktieinnehavet och placera dessa medel i kortsiktiga säkra placeringar. I oktober 2017 tog kommunstyrelsen ett nytt beslut om att återgå till placeringspolicyn med en större andel aktier. Vid årets slut var 49 procent av innehavet aktier. Den nya policyn innehöll dessutom ett hållbarhetsperspektiv.

Belopp i mnkr	2016	2017	2018
1. Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	11,9	11,3	12,3
2. Ansvarsförbindelser – pensionsförpliktelser ej under avsättningar	58,8	55,1	51,4
3. Finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	66,7	68,9	67,5
4. Totala förpliktelser – finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	4,0	-2,5	-3,8
5. Finansiella placeringar (marknadsvärde)	69,2	69,7	67,5
6. Finansiella placeringar (marknadsvärde) – finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	2,5	0,8	0,0
7. Realiserad och orealiserad avkastning/vinst/förlust på finansiella placeringar i relation till genomsnittlig finansiell placering (bokfört värde)	3,7 %	1,2 %	0,0 %

Risk

Med risk menas hur utsatt kommunen är för finansiella risker. En god ekonomisk hushållning innebär att kommunen i kort och medellångt perspektiv inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta ekonomiska problem. Kommunen ska upprätthålla en sådan likviditet eller kortfristig betalningsberedskap att den kan göra de löpande betalningarna utan problem.

Den kortfristiga betalningsberedskapen mäts genom kassalikviditeten, det vill säga tillgångarna i kassa och bank delat med kortfristiga skulder.

Stora borgensåtaganden kan betyda en finansiell risk i form av att kommunen kan tvingas överta lån.

Likviditet

Kommunen har under året haft en god likviditet efter att den tog ett nytt lån i januari. Likviditeten har dessutom stärkts av goda resultat. Vid årets slut uppgick likviditeten till 76,7 mnkr. Dessutom har kommunen en checkräkningskredit på 50 mnkr, vilket gör att kommunen har en god förmåga att göra de löpande utbetalningarna.

	2016	2017	2018
Likvida medel, mnkr	57	1	77
Tillgängliga medel, mnkr	107	51	127
Kassalikviditet, %	30	17	39
Balanslikviditet, %	129	101	157

Borgen

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 (91 procent) av Höörs kommuns åtaganden är för de kommunala bolagen och innebär en betydligt mindre risk.

Höörs kommun har borgensåtaganden på 829 mnkr, vilket motsvarar cirka 50 000 kronor per invånare.

I december 2016 beviljade kommunfullmäktige även ett borgenstak på 15 mnkr för det delägda kommunala bolaget IT-kommuner i Skåne AB. Under 2018 har 8,1 mnkr av denna borgen använts.

Höörs kommun har även ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld, för Kommuninvest i Sverige AB:s alla förpliktelser enligt beslut i kommunfullmäktige (2010-03-24 § 24).



Kontroll

Med finansiell kontroll menas bland annat hur kommunen följer budget och prognos. En god följsamhet mot budget och prognos är en del i god ekonomisk hushållning.

Prognossäkerheten visar hur ekonomistyrningen i kommunen bidrar till att upprätthålla en god ekonomisk hushållning, genom att kommunen på ett bättre sätt kan korrigera eventuella svackor på kort sikt.

Budgetföljsamhet

Årets resultat uppgick till 20,6 mnkr, vilket var 13,8 mnkr bättre än budgeterat. Nämnderna redovisade sammantaget ett överskott mot budget på 10,3 mnkr. Det är positivt att kommunen lyckats redovisa ett stort överskott och att även nämnderna totalt redovisade ett överskott.

Prognossäkerhet

(mnkr)	2016	2017	2018
Budgetavvikelse, årets resultat	0,3	-18,4	13,8
Nämndernas budgetavvikelse	2,4	-29,7	10,3
Budgetavvikelse, årets resultat i delårsprognosen	1,4	-17,2	0

I delårsredovisningen var prognosen ett resultat enligt budget för kommunen totalt. Nämnderna beräknade sammanlagt ett underskott på 10,5 mnkr som vägdes upp av större skatteintäkter och generella statsbidrag samt lägre kostnader för löneökningar.

Resultatet för året var 20,6 mnkr, vilket var 13,8 mnkr bättre än budget. Överskottet mot budget stod främst nämnderna för, som vänt ett beräknat underskott på 10,5 mnkr till ett överskott på 10,3 mnkr. Orsakerna är de stora omställningar som pågår i kommunen för att klara kommande års budgetramar. Alla nämnder har besparingsuppdrag på runt 2 procent de kommande åren. Arbete pågår men det är osäkert när åtgärderna ger effekt. Åtgärderna är exempelvis förändrade riktlinjer inom hemtjänsten och att fler ska bli erbjudna särskilt boende. I delårsredovisningen märktes tendenser till minskade kostnader, men försiktighetsprincipen gjorde att nämnden inte vågade räkna med ett bättre resultat. Det gäller även kommunens kostnader för ekonomiskt bistånd. Alla verksamheter är medvetna om det ekonomiska läget framöver då behoven ökar mer än skatteintäkterna. Därför finns en allmän återhållsamhet i hela kommunen som har resulterat i lägre kostnader än budgeterat.

En annan orsak till resultatförbättringen är bidrag från Migrationsverket. Bland annat fick barn- och utbildningsnämnden ett bidrag på 4,2 mnkr. Även här har nämnden dock utgått från försiktighetsprincipen och inte räknat med dessa pengar i resultatet eller i delårsprognosen.

Sammanfattningsvis är resultatet väldigt positivt för kommunen, men prognossäkerheten behöver bli bättre.

Balanskravet

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 under ett enskilt år ska återställas inom de kommande tre åren. Kommunen ska borträkna realisationsvinster och -förluster från årets resultat.

Årets resultat uppgick till 20,6 mnkr. Kommunen har orealiserade förluster i värdepapper som inte ska räknas med i balanskravsresultatet. Med denna justering uppgick balanskravsresultatet till 22,6 mnkr.

Kommunen hade ett underskott med sig från 2017 på 19,9 mnkr. Med årets resultat är detta underskott återställt redan efter 2018.

Årets resultat

(mnkr)	2018
Årets resultat	20,6
Reducering av samtliga realisationsvinster	0,0
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0
Orealiserade förluster i värdepapper	2,0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	22,6
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-2,7
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0
Årets balanskravsresultat	19,9
Balanskravsunderskott från tidigare år	-19,9
Summa	0
Balanskravsresultat att reglera	0

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 resultatet skulle den del av resultatet som överstiger 9,2 mnkr kunna avsättas till reserven. Med hänsyn till att kommunen har ett negativt balanskravsresultat som måste återställas kan 2,7 mnkr avsättas till resultatutjämningsreserven som efter 2018 uppgår till 20,8 mnkr.






Resultatutjämningsreserven, mnkr	2015	2016	2017	2018
Årets resultat	5,7	4,4	-18	20,6
Balanskravsresultat	5,7	3,1	-19,9	20
1 % av skatter och generella bidrag	7,7	8,2	8,5	9,2
Årets reservering till RUR	0	0	0	2,7
Akkumulerad RUR	18,1	18,1	18,1	20,8

God ekonomisk hushållning

Kommunallagen kräver att kommunerna ska klara balanskravet. Dessutom ska kommunerna besluta om finansiella mål som ska beskriva vad god ekonomisk hushållning är i den egna organisationen. God ekonomisk hushållning innebär att kommunen inte ska förbruka sina besparingar för att täcka löpande behov. Varje generation måste själv bära

kostnaderna för den service som de konsumerar. De finansiella målen ska kompletteras med verksamhetsmål som är viktiga för god hushållning.

Höör kommun har valt fem mål som har särskild betydelse för god ekonomisk hushållning i Höör. Då kommunen uppfyllde alla av dessa mål 2018 är bedömningen att Höör kommun har haft en god ekonomisk hushållning 2018.

Mål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
Årets resultat ska utgöra minst 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket också inrymmer en buffert för oförutsedda händelser samt möjlighet att amortera på låneskuld och säkra pensionsskuld. Detta resultat är också en del av målet långsiktigt hållbar ekonomi. Under 2015 och 2016 beslutades om en resultatnivå på 0,5 procent som för 2017 sänktes ytterligare till 400 000 kr. Det motsvarar 0,05 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Budgeterat resultat för 2018 var 0,75 procent.	<ul style="list-style-type: none"> Årsredovisning Soliditet 	Resultatet uppgick till 20,6 mnkr.	
Nyinvesteringar ska i första hand finansieras med skattemedel. Kommunens låneskuld får maximalt uppgå till 20 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.	Skuldsättningsgrad	Nyinvesteringar är finansierade med skattemedel. Långfristigt lån på 160 mnkr uppgår till 17,5 procent av prognostiserade skatteintäkter och generella bidrag.	
Inkomster från försäljning av anläggningstillgångar ska användas för återbetalning av lån, reinvesteringar alternativt avsättningar till pensionsåtagandet.	Bokföring	Inga försäljningar har gjorts.	
En ökad andel elever ska få kunskaper så att de kommer in på nationellt program på gymnasiet och fullföljer det.	Betyg	Se mål och resultat för God livsmiljö och bra boende för alla.	
Genom att underhålla kommunens anläggningar väl, förlänga nyttjandeperioden.	Antalet nedskrivningar	Inga nedskrivningar har skett under året.	

Känslighetsanalys

Den ekonomiska utvecklingen styrs av många faktorer. Vissa kan kommunen själv påverka medan andra ligger utanför kommunens kontroll. Ett sätt att beskriva kommunens beroende av omvärlden är att göra en känslighetsanalys som visar hur olika händelser påverkar kommunens finansiella situation. Tabellen nedan visar de ekonomiska konsekvenserna av olika förändringar.

Händelse	Förändring (mnkr)
Löneförändring med 1 %	+ – 5,3
Likviditetsförändring med 10 mnkr	+ – 0,1
Upplåning 10 mnkr	+ – 0,1
Ekonomiskt bistånd förändring 1 %	+ – 0,2
Generellt statsbidrag med 1 %	+ – 1,7
Bruttokostnader med 1 %	+ – 10,9

Ledning och styrning

Styrning

För att förstärka ledning och styrning har kommunen gjort ett antal insatser under 2018.

- **Reglementena.** Nämndernas reglementen har uppdaterats och nämndens ansvar för styrning, medborgardialog och uppföljning har tydliggjorts.
- **Samverkan.** Kommunen har fördjupat och förtydligat sin samverkan med Hörby kommun genom avtal för samverkan, organisationsskiss, principer för att beräkna och redovisa kostnader samt en arbetsordning för den politiska styrgruppens roll och arbetssätt. Dokumenten är antagna av kommunstyrelsen i respektive kommun.
- **IT-kapacitet.** Tillsammans med två andra kommuner äger Höörs kommun bolaget IT-kommuner i Skåne. Bolaget har en viktig roll för att säkra verksamheternas it-kapacitet och digitaliseringsförmåga. 2018 har kommunen utvecklat ägarstyrningen och tagit fram en beställarinstruktion för att tydliggöra samspelet mellan bolaget och verksamheterna.
- **Förtroendevaldas styrning.** En parlamentarisk grupp har lämnat förslag på hur den politiska ledningen och styrningen kan utvecklas, i syfte att underlätta för förtroendevalda att arbeta med sina uppgifter och därmed utöva sitt ansvar.
- **Politisk organisation.** Kommunen har fört dialoger om kommunens organisation och hur den kan förändras i syfte att förstärka ledning och styrning. I dessa dialoger har ledningen för Östra Göinge kommun medverkat.

Uppföljning, kontroll och rapportering

- **Intern kontroll.** Kommunen har gjort insatser för att förstärka den interna kontrollen och samordna riskanalysen. En kommungemensam arbetsgrupp arbetar med dessa frågor i enlighet med ett inriktningsbeslut från 2017. Kommunens chefer och förtroendevalda svarar också årligen på en enkät om dilemman i uppdraget. Svaren är underlag för arbetet under 2019.
- **Förbättra analyser och uppföljningar.** För att öka måluppfyllelsen behöver kommunen förstärka stödet till nämnder och chefer att göra prognoser, analyser och uppföljningar. Det som behöver förstärkas är att identifiera vilka effekter olika aktiviteter har på hela kommun-koncernen. Detsamma gäller effekten av beslut; Blev det som det var tänkt? Här handlar det om att fortsätta det arbetssätt som kommunstyrelsen påbörjat i samband med beslutet att utveckla årsredovisningen. Den nya lagen om kommunal redovisning ställer också ökade krav på att redovisa faktorer i omvärlden som påverkar kommun-koncernen och förutsättningar för en ekonomi i balans.

Information och kommunikation

- Förbättra delaktighet och effekten av beslut. För att öka måluppfyllelsen behöver kommunen förbättra återkopplingen till medborgare om motivet bakom och effekten av beslut. Medborgarna behöver också vara mer delaktiga. Det visar 2018 års medborgarundersökning. Kommunen ser också att när medborgarna får vara delaktiga, som inom social sektor, förbättras både de ekonomiska och verksamhetsmässiga resultaten.

Medarbetarenkäten visar goda resultat för ledning och styrning.

	2018	2016	2013	Extern jämförelse
Närmaste chef styr mot mål	79 %	80 %		Saknas
Närmaste chef agerar med resultat i fokus	82 %	81 %		Saknas
Närmaste chef är öppen och ärlig i sin kommunikation	80 %	80 %	77 %	76 %
Närmaste chef inger förtroende	79 %	78 %	76 %	76 %
Närmaste chef följer upp beslut och tidsplaner	78 %	76 %		

Intern kontroll 2018 och 2019

Fem områden har pekats ut som betydelsefulla i 2018 års riskanalys. Analysen är underlag till kommunstyrelsens och nämndernas interna kontrollarbete. Områdena har identifierats utifrån politiska ambitioner, omvärlds-

förutsättningar och interna förutsättningar. Utifrån den gemensamma riskanalysen tar nämnderna fram egna verksamhetsspecifika kontrollplaner.



Exempel på granskningar 2018	Exempel på granskningar 2019
<ul style="list-style-type: none"> • Avtalstrohet • Sjukfrånvarostatistik • Rutiner för att hantera ryktesspridningar kring röstningsförfarandet • Rutiner för köhantering • Hantering av driftstörningar i Meetings+ 	<ul style="list-style-type: none"> • Introduktion av nya förtroendevalda • Delegationsordningarnas aktualitet • Medarbetarnas delaktighet i ekonomistyrningen • Investeringsplaner och dess arbetssätt • Resepolicyns tillämpning • Säkerställandet av biologisk mångfald

De lekmanrevisorer som kommunfullmäktige utsett har därutöver särskilt granskat hälso- och sjukvårdsavtalet med Region Skåne, löner och pensioner, fordonshantering, gemensam nämnd för VA/GIS-verksamheten samt styrning och kontroll av it-bolaget.



God livsmiljö och boende för alla

Om målet

Medborgarnas förändrade livssituationer ställer högre krav på boendemiljön. Därför vill kommunen

- förstärka integrationen i samhället. Det ska vara välkomnande, tryggt och enkelt att bo, leva och arbeta i Höörs kommun. Här ska finnas en äldreomsorg med god kvalitet och en skola som ger värdegrund, studieresultat, trygghet och arbetsro.
- stimulera Höörborna att skapa sig goda livsförutsättningar. Det innebär bland annat att ge möjlighet för medborgarna att ta eget ansvar, vara delaktiga i samhällsutvecklingen och att agera för ren luft, vatten och miljö.
- ha ett attraktivt boende i hela kommunen; fler boendalternativ med anpassningsbart boende, förtätat boende samt tillgängliga och enkla färdsätt.

Målets koppling till de globala målen 2030

God livsmiljö och bra boende för alla har koppling till de globala målen 1, 3, 4 och 11.



Måluppfyllelsen

För att mäta måluppfyllelsen använder kommunen fem övergripande indikatorer. Tabellen nedan visar i vilken mån indikatorerna bedöms ha blivit uppfyllda under 2018. Som jämförelse finns resultatet för 2017 så som det redovisades i bokslutet.

	2018 Resultat	2017 Bokslut
1. Medborgarna ska uppleva Höörs kommun som en bra plats att leva och bo på.		
2. Medborgarna ska ha goda möjligheter till delaktighet.		
3. Andelen elever behöriga till något gymnasieprogram ska öka.		
4. Andelen brukare som är nöjda med sitt särskilda boende ska öka.		
5. Andelen brukare som är nöjda med hemtjänsten ska öka.		

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

- förbättra eller bibehålla indikatorerna utifrån utgångsläget
- uppfylla målet.

En summering av dessa redovisas i bilaga.



Kommentarer till prognosen

1. Medborgarna ska uppleva Höörs kommun som en bra plats att leva och bo på.



Indikatorn mäts vartannat år genom SCB:s medborgarundersökning NRI, nöjd-region-index, där medborgarna betygssätter trygghet, bostäder, utbildnings- och fritidsmöjligheter samt kommunikationer. Den senaste undersökningen gjordes hösten 2018.

Färre medborgare är nöjda med Höörs kommun som en plats att leva och bo på. Resultatet har försämrats sedan 2014. Färre svarar att de kan rekommendera vänner och bekanta att flytta till Höörs kommun och betyget för möjligheten att hitta ett bra boende har sjunkit. För att öka nöjdheten behöver kommunen prioritera bostäder och trygghet.

Utgångspunkten har varit att resultatet skulle öka eftersom kommunen under mandatperioden gjort insatser för att skapa fler bostäder, öka tryggheten och ge förutsättningar för en god livsmiljö. Här är några exempel:

- Ny översiktsplan för kommunens långsiktiga utveckling.
- 20 färdigställda nya bostäder. Detaljplanen för kvarteret Råven har också antagits, vilket möjliggör byggande av cirka 100 hyresrätter och etablering av trygghetsbostäder.
- En ny bussförbindelse.
- Satsningen på fiberutbyggnad. Cirka 70 procent av fastboende har idag möjlighet att få fiber.
- Öppet wifi-nät i anknytning till Höörs kommuns lokaler.
- Mötesarrangemang på bibliotek.
- Handlingsplan för att stärka Höörs kommun som företagskommun 2017–2020.
- Ökad tillgänglighet runt Västra Ringsjön.
- För att ha en god livsmiljö och boende för alla kan bostadstakten behöva öka med ett mål att bygga 50 nya bostäder per år. Den antagna översiktsplanen visar vad Höörs kommun behöver göra för att närma sig målet.

2. Medborgarna ska ha goda möjligheter till delaktighet.



Indikatorn har tidigare mätts utifrån SKL:s enkät Kommunens kvalitet i korthet, KKiK. Dock har SKL tagit bort måttet i 2018 års undersökning. Höörs kommun har bedömt resultatet utifrån de kriterier SKL tidigare använde.

Höörs resultat har förbättrats rejält under senare år och låg 2017 på genomsnittet. Resultatet förbättrades också något 2018. En orsak är det digitala synpunktshanterings-systemet som kommunen infört. Tyvärr kan resultatet inte jämföras med andra kommuner då SKL tagit bort resultatet i undersökningen KKiK. Bedömningen är ändå att kommunen ligger under genomsnittet eftersom analyser av medborgardialoger inte presenteras på hemsidan.

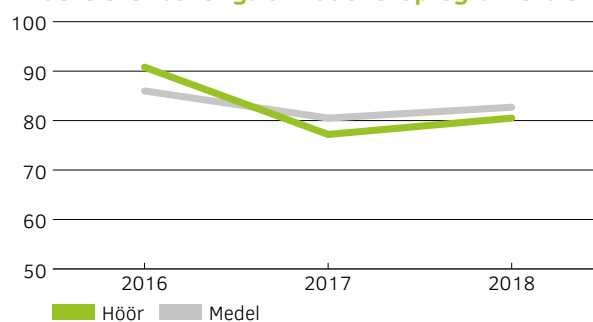
3. Andelen elever behöriga till något gymnasieprogram ska öka.



Indikatorn mäts genom resultatet i SKL:s enkät Kommunens kvalitet i korthet, KKiK. Nytt för 2018 är att resultatet bara omfattar kommunala skolor och inte friskolor som tidigare år. Det gör att siffrorna har anpassats utifrån årsredovisningen för 2017.

Andelen elever behöriga till något gymnasieprogram ska öka. Elevernas resultat var bättre än 2017 och bättre än vad delårsprognosen räknade med. Notera att barn och utbildningsnämnden arbetar med samma mål men har där valt att ökningen ska baseras på medelvärdet för de senaste tre åren.

Andel elever behöriga till nationellt program ska öka



Insatser kommunen gjort för att förbättra resultatet är bland annat:

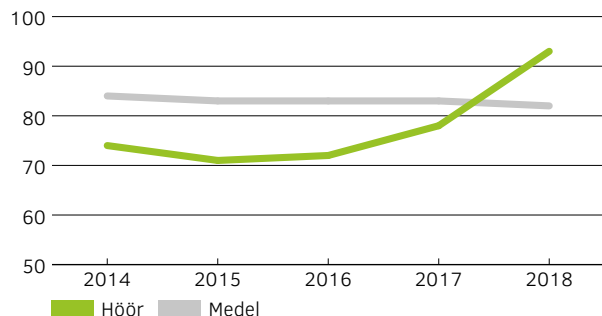
- utökad matematikundervisning
- lovskola för alla elever i årskurs 7–9
- insatser som främjar elevers skolnärvaro
- kompetensutveckling med fokus på digital kompetens, lärmiljön i förskolan, likvärdig bedömning, språkutveckling och inkludering.

