

Årsredovisning 2020



Mitt i Skåne

Välkommen till Höörs kommuns årsredovisning 2020

Årsredovisningen följer

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

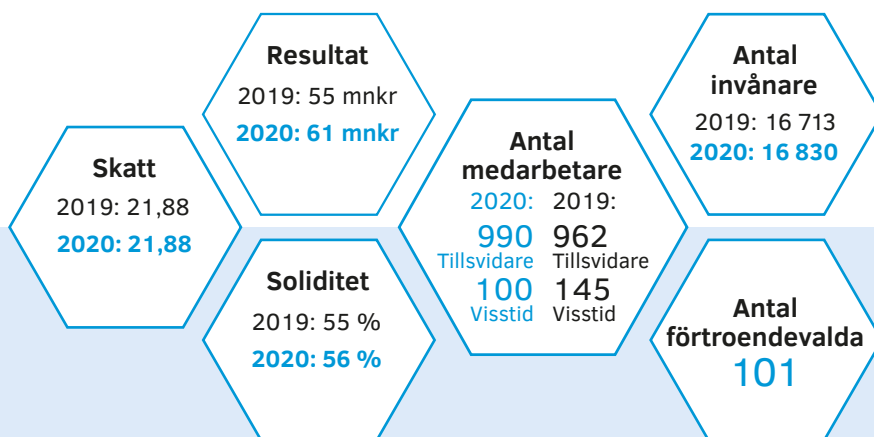
Höörs kommun är placerad i mitten av Skåne

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

Vart går skattepengarna?



Så här får kommunen sina pengar



Innehåll

INLEDNING

Välkommen till Höörs kommuns årsredovisning 2020.....	2
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	5

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling	7
Den kommunala koncernen	8
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	11
Händelser av väsentlig betydelse.....	14
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	15
God ekonomisk hushållning	18
Medborgarna och företagarna är en resurs i Höörs samhällsutveckling och ska tas tillvara på ett positivt och lösningsfokuserat sätt	20
God livsmiljö och bra boende för alla.....	22
Förskole- och skolverksamhet med hög kvalitet och god lärmiljö.....	24
Långsiktig och hållbar ekonomi och miljö.....	26
Ekonomisk ställning.....	28
Balanskravsresultat	37
Väsentliga personalförhållanden	38
Förväntad utveckling	43

RÄKENSKAPER

Resultaträkning.....	45
Balansräkning	46
Kassaflödesanalys.....	47
Noter.....	48
Driftredovisning per nämnd.....	58
Investeringsredovisning per nämnd	60
Exploateringsredovisning	61
Revisionsberättelsen.....	62



ÅRETS
SUPERKOMMUN
2016

Hörs
kommun

KOMMUNHUS

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Johan Svahnberg
Kommunstyrelsens ordförande



Vi lämnar ett år bakom oss som inte varit något annat likt. Det som har styrt all verksamhet sedan mars och varit på allas läppar är covid-19. Medan många kommuner har fått en bred smittspridning på sina äldreboenden klarade sig Höör utan det. Även den allmänna smittspridningen i kommunen var under året låg, något som dock inte ser ut att hålla i sig efter nyår. Pandemin är långt ifrån över och kommer antagligen att fortsätta större delen av 2021 också och prägla stora delar av kommunens verksamheter även i år.

Ekonomiskt har pandemin också påverkat kommunen mycket. Innan sommaren trodde alla på kraftigt fallande skatteintäkter, som senare kompensades med kraftigt ökade statsbidrag. Men skatteintäkterna föll inte så mycket som väntat vilket gav kommunen ett tillskott på nästan 13 miljoner jämfört med budget. När alla över- och underskott räknats ihop kan vi konstatera att kommunen återigen visade ett rekordresultat, vilket gör att vi kan vidta flera åtgärder för att minska våra driftkostnader kommande år. Kommunen har bland annat avslutat ett antal hyreskontrakt i förtid och skrivit av anläggningstillgångar, ett par saker som tillsammans sänker våra driftkostnader med nästan två miljoner om året.

På sista raden redovisade kommunen ett resultat på 66 miljoner, men rensat från engångseffekter och åtgärder mot covid-19 vore resultatet omkring 30 miljoner lägre vilket fortfarande är klart över budget. Då kommunen planerar för stora investeringar de kommande åren är det förstas mycket glädjande med ett stort överskott eftersom det minskar kommunens framtida lånebehov. En låg kostnadsutveckling i kommunen innebär också att vi öppnar upp för större satsningar framåt. Vi ser ökade kostnader i framtiden, till exempel när vår nya skola på Maglehill är färdig. Då behöver vi ha möjlighet att satsa framåt, och kommunen kan därför inte förbruka alla pengar den har idag.

Det kommande året kommer förstas också att präglas mycket av pandemin. Men vaccineringen har kommit igång och vi hoppas att den rullar på fort så att vi kanske kan återgå till mer normala levnadsförhållanden till sommaren. Men något vi får ta med oss av denna pandemi är övergången till digitala möten på distans. Digitala möten innebär stora tidsvinster på grund av minskat resande, förutom miljövinster tack vare mindre bilresor kors och tvärs över Skåne. Även möjligheten för många att jobba hemifrån har förstas bidragit till dessa fördelar.



Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen

	2020	2019	2018	2017	2016
Soliditet, % ⁽¹⁾	30	29	30	24	26
Likvida medel, mnkr ⁽²⁾	145	63	89	56	67
Nettokostnader och finansnetto i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, % ⁽³⁾	81	86	88	92	96
Resultat inklusive extraordinära poster, mnkr	84	65	28	-6	14
Tillgångar, mnkr	1826	1684	1612	1536	1473
Låneskuld, mnkr	1014	986	966	930	871
Eget kapital, mnkr	554	481	402	375	381
Nettoinvesteringar, mnkr	120	117	83	147	-

Kommunen

	2020	2019	2018	2017	2016
Soliditet, % ⁽¹⁾	56	55	51	54	58
Likvida medel, mnkr ⁽²⁾	130	52	77	1	57,3
Skuldsättningsgrad, %	44	45	49	46	42
Nettokostnader och finansnetto i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, % ⁽³⁾	93	92	95	100	97
Resultat inklusive extraordinära poster, mnkr	61	55	21	-18	4
Tillgångar, mnkr	989	897	861	783	760
Tillgångar per invånare, kr	58 755	53 559	51 811	47 559	46 949
Låneskuld, mnkr	160	160	160	121	80
Låneskuld per invånare, kr	9 507	9 553	9 625	7 348	4 941
Eget kapital, mnkr	557	496	441	420	438
Eget kapital per invånare, kr	33 097	29 604	26 516	26 609	27 063
Kommunala borgensåtaganden, mnkr	894,7	828,6	828,7	833,9	827,4
Kommunala borgensåtaganden per invånare, kr	53 161	49 475	49 850	50 638	51 099
Utdebitering, kr	21:88	21:88	21:88	20:93	20:93
Antal invånare	16 830	16 748	16 624	16 468	16 192

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

²⁾ Exklusive checkräkningskredit.