4. Andelen brukare som är nöjda med sitt särskilda boende ska öka.



Indikatorn mäts genom resultatet i SKL:s enkät Kommunens kvalitet i korthet, KKIK.

Andel brukare som är nöjda med sitt särskilda boende



Resultatet förbättrades markant 2018, till bättre än genomsnittet. Dessa är några insatser kommunen gör för att förbättra resultatet:

- Medarbetarnas idéer har tagits tillvara genom en tillitsbaserad ledning och styrning, vilket lett till ett ökat medarbetarengagemang.
- Ett ökat medarbetarengagemang leder till ett bättre bemötande gentemot både medborgare med insatser och deras anhöriga.
- Medborgarna har fått större inflytande över sina insatser.
- Fler aktiviteter på de särskilda boendena.
- Nya arbetstidsmodeller har gett ökad grundbemanning i äldreomsorgen.

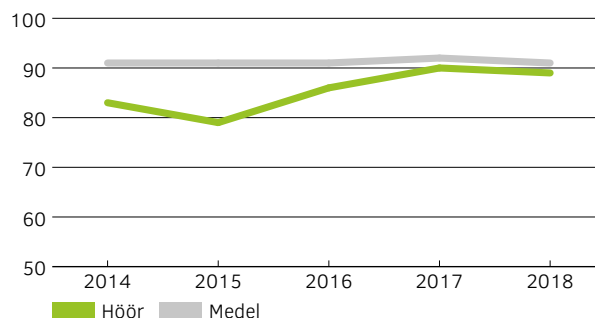
5. Andelen brukare som är nöjda med hemtjänsten ska öka.



Indikatorn mäts genom resultatet i SKL:s enkät Kommunens kvalitet i korthet, KKIK.

2018 års resultat försämrades marginellt jämfört med 2017 vilket troligen beror på förändrade riktlinjer inom biståndshandläggning.

Andel brukare nöjda med hemtjänsten



Hemtjänsten arbetar aktivt för att öka nöjdheten. Exempel på insatser som genomförts 2018 är:

- att medborgaren har fått mer inflytande i behovsutredningen och genomförandeplanen
- verksamheterna har haft dialoger med intressenter som pensionärsrådet, medborgare och anhöriga
- hemtjänsttagare har fått erbjudande om kameraövervakning nattetid för att öka tryggheten.

Insatserna har gett effekt. I socialstyrelsens årliga brukarundersökning har hemtjänsten fått bättre resultat. Medborgaren upplever att de i större utsträckning kan påverka vilka tider de ska få hjälp, information från medarbetarna har förbättrats, medarbetarna utför sina uppgifter bra och kommer på avtalad tid. Detta är viktiga resultat för att medborgaren ska uppleva nöjdhet, trygghet och god livsmiljö. Bedömningen är att hemtjänstens ändrade arbetssätt på sikt kommer ha effekt på medborgarens generella upplevelse av nöjdhet.



Insatser för god livsmiljö och boende för alla

Uppföljning av Höörs kommuns översiktsplan och utvecklingsstrategi för samhällsplanering

Småstad i storstadsregion

Strategi för:	Genomfört 2018	På gång 2019
Centrum	Detaljplan för kv Råven antagen för bostäder i centrala Höör	Byggstart för trygghetsboende
Centrum	Parkeringsutredning för kv Bävern och centrala Höör	Åtgärdsförslag presenteras
Bostäder	Ny detaljplan för olika bostadstyper i Kvarnbäck	Antagande och exploatering
Vardagsliv	Planering för nya förskolor i Sätofta, Maglehill, Björken	Fortsatt planering
Natur i staden	Utveckling av Enebackeparken	Belysning och färdigställande
Verksamheter	Ny detaljplan för verksamhetsområde Nord	Exploatering

Byar i utveckling

Strategi för:	Genomfört 2018	På gång 2019
Livsmiljö	Biblioteksfilialer i Norra Rörum och Snogeröd stängdes	Även Tjörnarpfilialen stänger, bokbuss införs istället
Livsmiljö	Fiberutbyggnad på landsbygd har tagit fart	Fiberutbyggnad i återstående områden
Bebyggelse	Vägledning för byggande påbörjad	Färdigställs och publiceras
Bebyggelse	HFAB skissar på bostäder i Tjörnarp och Snogeröd	Byggstart planeras 2020
Upplevelser	-	

Tillgänglig natur med höga kvaliteter

Strategi för:	Genomfört 2018	På gång 2019
Natur och kultur	Planering för våtmarksprojekt på Sätofta Hed	Projektering och anläggning (extern finansiering)
Friluftsliv	Angöringspunkt Gamla Bo anläggs (extern finansiering)	Angöringspunkt Ormanäs (extern finansiering)
Friluftsliv	Inventering av möjlig led runt Västra Ringsjön (extern finansiering)	Minskad budget för friluftslivs-samordning
Besöksnäring	Arbete för bra kollektivtrafik i dialog med Skånetrafiken	Yttrande om trafikförsörjningsprogram

Hållbara transporter

Strategi för:	Genomfört 2018	På gång 2019
Kollektivtrafik	Nya busshållplatser i Snogeröd och Gamla Bo är beställda, oklart när de ska byggas	
Cykeltrafik	Cykelstråk identifierade i projektet Höör som cykelkommun	Förberedelse för genomförande
Minskad miljöpåverkan	Påverkan på Trafikverket	Utredning av lokalisering för ny höghastighetsjärnväg inleds

Insatser för bättre natur och miljö

- **Fossilbränslefria kommuner.** Under 2018 fortsatte arbetet med projektet *Fossilbränslefria kommuner* där Höör tillsammans med nio andra kommuner, länsstyrelsen och Kommunförbundet Skåne har arbetat med att minska kommunens användning av fossil energi. Projektet avslutas i början av 2019 och delfinansieras av Klimatsamverkan Skåne och Europeiska regionala utvecklingsfonden.
- **Fossilbränslelivna bilar** i Höörs kommuns fordonsflotta har kontinuerligt bytts ut mot gasdrivna fordon. I oktober 2018 var andelen gasfordon 29 procent. Fler fordon ska bytas ut och målet är att fordonsflottan ska bestå av 60 procent gasfordon år 2020.
- **En film om hur en ska göra för att tanka gas** har tagits fram med hjälp av Kommunförbundet Skåne. Filmen finns på Höörs kommuns intranät och på Youtube och hade premiär i oktober, den kan ses här: www.youtube.com/watch?v=IKsA_MRXeA&t Flera gastankningsutbildningar har hållits vid gasmacken för både förtroendevalda och anställda.
- **Klimatväxling.** Kommunstyrelsen beslutade i juni att införa klimatväxling i Höörs kommun från och med 2019. Det innebär att kommunen lägger en avgift på exempelvis alla resor med flyg eller egen bil i tjänsten och att de pengar som kommer in via avgifterna ska användas till mer klimatsmarta resor, exempelvis med Skånetrafiken eller genom inköp av fler cyklar.
- **Mötes- och resepolicy.** Kommunens mötes- och resepolicy uppmärksammades genom en kampanj under hösten. Syftet var att göra fler kommunanställda medvetna om policyn, men framför allt att göra det enkelt att ta till sig innehållet. "Loppor" och "reseväljare" med snabb och lättillgänglig information om hur anställda och förtroendevalda ska välja när de reser placerades ut i kommunhuset och spreds även till övriga arbetsplatser i kommunen.
- **Cyklar.** Höörs bibliotek har skaffat en cykel som personalen kan använda för kortare tjänsteresor. Två elcyklar har köpts in till en gemensam cykelpool i kommunhuset. Dessa cyklar kan lånas av alla anställda och förtroendevalda. Allmänheten har även under 2018 kunnat låna elcykel under en vecka för att testa hur det är att cykla på en sådan.
- **Cykelkarta.** Kommunen har tagit fram ett förslag till prioriterade cykelstråk i Höörs tätort och hur en tydlig vägvisning för cyklister kan utformas. En cykelkarta över Höörs tätort har gjorts och finns både som papperskarta att hämta i Medborgarcenter och som pdf-fil på Höörs kommuns webbplats. Arbetet har gjorts inom ramen för projektet *Höör som cykelkommun* som delfinansieras av Energimyndigheten.
- **Klimat- och energirådgivning.** Kommunen har erbjudit gratis klimat- och energirådgivning till privatpersoner, föreningar och företag.
- **Solkarta.** Kommunen har tagit fram en solkarta för att Höörsborna lättare ska kunna ta reda på om det är lönsamt att sätta solceller på fastigheternas tak. Kartan finns tillgänglig på kommunens webbplats.
- **Ekosystemtjänster.** Tjänstepersoner inom samhällsbyggnadssektorn, miljö- och byggmyndigheten och HFAB har deltagit i en utbildning om ekosystemtjänster för att bättre kunna arbeta med att öka och bibehålla ekosystemtjänster i samband med planering, projektering, genomförande och drift. Utbildningen genomfördes tillsammans med tjänstepersoner från Eslövs kommun.
- **Uppvärmning.** I flera skolor och förskolor har uppvärmningssystemen bytts ut. Det innebär att användningen av fossil olja helt har upphört i dessa lokaler. Fler byten görs 2019, vilket minskar Höörs kommuns användning av fossil energi ännu mer.
- **Varudistribution.** Kommunen har utrett möjligheten att införa samordnad varudistribution i Höör, vilket skulle kunna minska transporter av livsmedel och andra varor till kommunens lokaler och därmed minska klimatpåverkan och öka trafiksäkerheten. Arbetet leddes av länsstyrelsen och delfinansierades av Europeiska regionala utvecklingsfonden.
- **Cirkulär ekonomi.** Höörs kommun har tillsammans med fem andra kommuner, IUC Syd (industrikluster i Skåne) och föreningen Hållbar Utveckling Skåne deltagit i planeringen av Cirkulära Skåne, ett projekt om hur kommuner kan arbeta med cirkulär ekonomi. I slutet av 2018 beviljades projektet finansiering från Europeiska regionala utvecklingsfonden och arbetet startar 2019.
- **Tillgänglighet Västra Ringsjön.** Kommunen har haft dialogmöten med berörda markägare, föreningar samt myndigheter om hur tillgängligheten till Västra Ringsjön kan förbättras. En angoringspunkt med information, grillplats och möbler har invigts vid Gamla Bo badplats för att öka tillgängligheten till sjön. Ytterligare en angoringspunkt ska bli klar 2019. Projektet genomförs tillsammans med Eslövs kommun och delfinansieras av Naturvårdsverkets Lona-medel (lokala naturvårdssatsningar).



Bostadsförsörjning

20 nya bostäder blev klara 2018 och 2019 väntas ytterligare omkring 40 bostäder bli klara. Under 2019–2020 väntas flera stora byggprojekt komma igång för totalt cirka 260 bostäder. För Västra Stationsområdet kan byggstart ske kring sommaren 2019, om den överklagade detaljplanen vinner laga kraft våren 2019. 33 nya lägenheter i trygghetsboende blir ett välkommet tillskott till utbudet av bostäder för äldre. I övrigt fortsätter planarbetet för bland annat Maglehill och Fogdaröd.

Bostäder med förväntad inflyttning 2019

Område i översiktsplan	Projekt	Markägare	Hustyp	2018	Kommentar
Centrum	Myggan 1	Privat	Flerbostadshus	10	Bygglov och startbesked 2017, slutbesked januari 2019
Befintlig bebyggelse	Hyacinten	Privat	Flerbostadshus	6	Bygglov 2017, startbesked 2018
Diverse	Diverse	Privata	Småhus	25	Startbesked men ej slutbesked
Totalt				41	

Bostäder med möjlig byggstart 2019–2021

Område i översiktsplan	Projekt	Markägare	2019	2020	2021	Kvar	Totalt	Planstatus (DP = detaljplan)
Centrum	Västra Stationsområdet etc. I	Kommunen	33	40		40	113	Antagen DP överklagad
Fogdaröd	Fogdaröd 8:2	Privat	20			60	80	Granskning av DP
Höör Väster	Kvarnbäck etapp II	Kommunen		20			20	Aktuell DP
Höör Väster	Kvarnbäck etapp III	Kommunen			20	40	60	Ny DP för antagande
Befintlig bebyggelse	Skogsviolen	Kommunen	6				6	Aktuell DP
Befintlig bebyggelse	"Perstorpet" på villatomter	Kommunen	12				12	Aktuell DP
Ringsjöbandet	Mastvägen, Sätöfta	HFAB	12				12	Bygglov överklagat, eventuellt behövs ny plan
Höör Väster	Trattkantarellen	HFAB		16			16	Aktuell DP
Höör Väster	Maglehill etapp I	Kommunen		60		60	120	Planuppdrag
Karlslund	Lergöksvägen	Privat		20			20	Antagen DP överklagad
Tjörnarps	Droskan	Kommunen		4			4	Aktuell DP
Snogeröd	Kornvägen	HFAB		4			4	Aktuell DP
Totalt			83	164	20			

Hur är det att bo och leva i Höörs kommun?

Vad tycker invånarna om hur är det att bo och leva i Höörs kommun? Och hur fungerar kommunens verksamheter? Medborgarundersökningen är till för att få reda på Höörsbornas åsikter om sin kommun. Undersökningen görs vartannat år tillsammans med Statistiska centralbyrån (SCB).

Vad visar 2018 års resultat?

Medborgarna är jättenöjda med

- Hanteringen av vatten och avlopp
- Räddningstjänsten

Medborgarna är inte nöjda med

- Förtroendet till förtroendevalda
- Möjligheter att påverka politiska beslut
- Stödet till utsatta

Medborgarna är nöjda med

- Utbildnings- och arbetsmöjligheterna
- Kommunikationerna
- Kommersiella utbudet
- Fritidsmöjligheterna
- Renhållning och sophämtning
- Kultur och förskolan

Medborgarundersökningen är en attitydundersökning. Det innebär att den ska ta reda på alla medborgares uppfattning. De som svarar behöver inte använda en verksamhet själv eller känna någon som gör det, för att få svara på hur de uppfattar kommunens service.

Kommunfullmäktige kommer under 2019 att arbeta med förbättringar utifrån resultatet i medborgarundersökningen. Undersökningen blir också ett underlag i kommunfullmäktiges arbete med målen för mandatperioden.

Vilka frågor är viktiga för att öka nöjdheten?

Undersökningen visar också områden som de svarande tycker är viktiga att arbeta med för att öka nöjdheten.

Frågor att arbeta med för att öka nöjdheten

- Tryggheten
- Bostäder
- Förtroende och påverkan
- Gator och vägar
- Grundskola
- Stöd till utsatta och äldre
- Idrotts- och motionsanläggningar
- Miljöarbete



Medborgarundersökningen i korthet

- Medborgarundersökningen har gjorts fyra gånger med start 2011. Sedan 2014 görs den vartannat år.
- Undersökningen ger en bild av medborgarnas uppfattningar och attityder till verksamheter som drivs av kommunen. Resultaten sammanfattas i tre områden:
 - Medborgarnas syn på hur det är att bo och leva i Höörs kommun
 - Medborgarnas syn på kommunens verksamheter
 - Medborgarnas syn på förtroende för kommunen och kontakter med kommunen
- Svaren poängsätts och sammanställs i tre betygsgrupper:
 - > 40 = inte godkänt
 - 55 = nöjd
 - 75 = mycket nöjd
- 2018 svarade 684 Höörsmedborgare i åldrarna 18–84 år, vilket var 43 procent av de 1 200 invånare som undersökningen skickades till.
- 111 kommuner deltog i 2018 års undersökning.



Hur är det att vara företagare i Höörs kommun?

Hur är det att vara företagare i Höörs kommun? Hur är företagsklimatet i kommunen? Svenskt Näringsliv genomför varje år en undersökning av företagsklimatet i alla svenska kommuner. 84 företagare eller 47 procent av de tillfrågade besvarade enkäten. Undersökningen gjordes under januari–april 2018 och publicerades 15 maj 2018.

Undersökningen är till stora delar en attitydundersökning men består också av en del som är statistikfaktorer som Svenskt Näringsliv bedömer vara viktiga för företagsklimatet. De som svarar behöver inte ha haft kontakt med kommunen. Höörs kommun har som bäst fått placering 64 år 2011. 2018 hamnade Höör på plats 236.

Vad visar 2018 års resultat?

Företagarna är mest nöjda med

- Vagnät, tåg- och flygförbindelser
- Entreprenader (statistikfaktor, se förklaring ovan)
- Nyföretagsamhet (statistikfaktor)
- Andel i arbete (statistikfaktor)
- Möjligheter att rekrytera medarbetare med relevant kompetens

Företagarna är minst nöjda med

- Skolans attityder till företagande
- Tjänstemännens attityder
- Service till företag
- Tillämpning av lagar och regler
- Kommunpolitikens attityder



Tillgängliga och professionella

Om målet

För att möta kommande samhällsförändringar och behålla en god tilltro till kommunens verksamheter behövs fokus på

- hur tjänster och service tillgängliggörs för medborgarna
- yrkeskunnigt och bra bemötande från medarbetare och förtroendevalda.

Måluppfyllelsen

För att mäta måluppfyllelsen använder kommunen tre övergripande indikatorer. Tabellen nedan visar i vilken mån indikatorerna förbättrats 2018. Som jämförelse finns resultatet för 2017 så som det redovisades i bokslutet.

	2018 Resultat	2017 Bokslut
1. Informationen om och från kommunens verksamheter ska öka.		
2. Andelen medborgare som får ett gott bemötande av kommunen ska öka.		
3. Medborgarnas uppfattning om inflytande i kommunen ska förbättras.		

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

- förbättra eller bibehålla indikatorerna utifrån utgångsläget
- uppfylla målet.

En summering av dessa redovisas i bilaga.

Kommentarer till prognosen

1. Informationen om och från kommunens verksamheter ska öka.

Indikatorn mättes genom ett test av kommunens webbplats inom ramen för SKL:s undersökning Kommunens kvalitet i korthet, KKiK. I 2018 års undersökning finns måttet inte med. Det omarbetas eftersom förväntningar på hemsidor har ändrats sedan måttet togs fram. Hörs kommun har därför gjort en självvärdering hösten 2018 baserad på SKL:s tidigare utvärderingskriterier.

Resultatet förbättrades något 2018. Det som förbättrat resultatet är att:

- hemsidan har fler svar på ofta ställda frågor, så kallade FAQ
- fler kartor över kommunen har blivit tillgängliga på hemsidan
- fler kontaktuppgifter till ideella föreningar har blivit tillgängliga på hemsidan

2020 blir barnkonventionen lag. Det gör att hemsidan behöver innehålla mer information om elevinflytande och delaktighet samt hur kommunen tar hänsyn till barns synpunkter inför beslut.



2. Andelen medborgare som får ett gott bemötande av kommunen ska öka.



Indikatorn mäts genom SKL:s enkät Kommunens kvalitet i korthet, KKIK.

Resultatet förbättrades och är över riksgenomsnittet. Resultatet tas fram genom en e-post- och telefonundersökning varje år. Undersökningen visar att 98 procent av e-postbrevens besvaras inom 24 timmar. 85 procent av medborgarna som ringer till kommunen får svar på sin fråga direkt.

För att förbättra resultatet ännu mer behöver kommunen:

- öka tillgängligheten till sektorernas handläggare
- förkorta väntetiderna
- skapa telefonrutiner för sektorerna.



3. Medborgarnas uppfattning om inflytande i kommunen ska öka.



Indikatorn följs upp i SCB:s medborgarundersökning som görs vartannat år och mättet NII, nöjdflytandeindex.

I 2018 års medborgarundersökning sjönk resultatet från 37 till 32. Undersökningen visar att för att förbättra resultatet behöver kommunen arbeta med medborgarnas förtroende för kommunen och medborgarnas möjlighet till påverkan.

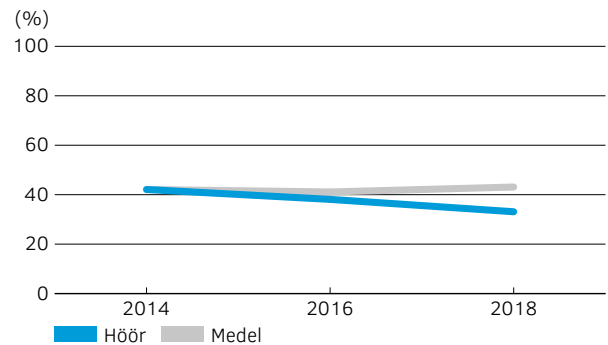
Det som sjunkit är främst medborgarnas förtroende för att politikerna är ansvarstagande och att politiska beslut genomförs väl. Fler upplever också att politiker inte lyssnar på medborgarnas synpunkter.