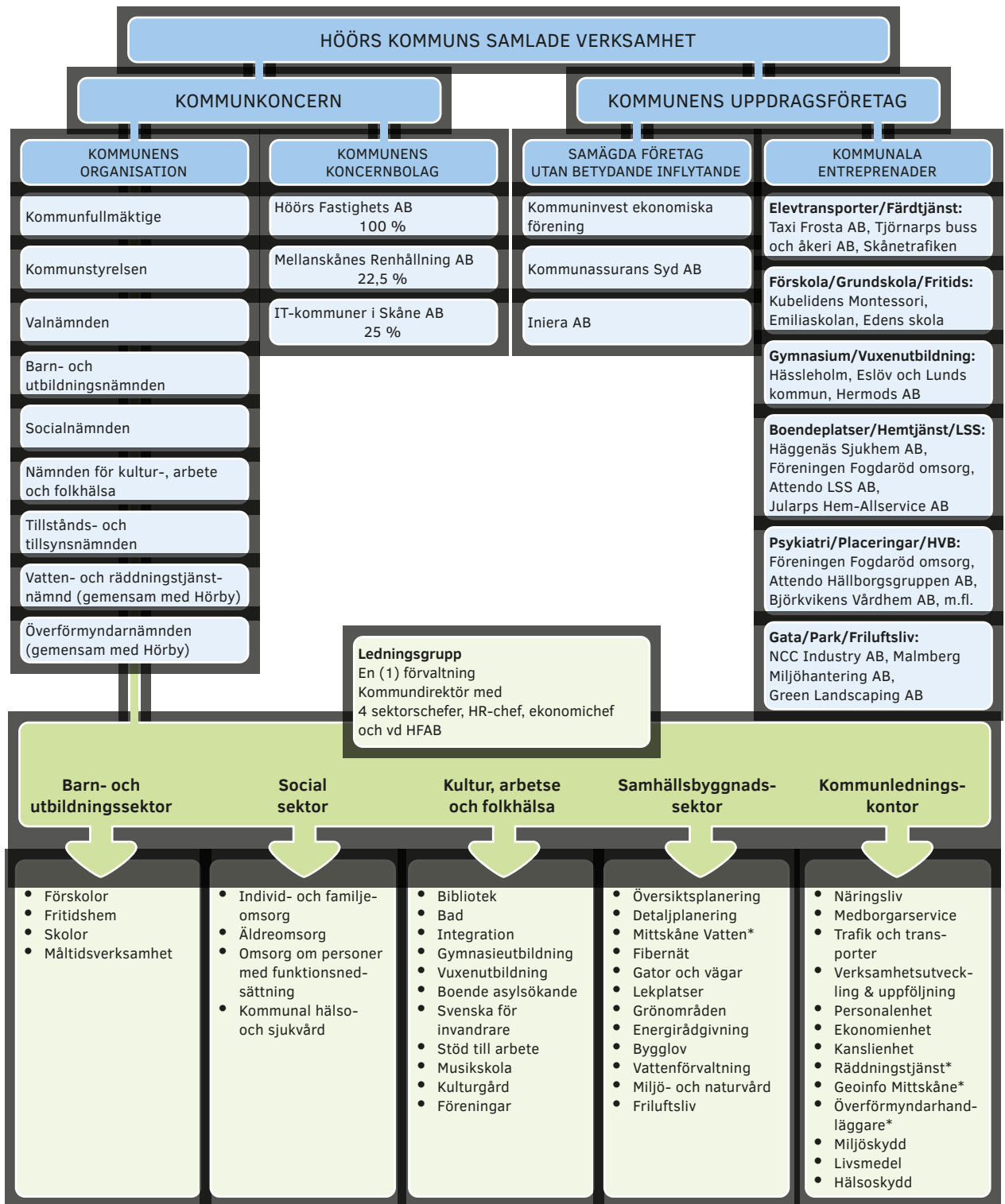
³⁾ Avskrivningar inkluderas ej.

Den kommunala koncernen

Kommunens sammanställda redovisning ger en samlad bild av kommunens och de kommunala bolagens verksamhet. En sammanställd redovisning är kommunens motsvarighet till en koncernredovisning. För Höörs del omfattar den sammanställda redovisningen förutom den kommunala förvaltningen även det helägda fastighetsbolaget Höörs Fastighets AB samt de delägda bolagen Mellanskånes

Renhållningsaktiebolag och IT-kommuner i Skåne AB. Om kommunen har en grad av bestämmande och ett väsentligt inflytande på minst 20 procent, ingår verksamheten i den sammanställda redovisningen. I organisationsbilden visas kommunens inflytande i procent, för respektive bolag.





*Gemensamt med Hörby

Kommunens organisation

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

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

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

Kommunfullmäktige har 41 ledamöter.

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

Kommunstyrelsen har totalt 13 ledamöter med 13 ersättare.

Kvinnor: 31 procent

Män: 69 procent

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

Kommunen har gjort en översyn av den politiska organisationen i syfte att anpassa den för att bättre kunna möta de utmaningar kommunen står inför och tydliggöra arbets sätt och arbetsformer för hela den kommunala organisationen. Arbetet bygger på den parlamentariska gruppens översyn som godkändes av kommunstyrelsen i oktober 2018.

Inför 2020 har miljö- och byggmyndigheten delats upp i två verksamheter som har flyttats in under kommunledningskontoret respektive samhällsbyggnadssektorn. Samtidigt har kommunen bildat en ny tillstånds- och tillsynsnämnd.

Kommunens koncernbolag

Höörs Fastighets AB

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

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

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

Mellanskånes Renhållningsaktiebolag

Mellanskånes Renhållningsaktiebolag (Merab) ägs gemensamt av kommunerna Eslöv, Hörby och Höör. Bolagets uppgift är att sköta den regionala avfallshanteringen inom de tre ägarkommunerna. Merab ansvarar därmed för insamling och behandling av hushållsavfall, planering och utveckling av avfallshantering, rådgivning till privatpersoner, fastighetsägare och verksamheter samt beslut om avfallstaxor. Bolaget sköter också all kundservice och tar fram informationsmaterial, genomför 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 Suez Recycling AB.

IT-kommuner i Skåne AB

IT-kommuner i Skåne AB ägs gemensamt av kommunerna Hörby, Höör, Östra Göinge och Osby. Bolagets uppdrag är att, tillsammans med ägarna, driva och utveckla den interna it-infrastrukturen i kommunerna och till viss del även i kommunernas helägda bolag.

Bolagets ändamål är att, utifrån kommunala självkostnads- och likställighetsprinciper, tillsammans med ägarna ansvara för kommunernas interna it-försörjning. Syftet är att erbjuda en kostnadseffektiv och säker förvaltning av it-infrastrukturen.

Kommunala uppdragsföretag

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

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

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Demografi

Befolkningen i Höörs kommun uppgick den 31 december 2020 till 16 830 personer.

Folkmängden ökade under 2020 med 117 personer. Födelsenettet var under året +42 personer. Flyttningarna medförde ett överskott på 75 personer.

Befolkningsförändringen under 2020 var 41 personer högre än under 2019 då den uppgick till 76 personer. Under perioden 1989—2020 ökade befolkningen i medeltal med 148 personer per år.

Antalet födda uppgick till 176 barn, vilket är en ökning mot 2019 med 26 barn. Under åren 1989—2020 föddes i medeltal 161 barn per år.

134 personer avled under 2020, vilket var 17 färre än under 2019. Under perioden 1989—2019 avled i medeltal 142 personer per år.