Uppfattningen finns främst hos män (30–49 år) som bor utanför Höörs tätort och som har bott i kommunen i sex år eller mer. Jämfört med 2016 års undersökning tycker även kvinnor i högre grad att kommunen inte lyssnar på dem.

Kommunen har gjort ett antal insatser för att förbättra resultatet:

- Medborgardialoger vid förskoleutbyggnad, planering av lekplatser, utformning av omsorg och äldreomsorg. Kommunfullmäktige har även haft ett särskilt arbetsmöte om medborgardialoger.
- Kommunen arbetar med familjerådslag för att ge bättre stöd till familjer, ett arbetssätt där Höör är en föregångare.
- Alla förtroendevalda har e-postadresser som är tillgängliga via hemsidan.
- Ny webbplats med bättre sökmotor och mer information.
- Utbildning i bemötande och likabehandling, för chefer och förtroendevalda.

Medborgarnas uppfattning om inflytandet i kommunen



Konsten att nå alla – bilderna hjälpte en elev med NPF

”Ansvaret att individanpassa undervisningen är ett ansvar vi lärare måste ta.”

Sara Bruun, lärare på Ringsjöskolan i Höör

”Igår genomförde jag en så kallad dictogloss i en av mina klasser. Dictogloss går ut på att jag som lärare har valt ut en text med ett visst grammatiskt innehåll som jag först läser och eleverna bara lyssnar, därefter tar de anteckningar och försöker rekonstruera texten de hört.

De diskuterar grammatik och arbetar tillsammans för att få texten så lik ursprungstexten som möjligt. Det sista steget är att eleverna jämför sina texter med texten som läraren läste upp.

När lektionen var slut kom en av mina elever med autism fram till mig och sa att hen tyckte det var en rolig uppgift för

den passade hans huvud. *’Jag tänker i bilder och jag gjorde på ett annat sätt än de andra eleverna.’*

Här är bemötandet av eleven så otroligt viktigt för hur hans fortsatta inläring ska ske. Jag kanske säger: *’Kul, men jag hinner inte riktigt nu’* eller *’Uppgiften var att du skulle skriva. Har du inte gjort det?’* Jag valde att svara eleven: *’Så himla spännande. Hjälpt mig att förstå hur du tänkte och visa hur du gjorde!’* Eleven sken upp i ett stort leende och visade nedanstående bild:



“Ja, det ska ni veta. Vi är alla olika inne i våra huvuden och ni behöver försöka komma in i våra huvuden.”

“Undervisa är det absolut roligaste som finns!”

Sara Bruun, lärare på Ringsjöskolan i Höör

- Sara har en del av sin tjänst som IKT-pedagog i Höör (IKT = informations- och kommunikationsteknik).
- Engagerade och motiverade lektioner skapar lugna och trygga klassrum är hennes språklärarmotto.
- Sara språkbloggar på <https://skolvärlden.se>. Hennes bloggar är en inspirationskälla för många. Hon har också skrivit två böcker i ämnet:
 - Digitala arbetssätt i klassrummet – att våga ta språnget (Gothia Fortbildning 2015)
 - Klassrummet möter världen – autentiskt, tematiskt och digitalt (Gothia Fortbildning 2016).

Sedan återberättade eleven på engelska hela berättelsen precis som det faktiskt var. Jag blev helt fascinerad av elevens sätt att ta sig an en ganska klurig uppgift och bad hen berätta för mig hur hen kom på detta: *‘Jo, jag ser det mesta i bilder i mitt huvud och jag tycker om att rita bilder. Då tänkte jag att det är bättre för mig att rita, för skriva är svårt. Pennan bara fryser i handen och på datorn står det still. Det kommer inga ord från mitt huvud till min mun. Det kommer bilder.’*

Otroligt spännande, tyckte jag och vi pratade om hur eleven kunde använda denna teknik i andra ämnen. Denna elev kan skriva, så det är inget problem, men det blir problem när eleven ska koppla flera saker samtidigt: Titta på tavlan, lyssna på läraren, få en bild i huvudet, omvandla bilden till ett ord och sedan få ner ordet på ett papper.

Jag berättade för eleven att jag även undervisar lärarstudenter och bloggar en del. Jag undrade vad hen ville att jag skulle skicka med för råd till andra lärare och lärarstudenter kring att undervisa elever med autism: **‘Ja, det ska ni veta. Vi är alla olika inne i våra huvuden och ni behöver försöka komma in i våra huvuden. Det är inte lätt, men det går om man är intresserad och frågar. Kom ihåg att vi autister inte är lika. Om en sak funkar med mig funkar det kanske inte med andra. Men funkar det inte kan ni lärare kanske läsa en bok och lära er hur många funkar och prova utifrån det.’**

Jag tycker att min elev slår huvudet på spiken. Vi lärare måste visa intresse och försöka förstå just den eleven. Vi har ett långtgående ansvar i att individanpassa undervisningen och det är ett ansvar vi lärare måste ta. Det går inte att ge alla elever samma uppgifter och sedan konstatera att det inte gick.”

Artikeln är ett utdrag från Sara Bruuns blogg den 19 april 2018. Artikeln i sin helhet finns på www.skolvärlden.se.



Innovativa och ansvarsfulla

Om målet

Nya förväntningar på verksamheten kräver nydanande arbete för att kommunens service ska vara tillgänglig, professionell och ha medborgaren i fokus. Därför behöver kommunen: ge en känsla av sammanhang, där medarbetarna får förutsättningar att ta eget ansvar, och vara en god arbetsgivare för att ha en god personalförsörjning.

Målets koppling till de globala målen 2030

Målet har koppling till de globala målen 8 och 9.



Måluppfyllelsen

För att mäta måluppfyllelsen använder kommunen tre övergripande indikatorer. Tabellen nedan visar i vilken mån indikatorerna uppfylldes 2018. Som jämförelse finns resultatet för 2017 så som det redovisades i bokslutet.

Indikatorer för att följa upp målet	2018 Resultat	2017 Bokslut
1. Medarbetarnas nöjdhet med kompetensutveckling, informations- och kunskapsutbyte ska bibehållas.		
2. Medarbetarnas nöjdhet med den goda arbetsplatsen ska bibehållas.		
3. Medarbetare som rekommenderar Höörs kommun som arbetsgivare ska bibehållas.		

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

- förbättra eller bibehålla indikatorerna utifrån utgångsläget
- uppfylla målet.

En summering av dessa redovisas i bilaga.



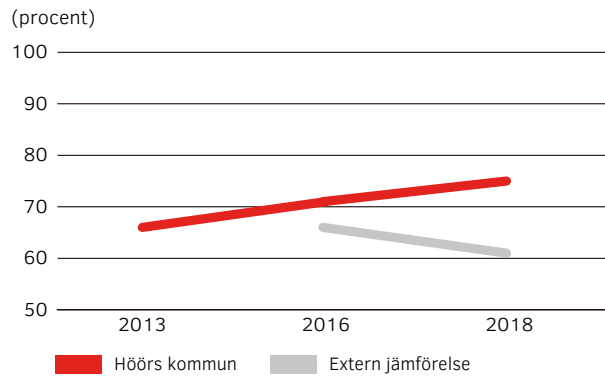
Kommentarer till prognosen

1. Medarbetarnas nöjdhet med kompetensutveckling, information och kunskapsutbyte ska bibehållas.



Indikatorn följs upp i medarbetarundersökningen och ett index som omfattar bland annat kompetensutveckling, information och samverkan mellan verksamheter. Undersökningen görs vartannat år. Den genomfördes i januari 2018 och nästa görs 2020.

Resultaten för Höörs kommun har förbättrats i de tre senaste mätningarna och ligger klart över riksgenomsnittet.



Källa: Medarbetarundersökningen 2018.

Aktuella insatser som pågår för att stärka kompetensförsörjningen:

- Varje arbetsgrupp tar fram en kompetensförsörjningsplan.
- Ett e-learningverktyg håller på att tas fram för att underlätta introduktion och kompetensutveckling.
- Social sektor fortsätter arbetet med vård- och omsorgscollege.

2. Medarbetarnas nöjdhet med den goda arbetsplatsen ska bibehållas.



Indikatorn följs upp i medarbetarundersökningen och ett index som inkluderar meningsfullhet, förståelse av mål, arbetsorganisering och balans mellan arbete och fritid. Undersökningen görs vartannat år. Den gjordes i januari 2018 och nästa görs 2020.

Omkring 75 procent av medarbetarna är nöjda med Höörs kommun som arbetsplats. Resultaten har varit stabila de tre senaste mätningarna med små variationer upp och ner. Resultaten är 6–8 procentenheter bättre än genomsnittet. Höörs kommun har även bra resultat för hållbart ledarskapsengagemang. Resultatet 2018 var ett index på 82, vilket kan jämföras med 79 hos andra kommuner.

Samtidigt är det tyvärr 16 procent av medarbetarna som går till arbetet och inte är riktigt nöjda. Orsakerna är inte kända.

Aktuella insatser för att förbättra Höörs kommun som arbetsplats:

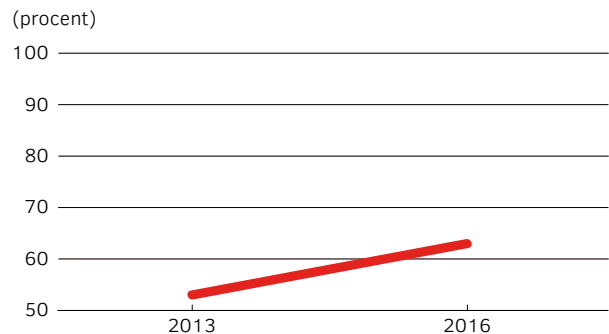
- Ledarskapsdeklaration för att ge stöd till chefer att leda, inkludera och skapa sammanhang.
- Mindre arbetsgrupper i socialtjänsten för att skapa närmare relationer mellan chefer och medarbetare.
- Ny bemanningsmodell i äldreomsorgen och satsning på förstelärare i skolan.
- Systematiskt arbetsmiljöarbete och samverkansgrupper för arbetsmiljöfrågor.
- Uppdatering av mallar och rutinbeskrivningar.

3. Medarbetare som rekommenderar Höörs kommun som arbetsgivare ska bibehållas.



Indikatorn följs upp i medarbetarundersökningen. Undersökningen görs vartannat år. Den gjordes i januari 2018 och nästa görs 2020.

Resultaten för Höörs kommun har varit ojämna under senare år, men ligger stabilt klart över 50 procent. Resultatet 2018 var att 61 procent kunde rekommendera Höörs kommun som arbetsgivare.



Aktuella insatser för att utveckla Höörs kommun som arbetsplats:

- Innovationsarbete (testlab) i samverkan med Designvetenskaper i Lund i syfte att utveckla nya arbetssätt och metoder.
- Fortsatt arbete med systematiskt arbetsmiljöarbete, lönekartläggning och jämställda löner.

Personalredovisning

Medarbetare per verksamhetsområde

Mellan 2017 och 2018 minskade antalet tillsvidareanställda och visstidsanställda (vikariat och allmän visstidsanställning) från 1 191 till 1 090 medarbetare, en minskning med drygt 8 procent. Orsaken är bland annat sparbetet som innebär att alla verksamheter sett över sin organisation och en åtgärd har varit att minska antalet anställda. Verksamheten inom ungdomsboende har minskat i omfattning och har sagt upp ett antal handledare. Den särskilda vakansprövningen som infördes 2017 gäller också fortfarande och gör att alla lediga tjänster prövas av personalchefen i samarbete med sektorchefen innan tjänsten tillsätts.

Rekryteringsläget är betydligt svårare än tidigare och en del av personalminskningen beror därför på att det inte gått att hitta personal till vissa vakanta tjänster. Kommunens strategiska kompetensförsörjning är ett av de områden som kommunens ledningsgrupp, hr-enheten och kommunikationsenheten ska fokusera på framöver. Det har även skett förändringar, både ökningarna och minskningarna, av antalet anställda inom de olika sektorerna i samband med förändringar i den nya sektorn kultur, arbete och folkhälsa, som tagit över vissa verksamheter från barn- och utbildningssektorn samt social sektor.

Antal anställda per verksamhetsområde

Verksamhetsområde	Kvinnor		Män		Totalt		Årsarbetare	
	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Visstid
Kommunledningskansli	29	3	12	0	41	3	41	2
Social sektor	342	31	43	4	385	35	342	30
Barn- och utbildningssektor	325	38	66	16	391	54	369	44
Kultur, arbete och folkhälsa	55	8	22	9	77	17	67	10
Samhällsbyggnadssektor	26	2	38	1	64	3	64	3
Miljö- och byggnadssektor	6	0	9	0	15	0	15	0
Räddningstjänst	1	1	2	1	3	2	3	2
Totalt	784	83	192	31	976	114	901	91

Timavlönade per verksamhetsområde

Även bland timavlönade minskade antalet arbetade timmar och årsarbetare (total arbetstid omvandlad till heltider) jämfört med 2017. Antalet årsarbete minskade med 19,7 vilket motsvarar 18 procent. Orsakerna är desamma som för medarbetare per verksamhetsområde ovan. Det går därför

att dra slutsatsen att den minskning av antalet tillsvidareanställda och visstidsanställda som beror på sparbetet och särskild vakansprövning inte har kompensats med att verksamheterna har anställt fler timanställda.

Antal timavlönade per verksamhetsområde

Verksamhetsområde	2018		2017	
	Timmar	Årsarbetare	Timmar	Årsarbetare
Kommunledningskansli	10 144	5	10 973	6
Social sektor	102 711	52	109 964	56
Barn- och utbildningssektor	51 893	26	70 068	35
Kultur, arbete och folkhälsa	8 073	4	17 951	9
Samhällsbyggnadssektor	693	0	1 624	1
Miljö- och byggnadssektor	3 010	2	4 234	2
Räddningstjänst	574	0	1 142	1
Totalt	177 098	89	215 956	109



Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron minskade med 0,14 procentenheter sedan mätningen 2017. Under 2018 anordnade kommunen föreläsningar för chefer och arbetsledare, i samarbete med företagshälsovården Helsa. Föreläsningarna handlade bland annat om att upptäcka tidiga tecken på ohälsa, stress, bristande motivation, kommunikation och konflikter. Även enskilda sektorer har arrangerat föreläsning i aktivt medarbetarskap för sina

medarbetare, ett ämne som även tagits upp på en chef- och arbetsledarträff under hösten 2018. Rehabiliteringssystemet Adato används allt mer, och ska ge cheferna signaler om när de behöver påbörja ett rehabiliteringsärende och ska underlätta arbetet och dokumentationen kring rehabiliteringsprocessen och rehabiliteringskedjan. Allt för att ge cheferna möjlighet att fånga upp medarbetare tidigare i processen.

Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid, %

Åldersintervall	<29 år		30-49 år		> 50 år		Totalt	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Årsredovisning								
Total sjukfrånvaro	6,04	6,44	7,72	7,66	7,41	6,97	7,34	7,2
Sjukfrånvaro för kvinnor	7,28	7,96	8,90	8,65	8,10	7,29	8,34	7,98
Sjukfrånvaro för män	3,11	3,07	3,78	4,43	4,93	5,77	4,08	4,68
Långtidssjukfrånvaro totalt > 60 dagar	11,48	16,65	43,13	43,33	48,13	46,13	41,15	41,13
Långtidssjukfrånvaro kvinnor > 60 dagar	13,55	19,53	44,71	46,67	48,07	43,59	42,20	42,07
Långtidssjukfrånvaro män > 60 dagar	0,00	0,00	30,67	22,04	48,49	57,99	34,23	35,94

Anställda fördelade på kvinnor och män samt snittålder

Fördelningen mellan kvinnor och män (utifrån personnumret) är i stort sett oförändrad sedan 2017 inom gruppen tillsvidareanställda och visstidsanställda. Snittåldern bland tillsvidareanställda är densamma för kvinnor men har stigit med ett år bland männen. För visstidsanställda män har snittåldern ökat från 35 år 2017 till 38 år 2018, bland kvinnor har den ökat från 36 till 39 år.

Antal anställda och snittålder

	Antal anställda		Anställda procent		Medelålder	
	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Visstid
Kvinnor	784	83	80	73	46	39
Män	192	31	20	27	46	33
Totalt	976	114	100	100	46	38



Långsiktigt hållbar ekonomi

Om målet

En långsiktighet i den ekonomiska planeringen behövs för att kommunen ska kunna ta sitt utökade ansvar samt möta demografiska förändringar och krissituationer i omvärlden, samtidigt som förutsättningar ska finnas för att framtida medborgare också kan ha goda livsvillkor.

För att ha en god hushållning med resurser och en god samhällsutveckling behöver Höörs kommun

- agera förebyggande och samverka. Det behövs samverka med medborgare och frivilligorganisationer liksom med företag, andra kommuner och olika intressenter. Beslut och aktiviteter ska ha en positiv påverkan på samhället och miljön.
- minska framtida kostnader genom att agera för effektiviseringar och hållbara upphandlingar, det vill säga att tjänster och produkter i kommunens verksamhet produceras under hållbara och ansvarsfulla förhållanden.

Målets koppling till de globala målen 2030

Långsiktigt hållbar ekonomi har koppling till de globala målen 7 och 12.



Måluppfyllelsen

För att mäta måluppfyllelsen använder kommunen sex indikatorer. Tabellen nedan visar i vilken mån indikatorerna uppfylldes 2018. Som jämförelse finns resultatet för 2017 så som det redovisades i bokslutet.

	2018 Resultat	2017 Bokslut
1. Det årliga ekonomiska resultatet ska normalt utgöra 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. För 2018 gäller 0,75 procents överskott ienlighet med kommunfullmäktiges beslut 2017-11-29 § 165.		
2. Andelen inköpta ekologiska livsmedel.		
3. Andelen fossilfritt fordonsbränsle.		
4. Andelen fossilfri uppvärmning.		
5. Andelen fossilfri el.		
6. Hållbara upphandlingar (när policyn är på plats).		

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

- förbättra eller bibehålla indikatorerna utifrån utgångsläget
- uppfylla målet.

En summering av dessa redovisas i bilaga.



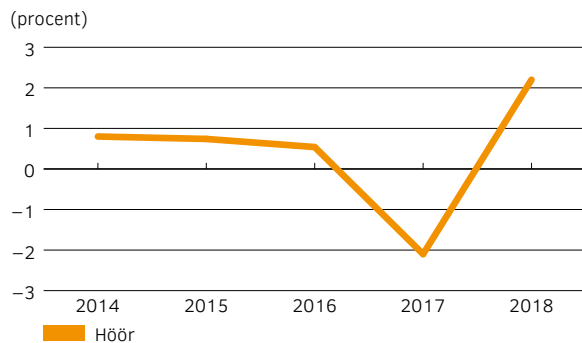
Kommentarer till prognosen

1. Det årliga ekonomiska resultatet ska normalt utgöra 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Målet om 1 procents överskott rymmer också en buffert för oförutsedda händelser och möjlighet att amortera på låneskulden. För 2018 gäller 0,75 procents överskott i enlighet med kommunfullmäktiges beslut 2017-11-29.

Kommunen redovisade ett resultat på +20,6 mnkr, vilket är mer än beräknat i delårsrapporten och ett bättre resultat än 2017. För att förbättra ekonomin har kommunen arbetat med:

- rationaliseringar inom verksamheterna
- nytt arbetssätt för resursfördelning
- översyn av verksamheterna.



2. Andelen inköpta ekologiska livsmedel.

Andelen ekologiska inköp ökade från 29 till 40 procent mellan 2014 och 2017. 2018 sjönk det till 37,6 procent. Barn- och utbildningssektorn som har ansvaret för måltidsverksamheten arbetar för att 40 procent av livsmedlen ska vara ekologiska 2020.

3. Andelen fossilfritt fordonsbränsle.

Andelen inköpt fossilfritt fordonsbränsle har ökat varje år sedan 2014, från 15 procent till 36 procent 2018. Andelen har dock tidigare varit ungefär hälften av genomsnittet på 52 procent som gäller för de tio kommuner som deltar i projektet Fossilbränslefria kommuner. I vår presenteras de andra kommunernas resultat.

45 procent av kommunens fordon är miljöklassade. Riksgenomsnittet är 34 procent. För år 2020 har Höörs kommun målet att 60 procent av fordonen ska drivas med gas.

4. Andelen fossilfri uppvärmning.

Mätvärden för 2018 presenteras i delårsrapporten 2019.

Undantaget 2017 (då tekniska fel tvingade fram viss oljeanvändning) är 96 procent av uppvärmningen fossilfri. De två lokaler som fortfarande värmdes med olja (Ormanäs och Förrådet 4) har fått fossilfri rapsmetylester i sina pannor. Prognosen för 2018 är att andelen fossilfri uppvärmning återgick till 96 procent eller översteg det.

5. Andelen fossilfri el.

99,9 procent av elen är fossilbränslefri. Den sista procentandelen är reservaggregatet som drivs på diesel. Kommunen bedömer därför målet som uppnått.

6. Hållbara upphandlingar.

Upphandlingspolicyn är framtagen men saknar mål kring hållbar upphandling.