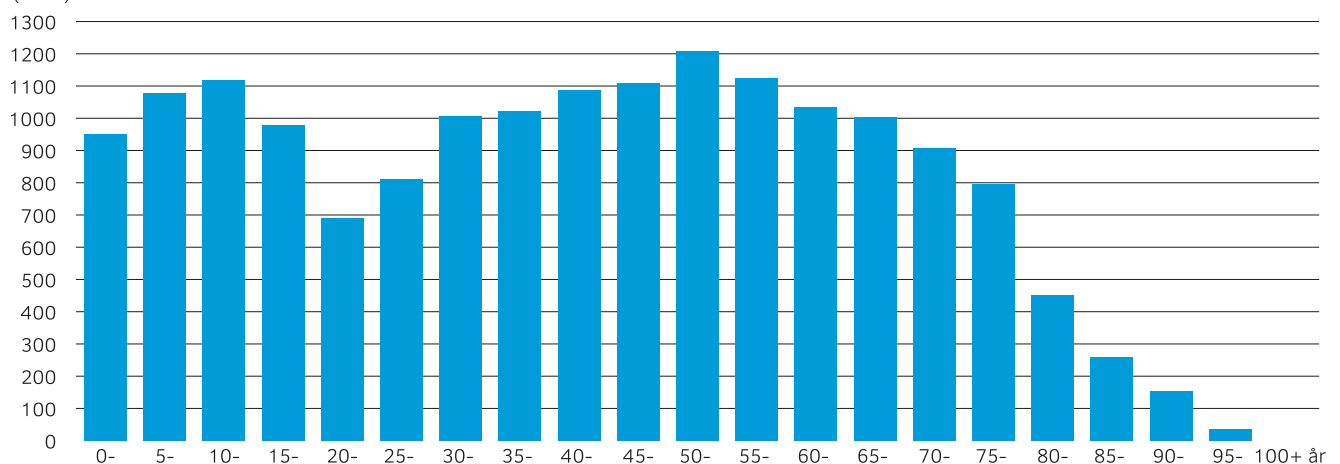
Flyttningsnettot var 2020 +75 personer och 2019 +67 personer. Inflyttningen till kommunen minskade från 1 093 personer under 2019 till 1 072 personer under 2020. Även antalet utflyttningar minskade från 1 026 personer under 2019 till 997 personer under 2020. Under perioden 1989—2019 gav flyttningarna i medeltal ett befolknings-tillskott på 128 personer per år.

Under åren 2016—2020 ökade Höörs kommun sammanlagt med 721 personer på grund av flyttningarna. Inflyttningen bestod av barnfamiljer, +381 barn 0—18 år och +551 personer i ådern 25—44 år, samt av personer i åldersgruppen 45—79 år med +115 personer. Det var främst ungdomar i åldersgruppen 19—24 som flyttade ut, —325 ungdomar.

Befolkningsstrukturen i kommunen är inte jämn, se diagram nedan. Ungdomarnas utflyttning gör att det finns små årskullar i 20—29 årsåldern. Mellan 35 och 65 år, främst 50—59 år, finns stora årskullar där de äldsta av dessa nu går i pension.

Befolkning efter ålder 2020

(antal)



Under de närmaste tre åren förväntas det byggas 385 nya bostäder och 60 fritidshus omvandlas till bostäder för permanent boende.

För åren 2024 till 2035 baseras prognosen på ett befolkningspolitiskt mål på +250 personer per år.

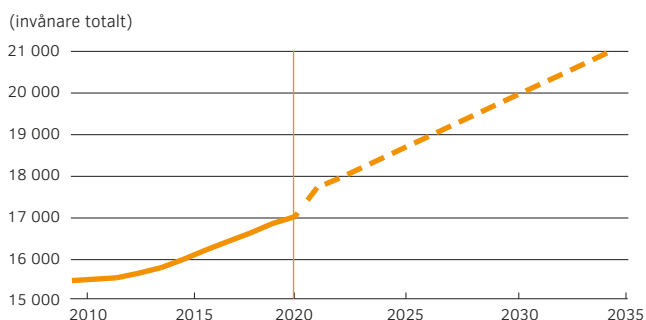
En befolkningsökning på 250 personer per år 2024 till 2035 medför ett behov om cirka 100—110 nya bostäder per år (inklusive omvandling av fritidshus).

Befolkningen i Höörs kommun beräknas öka från 16 830 vid årsskiftet 2020/2021 till 18 420 vid slutet av år 2025 och 20 925 vid slutet av år 2035. I medeltal innebär detta en befolkningsökning över perioden 2020—2035 på 255 personer per år.

En befolkningsökning kommer att göra att kommunen behöver investera i nya lokaler. Ett lokalförsörjningsprogram visar vilka investeringar som behövs, bland annat:

- Förskolor och skolor
- Trygghetsboende, särskilt boende för äldre samt boende för personer med funktionsnedsättning
- Sporthall för att öka tillgången till motions- och fritidsanläggningar

Prognos för befolkningsutveckling 2035



Ekonomisk utveckling

Samhällsekonomi

År 2020 började med en prognos om en mild lågkonjunktur som beräknades fortsätta 2021. Denna prognos förändrades dock snabbt till vårens rekordsnabba konjunktur kollaps på grund av covid-19-pandemin. Botten tycks vara nådd både globalt och för Sverige med en stark positiv återhämtning. Det är dock osäkert nu när smittspridningen tar fart igen och nya restriktioner införs. Men det kraftiga raset i våras innebär att återhämtningen kommer att ta tid. Frågan är hur snabbt förlusterna i produktion, sysselsättning, försäljning och vinster kan återhämtas. Omfattande krisåtgärder för att stötta företag och hushåll har spelat en stor roll för återhämtningen. Bedömningarna varierar, men i en situation där pandemin är långt ifrån över är osäkerheten osedvanligt stor.

Sedan början av året har pandemin överskuggat allt annat och skiftat fokus från andra makroekonomiska orosmoln. Men i hög grad kvarstår flera tidigare aktuella riskfaktorer, exempelvis brexit, där det i sista sekund blev ett avtal, men där det är osäkert vilka effekter det får på ekonomin. Det samma gäller spänningarna mellan USA och Kina, liksom i viss grad mellan USA och Europa vad gäller handelsförutsättningarna. På längre sikt finns risken att dessa frågetecken tynger den fortsatta konjunkturuppgången globalt – så länge avtalsfrågor inte lösts och geopolitiska tvister består.

Kommunernas ekonomi

Trots att antalet arbetade timmar minskade stort 2020 påverkades skatteunderlaget inte alls i förväntad omfattning utan beräknas öka med 1,9 procent. Statliga åtgärder som korttidspermitteringsregler och förstärkt arbetslöshetsersättning bidrar starkt till denna uppgång. Därtill steg pensionsinkomsterna relativt snabbt. År 2021 beräknas antalet arbetade timmar öka. Samtidigt fasas permitteringslönerna ut och uppräknigen av inkomstrelaterade pensioner blir låg. Sammantaget ger det en svagare utveckling av skatteunderlaget 2021 än 2020, ökningen beräknas till 1,5 procent. Under hösten blev det tydligt att skatteunderlaget inte påverkats så mycket som befarat av pandemin och att de generella bidrag staten skjutit till var större än effekten på skatteunderlaget.

Ökade generella statsbidrag i kombination med övriga bidrag och att många verksamheter haft mindre efterfrågan gör att många kommuner kunnat redovisa ett stort ekonomiskt överskott 2020.

Det är dock inte bara ekonomiskt som pandemin påverkat kommunerna, även verksamheterna har påverkats kraftigt. Från början handlade det om att få tag på smittskyddsutrustning, hantera och minska smittspridningen i samhället, ställa om till digital undervisning i skolorna och möta vårdbehovet hos personer med covid-19 på landets äldreboenden. Effekten av pandemin har varit ett stort tryck inom vissa verksamheter, samtidigt som efterfrågan har varit mindre inom andra verksamheter, bland annat inom kultur-, fritids- och dagverksamheter. Efterfrågan på särskilda boenden och hemtjänst har till följd av oro för smittspridning varit lägre liksom efterfrågan på barnomsorg som använts kortare tider än normalt, då många föräldrar arbetat hemifrån.

Den långsiktiga utmaning som befolkningsutvecklingen inneburit för kommunerna före pandemin, är fortfarande kvar. Antalet personer som behöver välfärdstjänster ökar snabbare än antalet invånare i yrkesverksam ålder. Samtidigt är det den yrkesverksamma befolkningen som ska stå för

såväl finansiering som bemanning av välfärden. Behoven av välfärd väntas öka med cirka 1 procent per år den kommande tioårsperioden. Främst är det inom äldreomsorgen som behoven ökar, men även inom hälso- och sjukvården. Det hänger samman med ökad livslängd där många lever längre med fler och svårare sjukdomar, vilket ökar både kostnader och personalbehov. Det gör att verksamheterna måste göra effektiviseringar för att klara ekonomin framöver, eftersom kostnaderna inte får öka i takt med befolkningen. Samtidigt kan det bli svårt att hålla tillbaka förväntningarna efter ett år med starka resultat.