Dricksvatten en självklarhet, eller?

Torka, skyfall, sinade brunnar, bränder, foderbrist, översvämningar. Dessa är några av konsekvenserna som blir när klimatet i Sverige förändras.

I somras slogs det varmere rekord med en av de varmaste juni-månaderna på 100 år i södra Sverige. Grundvattennivåerna sjönk, brunnar sinade och många bönder stod utan vatten till sina djur. Dagligen ringde medborgare och frågade om de fick hämta vatten. En del äldre som bor på landsbygden hörde av sig och sa att under de 40 år de bott där hade de aldrig varit med om att vattnet tagit slut, men nu hade brunnen sinat. Som tur är kunde kommunen erbjuda medborgarna att hämta friskt dricksvatten vid kommunens vattenuttag. Fortfarande hämtar människor vatten och det kommer att fortsätta så länge det inte börjar regna tillräckligt mycket för att brunnsarna ska fyllas på igen.

Under vinterhalvåret brukar vattentäkterna återhämta sig. Tyvärr är det fortfarande väldigt torrt i marken. En konsekvens av torra perioder är att jorden inte kan ta upp det regnvatten som kommer. Regnvattnet rinner istället på ytan och hamnar i ledningsnätet, i människors källare och på andra ställen där det orsakar översvämningar. Blir det en lika varm och torr sommar 2019 uppstår stora problem.

Många medborgare som har kommunalt vatten funderar inte så mycket över dricksvatten och avlopp. Det är så självklart att kunna öppna kranen för att få iskallt dricksvatten, att kunna spola i sin toalett eller ta en dusch. Men kommer det att vara självklart även i framtiden? Vattnet är inte en oändlig resurs, därför måste vi värna om det.

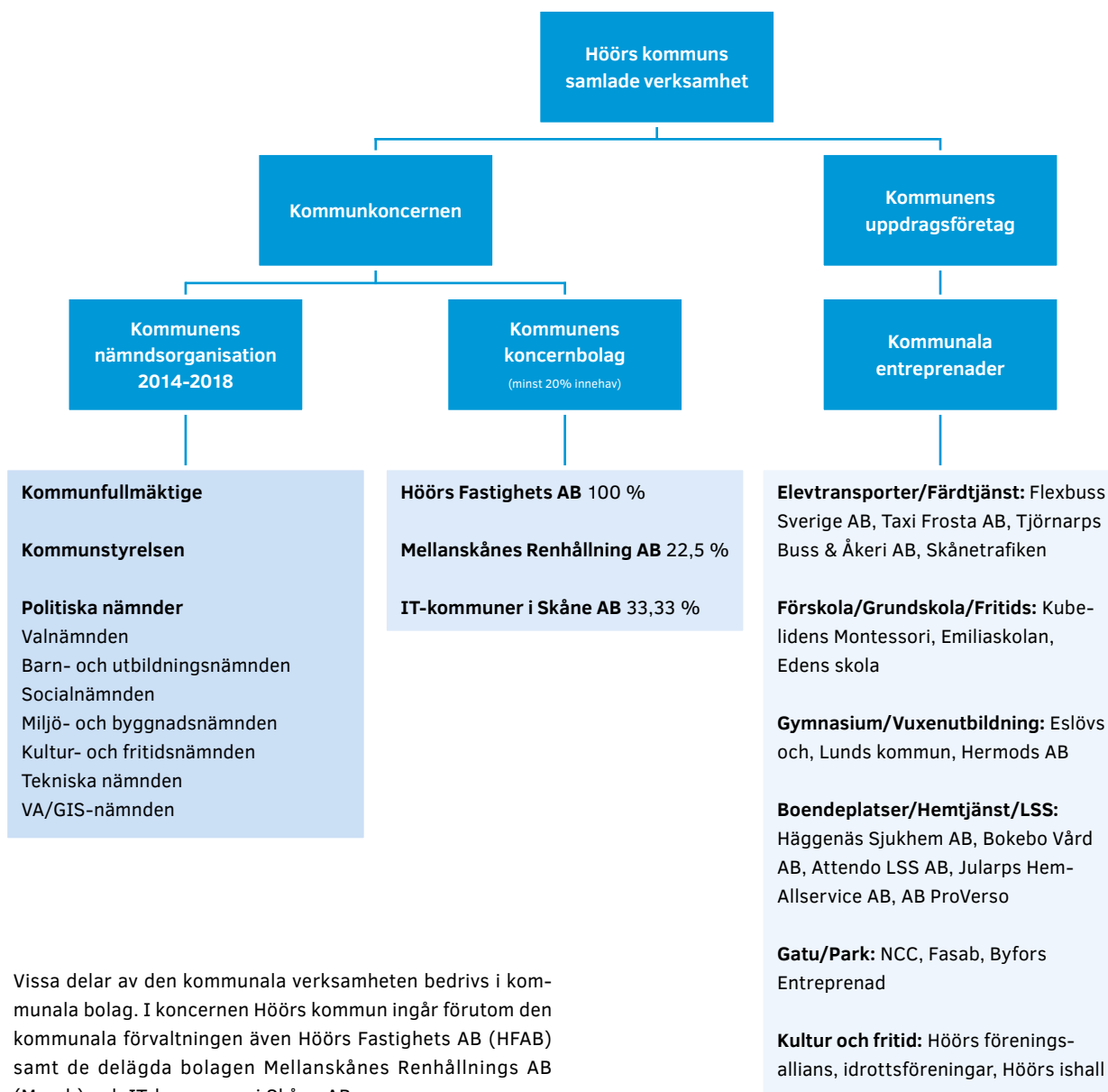
Mittskåne Vatten tar fram en vattenförsörjningsplan som ger svar på hur kommunen ska säkra vattenförsörjningen för Höör även i framtiden. Som det ser ut nu måste Mittskåne Vatten hitta andra lösningar för att försörja Höörs tätort med rent dricksvatten på 8–10 års sikt. Ett alternativ är att ansluta tätorten till Sydsvatten. Ett annat alternativ är att hitta fler vattentäkter. Dessa frågor kommer bolaget att arbeta med 2019 för att medborgarna även fortsättningsvis ska ha tillgång till världens bästa dricksvatten.

Faktaruta

- Kunder: 4 263 anslutna fastigheter.
- Produktion: 749 532 kubikmeter dricksvatten per år, vilket innebär 2 059 kubikmeter per dygn, eller 483 liter i genomsnitt per ansluten fastighet.
- Kostnad: 0,39 öre per liter.
- Betyg: I 2018 års medborgarundersökning får vatten och avlopp betygsindex 77 av 100, vilket är i nivå med riksgenomsnittet.
- Verksamheten drivs tillsammans med Hörby kommun.
- Vattenförsörjningsplanen ger svar på hur kommunen kan säkra sina vattentillgångar för lång tid framöver



Sammanställd redovisning



Vissa delar av den kommunala verksamheten bedrivs i kommunala bolag. I koncernen Höörs kommun ingår förutom den kommunala förvaltningen även Höörs Fastighets AB (HFAB) samt de delägda bolagen Mellanskånes Renhållnings AB (Merab) och IT-kommuner i Skåne AB.

Ovan visas en översikt över kommunens samlade verksamhet. Kommunens uppdragsföretag är dels företag där kommunen har mindre än 20 procents inflytande, dels företag där verksamhet drivs på entreprenad. Bland de kommunala entreprenörerna finns företag som erbjuder boendeplatser inom äldreomsorgen, skola och fritidsverksamhet, snöröjning med mera.

Inom hemtjänsten bedrivs all servicetjänst som städning, tvätt och inköphjälp av privata företag, detta utgör ungefär 4 % av den totala hemtjänsten. All övrig hemtjänst såsom personlig omvårdnad utförs kommunalt. Under 2018 har 39 procent (2017: 47 procent) av antalet LSS-placeringar och 33 procent (2017: 72 procent) av placeringarna i särskilt boende köpts in på entreprenad. 63 procent (2017: 59 procent) av alla medborgare med personlig assistans valde en extern utförare då det är fritt att välja själv för medborgarna.

Inom barn- och utbildningsverksamheten gick 29 procent av barn och elever inte i kommunens egna verksamheter. 3 procent (2017: 6,5 procent) av barnen och eleverna gick i andra kommuner och 26 procent (2017: 20,5 procent) gick i fristående skolor eller förskolor.

All snöröjning och alla reparationer på gatubelysning i kommunen samt alla transporter utförs av entreprenörer. Skötsel av kommunens utomhusanläggningar, bland annat fotbollsplaner, idrottsplatser samt flera vandringsleder och grönytor underhålls till största delen av flera föreningar enligt avtal med kommunen.

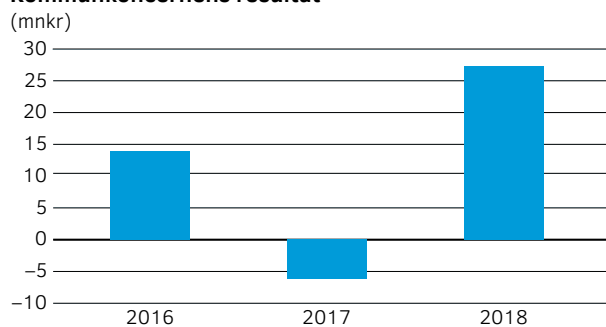
Årets resultat

Kommunkoncernens resultat för 2018 blev ett överskott på 28,3 mnkr, vilket var betydligt bättre än 2017 då resultatet var ett underskott på 6,2 mnkr.

Orsaken till förbättringen är kommunens förbättrade resultat jämfört med 2017.

☰ *Läs mer i avsnittet Finansiell analys.*

Kommunkoncernens resultat



☰ *Läs mer om de kommunala bolagens resultat och viktiga händelser på sid 57.*

Tabellen nedan visar en sammanställning av koncernens redovisade resultat före eliminering av interna mellanhavanden och proportionell konsolidering.

Koncernföretagens redovisningar (mnkr)	Resultat	Nettoomsättning	Balansomslutning
Höör kommun	20,6	1 139,9	861,3
Höörs Fastighets AB (100 %)	6,0	141,0	878,9
Mellanskånes Renhållnings AB, MERAB (22,5%)	-1,9	94,3	99,1
IT-kommuner Skåne AB (33,3%)	1,6	39,8	46,7
Ägarandel i parentes			

Investeringar

Investeringarna under 2018 uppgick till 81 mnkr, varav 50 procent var Höörs kommuns investeringar och resterande investeringar gjordes av Höörs Fastighets AB och IT-kommuner i Skåne AB. Av investeringsvolymen finansierades merparten av egna medel.

Ekonomisk ställning

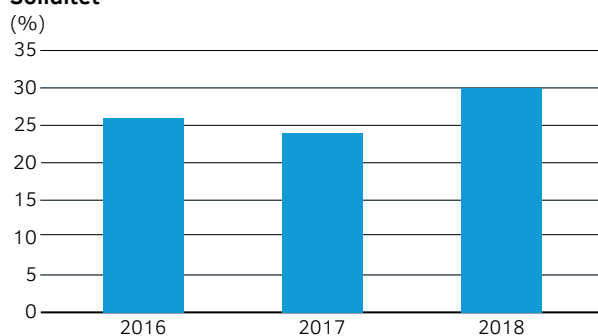
De likvida medlen uppgick vid årsskiftet till 89 mnkr, vilket är en ökning sedan bokslutet 2017. De senaste åren har likviditeten minskat inom koncernen på grund av att kommunen haft en fordran hos Migrationsverket. Kommunkoncernens långfristiga skulder har gradvis ökat de senaste åren, bland annat på grund av att kommunen ökat sina lån hos Kommuninvest de senaste tre åren. För övriga koncernföretag är låneskulden i stort sett oförändrad.

(mnkr)	2016	2017	2018
Årets resultat	13,9	-6,2	28,3
Nettokostnader	-785,1	-838,5	-864,0
Skatteintäkter och statsbidrag	821,6	853,5	915,6
Likvida medel	66,7	56,2	89,0
Långfristiga skulder	871,0	929,9	966,4
Soliditet, %	26	24	30

Soliditeten uppgick till 30 procent (2017: 24 procent), en förbättring med 6 procentenheter från föregående år till följd av ett positivt resultat samtidigt som koncernens skulder har minskat. Soliditeten har tidigare år försämrats men efter årets goda resultat har soliditeten stärkts.

☰ *Läs mer i avsnittet Finansiell analys.*

Soliditet



Antal anställda

Antalet anställda i kommunkoncernen var vid årsskiftet 1 199 personer (2017: 1 302 personer). Minskning har främst skett i kommunen, med 9,15 procent, till följd av de kraftiga besparingar som kommunen genomfört under 2018.

Kommunala bolag

HFAB Resultat

(tkr)	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Nettoomsättning	141 036	137 633
Resultat efter finansiella poster	5 981	10 859
Soliditet %	10,8	10,6
Nettoinvesteringar	21,6	46,6
Antal anställda	54	56

Uppdrag

Höörs Fastighets AB, HFAB, ägs till 100 procent av Höörs kommun. HFAB äger och förvaltar i sin tur kommunala verksamhetslokaler, bostäder och kommersiella lokaler för kontor, handel och industri.

Årets händelser

HFAB köpte fastigheten Klevahill 1:48 för att bygga två så kallade Perstorpshus.

Projektering och byggande av förskola och 90 LSS-lägenheter i området Maglehill påbörjades. Flera nyproduktionsprojekt pågår med planerad byggstart andra kvartalet 2019, däribland Norra Rörums förskola.

HFAB fortsatte 2018 med underhåll och ombyggnationer, några exempel är renovering av Ziegler på Ringvägen, värmerenovering i kommunhuset samt tak- och fönsterbyte på Kornvägen i Snogeröd.

Styrelsen beslutade att gå vidare med miljöarbetet och att ansluta HFAB till Allmännyttans klimatinitiativ, som är ett gemensamt upprop för att minska utsläppen av växthusgaser. Målet är att de allmännyttiga bostadsföretagen ska vara fossilfria senast år 2030 och att energianvändningen ska minska med 30 procent.

Måluppfyllelse

HFAB har valt att arbeta med målarbetet i form av styrkort där bolagets övergripande och långsiktiga mål finns tillsammans med årets mål. Målen är uppdelade i fyra olika perspektiv som beskrivs nedan.

Ekonomi och ägare

HFAB arbetar med sitt varumärke. HFAB ska stå för något positivt, tryggt och stabilt som är bra för både hyresgäster och ägare. HFAB är också ett av kommunens verktyg för att klara bostadsförsörjningen med målet att bygga nya hyresrätter. Det finns en stabil efterfrågan på HFAB:s bostäder och bolaget kan oftast erbjuda sökande en god bostad med relativt kort väntetid, även om det inte alltid är i de områden eller till den hyresnivå som är mest efterfrågad.

Kund

HFAB vill erbjuda lokaler som motsvarar verksamheternas behov och bostäder som passar medborgarnas behov. HFAB vill ha en god och effektiv kommunikation genom kontinuitet och tydlighet, där hemsidan och Magasinet är viktiga forum för kommunikation. Med bolagets tillvalsprogram ska hyresgästen kunna göra sin bostad personlig.

Fastighet och verksamhet
















Verksamheten spänner över ett brett spektrum av arbetsuppgifter. HFAB målstyr mot energieffektiviseringar, miljöförbättringar och sunda hus. Organisationen ska vara flexibel och effektiv för att nå bolagets mål, med ständig strävan efter att utveckla organisationen och arbetsmetoderna.

Medarbetare

HFAB har som mål att vara en attraktiv arbetsgivare, genom god arbetsmiljö, vi-känsla och kompetensutveckling.

Medarbetarsamtalet och arbetsplatsträffarna är viktiga verktyg för att skapa delaktighet och engagemang. Minst en gång om året ska all personal ha en gemensam aktivitet.

Styrkort

Strategiska mål 2016–2020 i olika perspektiv	Mål 2018	Styrtalet	Måluppfyllelse
Ekonomi och ägarperspektiv			
Stabil och hållbar ekonomi	Soliditet 10 % på sikt	Soliditeten ökar och ligger på 10,9 %	
	Avkastningskrav: Statslåneräntan +1 % på insatt kapital	Utfallet ligger över budget.	
Följa bostadsförsörjningsplanen och bygga 10 lägenheter/år över tid	Bygga radhus i Sätöfta	Överklagat till Mark- och miljööverdomstolen	
	Bygga tre s k Perstorpshus	Planerad byggstart Q2 2019	
Funktionella kommunala verksamhetslokaler	NKI (nöjd-kund-index)	NKI gjordes 2018, resultatet presenteras 2019	
Kundperspektiv			
Vara en attraktiv hyresvärd	NKI	Mäts 2019 för bostäder	
Ha en god och effektiv dialog	Prioritera det personliga mötet.	Kundträffar har hållits med företrädare för de kommunala verksamhetslokalerna och bostadsmöten för alla bostadsområden	
Erbjuda attraktiva trygga mötesplatser	Utemiljön i bostadsområdena ska upplevas trygg och erbjuda naturliga mötesplatser	Mäts i NKI 2019	
Fastighets- och verksamhetsperspektiv			
Att vara en effektiv och flexibel organisation	Kostnadseffektiv drift- och städorganisation	Så kallad benchmarking (verksamhetsjämförelse) görs kontinuerligt	
God förvaltning av fasta tillgångar	Underhållsplan ska vara ett naturligt verktyg	Bokförda investeringar och planerade underhållsprojekt stämmer med åtgärderna i underhållsplanen	
Hållbart och ekologiskt	Energieffektivisera 20 % till 2020 med 2008 som basår	Genomsnittlig energiförbrukning/kvm minskar	
Medarbetarperspektiv			
Vara en attraktiv arbetsgivare	Behålla ett starkt nöjd-medarbetar-index	Medarbetarenkät gjordes 2018, resultatet presenteras 2019	
Medarbetare ska vara engagerade och delaktiga	Stark medvetenhet om verksamhetens mål		
Att ha kompetens kopplat till bolagets behov	Bra ledare		
	Arbeta med kompetensutveckling	Alla medarbetare har medarbetarsamtal	



Ej uppfyllt



Pågår



Uppfyllt

Framtid

Det låga ränteläget fortsätter att gynna bolaget och ger möjlighet att fortsätta med underhållet av bostadshusen och hålla en god underhållsnivå i de kommunala verksamhetslokalerna.

Efterfrågan på hyreslägenheter i det äldre beståndet är fortsatt hög och det har i stort sett inga lediga bostäder. Det ger en god framtidstro även gällande nyproducerade hyresrätter. Med rätt marknadsanalys och anpassning av nyproduktionen torde Höörs bostadsmarknad klara en produktionstakt på mer än ett 10-tal lägenheter om året. Uthyrningsläget för lokaler var under 2018 fortsatt tufft i

kommunen. Butikslokaler har det svårt på grund av den ökade handeln via internet och i övrigt är marknaden ganska sval.

HFAB:s ambitioner är att med energieffektiviseringar, måluppfyllelse, samverkan och kommunikation leva upp till styrelsens och ägarens krav. Arbetet med energieffektiviseringar fortsätter och utökas till hela fastighetsportföljen. Det intensifieras också för att kunna nå målet om 20 procents minskning till 2020. Tanken är att minskad energianvändning minst ska möta kostnadsökningarna på energi. HFAB:s storlek ger möjlighet att påverka miljön i positiv riktning, med ambitionen att vara en inspirationskälla och ett föredöme i Höör.

Merab Resultat

(tkr)	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Nettoomsättning	94 278	99 510
Resultat efter finansiella poster	-1 911	1 165
Soliditet %	47	46
Nettoinvesteringar	11 058	10 254
Antal anställda	29	27

Uppdrag

Mellanskånes Renhållningsaktiebolag (Merab) ägs gemensamt av kommunerna Eslöv, Hörby och Höör. Bolagets uppgift är att ansvara för den regionala avfallshanteringen inom de tre ägarkommunerna. Det innefattar att sköta insamling och behandling av hushållsavfall, planera och utveckla avfallshanteringen, ge rådgivning till privatpersoner, fastighetsägare och verksamheter samt besluta om avfallstaxa. Bolaget sköter också all kundservice och tar fram informationsmaterial, gör kampanjer och tar emot studiebesök på sina anläggningar.

Merab driver Rönneholms avfallsanläggning och sex återvinningscentraler i egen regi.

Insamlingen av hushållsavfall och tömningen av slam från enskilda avlopp är utlagd på entreprenad och sköts av Urbaser AB respektive Ohlssons i Landskrona AB.

Årets händelser

En extern utredning visade att det är mer ekonomiskt och även mer miljömässigt fördelaktigt att skicka iväg matavfall för behandling i en extern biogasanläggning än att renovera och fortsätta behandla matavfallet i den egna förbehandlingsanläggningen på Rönneholms avfallsanläggning. Merab kommer därför att upphandla behandlingen av matavfall.