Skattesats

Skatten är kommunens största inkomstkälla och står för omkring 60 procent av kommunens intäkter. Höörs kommun har en kommunal skattesats på 21,88 kronor per hundralapp, vilket innebär att den totala skattesatsen för 2020 är 33,06 kronor per hundralapp.

Höörs skattesats är högre än de närliggande kommunernas och högre än snittet för både Skåne och riket.

Total skattesats, kommun och region	2020
Höör	33,06
Kristianstad	32,64
Hässleholm	32,38
Hörby	32,26
Perstorp	31,99
Klippan	31,93
Svalöv	31,92
Eslöv	31,72
Snitt i närområdet	32,24
Snitt i Skåne	31,83
Snitt i riket	32,28

Källa: SCB, Statistiska centralbyrån, offentlig ekonomi, kommunalskatterna.

Känslighetsanalys

Den ekonomiska utvecklingen styrs av många faktorer. Vissa kan den enskilda kommunen 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.

Faktor	Förändring, mnkr
Löneförändring med 1 procent	+/- 5,3
Likviditetsförändring med 10 mnkr	+/- 0,1
Upplåning 10 mnkr	+/- 0,0
Ekonomiskt bistånd förändring	
1 procent	+/- 0,2
Generellt statsbidrag med	
1 procent	+/- 1,7
Bruttokostnader med 1 procent	+/- 10,9



Händelser av väsentlig betydelse

Covid-19-pandemin

När det blev känt att en pandemi var att vänta startade kommunen tidigt en krisledningsgrupp med den centrala ledningsgruppen och andra relevanta yrkesroller. Gruppen hade regelbundna avstämningar hela våren, med möjlighet att skala upp eller ner baserat på hur läget såg ut. Målen var att förhindra smittspridning i kommunen och vara förberedda om smittspridning ändå skulle ske.

Under hösten tilltog smittspridningen i hela Skåne, även i Höörs kommun. I stort sett alla verksamheter drabbades, men kommunen har hela tiden kunnat upprätthålla sin samhällsviktiga verksamhet och uppfylla de krav som ställs på kommunen. Kommunen har även haft regelbundna digitala avstämningar med krisledningsorganisationen hela hösten.

Åtgärder

Kommunen tog fram och fastställde en kommunövergripande pandemiplan och uppdaterade verksamhets-specifika pandemiplaner.

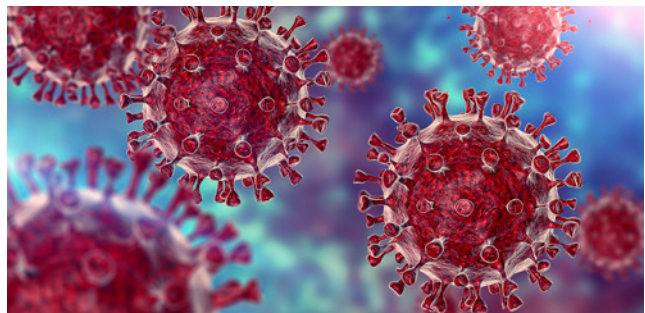
Kommunen tog även fram riktlinjer för medarbetarna för att minimera smittspridning vid till exempel resor, möten och utbildningar. Frånvaron följdes upp noggrant och regelbundet. Förberedelser gjordes för en eventuell skolstängning och för att kunna erbjuda barnomsorg för personal inom samhällsviktiga verksamheter. Kommunen informerade även både allmänheten och medarbetarna.