Arbetsmiljöverket gjorde två inspektioner på Merab med fokus på hur verksamheten hanterar kemiska risker. Inspektionerna resulterade i krav på kompletterande inventeringar och riskbedömningar, vilket Merab utförde och rapporterade i slutet av året. I november fick Merab tillstånd att hantera brandfarliga och explosiva varor på Rönneholms avfallsanläggning. Länsstyrelsen meddelade i december att de börjat handlägga Merabs provotidsredovisning för omhändertagande av vatten vid Rönneholms avfallsanläggning som bolaget lämnade in i augusti 2015.

Under 2018 ansökte Merab om förlängd tid för att genomföra sluttäckningen av Stavröds deponi. Länsstyrelsen beviljade förlängning till 2021-12-31 och därmed fastställdes vilka krav och vilken kontroll som ska utföras på de massor som används i sluttäckningen. Länsstyrelsen godkände även att bolaget får utreda frågan om omhändertagande av yt- och lakvatten från Stavröds deponi.

Fuktutredningar i fastigheten där bland annat Merabs kontor finns visar att det finns omfattande fuktskador. Under 2019 kommer olika åtgärdsalternativ tas fram.

Framtid

Flera av årets viktiga händelser påverkar bolaget och dess verksamhet framöver. Det gäller bland annat sluttäckning av Stavröds deponi, provotidsredovisningen för omhändertagande av vatten vid Rönneholms avfallsanläggning samt översyn av taxan för hushållsavfall och hämtning av slam.

Merab har beslutat om en affärsplan för 2019–2022, som bland annat innehåller mål för den kommande fyraårsperioden.

IT-kommuner i Skåne AB

Resultat

(tkr)	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Nettoomsättning	39 767	36 022
Resultat efter finansiella poster	1 668	1 222
Soliditet %	17	17
Nettoinvesteringar	13 977	30 232
Antal anställda	28	20

Uppdrag

IT-kommuner i Skåne AB:s uppdrag är att, tillsammans med ägarna, driva och utveckla den interna it-verksamheten i kommunerna och till viss del även i kommunernas helägda bolag.

Bolagets ändamål är att, utifrån kommunala självkostnads- och likställighetsprinciper, tillsammans med ägarna sköta den interna it-verksamheten i kommunerna. Syftet är att erbjuda en kostnadseffektiv och säker förvaltning av it-verksamheten.

Årets händelser

Bolaget genomförde, tillsammans med representanter för Osby kommun, en förberedande undersökning om förutsättningarna för Osby kommun som en ny delägare. Bolaget inväntar nu beslut från Osby kommun om de vill gå vidare i processen.

Bolaget gjorde en användarenkät i november 2018, som gav totalt 1 600 kompletta svar (30 procent av de tillfrågade). Resultatet från enkäten används i det fortsatta arbetet med att förbättra och förstärka bolagets service och leveranssäkerhet.

Ägarkommunerna har under året tydliggjort vilka av deras system som är verksamhetskritiska.

Framtid

Från januari 2019 kommer bolaget att köpa ekonomi- och lönehantieringstjänster från Östra Göinge kommun.

Digitaliseringen av kommunernas verksamheter fortsätter och beroendet av fungerande kommunikation blir allt större. Parallellt med utbyggnaden av trådlösa nät i fastigheterna krävs också bra kommunikationsförbindelser ut till alla lokaler och anslutningspunkter. Bolaget fortsätter därför det löpande arbetet för att tillhandahålla en modern och fungerande it-miljö.





Räkenskaper

Information om redovisningen

Redovisningen har tagits fram utifrån lagen om kommunal redovisning (1997:614) och ramverket för integrerad redovisning (IIRC).

Den integrerade redovisningen har granskats i sin helhet av revisorerna (se revisionsberättelsen). Revision och redovisning hjälper kommuner att förbättra verksamheten och uppföljningen och rapporteringen av verksamheten.

Redovisningsprinciper

Kommunstyrelsen har i upprättandet av årsredovisningen följt lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) med undantag för:

- RKR 18.1 genom att exploateringsprojekt intäcks- och kostnadsförts först när hela exploateringsområdet har blivit färdigställt och avslutat. Arbetsprocessen kring exploateringarna anpassas till rekommendationen under 2018 och slutförs under 2019.

Verksamhetsinformation

Verksamhetsinformationen baseras på information från nämnderna och resultat utifrån flera undersökningar, främst Kommunens kvalitet i korthet (KKiK), medborgarundersökningen och medarbetarundersökningen.

Finansiell information

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer kommunen tillgodo och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodisering av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed. Värdering av kortfristig placering har gjorts till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärde. Avsättningar för pensionsskuld har tagits upp till det belopp som kommunen bedömer krävs för att reglera förpliktelsen på balansdagen och är beräknad av KPA per 2018-12-07.

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i de senaste års- och delårsredovisningarna.

Förändrade redovisningsprinciper

Hyres- och leasingavtal har omklassificerats från finansiellt till operationellt ej uppsägningsbart leasing i enlighet med RKR rekommendation 13.2.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet, utgift minus investeringsbidrag, med avdrag för planerade avskrivningar. Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod på minst tre år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger ett halvt basbelopp exklusive mervärdesskatt.

Anslutningsavgifter

Anslutningsavgifter redovisas enligt RKR 18, vilket innebär att de bokförs som långfristig skuld och upplöses i takt med att investeringsutgifterna för anläggningarna avskrivs.

Avskrivningstid

Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av komponentens nyttjandeperiod med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärde exklusive eventuellt restvärde. För tillgångar med identifierbara komponenter som har olika nyttjandeperiod där varje komponents värde uppgår till minst 200 000 kr tillämpas komponentavskrivning. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk.

Fakturor (utställda av Höörs kommun)

Fakturor med ett betydande belopp, utställda efter periodskiftet, har periodiserats till föregående period, om de avser en vara eller tjänst som Höörs kommun levererat/utfört under den perioden.

Fastighetsavgift

Intäkter från fastighetsavgift baseras på SKL:s (Sveriges Kommuner och Landsting) bokslutsprognos (Cirkulär 18:67). Intäkterna består av den slutliga fastighetsavgiften för år 2017 samt prognos för 2018 års fastighetsavgift.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas, när de förekommer, i not till respektive post i resultaträkningen. Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 10 mnkr. Dessutom redovisas alltid kommunens realisationsvinster vid fastighetsförsäljningar.

Kapitalförvaltning

Kapitalförvaltning (finansiella anläggningstillgångar) är värderad post för post till det lägsta av anskaffningsvärdet och försäljningsvärdet.

Kapitalkostnader

Avskrivning beräknas med olika procentsatser beroende på beräknad nyttjandeperiod. Internränta för 2018 har beräknats med 2,5 procent på bokförda värden. Den skatte- och avgiftsfinansierade verksamheten har under 2018 haft en genomsnittlig internränta på 1,78 procent på bokfört värde.

Leasing

Leasingavtal med villkor som innebär att kommunen i allt väsentligt åtnjuter de ekonomiska fördelar och bär de ekonomiska risker som förknippas med ägandet av objektet och om avtalstiden överstiger tre år samt överstiger ett halvt basbelopp definieras som finansiell leasing i enlighet med RKR 13.2. Avtal tecknade före den 1 januari 2003 klassificeras som operationella.

Leverantörsskulder

Leverantörsfakturor med betydande belopp, utställda efter periodskiftet, har periodiserats till föregående period, om de avser en vara eller tjänst som levererats/utförts under den perioden.

Lån

Lånekostnader redovisas enligt huvudmetoden, vilket innebär att lånekostnader belastar resultatet för den period de hänför sig till, enligt RKR 15.1.

Måluppfyllelse

Måluppfyllelsen bedöms utifrån en tregradig skala:



Grönt innebär att målet har nåtts. Resultatet är synligt eller kan mätas. Aktiviteter som kommunen har planerat för att nå målet har också genomfört.



Gult innebär att målet bedöms uppnås under perioden eller att mätvärdet för 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 guldmarkeras ska däremot de aktiviteter som tagits fram för att nå målet genomförts enligt plan.



Rött innebär att målet inte har nåtts. Det betyder att de mätvärden som gäller för målet inte har uppnåtts eller att kommunen inte har genomfört de aktiviteter som tagits fram för att nå målet.

Pensionsförpliktelser

Värdering och upplysning om pensionsförpliktelse görs med tillämpning av RIPS 17. Kommunens skuld till personalen har bokförts som en avsättning. Höörs kommuns pensionsplaceringar redovisas som kortfristiga placeringar.

Personalomkostnadspålägg

- Anställda enligt kommunala avtal med pensionsförmåner 37,46 procent (5,96 procent avser pensionsåtaganden).
- Förtroendevalda/uppdragstagare 31,50 procent.

Pensionsskuldens ökning bokförs med ett procentuellt påslag på lönen.

Räntor (kostnads- respektive intäktsräntor)

Räntor på lån samt ränteintäkter på likvida medel har periodiserats till den redovisningsperiod de avser.

Semesterskuld och okompenserad övertid

Kommunens skuld till personalen per den 31 december har skuldbokförts som en kortfristig skuld.

Sammanställd redovisning

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 procent inflytande. Syftet med den sammanställda redovisningen är att ge en samlad bild av kommunens totala ekonomiska ställning och åtaganden. Kommunens redovisningsprinciper är vägledande för den sammanställda redovisningen. I den sammanställda redovisningen har eliminering gjorts för interna mellanhavanden mellan kommunen och företagen och interna mellanhavanden mellan företagen. Obeskattade reserver har räknats som eget kapital till 78 procent och som avsättning till 22 procent. För redovisningen används en proportionell konsolideringsmetod, som innebär att den andel som kommunen äger ingår i den sammanställda resultat- och balansräkningen samt finansieringsanalysen. Den sammanställda redovisningen baseras på reviderade uppgifter avseende bolagen. De underlag som funnits tillgängliga vid upprättandet har använts för de olika avräkningarna.

Statsbidrag

Statsbidrag som hör till en viss redovisningsperiod men inte flutit in före periodskiftet, har fordringsbokförts.

Begreppsförklaringar

Avskrivningar

Årlig värdeminskning av anläggningstillgångar där avskrivning sker utifrån förväntad nyttjandeperiod.

Balanslikviditet

Visar förhållandet i procent mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

Balansräkning

Visar den ekonomiska ställningen per den 31 december samt hur kapitalet använts (tillgångar) och hur det har anskaffats (skulder, avsättningar och eget kapital).

Eget kapital

Skillnaden mellan tillgångar och skulder och avsättningar. Består av anläggningsskapital (bundet kapital i anläggningar för stadigvarande bruk) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).

Finansiella intäkter

Intäkter som kommer från placerade medel, exempelvis ränta på bankkonto och utlämnade lån.

Finansiella kostnader

Kostnader som kommer från upplåning, räntekostnader och pensionsskuld.

Finansnetto

Skillnaden mellan finansiella kostnader och intäkter.

Kassaflödesanalys

Beskriver hur kommunen fått in pengar under året och hur de använts.

Generella statsbidrag

Statsbidrag som inte är speciellt riktade till någon verksamhet.

Intern ränta

En kalkylmässig kostnad för det anläggningsskapital som utnyttjas inom en viss verksamhet.

Kapitalkostnader

Samlingsbegrepp för planmässig avskrivning och intern ränta.

Kassalikviditet

Likviditeten i procent av kortfristiga skulder.

Kortfristiga

Skulder respektive fordringar som förfaller under det närmaste året.

Långfristiga

Skulder respektive fordringar som förfaller efter mer än ett år.

Nettoinvestering

Årets investeringsutgifter minus investeringsinkomster (exempelvis bidrag).

Nettokostnad

Driftkostnader inklusive avskrivningar efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar.

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperioder.

Resultaträkning

Sammanfattar intäkter och kostnader samt visar årets förändring av det egna kapitalet.

Rörelsekapital

Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

Skuldsättningsgrad

Talar i procent om förhållandet mellan skulder och eget kapital.

Soliditet

Beskriver i procent hur mycket av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel. Beräknas genom att dividera eget kapital med summan tillgångar.

Relationskapital

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

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 (det vill säga samhällsplaneringen).

Humankapital

Förtroendevalda och medarbetare. Tillgången handlar om förtroendevaldas och medarbetares erfarenheter, bemötande, förhållningssätt och samverkan samt nätverk.

Intellektuellt kapital

Arbetsätt och rutiner. Tillgången handlar om processer för ledning, styrning, beslutsfattande och rättssäkerhet. Det handlar också om licenser och system för ordning och reda.

Finansiellt kapital och anläggningstillgång

Pengar, anläggningar och infrastruktur. Tillgången avser ekonomiska medel som skatter, avgifter eller statsbidrag. Det handlar också om fastigheter, utrustning eller kommunikationer. Till exempel vägar, idrottsanläggningar, vatten- och avlopps- anläggningar eller geodata.

Resultaträkning

(mnkr)		Kommun			Koncern	
		Bokslut 2018	Budget 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Verksamhetens intäkter	Not 1	224,3	213,6	245,1	293,8	302,9
Verksamhetens kostnader	Not 2	-1 093,9	-1 091,6	-1 095,6	-1 098,6	-1 088,3
Av- och nedskrivningar	Not 3	-28,7	-29,8	-24,8	-59,2	-53,1
Verksamhetens nettokostnader		-898,3	-907,8	-875,4	-864,0	-838,5
Skatteintäkter	Not 4	743,5	747,1	692,1	743,5	692,1
Generella statsbidrag och utjämning	Not 5	172,1	162,9	161,3	172,1	161,3
Finansiella intäkter	Not 6	8,2	7,3	7,1	4,9	3,7
Finansiella kostnader	Not 7	-5,0	-2,7	-3,2	-26,7	-22,0
Resultat före extraordinära poster		20,6	6,8	-18,0	29,8	-3,4
Extraordinära intäkter		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring i uppskjuten skatt		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skatt		0,0	0,0	0,0	-1,5	-2,9
Årets resultat		20,6	6,8	-18,0	28,3	-6,2

Kassaflödesanalys

(mnkr)	Kommun		Koncern	
	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	20,6	-18,0	28,3	-6,2
Justering för av- och nedskrivningar	28,7	24,7	59,2	53,1
Justering för ianspråktagna avsättningar	Not 8	1,0	1,0	-1,4
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		12,4	16,0	-7,0
Medel för verksamheten före förändring av rörelsekapital	62,7	4,2	104,5	38,5
Ökning(-)/Minskning(+) kortfristiga fordringar	2,9	21,9	4,3	9,8
Ökning(-)/Minskning(+) förråd mm	-12,7	-10,3	-12,7	-10,3
Ökning(+)/Minskning(-) kortfristiga skulder	17,8	-13,9	9,8	8,7
Kassaflöde från den löpande verksamheten	70,7	1,9	105,9	46,7
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i anläggningstillgångar	Not 9	-46,8	-60,6	-120,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	Not 10	7,4	7,4	18,2
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-39,4	-45,3	-72,2	-102,1
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Förändring av låneskuld		39,0	46,9	54,3
Justering direkt mot eget kapital		0,0	2,7	-0,2
Ökning(+)/Minskning(-) övriga långfristiga skulder		5,9	5,3	58,8
Ökning(-)/Minskning(+) långfristiga fordringar	Not 11	0,0	0,0	-68,9
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	44,9	-14,3	45,0	44,0
UTBETALNING AV BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR				
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0,0	0,0	1,0
Årets kassaflöde	76,1	-56,8	78,7	-10,5
Likvida medel* vid årets början	0,6	57,3	10,3	66,7
Likvida medel* vid årets slut	76,7	0,6	89,0	56,2
	76,1	-56,8	78,7	-10,5

* Likvida medel utgörs av kassa, bank och kortfristiga placeringar.

Balansräkning

(mnkr)		Kommun			Koncern		
		Bokslut 2018	Budget 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017	
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR							
	Immateriella anläggningstillgångar	Not 12	4,6	0,0	0,0	4,6	0,0
	Materiella anläggningstillgångar						
	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 13	406,9	451,3	383,6	1 161,5	1 140,3
	Maskiner och inventarier	Not 14	60,7	61,8	68,2	78,9	87,0
	Finansiella anläggningstillgångar	Not 15	62,1	67,1	131,3	12,7	83,4
	Summa anläggningstillgångar		534,3	580,2	583,2	1 257,8	1 310,7
	BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR	Not 16	21,2	20,4	22,2	21,2	22,2
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR							
	Förråd m m	Not 17	50,3	40,5	63,0	50,3	63,0
	Fordringar	Not 18	111,2	83,3	114,1	125,8	130,1
	Kortfristiga placeringar	Not 19	67,5	62,7	0,0	67,5	0,0
	Kassa och bank	Not 20	76,7	1,7	0,6	89,0	10,3
	Summa omsättningstillgångar		305,8	188,2	177,7	332,7	203,4
	SUMMA TILLGÅNGAR		861,3	788,8	783,2	1 611,7	1 536,3
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER							
	Eget kapital	Not 21					
	Årets resultat		20,6	6,8	-18,0	28,3	-6,2
	Resultatutjämningsreserv		18,1	18,1	18,1	18,1	18,1
	Övrigt eget kapital		402,1	422,9	420,1	356,0	363,2
	Summa eget kapital		440,7	447,8	420,2	402,4	375,1
	Avsättningar						
	Avsatt för pensioner och liknande förpliktelser	Not 22	12,3	11,0	11,3	12,3	11,4
	Andra avsättningar	Not 23	-	-	-	14,7	14,0
	Skulder						
	Långfristiga skulder	Not 24	213,8	210	174,9	966,4	929,9
	Kortfristiga skulder	Not 25	194,5	120	176,6	215,9	206,0
	SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		861,3	788,8	783,2	1 611,7	1 536,3
	Panter och därmed jämförliga säkerheter		Inga	Inga	Inga	Inga	Inga
	A) Pensionsförpliktelser som inte tagit upp bland skulderna eller avsättningarna	Not 26	51	53	55	51	55
	B) Övriga ansvarsförbindelser	Not 27	829	824	834	71	74
	Beviljad checkräkningskredit		50	50	55	95	95
	Leasing	Not 28	3	3	2	3	2

Noter

(mnkr)	Kommun		Koncern	
	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	5,7	5,2	181,5	142,8
Taxor och avgifter	56,9	59,2	56,9	81,6
Hyror och arrenden	16,2	12,8	16,2	12,8
Bidrag	108,6	131,8	108,6	131,9
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	32,2	31,1	32,1	43,1
Realisationsvinster	0,5	1,9	0,5	1,9
Försäkringsersättningar	1,4	1,4	1,8	1,4
Övriga intäkter	2,8	1,7	3,2	1,7
<i>Eliminering koncern</i>			- 107,0	- 114,3
Summa verksamhetens intäkter	224,3	245,1	293,8	302,9
Jämförelsestörande post				
Nedskrivning	10,6	-	10,6	-
Realisationsvinst	0,4	1,9	0,4	1,9
Övrigt	1,4	-	5,0	-
Summa	12,4	1,9	16,0	1,9
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Löner och sociala avgifter	- 534,7	- 536,7	- 565,8	- 560,7
Pensionskostnader	- 32,3	- 27,8	- 38,6	- 37,7
Inköp av anläggnings och underhållsmaterial	- 7,7	- 5,2	- 22,7	- 19,8
Bränsle, energi och vatten	- 10,0	- 9,8	- 25,6	- 25,0
Köp av huvudverksamhet	- 260,3	- 258,3	- 260,3	- 258,3
Lokal och markhyror	- 90,5	- 86,1	- 90,5	- 86,2
Övriga tjänster	- 18,8	- 52,3	- 41,5	- 73,6
Lämnade bidrag	- 35,5	- 36,8	- 35,5	- 36,8
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,0	- 3,8	- 1,6
Övriga kostnader	- 104,1	- 82,6	- 121,3	- 103,0
<i>Eliminering koncern</i>			107,0	114,3
Summa verksamhetens kostnader	- 1 093,9	- 1 095,6	- 1 098,6	- 1 088,3
Not 3 Avskrivningar /Nedskrivningar				
Avskrivning fastigheter och anläggningar	- 15,4	- 13,2	- 46,0	- 39,0
Avskrivning maskiner och inventarier	- 12,8	- 11,6	- 15,8	- 17,1
Avskrivning/Nedskrivning av immateriella tillgångar	- 0,5	-	- 0,5	-
<i>Eliminering koncern</i>			3,1	3,1
Summa avskrivningar	- 28,7	- 24,8	- 59,2	- 53,1
Not 4 Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	746,9	694,5	746,9	694,5
Prognos slutlig kommunalskatt	- 1,0	- 3,3	- 1,0	- 3,3
Justeringspost föregående års prognos	- 2,4	0,9	- 2,4	0,9
Summa skatteintäkter	743,5	692,1	743,5	692,1

(mnkr)	Kommun		Koncern	
	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Not 5 Generella statsbidrag och utjämningsbidrag				
Inkomstutjämningsbidrag	162,2	153,4	162,2	153,4
Regleringsbidrag	2,6	0,0	2,6	0,0
Kommunal fastighetsavgift	34,3	32,5	34,3	32,5
Generella statsbidrag	4,9	4,9	4,9	4,9
Regleringsavgift	0,0	-0,2	0,0	-0,2
Kostnadsutjämningsavgift	-11,3	-7,5	-11,3	-7,5
Utjämningsavgift LSS	-20,6	-21,8	-20,6	-21,8
Summa generella statsbidrag och utjämningsbidrag	172,1	161,3	172,1	161,3
Not 6 Finansiella intäkter				
Räntor på likvida medel	0,0	0,3	0,3	0,5
Borgensavgift kommunala bolag	3,0	3,0	3,0	3,0
Utdelning aktier och andelar	4,6	1,8	4,6	1,8
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,5	1,9	0,5	1,9
Övriga finansiella intäkter	0,1	0,2	0,1	0,2
<i>Eliminering koncern</i>			-3,6	-3,6
Summa finansiella intäkter	8,2	7,1	4,9	3,7
Not 7 Finansiella kostnader				
Ränta på lån	-2,5	-2,8	-27,9	-22,2
Ränta på pensionsskuld	-0,3	-0,2	-0,2	-0,2
Nedskrivning av finansiella omsättningstillgångar	-2,0	-	-2,0	-
Övriga finansiella kostnader	-0,2	-0,2	-0,2	-3,2
<i>Eliminering koncern</i>			3,6	3,6
Summa finansiella kostnader	-5,0	-3,2	-26,7	-22,0
Marknadsvärden ränteswappar				
Säkrad låneskuld 20090429-20190504	65	65		
<i>Swappen övertogs i samband med Björkvikshallens konkurs. Räntan är redovisad under ränta på lån, långfristig och uppgår 2018-12-31 till 1,9 mnkr.</i>				
Marknadsvärde ränteswapp FIXED 3,57 %	-1,8	-3,5		
Marknadsvärde ränteswapp FLOAT	-0,2	-0,3		
Summa marknadsvärde 2018-12-31	1,9	3,8		
Not 8 Justering för ianspråktaga avsättningar				
Förändring av avsatt till pensioner	1,0	-0,6	1,0	-0,6
Förändring övriga avsättningar	-	-	-	-0,9
<i>Eliminering koncern</i>			0,0	0,0
Summa justering för ianspråktaga avsättningar	1,0	-0,6	1,0	-1,4
Not 9 Investeringsutgifter				
Immateriella tillgångar	-2,3	-	-2,3	-
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-37,99	-35,9	-60,7	-83,4
Maskiner och inventarier	-6,54	-18,9	-12,4	-31,1
Pågående ny-, till- och ombyggnad	0,0	-6,7	-4,2	-6,7
Statlig infrastruktur	0,0	0,9	0,0	0,9
<i>Eliminering koncern</i>			0,0	0,0
Summa investeringsutgifter	-46,8	-60,6	-79,6	-120,3

(mnkr)	Kommun		Koncern	
	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Not 10 Investeringssinkomster				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-	-	-	-
Maskiner och inventarier	-	-	-	0,6
Pågående ny-, till- och ombyggnad	-	-	-	-
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	-	15,3	-	17,6
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	-	-	-	-
Anslutningsavgifter	5,8	-	5,8	-
Statliga investeringbidrag	1,6	-	1,6	-
<i>Eliminering koncern</i>			0,0	0,0
Summa investeringssinkomster	7,4	15,3	7,4	18,2
Not 11 Förändring långfristiga fordringar				
Finansiell placering pensionsförvaltning	-	68,9	-	68,9
Kortfristig placering	-	-	-	-
Summa förändring långfristiga fordringar	0,0	68,9	0,0	68,9
Not 12 Immateriella tillgångar				
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	0,0	-	0,0	-
Årets anskaffningar	2,8	-	2,8	-
Omföring från maskiner och inventarier	2,3	-	2,3	-
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	5,1	-	5,1	-
Ingående ackumulerade avskrivningar	0,0	-	0,0	-
Årets avskrivningar	-0,5	-	-0,5	-
Omföring från maskiner och inventarier	-	-	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-0,5	-	-0,5	-
Bokfört värde	4,6	-	4,6	-
Not 13 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Markreserv				
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	546,1	503,5	1 645,7	1 692,7
Årets anskaffningar	40,2	43,6	62,1	140,3
Årets försäljningar	0,0	-0,5	0,0	-0,5
Omföring av pågående arbete bokslut 20181231	-1,5	0,0	0,0	0,0
Utrangering	0,0	-0,5	-2,9	-0,5
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	584,8	546,1	1 704,9	1 832,0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-162,5	-149,3	-374,0	-349,3
Årets avskrivningar	-15,4	-13,2	-41,8	-212,9
Årets återförda avskrivningar	0,0	0,0	26,0	27,2
Omföring mellan anskaffningsvärde och avskrivning så att bruttobelopp blir rätt	0,0	0,0		
Nedskrivning	0,0	0,0	-57,0	-57,0
Utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-177,9	-162,5	-446,8	-592,0
<i>Eliminering koncern</i>			-96,6	-99,7
Bokfört värde	406,9	383,6	1 161,5	1 140,3

(mnkr)	Kommun		Koncern	
	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Varav Markreserv	48,0	43,9		
Verksamhetsfastighet	16,4	16,8		
Fastigheter för affärsverksamhet	117,3	100,9		
Publika fastigheter	188,4	183,3		
Övriga fastigheter	7,9	8,3		
Pågående ny-, till- och ombyggnad	28,8	30,4		
<i>Avskrivningstid markreserv 0 år</i>				
<i>Avskrivningstid fastighet 10–50 år</i>			15–100 år	
Not 14 Maskiner och inventarier				
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	154,5	136,5	179,8	166,5
Årets anskaffningar	7,6	18,9	12,6	19,1
Årets försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Omföring till immateriella tillgångar	-2,3	0,0	-2,3	0,0
Omföring av pågående arbete bokslut 2018/2017	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangering	0,0	-0,9	0,0	-0,9
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	159,8	154,5	190,1	184,7
Ingående ackumulerade avskrivningar	-86,3	-74,7	-93,0	-80,0
Årets avskrivningar	-12,8	-11,6	-18,2	-18,0
Årets återförda avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Nedskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-99,1	-86,3	-111,2	-98,0
<i>Eliminering koncern</i>			0,0	0,0
Bokfört värde	60,7	68,2	78,9	86,7
Varav Maskiner	1,3	0,8		
Inventarier	40,6	48,3		
Bilar och andra transportmedel	10,3	10,7		
Förbättringsåtgärder på fastigheter	8,2	7,9		
Konst	0,3	0,3		
Övriga maskiner och inventarier	0,0	0,0		
<i>Avskrivningstid 3–25 år</i>			5–40år	

(mnkr)	Kommun		Koncern	
	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Not 15 Finansiella anläggningstillgångar				
<i>Aktier i dotterföretag</i>				
Höörs Fastighets AB	48,9	48,9	48,9	48,9
Mellanskånes Renhållnings AB, MERAB	0,5	0,5	0,5	0,5
IT kommuner i Skåne AB	2,0	2,0	2,0	2,0
<i>Eliminering koncern</i>			-51,4	-51,4
	51,4	51,4	0,0	0,0
<i>Övriga aktier och andelar</i>				
KommunAssurans	0,7	0,7	0,7	0,7
Kommuninvest i Sverige AB	8,8	8,8	8,8	8,8
Övriga aktier och andelar	0,1	0,1	0,1	0,1
	9,6	9,6	9,6	9,6
<i>Långfristiga fordringar</i>				
Utlämnade VA-lån	1,1	1,4	1,1	1,4
Andra långfristiga fordringar	0,0	0,0	2,0	3,6
	1,1	1,4	3,2	5,0
<i>Pensionsförvaltning</i>				
Agentia Inlåning	-	28,8	-	28,8
Agentia Räntor	-	26,3	-	26,3
Agentia Aktier Svenska och globala	-	13,8	-	13,8
		68,9		68,9
Bokfört värde	62,1	131,3	12,7	83,4
Not 16 Bidrag till infrastrukturell investering				
Anskaffningsvärde	23,8	23,8	23,8	23,8
Årets upplösning av aktiverat bidrag	-2,6	-0,6	-2,6	-0,6
Utgående bokfört värde	21,2	22,2	21,2	22,2
<i>Nyttjandeperiod högst 25 år</i>				
<i>Avser medfinansiering Pågatågsplattform och GC-väg</i>				
Not 17 Förråd och exploateringar				
Upparbetade exploateringsinkomster	-40,1	-35,1	-40,1	-35,1
Upparbetade exploateringsutgifter	104,4	98,1	104,4	98,1
Nedskrivning	-10,6	-	-10,6	-
Omklassificering till anläggningstillgång	-3,4	-	-3,4	-
Summa förråd och exploateringar	50,3	63,0	50,3	63,0
Not 18 Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	27,6	15,8	30,2	34,9
Statsbidragsfordringar	7,1	23,4	7,1	23,4
Momsfordran	10,2	7,4	10,2	7,4
Förutbetalda kostnader	28,1	19,3	48,7	21,8
Upplupna intäkter	5,5	14,1	9,7	14,1
Upplupen fastighetsavgift	25,7	22,7	25,7	22,7
Övriga fordringar	6,9	11,4	14,3	14,0
<i>Eliminering koncern</i>			-20,1	-8,2
Summa kortfristiga fordringar	111,2	114,1	125,8	130,1

(mnkr)	Kommun		Koncern	
	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Not 19 Kortfristiga placeringar				
<i>Pensionsförvaltning</i>				
Agenta Inlåning	-	-	-	-
Agenta Räntor	34,7	-	34,7	-
Agenta Aktier Svenska och globala	32,8	-	32,8	-
Summa kortfristiga placeringar	67,5	0,0	67,5	0,0
<i>Pensionsförvaltning Marknadsvärde</i>				
Agenta Inlåning	-	28,8		
Agenta Räntor	34,7	26,9		
Agenta Aktier Svenska och globala	32,8	13,9		
	67,5	69,6		
Not 20 Kassa och bank				
Kassa, bank, övrigt	76,7	0,6	89,0	10,3
Summa kassa och bank	76,7	0,6	89,0	10,3
Not 21 Eget kapital				
Årets resultat	20,6	-18,0	28,3	-6,2
Resultatutjämningsreserv 2010-2013	18,1	18,1	18,1	18,1
Övrigt eget kapital	402,1	420,1	356,0	363,2
Utgående eget kapital	440,7	420,2	402,4	375,1
Not 22 Avsatt till pensioner				
Ingående avsättning	11,3	11,9	11,3	11,9
Pensionsutbetalningar	-0,5	-0,5	-0,5	-0,4
Nyintjänad pension	1,1	-0,3	1,1	-0,3
Ränte- och basbeloppsuppräknings	0,3	0,2	0,3	0,2
Övrigt	0,2	0,0	0,2	0,0
Utgående avsättning	12,3	11,3	12,3	11,4
Aktualiseringsgrad	96 %	96 %	96 %	96 %
<i>Inom Höörs kommun har en individ ÖK-SAP</i>				
<i>ÖK-SAP = Överenskommen särskild ålderspension</i>				
<i>Upplysningar om pensionsförpliktelse med tillämpning av RIPS07</i>				
Not 23 Andra Avsättningar				
Höörs Fastighets AB, HFAB			2,4	2,0
Mellanskånes Renhållnings AB, MERAB			7,1	7,0
IT-kommuner i Skåne AB			0,1	0,0
<i>Eliminering koncern</i>			5,1	5,0
Utgående avsättning			14,7	14,0

(mnkr)	Kommun		Koncern	
	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Not 24 Långfristiga skulder				
Långfristigt lån Kommuninvest	160,0	121,0	160,0	121,0
Skuld för anläggningsavgift VA	52,1	47,4	52,1	47,4
Skuld för statliga investeringsbidrag	1,0	-	1,0	-
Regleringsfond VA	0,7	0,7	0,7	0,7
Checkkredit	0,0	5,8	0,0	5,8
Höörs Fastighets AB, HFAB			748,4	748,4
Mellanskånes Renhållnings AB, MERAB			0,0	1,1
IT-kommuner i Skåne AB			4,2	5,5
Summa långfristiga skulder	213,8	174,9	966,4	929,9
Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut				
Genomsnittlig ränta	-0,05 %	0,20 %		
Genomsnittlig räntebindningstid	3 mån	3 mån		
Lån som förfaller inom				
3 mån	0,0	40,0		
1 år	60,0	60,0		
2-3 år	80,0	21,0		
Not 25 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	79,3	54,2	90,1	57,0
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	1,6	1,6	6,6	4,0
Förutbetalda skatteintäkter	6,7	5,7	6,7	5,7
Skatteskuld	1,4	0,0	1,6	0,0
Mervärdeskatt och punktskatter	2,0	1,4	2,7	1,7
Upplupna semesterlöner inkl soc avg	22,9	29,7	23,1	29,7
Upplupna löner inkl soc avg	4,5	7,0	4,6	7,0
Personalens källskatt	7,9	8,3	8,0	10,3
Upplupna sociala avgifter	20,1	10,5	20,2	10,5
Avgiftsbestämd ålderspension	17,7	18,3	17,7	18,3
Beräknad löneskatt avgiftsbestämd ålderspension	4,3	4,5	4,3	4,5
Förutbetalda intäkter	9,1	0,0	32,0	14,9
Upplupna räntekostnader	0,4	0,4	0,4	4,8
Övriga interimsskulder	16,4	34,8	16,4	34,8
Övrig kortfristiga skulder	0,2	0,2	1,8	11,0
<i>Eliminering koncern</i>			-20,1	-8,2
Summa kortfristiga skulder	194,5	176,6	215,9	206,0
Not 26 Pensionsförpliktelser som ej upptagits i BR				
Ingående ansvarsförbindelse	55,1	58,8	55,1	58,8
Gamla utbetalningar	-3,1	-3,3	-3,1	-3,3
Ränte- och basbeloppsuppräknings	0,9	1,1	0,9	1,1
Övrigt	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
Förändring löneskatt	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
Summa pensionsförpliktelser som ej upptagits i BR	51,4	55,1	51,4	55,1

(mnkr)	Kommun		Koncern	
	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Not 27 Ansvars- och borgensförbindelser				
Höörs Fastighetsbolag	748,4	748,4	748,4	748,4
<i>Eliminering koncern</i>			- 748,4	- 748,4
Delsumma dotterföretag	748,4	748,4	0,0	0,0
IT-Kommuner i Skåne AB	8,1	2,2	8,1	2,2
Mellanskånes Renhållnings AB, MERAB	1,1	6,7	1,1	6,7
<i>Eliminering koncern</i>			- 9,2	- 8,9
Kommunala bolag totalt	757,6	757,3	0,0	0,0
Föreningar m m, varav:	71,1	76,6	71,1	73,7
Maglasäte IF	0,4	0,4	0,4	0,4
Edens skola, ekonomisk förening	3,7	4,7	3,7	4,7
Kubelidens Montessoriförsk skola fritidshem ek för	21,7	21,9	21,7	21,9
HKF Recreation AB	3,0	3,2	3,0	3,2
Föreningen Emiliaskolan	37,5	38,4	37,5	38,4
Skånes djurpark	4,6	4,8	4,6	4,8
Föräldra- och personalkooperativet I	0,2	0,3	0,2	0,3
Kommunalt förlustansvar egna hem	0,0	0,0	0,0	0,0
Höörs Ishall AB	0,0	2,9	0,0	2,9
Summa borgensåtaganden	828,7	833,9	71,1	73,7
Borgensförluster under året	0,0	0,0	0,0	0,0

Höörs 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 Höörs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 404 804 079 439 kr och totala tillgångar till 406 323 06 299 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 014 879 766 kr och andelen av de totala tillgångarna till 1 021 149 249 kr.

Not 28 Leasing				
Finansiella leasingavtal, fordon				
Totala minimileasingavgifter	2,8	1,8	2,8	1,8
Nuvärde minimileaseavgifter	5,8	5,8	5,8	5,8
Därav förfall inom 1 år	0,1	2,4	0,1	2,4
Därav förfall inom 2 - 5 år	0,1	3,4	0,1	3,4
Därav förfall senare än 5 år	0,1	0,0	0,1	0,0
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat	0,1	0,0	0,1	0,0
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år				
Minimileaseavgifter	1 136 460	1 127 600	1 136 460	1 127 600
Med förfall inom 1 år	3 658	8 347	3 658	8 347
Med förfall inom 2 - 5 år	5 851	2 735	5 851	2 735
Med förfall senare än 5 år	1 126 952	1 116 499	1 126 952	1 116 499

Driftredovisning per nämnd

(tkr)		Bokslut 2018	Budget 2018	Avvikelse 2018	Bokslut 2017
Valmyndigheten	Intäkter	333	260	73	0
	Kostnader	-475	-380	-95	0
	Driftnetto	-142	-120	-22	0
Revision	Intäkter	0	0	0	0
	Kostnader	-913	-896	-17	-896
	Driftnetto	-913	-896	-17	-896
Kommunstyrelse	Intäkter	105 052	99 746	5 306	104 602
	Kostnader	-193 910	-192 393	-1 517	-195 827
	Driftnetto	-88 858	-92 647	3 789	-91 225
Socialnämnd	Intäkter	105 877	95 455	10 422	143 701
	Kostnader	-399 554	-395 434	-4 120	-439 381
	Driftnetto	-293 677	-299 979	6 302	-295 680
Barn och utbildningsnämnd	Intäkter	250 754	246 055	4 699	248 621
	Kostnader	-661 329	-655 727	-5 602	-651 860
	Driftnetto	-410 575	-409 672	-903	-403 239
<i>varav gymnasieverksamheten</i>	<i>Intäkter</i>	<i>11 195</i>	<i>8 853</i>	<i>2 342</i>	<i>9 101</i>
	<i>Kostnader</i>	<i>-85 140</i>	<i>-82 029</i>	<i>-3 111</i>	<i>-83 120</i>
	Driftnetto	-73 945	-73 176	-769	-74 019
Miljö- och byggnadsnämnd	Intäkter	5 255	4 080	1 175	4 933
	Kostnader	-11 720	-10 624	-1 096	-12 507
	Driftnetto	-6 465	-6 544	79	-7 574
Kultur- och fritidsnämnd	Intäkter	26 347	20 849	5 498	5 980
	Kostnader	-65 765	-60 489	-5 276	-51 362
	Driftnetto	-39 418	-39 640	222	-45 382
Teknisk nämnd	Intäkter	4 280	4 224	56	4 556
	Kostnader	-42 732	-43 287	555	-35 427
	Driftnetto	-38 452	-39 063	611	-30 871
VA/GIS nämnd, skattefinansierad	Intäkter	2 833	2 510	323	3 407
	Kostnader	-5 015	-4 816	-199	-4 966
	Driftnetto	-2 182	-2 306	124	-1 559
TOTALT	Intäkter	500 731	473 179	27 552	515 800
	Kostnader	-1 381 413	-1 364 046	-17 367	-1 392 226
	Driftnetto	-880 682	-890 867	10 185	-876 426

Anmärkning; Budgetavvikelse. Positivt värde innebär att utfallet är mindre än budget.

Investeringsredovisning per nämnd

(tkr)		Bokslut 2018	Budget 2018	Avvikelse 2018	Bokslut 2017
Kommunstyrelse	Investeringsinkomster	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-3 063	-12 302	9 239	-9 277
	Nettoinvesteringar	-3 063	-12 302	9 239	-9 277
Socialnämnd	Investeringsinkomster	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-3 337	-4 420	1 083	-2 067
	Nettoinvesteringar	-3 337	-4 420	1 083	-2 067
Barn- och utbildningsnämnd	Investeringsinkomster	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-3 554	-7 281	3 727	-3 182
	Nettoinvesteringar	-3 554	-7 281	3 727	-3 182
Miljö- och byggnadsnämnd	Investeringsinkomster	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-37	-630	593	0
	Nettoinvesteringar	-37	-630	593	0
Kultur- och fritidsnämnd	Investeringsinkomster	19	0	19	0
	Investeringsutgifter	-199	-1 147	948	-8 935
	Nettoinvesteringar	-180	-1 147	967	-8 935
Teknisk nämnd	Investeringsinkomster	1 569	0	1 569	0
	Investeringsutgifter	-16 077	-24 884	8 807	-12 927
	Nettoinvesteringar	-14 508	-24 884	10 376	-12 927
VA/GIS-nämnd, skattefinansierad	Investeringsinkomster	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	0	0	0	-441
	Nettoinvesteringar	0	0	0	-441
VA/GIS-nämnd, avgiftsfinansierad	Investeringsinkomster	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-20 518	-49 250	28 732	-12 532
	Nettoinvesteringar	-20 518	-49 250	28 732	-12 532
TOTALT	Investeringsinkomster	1 588	0	1 588	0
	Investeringsutgifter	-46 785	-99 914	53 129	-49 361
	Nettoinvesteringar	-45 197	-99 914	54 717	-49 361

Större investeringsprojekt

(tkr) Projekt Projektnamn	Bokslut 2018	Budget 2018	Ack utfall t o m 2018	Ack budget t o m 2018	Ack Avvikelse
Asfalt, beläggningsunderhåll vägar samt gång- och cykelbanor	5 401	5 600	5 401	5 600	199
Gång- och cykelbana Thornbergsgatan, Industrigatan samt östra delen av Hörbyvägen	2 452	2 800	2 452	2 800	348
IT-infrastruktur i lokaler	2 371	2 866	2 371	2 866	495
Inventarier till skol-/förskoleområden	1 704	3 000	1 704	3 000	1 296
Maglasätevägen	1 501	1 844	1 501	1 844	343
IT-investering till skolan	1 498	2 000	1 498	2 000	502
Ombyggnation Förrådet 4	1 041	1 009	1 041	1 009	-32
Etablering skol- och förskolemoduler	906	973	906	973	67
Nya fordon till gatu- och parkenheten	799	800	799	800	-1
Renovering Norrevärn/Vinkelgatan	683	803	683	803	120
Kanalmur längs Kolljungabäcken	602	700	602	700	98
Nettoinvesteringar	18 958	22 395	18 958	22 395	3 435

Exploateringsredovisning

(tkr) Projekt	Benämning	Utgående balans 2018-12-31			Ack utfall t o m 2018-12-31	Anm
		Utgifter	Inkomster	Netto		
9988	Fogdaröd 4:204	0	0	0	-538	P
9990	Västra Stationsområdet	-1 615	0	-1 615	-8 532	P
9991	Verksamhetsområde Syd	-1 267	0	-1 267	-7 500	P
9992	Höör Väster	-2 701	5 064	2 363	-25 326	P
9993	Verksamhetsområde Nord	-759	0	-759	-8 247	P
9995	Skogsviolen	-54	0	-54	-229	P
	Totalt	-6 396	5 064	-1 332	-50 373	

P - Pågående
A - Avslutad

Kommunrevisorerna

Till kommunfullmäktige i Höors kommun

Revisionsberättelse 2018

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder samt genom utsedda lekmannarevisorer/revisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträtt revisorerna.

Styrelser och nämnders ansvar

Styrelser och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har beslutat samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. Styrelser och nämnder ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Revisorernas uppdrag

Revisorernas uppdrag är att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig. Revisorerna ska också bedöma om resultaten i årsredovisningen är förenliga med de mål kommunfullmäktige beslutat, såväl finansiella mål som verksamhetsmål. Revisorernas skriftliga bedömning ska lämnas till kommunfullmäktige inför behandlingen av årsredovisningen.

Granskning av kommunstyrelse och nämnder

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och revisionens reglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Omfattningen och inriktningen av årets granskning sammanfattas i "Revisorernas årsredogörelse 2018" som redovisas i bilaga 1.

Resultatet av de fördjupade granskningar som genomförts har redovisats i revisionsrapporter som överlämnats till styrelse och respektive nämnd samt till kommunfullmäktige för kännedom.

Utifrån den granskning som genomförts gör vi följande bedömningar:

- Att styrelse och nämnder i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Vi vill dock särskilt uppmärksamma att kommunstyrelsen, barn- och utbildningsnämnden och kultur- och fritidsnämnden har en låg måluppfyllelse.
- Att styrelse och nämnder i allt väsentligt bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, med undantag för barn- och utbildningsnämnden som redovisar ett underskott på 0,9 mkr. Vi vill när det gäller barn- och utbildningsnämnden betona vikten av att nämnden vidtar tillräckliga åtgärder för att uppnå en ekonomi i balans vid årets slut.

Kommunstyrelsen och nämnderna prognostiserade i delårsredovisningen ett sammanlagt underskott om 10,5 mnkr. Utfallet för kommunstyrelsen och nämnderna 2018 är sammantaget ett överskott om 10,3 mnkr. Vi vill betona vikten

Handwritten signature: Åke L. Åke

Kommunrevisorerna

Till kommunfullmäktige i Höörskommun

av att framöver förbättra prognossäkerheten för att kunna fatta korrekta ekonomiska beslut.

- Att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Granskningen av bokslutet har dock visat på avvikelser som identifierats tidigare år och som inte har åtgärdats 2018, vilket vi är kritiska till.
- Att den interna kontrollen i styrelse och nämnder i allt väsentligt har varit tillräcklig.

Granskning av bolagsstyrelser

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån av årsstämman fastställda ägardirektiv. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för prövning och bedömning. Omfattningen och inriktningen av årets granskning sammanfattas i "Revisorernas årsredogörelse 2018" som redovisas i bilaga 1. Lekmannarevisorernas granskningsrapporter för de kommunala aktiebolagen redovisas i bilaga 4-6.

Resultatet av den fördjupade granskning som genomförts har redovisats i en revisionsrapport som överlämnats till bolagsstyrelse samt till kommunfullmäktige för kännedom.

Granskning av årsredovisning

Vi har granskat Höörskommuns årsredovisning för 2018. Granskningens resultat presenteras i bifogad revisionsrapport som utarbetats av sakkunniga biträden, se bilaga 2 och 3.

Årets resultat för 2018 uppgår till 20,6 mnkr, vilket överstiger budgeterat resultat med 13,8 mnkr. Det lagstadgade kravet på att inom tre år (2018-2020) återställa det negativa balanskravsresultatet om 19,9 mnkr från 2017 är i och med årets resultat återställt redan 2018.

Revisorerna gör följande bedömning utifrån upprättad årsredovisning för år 2018. Vi bedömer att:

- Årsredovisningen i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt med reservation för att RKR 18.1 *Intäkter från avgifter, bidrag och försäljningar* inte följs fullt ut då exploateringsprojekt intäcks- och kostnadsförts först när hela exploateringsområdet har färdigställts och avslutats.
- Årsredovisningen ger en rättvisande bild av kommunens resultat och ställning.
- Årets resultat överstiger av kommunfullmäktiges budgeterade resultat.
- Det lagstadgade balanskravsresultatet har uppfyllts.
- God ekonomisk hushållning har uppnåtts .
- Kommunfullmäktiges finansiella mål har uppnåtts.
- Vi är kritiska till att kommunstyrelsen inte redovisar någon samlad bedömning av om respektive verksamhetsmål har uppfyllts under 2018. Vi kan därmed inte

J. K. C. West Arne

Kommunrevisorerna

Till kommunfullmäktige i Höors kommun

bedöma måluppfyllelsen av fullmäktiges fyra verksamhetsmål i samband med årsredovisningen.

Ansvarsprövning

Vi tillstyrker att årsredovisningen för år 2018 godkänns.

Vi tillstyrker att kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt enskilda ledamöterna i dessa organ.

Ingemar Kristensson har inte deltagit i revisionen av tekniska nämnden på grund av jäv.

Till Revisionsberättelse 2018 hör bilagorna:

Bilaga 1 Revisorernas årsredogörelse 2018

Bilaga 2 Granskning av årsredovisning 2018



Bilaga 3 Granskning av bokslut och årsredovisning per 2018-12-31

Bilaga 4 Granskningsrapport Höors Fastighets AB 2018

Bilaga 5 Granskningsrapport Mellanskånes Renhållnings AB 2018

Bilaga 6 Granskningsrapport IT bolaget i Skåne AB 2018

Höors kommun 2019-03-15


Christer Ekelund
Arno Werner
Jörgen Lindquist
Mona Schill-Ingvarsson
Ingemar Kristensson










Bilagor

Nämndernas mål



God livsmiljö och boende för alla








Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Kommunstyrelsen	Medborgarnas upplevelse av bra boende ska öka genom att vår fysiska planering möjliggör utveckling av attraktiva boendeområden.	Medborgarundersökning genom medborgarnas syn på Höörs kommun som en plats att bo och leva på.	Byggklara tomter ska finnas för småhus och flerbostadshus både inom och utom tätorten Höör. Marknadsföra lediga tomter på hemsidan.		Under året har byggklara tomter färdigställts, vilka marknadsförs på kommunens hemsida.
	Medverka till att minska bidragsberoende och utanförskap i Höörs kommun genom att kraftsamla mot arbetslöshet bland unga och nyanlända.	Att vidstående aktiviteter och projekt genomförs enligt plan.	Tillsammans med AF etablera tre lokala DUA-spår som syftar till ökad möjlighet till arbete för individen. (DUA = Delegationen för unga och nyanlända till arbete.) Genomföra VISA-projekt enligt projektplan. (Vägledning till boende, vuxenliv och meningsfull sysselsättning för ensamkommande och unga vuxna.)		Arbetet med lokala spår har fördröjts på grund av ett flertal faktorer, men en klar ljusning inför 2019 kan skönjas nu. Samarbetet med social sektor samt en större lokal stiftelse med inriktning mot vård och omsorg har fördjupats. En första deltagargrupp planeras att ha sin uppstart under april 2019. DUA-samordnarna med samarbetspartner har en fortsatt övertygelse om att lokala arbetsmarknadsspår kan utgöra en del av den framtida personal- och kompetensförsörjningen, både inom den egna organisationen samt lokalt/regionalt. VISA-projektet är uppfyllt.
Socialnämnden	Medborgarna tar ett eget ansvar och deltar i samhällsutvecklingen.	Antalet beslutade hemtjänsttimmar per medborgare med hemtjänst är lägre än för 2017. Antalet medborgare som får stöd i öppenvård inom IFO ökar i förhållande till institutionsvård jämfört med 2017.	Vi arbetar på ett sådant sätt att vi bidrar till att frigöra medborgarens egna resurser.		Antal schablontimmar i hemtjänsten är cirka 2 000 timmar lägre i december än i januari samtidigt som antalet medborgare med insats är ungefär lika många. Personalresurser har överförts till öppenvård i egen regi. Fler får stöd i öppenvård och antalet institutionsplaceringar har minskat.
	Kommunens medborgare är inkluderade i samhället.	Antalet medborgare som genomför familjerådslag ska öka jämfört med år 2017. Under året ska fyra delaktighetsslingor genomföras. Minst 80 procent av andelen ungdomar i stödboende ska ha studiebidrag.	Vi använder evidensbaserade metoder.		Kapaciteten för att genomföra familjerådslag har ökat genom att antalet samordnare numera är fyra istället för två. Det totala antalet familjerådslag har ökat. Största ökningen har skett inom IFO. Nio delaktighetsslingor har hittills genomförts inom OF. En planeras under hösten. 90 procent av ungdomarna i stödboende har studiebidrag.







Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Socialnämnden	Det finns lämpliga och tillgängliga bostäder för alla kommunmedborgare.	Mäta deltagande i medborgardialog och kommunens översiktliga planeringsarbete.	Delta i planeringen av bostadsförsörjningsprogrammet och nya bostadsprojekt.		Sektorn har representanter i alla de olika lokal- och bostadsförsörjningsgrupper som etablerats. Viktiga frågor för social sektor är boendeformer för äldre, funktionsnedsatta och personer som står långt från bostadsmarknaden.
Barn- och utbildningsnämnden	Andelen behöriga elever till gymnasieskolan ska öka och överstiga medelvärdet för de tre senaste åren.	Statistik från Skolverket* 2018: 82,1/80,5 ¹ 2017: 86,5/77,2 2016: 90,8/87,7 2015: 93,5/86,7	Utveckling av IKT för stöd och stimulans. Närvarofrämjande insatser utökas. Professionsstärkande insatser lett av utvecklingsstrateg.		Arbetet med närvarofrämjande och professionsstärkande insatser fortsätter. Ökad systematik kring särskilda stödinsatser behöver genomföras.
	Genomsnittliga meritvärdet i årskurs 9 ska öka och överstiga medelvärdet de senaste tre åren.	Statistik från Skolverket* 2018: 227,4/226,4 ² 2017: 231,4/211,4 2016: 228,5/220,8 2015: 229,6/223,9	Utveckling av digitalisering för stöd och stimulans. Närvarofrämjande insatser. Professionsstärkande insatser lett av utvecklingsstrateg.		Värdet för samtliga elever (där nyanlända elever ingår) är bättre än prognostiserat och bättre än föregående år. En förnyad IKT-plan tas fram i december 2018 för ökad tillgång till IKT-verktyg. Arbetet med närvarofrämjande insatser och professionsstärkande insatser bedöms ha god effekt. Policydokument tas fram för att ge bättre stöd till lärarna, det infördes under HT -18 och ännu visas inte full effekt av denna insats.
	Antalet frånvarotimmar ska minska.	Lokal frånvarostatistik	Närvarofrämjande insatser. Ökad samverkan med socialtjänst.		Andel elever med problematisk frånvaro ökar. Samordnade insatser från skolan, socialtjänst och vårdgivare krävs. Frånvaron minskar inte.
	Likabehandlingsplanens effekt ska öka.	Antal kränkningar ska minska. År 2018: 148 st. År 2017: 113 st.	Förstärkning av normkritisk kompetens. Särskilda stödinsatser som förebygger kränkande beteende. Inkludering och samsyn (professionsutveckling).		Värdet för 2018 motsvarar med större sannolikhet de faktiskt inträffade kränkningarna. Tidigare år har en av skolorna inte rapporterat in händelser. Vid byte av rapporteringssystem noterades en ökning av inkomna anmälningar. Arbete för att ändra attityder kring var gränser går behöver fortsätta att utvecklas.

* Skolverkets statistik, SIRIS, för Höörs kommun ingår endast kommunala skolor, för riket samtliga huvudmän.

¹ Första värdet avser exklusive nyanlända och elever med okänd bakgrund. Andra värdet avser samtliga elever.

² Se förklaring ovan.






Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Miljö- och byggnadsnämnden	Målsättningen är att tillsynsarbetet med enskilda avlopp ska leda till att 150 fastigheters avlopp ska åtgärdas under loppet av ett år.	Kontinuerlig uppföljning av antalet.	<ul style="list-style-type: none"> • Informationsinsatser. • Arkivgenomgång. • Tillsynsbesök. 		Under 2018 har sektorn genomfört 107 av 150 kontroller. Efter beslut i MBN flyttades resurser från enskilda avlopp till miljötillsyn. Av den anledningen utfördes inga kontroller under hösten.
	Målsättningen är att 150 st. inspektioner inom livsmedelsområdet ska genomföras årligen.	Kontinuerlig uppföljning av antalet.	<ul style="list-style-type: none"> • Styrdokument har tagits fram för att säkerställa en rätts-säker tillsyn. • Ny medarbetare har anställts. • Tillsynsbesök enligt livsmedelslagen. 		Under 2018 har sektorn genomfört 151 av 150 kontroller. Kontrollskulden är en faktor som starkt påverkar måluppfyllelsen, det vill säga förutom att arbeta med årets tillsyn behöver sektorn även genomföra tidigare års tillsyn som inte genomförts.
	Målsättningen är att 80 st. inspektioner inom miljöområdet ska genomföras årligen.	Kontinuerlig uppföljning av antalet.	<ul style="list-style-type: none"> • Informationsinsatser. • Arkivgenomgång. • Tillsynsbesök enligt miljöbalken. 		Under 2018 har 66 av 80 inspektioner genomförts. Utfallet är en följd av att en inspektör fått sluta på grund av besparingskrav, samt en långtids-sjukskrivning. Sektorn saknar cirka 1 tjänst på miljösidan enligt behovsutredning.
	Målsättningen är att 55 st. inspektioner inom hälso-skyddsområdet ska genomföras årligen.	Kontinuerlig uppföljning av antalet.	<ul style="list-style-type: none"> • Tillsynsbesök enligt miljöbalken • lagen om receptfria läkemedel • tobakslagen • lagen om rökfria miljöer. 		Under 2018 har sektorn genomfört 57 inspektioner.
	Målsättningen är att 100 st. tillsynsbesök enligt PBL ska genomföras årligen.	Kontinuerlig uppföljning av antalet.	Tillsynsbesök enligt PBL.		Under 2018 har sektorn genomfört 113 inspektioner.
	Kultur- och fritidsnämnden	Brukarinflytandet ska förbättras på biblioteket.	Mätning av antal biblioteksrådsmöten. Analys av resultat om kundnöjdhet.	Ett biblioteksråd ska inrättas. Rådets sammansättning utreds och medlemmar utses. Mätning av kundnöjdhet.	
En mötesplats där alla behandlas lika utifrån de sju antidiskrimineringsgrunderna.		Mätning av antal möten med ungdomsrådet. Antal förslag från rådet. Antal genomförda förslag. Projektrapporter.	Ett ungdomsråd ska inrättas. Rådets sammansättning utreds och medlemmar utses. Inventering av deltagarinflytandet genomförs.		Älvkullen öppnar som kulturgård den 14 december. Planeringsarbetet har baserats på de sju diskrimineringsgrunderna.

Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Kultur- och fritidsnämnden	Föreningarnas inflytande ska förbättras.	Protokoll och bidragssystem ska finnas.	Bidragssystem för ideella föreningar ska revideras. Minst två föreningsmöten ska hållas. Anläggningsråd ska hållas för varje kommunal anläggning.		11 december fastställde nämnden bidragsbestämmelser för ungdoms-, pensionärs- och handikappföreningar. Bestämmelserna har varit på remiss. Inga föreningsmöten eller anläggningsråd har hållits 2018.
	Kultur- och fritidspolitiskt program ska revideras.	Programmet ska vara klart.	Föreningar, studieförbund och invånare ska aktivt inbjudas till medverkan i uppdateringen.		Programmet har ej reviderats.
Tekniska nämnden	Öka antalet cyklisterna med 2 procent årligen.	Mätning av cykelströmmen i cykeldetektorerna på Järnvägsgatan.	Informationsupplysning som betendepåverkan. Projektet Mobility Management, att välja cykel före bil.		Informationssatsning sker gentemot skolelever. Trafikmätningarna visar preliminärt på 4 procents ökning.
VA/GIS-nämnden (skattefinansierad)	Öka antalet kommunala verksamheter som använder GIS – ger möjlighet till effektiviserad verksamhetsplanering och ökad medborgarnytta.	Genomförda och planerade aktiviteter redovisas för VA/GIS-nämnden kvartalsvis.	Genomföra minimum två GIS-baserade verksamhetsstödjande insatser per år hos andra sektorer i Höör och Hörby .		Stödfunktion så att fler avdelningar själv producerar till exempel extern publicering av pågående detaljplaner, båda kommunerna, och intern/extern publicering översiktsplan, Höör.
VA/GIS-nämnden (avgiftsfinansierad)	Långsiktigt hållbar drift och slamhantering.	Minst fyra proaktiva uppströmsaktiviteter per år. Effektiv övervakning av anläggningar.			Sex uppströmsaktiviteter har genomförts under perioden. Till exempel information via faktura-utskick, världsvattendagen och annonskampanj. Arbete med att ta fram standardiserad kommunikation mellan anläggningar är inne i slutskedet.
	Förnysetakt av ledningsnätet (> 0,7 procents förnysetakt).	Långsiktig investeringsplan för ledningsnätet.			Förnysetakten har ökat jämfört med tidigare år, men når inte målet. Statusbedömning av ledningsnätet pågår och kombineras med strategi för tillskottsvatten samt den allmänna förnyelseplaneringen. Investeringsplanen för ledningsnätet är inte klar då nya medarbetare kommit in senare under året än planerat.



Tillgängliga och professionella





Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Kommunstyrelsen	Kommunens ranking i SKL:s, Sveriges Kommuner och Landsting, mätning av tillgänglighet på hemsidan ska öka.	Mätning sker inom fem områden via KKiK (kommunens kvalitet i korthet); kommunens tillgänglighet, trygghet, medborgarnas delaktighet och kommunens information, kommunens effektivitet samt kommunen som samhällsutvecklare.	Kvalitetssäkra kommunens hemsida genom SKL:s frågor och åtgärda eventuella brister. Det ska finnas minst 20 e-tjänster på hemsidan vid 2018 års slut.		20 av 20 planerade e-tjänster är tillgängliggjorda.
	Tillgängligheten på kommunens handlingar ska vara god.	SKL:s mätning i KKiK.	Upprättade arkivbeskrivningar ska finnas för samtliga arkiv.		Arkivbeskrivningar är upprättade.
	Stärka Höör som företagarkommun med goda etableringsmöjligheter.	Att vidstående aktiviteter och projekt genomförs enligt plan.	Det ska finnas tillgänglig detaljplanerad mark för verksamheter. "Handlingsplan antagen av KS 2017-04-03 för att stärka Höörs kommun som företagarkommun" ska genomföras med punkterna: 1. Attityder och bemötande – mindre byråkrati och snabbare hantering 2. Samarbeten och dialog 3. Bredband 4. Tillgänglighet.		Aktiviteter för att stärka Höör som företagarkommun genomförs enligt antagen handlingsplan. <ul style="list-style-type: none"> Hösten 2018 genomfördes en telefonintervju för att ta reda på hur bemötandet och servicen gentemot företagarna kan förbättras vad gäller bygglov. Resultatet kommer att redovisas för kommunstyrelsens arbetsutskott. Möten hålls med företagarna i syfte att stärka samarbete och dialog. Bredbandsutbyggnaden är i fas. Medborgarcenter arbetar kontinuerligt med tillgängligheten gentemot medborgarna.
Socialnämnden	Hemsidan är uppdaterad och inkluderande.	100 procent av informationen på hemsidan ska inte vara äldre än sex månader. Mäts via revideringsdatum.	Hemsidan ska revideras utifrån normkritiskt perspektiv för att överensstämma med de sju diskrimineringsgrunderna.		Hemsidan hålls uppdaterad kontinuerligt och 100 procent av informationen är yngre än sex månader. Revideringen utifrån normkritiskt perspektiv pågår i verksamheterna. Hemsidesansvariga finns i varje verksamhet, men också på sektorsnivå.

Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Socialnämnden	Det är tydligt för medborgarna vad som är eget ansvar och vilket stöd social sektor kan erbjuda.	Kunskapen om eget ansvar och vilket stöd som kan erbjudas ska öka och mäts i värdegrunds- och brukarenkäter.	1. Återuppta dialogträffarna med tema värdegrund. 2. Information ska finnas i olika former.		2018 års brukarundersökningar visar på ett förbättrat resultat jämfört med 2017 för medborgare med särskilt boende, hemtjänst och inom OF. Individ- och familjeomsorgens värdegrundsenkät visar ett försämrat resultat jämfört med år 2017 på frågorna avseende ansvar. Två dialogträffar med samtliga chefer har genomförts under våren med värdegrund och socialtjänstens uppdrag som tema. I dagsläget visar domar avseende de beslut som överklagats att social sektor i majoriteten av beslut tolkat lagstiftningen rätt. Trots detta kvarstår förväntningar från medborgarnas sida om annat. Information om flera verksamheter har tagits fram eller uppdaterats, bland annat inom omsorgen om personer med funktionsnedsättning och hälso- och sjukvården.
	Sektorn är ISO-certifierad.	Vi ska vara godkända på den årliga revisionen.	Utse processansvariga för varje process i ledningssystemet för kvalitet.		Sektorns kvalitetsledningssystem genomgick en revision i juni med godkänt resultat.
Barn- och utbildningsnämnden	Höörs kommun ska erbjuda barnomsorg på oönskade arbetstid.	Nyttjandegrad statistik: Cirka 20 barn får omsorg i verksamheten.	Nattomsorg erbjuds.		Efterfrågan har ökat från 20 till 30 barn. Förslag har lagts fram att avveckla verksamheten i besparingssyfte, men eftersom det inte är förenligt med lagstiftningen att avveckla OB-verksamheten om behov finns, har förslaget avvisats.
	Antalet grundskoleelever/heltidsanställd lärare ska ej överstiga 11,6.	Statistik från Skolverket* 2018: 12,3 2017: 11,8 2016: 12,2 2015: 12,4			Personaltäthet ökas inte under gällande budgetram. Lärartätheten varierar mellan skolorna beroende på skolornas storlek. Det innebär att små skolor har högre lärartäthet. Lärartätheten år 2018 bedöms bli densamma som värdet för riksgenomsnittet.
	Antalet inskrivna elever/årsarbetare i fritidshemmen ska ej överstiga 20,9.	Statistik från Skolverket* 2018: 25,3 2017: 24,7 2016: 24,6 2015: 25,9			Personaltäthet ökas inte under gällande budgetram. Personaltätheten i fritidshemmen är lägre än riksgenomsnittet.

* Skolverkets statistik, SIRIS, för Höörs kommun ingår endast kommunala skolor, för riket samtliga huvudmän.

Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Barn- och utbildningsnämnden	Antalet inskrivna barn/årsarbetare i förskolan ska ej överstiga 5,2.	Statistik från Skolverket* 2018: 5,7 2017: 4,5 2016: 4,9 2015: 5,4			Personaltäthet ökas inte under gällande budgetram (resultatet beror på statsbidrag för minskade barngrupper). Beslut har fattats som medför lägre personaltäthet i förskolan. För år 2017 och 2016 är Höörs personaltäthet högre än riksgenomsnittet.
Miljö- och byggnadsnämnden	Tiden för att handlägga ett bygglov ska uppgå till mindre än åtta veckor.	Mätning av handläggningstiden från komplett ärende. Resultatet är den genomsnittliga tiden mätt löpande ett år bakåt i tiden.	Handläggning av inkomna bygglov.		Genomsnittlig handläggningstid ligger på 12 kalenderdagar. Nämnden har arbetat med styrningen inom denna verksamhet.
	Tiden för att handlägga ett icke bygglovspliktigt BAB-ärende (bostadsanpassningsbidrag) ska understiga två veckor.	Mätning av handläggningstiden från komplett ärende. Resultatet är den genomsnittliga tiden mätt löpande ett år bakåt i tiden.	Handläggning av inkomna BAB-ärenden.		Genomsnittlig handläggningstid är tre dagar. Många små ärenden som klaras av snabbt.
Kultur- och fritidsnämnden	Biblioteket ska bli mer tillgängligt.	Mätning av antal besök under öppettid. Mätning av antal besök under meröppettid. Tillgänglighetssiffror i KKik. Antal utlån.	Installation av Meröppet bibliotek och viss ombyggnad av lokalen.		Mätningar har inte hunnit göras ännu men målet förväntas uppnås.
	Badet ska bli mer tillgängligt och inbjudande.	Mätning av kundnöjdhet och antal besökare.	Miljön ska vara ren och trevlig med god servicenivå.		Aktiviteter för att nå målet är gjorda och görs kontinuerligt, dock har vi inte haft någon uppföljning av kundnöjdhet utan kan bara titta på antal besökare.
	Musikskolan ska bibehålla sin utåtriktade verksamhet.	Mätning av deltagande på officiella arrangemang och antal skolföreställningar.	Medverka på kommunens kulturarrangemang, erbjuda skolföreställningar.		97 arrangemang och 10 skolföreställningar.

* Skolverkets statistik, SIRIS, för Höörs kommun ingår endast kommunala skolor, för riket samtliga huvudmän.






Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Tekniska nämnden	Öka medborgarnas kännedom om verksamheten genom att informera publikt om pågående projekt åtta ggr/år.	Löpande dokumentation av informationsinsatser.	Informationsinsatser på kommunens hemsida, andra sociala medier och på plats i samband med att projekt genomförs.		Informerat publikt via hemsida och Facebook om pågående projekt nio gånger under perioden.
VA/GIS-nämnden (skattefinansierad)	För att öka tillgängligheten av kommunens information skapas informativa webbkartor. Bibehålla kvalitetsnivån av inmätningssdata kopplat till ABT-avtalet mot Lantmäteriet.	Genomförda och planerade aktiviteter gällande informativa webbkartor redovisas för VA/GIS-nämnden kvartalsvis. Årlig slutavstämning och ersättningsberäkning av Lantmäteriet.	Framtagande av minimum två nya GIS-baserade tjänster per år för medborgare i Höör och Hörby.		Höör: extern planmosaik; ÖP 2018 publicerad. "Höör genom åren" (hist. Orto) publicerad.
VA/GIS-nämnden (avgiftsfinansierad)	Säkerställd kompetensnivå.	Uppföljning av antalet kompetensutvecklingsdagar per medarbetare.			Under året har i genomsnitt 4,5 kompetensutvecklingsdagar per medarbetare genomförts. Målet har bedömts vara uppnått vid i genomsnitt 5 dagar per medarbetare. Att målet inte nåts kan förklaras bland annat av vakanta tjänster.
	Årlig ökning av medarbetarnas uppfattning av oss som attraktiv arbetsgivare.	Årlig arbetsmiljö- och hälsoanalys. Korttidsfrånvaro redovisas tre gånger årligen. Andel personal delaktig i månatlig friskvårds-/trivselaktivitet.			Arbetsmiljö- och hälsoanalys genomförd i september. Korttidsfrånvaro har redovisats för nämnden i maj, september och december. Under året har deltagandet i friskvårds-/trivselaktivitet legat på i genomsnitt 92 %.







Innovativa och ansvarsfulla

Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Kommunstyrelsen	Andelen medarbetare som kan rekommendera Höörs kommun som arbetsgivare ska bibehållas.	Medarbetarundersökningen.	Utbilda chefer via Helsa i "tidiga signaler" på ohälsa hos medarbetare.		Utbildningar med Helsa har genomförts. Föreläsningsserien var uppskattad och resulterade i att några verksamheter ska fördjupa sig i ett hälsotema med hela personalen i syfte att lära sig stresshantering för att minska sjukfrånvaron.
Socialnämnden	Arbetsplatsen präglas av en känsla av sammanhang där medarbetarna tar eget ansvar.	En enkät ska visa på en ökad känsla av sammanhang i arbetet under år 2018.	KASAM tas upp som en återkommande punkt på arbetsplatsträffar. Medarbetare ansvarar för innehållet.		En första KASAM-enkät har skickats ut. För att kunna mäta en förändring kommer samma enkät att skickas ut under år 2019. Det salutogena perspektivet startar i chefsledet och har genomtyrat vårens dialogträffar för chefer. KASAM diskuteras på arbetsplatsträffar i varje verksamhet.
	Det är tydligt för medarbetarna vad som ingår i medarbetarskapet.	Alla medarbetare har skrivit under den upprättade medarbetarskapsdeklarationen.	Upprätta medarbetarskapsdeklaration.		Personalkontoret upprättar en övergripande medarbetarskapsdeklaration för hela kommunen. Social sektor har därför inte upprättat någon sektorsspecifik deklaration.
Barn- och utbildningsnämnden	Grundskola Andelen lärare med pedagogisk högskoleexamen ska vara likvärdigt eller överstiga medelvärdet för de senaste tre åren.	Statistik från Skolverket* Läsår 17/18: 81,7 % Läsår 16/17: 92,4 % Läsår 15/16: 90,4 % Läsår 14/15: 90,1 %	Möjligheter till kollegialt lärande och stark IKT-progression ska framhållas.		Resultatet bedömdes redan i föregående bokslut bli sämre än tidigare år. Försämringen är påtaglig, andelen utbildade lärare är dock fortfarande högre än riksgenomsnittet som är 81,3 procent.
	Fritidshem Andelen årsarbetare med pedagogisk högskoleexamen ska vara likvärdigt eller överstiga medelvärdet för de senaste tre åren.	Statistik från Skolverket* 2018: Saknas 2017: 63 % 2016: 63 % 2015: 73 %	Bristen på fritidspedagoger eller lärare som vill arbeta i fritidshem är stor. Tydliggöra fritidshemmets uppdrag och värdesätta det i planering av verksamheten och i resursfördelning. Arbetskläder.		Det uppskattade resultatet är inte högre eller likvärdigt med de tre senaste åren, men överstiger genomsnittet för riket som för 2017 är 41 procent.

* Skolverkets statistik, SIRIS, för Höörs kommun ingår endast kommunala skolor, för riket samtliga huvudmän.

Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Barn- och utbildningsnämnden	Förskola Andelen årsarbetare med pedagogisk högskoleexamen ska vara likvärdigt eller överstiga medelvärdet för de senaste tre åren.	Statistik från Skolverket* 2018: Saknas 2017: 42 % 2016: 42 % 2015: 48 %	Erfarenhet av rekryteringsarbetet under det senaste året visar att det är mera attraktivt för förskollärare att arbeta på större förskolor än 1–2-avdelningsförskolor. Arbetet med att fasa ut mindre förskolor är därför ett sätt att öka måluppfyllelsen.		Resultatet är inte högre eller likvärdigt med de tre senaste åren. Rekryteringssvårigheter dels på grund av att det råder brist på förskollärare. Till små förskolor är det svårare att rekrytera. Genom att samordna till större enheter ökar möjligheten att nå målet.
Kultur- och fritidsnämnden	Biblioteket ska ägna särskild uppmärksamhet åt barn och ungdomar för att främja deras språkutveckling och stimulera till läsning.	Mätning av hur mycket resurser som går till barn/unga jämfört med vuxna.	Biblioteket ska ta fram en plan för vilka prioriterade målgrupper man ska fokusera på. Planen ska visa hur man i verksamheten prioriterar barn och unga.		Biblioteket har tagit fram en plan för att prioritera barn och ungdomar.
	Musikskolan ska öka antalet elever och nå nya målgrupper.	Mätning av antal aktiviteter i grundskola. Elevstatistik. Enkät – brukar-nöjdhet både elev- och föräldraper-spektiv.	Närvaro i grundskolan. Nya verksamheter.		Aktiviteter i grundskola: kultur-fritids 50 gånger, stråkklasser 30 gånger, kör 30 gånger, annat 10 gånger. Elevstatistik: 402 aktiva elever. Enkät: delades ut HT 2018.
Tekniska nämnden	Upprättande av individuell kompetensutvecklingsplan för varje medarbetare i samband med lönesamtal.	Uppföljning i enkät som är en del av det systematiska arbetsmiljöarbetet enligt samverkansavtalet och i medarbetarenkäten.	Samtliga medarbetare tar, i samråd med närmaste chef, fram en kompetensutvecklingsplan som godkänns av båda parter och följs upp vid lönesamtal.		Samtliga medarbetare har en kompetensutvecklingsplan.
	Arbetsmiljöarbetet ska vara känt hos medarbetarna.	Uppföljning i enkät som är en del av det systematiska arbetsmiljöarbetet enligt samverkansavtalet.	Genomgång av regelverk och rutinbeskrivningar på APT. Deltagande i lagstadgade utbildningar.		Cheferna har medverkat i kommunens övergripande utbildning i arbetsmiljö som skett tillsammans med Helsa. Sektorns medarbetarindex i kommunens medarbetarundersökning har ökat från 66 till 71 från 2016 till 2018.







* Skolverkets statistik, SIRIS, för Höörs kommun ingår endast kommunala skolor, för riket samtliga huvudmän.

Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
VA/GIS-nämnden (skattefinansierad)	Säkerställa att vi över tid har en god kompetensnivå för verksamheten. Bibehålla medarbetarnas uppfattning av oss som attraktiv arbetsgivare. Arbetsmiljöarbetet ska bedrivas aktivt och fokusera på hälsa och arbetsglädje hos medarbetarna.	Mätning genom årlig medarbetarenkät samt mätning av korttidsfrånvaro.	Årligt upprättande och uppföljning av medarbetarnas individuella kompetensutvecklingsplaner.		Medarbetarindex har ökat med 6 enheter från 2016–2018, vilket indikerar en trivsamt arbetsplats och ett välmående hos medarbetarna. Sjukfrånvaron ligger i gruppen på under 2 procent.
VA/GIS-nämnden (avgiftsfinansierad)	Ökad kundnöjdhet.	Årlig enkätundersökning. "Smart" vattenmätning.			I Höörs kommun är medborgarna 2018 mest nöjda med kommunens vatten och avloppshantering (SCB medborgarundersökning) med ett index på 77 av 100, kommunens medelindex för alla verksamheter är 56. Undersökning genomförs i Hörby kommun 2019. Digitala vattenmätare är installerade i Tjörnarps. Inkoppling av system för automatisk avläsning pågår.
	Minskad energianvändning.	Användningen ska minska med minst 5 procent jämfört med snitt för fem föregående år.			Energiförbrukningen har ökat med 3 %. Främst på grund av hög vattenproduktion och då vi numera har UV-ljus i drift på alla vattenanläggningar. Efterhand som investeringar från godkänd plan genomförs kommer energieffektiviseringen särskilt prioriteras. Processerna är därmed långa och därmed är målet inte uppfyllt under 2018.
	Minskad användning av fossilt bränsle.	Användningen ska minska med minst 5 procent jämfört med snitt för fem föregående år.			Fossilt bränsle används i huvudsak för fordon. Bränsle till reservkraft och uppvärmning är utbytt mot fossilfritt bränsle. Fossila bränslen till fordon har ökat med 24 % jämfört med åren 2016-2017, vilket kan förklaras med mer personal och annat arbetssätt. Fordonsflottan kommer över några år att bytas ut mot gas- eller eldrivna fordon.



Långsiktigt hållbar ekonomi

Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Kommunstyrelsen	Minska kommunens beroende av fossila bränslen.	Minst 20 procent av kommunens lätta fordonflotta (personbilar och lätta lastbilar) ska drivas med fossilfritt bränsle.	Utöka med 11 fossilbränslefria bilar under 2018.		27,8 procent av Höörs kommuns fordonflotta utgörs av gasbilar. 2020 är målet att andelen gasbilar ska utgöra 60 procent av lätta lastbilar och personbilar. Detta i enlighet med en överenskommelse med E.ON. En åtgärdsplan för omställningen finns.
	Avtalstroheten ska öka för de områden som mäts i inköpsrapporten.	Uppföljning av inköp mot avtal.	Implementering av modul i ekonomisystemet möjliggör bättre styrning av inköp mot avtal och rätt avtalade produkter.		Avtalstroheten i de områden som mäts i inköpsrapporten har minskat jämfört med 2017. Tyvärr har arbetet med att implementera inköpsmodulen blivit försenat på grund av sjukdomar. Beräknad driftsättning är början av 2019.
Socialnämnden	Avvikelse mot budget är > eller = 0.	Avvikelse mot budget.	Engagera alla medarbetare i budgetarbetet.		Det stora åtgärds paketet för att komma tillrätta med budgetunderskottet som beslutades 2017 har börjat ge resultat. Dock har inte hemtjänstens kostnader minskat i den takt som förväntats. Alla medarbetare har varit delaktiga i den genomlysning av social sektors verksamheter som gjorts under året för att uppnå en budget i balans.
	Kostnaden för hemtjänsten är lägre än 2017.	Kostnad för hemtjänsten.	De nya riktlinjerna ska implementeras i verksamheten. Fortsätta genomlysningen av verksamheten.		De nya riktlinjerna för stöd i ordinärt boende som beslutades under 2017 har implementerats i verksamheten och börjat ge resultat.
	Användandet av fossilt bränsle för transporter ska minska jämfört med år 2017.	Mängden fossilt bränsle ska minska jämfört med år 2017.	När bilar behöver bytas ut ska fossilfritt bränsle prioriteras. I alla situationer överväga transportalternativ.		Av totalt 26 bilar är 3 elbilar och 11 går på gas. Motsvarande siffra för 2017 är totalt 33 bilar, varav 3 var elbilar och ingen gas.
Barn- och utbildningsnämnden	Andelen ekologiska livsmedel ska öka till 40 procent till år 2020.	Statistik från Hantera.	För att bibehålla andelen ekologiskt behöver den omställning av råvarufördelning som genomförts bibehållas.		Andel ekologiska livsmedel bibehålls. Insatser har också gjorts för att öka andelen vegetariska måltider. 38,2 procent ekologiska råvaror beräknat utifrån kostnader. Vi bedömer uppnå målet om 40 procent till år 2020.

Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Kultur- och fritidsnämnden	Den minskade budgeten innebär ökad uppföljning.	Ekonomisk uppföljning internt varje månad för varje verksamhet. Rapport till nämnden, vid avvikelser.	Alla åtgärder måste prövas vad gäller nödvändighet, prioritet och kostnad.		Badet och ungdomsboendet är särskilt kostnadsdrivande. Hanteringen av dessa verksamheter ses över.
Tekniska nämnden	Utemiljöer på förskolor och skolor planeras och underhålls för optimal livslängd utifrån givna resurser och två skolgårdar/förskolegårdar ska upprustas i dialog med barn- och utbildningssektorn.	Kontroll i samband med delårsbokslut och bokslut.	Nära dialog med användarna för optimala lösningar. Genomtänkta materialval för en bra livslängd.		Målet påverkas av BUN:s lokalomflyttning. Kort planeringshorisont och ovisshet hos BUN kring framtiden har försenat utförandet kraftigt. Panikåtgärder kring Slottet har utförts och planerade insatser på Midgård och Prästkragen har därför försenats.
	Beläggningsunderhåll på gång- och cykelvägar utförs så att underhållsskulden på en fyraårsperiod arbetas bort.	Kontroll att utförda beläggningsarbeten minskar underhållsskulden med 25 procent årligen under en fyraårsperiod.	Beläggningsarbeten utförs årligen enligt framtagen beläggningsplan.		Drygt 8 000 m ² g/c-väg har asfalterats under 2018.
VA/GIS-nämnden (skattefinansierad)	Ekonomi i balans.	Kontinuerlig översyn av taxeutvecklingen – balans med kostnadsmassan. Årlig slutavstämning och ersättningsberäkning av Lantmäteriet.	Samordning av licenskostnader mellan kommunerna Höör–Hörby. Minskning av konsultkostnader.		Vid årets slut uppvisade GIS-verksamheten för Höör ett överskott om 124 tkr.
VA/GIS-nämnden (avgiftsfinansierad)	Långsiktig planering av nya investeringar och driftkostnader.	Långsiktig investeringsplan för anläggningar.			Investeringsplan för Ormanäs reningsverk är beslutad, personal är rekryterad samt arbete med upphandling påbörjad. Plan för Hörby vattenverk är pausad i väntan på beslut av vattenförsörjningsplan, våren 2019. Standard för förnyelse av pumpstationer är framtagen. Tidsatt förnyelseplan för pumpstationer är framtagen, prioritering kommer att förändras löpande.
	Ekonomi i balans.	Årlig revidering av VA-taxa för Hörby och Höörs kommuner. Beredskapskostnader ska minska med 10 procent jämfört med året före.			Indexjustering av VA-taxan beslutad för båda kommunerna från 1 jan 2019. Förändring från 1 jan 2020 samt prognos för kommande år beslutades av nämnden i december 2018. Beredskapskostnaden har minskat med 2,9 % jämfört med 2017. Åtgärder genomförs för att sänka kostnaden, till exempel genom utökad övervakning.