Planer togs fram för att hantera eventuell smittspridning, liksom inventering av resurser, både personal och material. Planerna omfattade förberedelse av lokaler, översyn och inköp av skyddsmaterial och omfördelning av personal till samhällsviktiga verksamheter. Arbetet med att få fram skyddsmaterial blev omfattande under våren på grund av svårigheter att få tag i skyddsmaterial samt att veta om det som köptes in uppfyllde kraven. Under hösten

har läget med skyddsutrustning stabiliserat sig då leveranser skett enligt plan och kommunen har säkerställt ett lager av utrustning.

I takt med myndigheternas förändrade rekommendationer gjorde kommunen ständiga förändringar av sin verksamhet, som begränsat tillträde till kommunala anläggningar, kultur- och idrottsverksamhet och distansundervisning på skolor. Mycket arbete lades på att, i vissa fall med kort varsel, genomföra och kommunicera förändringarna.

Under hösten förberedde och planerade kommunen för vaccinering för att kunna vara redo att påbörja vaccineringen på ett effektivt sätt när leveranserna började komma.



Regional och nationell samverkan

Kommunen deltog från start i den regionala samverkan och omvärldsbevakningen, och har gjort regelbunden lägesrapportering hela året till länsstyrelsen och centrala myndigheter.

Resultat

Under våren skedde ingen större smittspridning i kommunen, men smittspridningen tog fart under hösten i hela Skåne och i Höör. I stort sett alla verksamheter drabbades och vissa verksamheter har emellanåt varit mycket ansträngda men bedömdes kunna uppfylla de krav som ställs på kommunen.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Kommunens uppdrag

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

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

Utgångspunkter när kommunen driver verksamheter är att:

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

Dessa fem principer finns i regeringsformen och gäller för all offentlig verksamhet i Sverige. De är vägledande när kommunen planerar, arbetar och följer upp verksamheten. Verksamheten påverkas också av lagar och normer. Viktiga lagar som styr kommunens arbete är exempelvis kommunallagen, skollagen, socialtjänstlagen, miljöbalken, plan- och bygglagen, vattentjänstlagen, räddningstjänstlagen. Kommunen har även själv antagit mål och normer som är vägledande i verksamheterna. Här har kommunen till exempel mål för mandatperioden, vision för 2025, ett bostadsförsörjningsprogram och energieffektiviseringsprogram. En stor del av budgeten används för att leva upp till dessa åtaganden.

Kommunens tillgångar

För att skapa samhällsnytta arbetar kommunen med fem tillgångar, så kallade *kapital* (se definition på sid 50). Den viktigaste tillgången, och en förutsättning för verksamheten, är *medborgarnas förtroende för kommunen och kommunens samverkan med medborgarna (relationskapital)*. De andra fyra tillgångarna är *natur och miljö (naturkapital)*, *förtroendevalda och medarbetare (humankapital)*, *arbetssätt och rutiner (intellektuellt kapital)* samt *pengar, anläggningar och infrastruktur (finansiellt kapital)*.

Kommunens vision för 2025

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

De globala utvecklingsmålen för 2030

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





Kommunens mål 2020–2023

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

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

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

Mål	Motiv	Indikator
<ul style="list-style-type: none"> Medborgarna och företagarna är en resurs i Höörs samhällsutveckling och ska tas tillvara på ett positivt och lösningsfokuserat sätt <p>☰ sid 20</p> <p>Bidrar till det globala målet:</p> 	<p>Medborgarnas och företagarnas delaktighet i samhällsutvecklingen är viktig. Med delaktighet menar vi att kommunen, medborgarna och företagarna samverkar och tar gemensamt ansvar för Höörs kommuns utveckling.</p> <p>Vi vill möjliggöra för medborgarna i Höörs kommun att vara engagerade och ta ansvar. Vi vill att alla som bor i Höörs kommun har en känsla av sammanhang, vilket bidrar till god folkhälsa.</p> <p>Kommunen är serviceinriktad där varje medborgare och företagare bemöts på ett positivt och lösningsorienterat sätt.</p> <p>Medborgarnas tillit till förtroendevalda och kommunen som organisation är hög. Rollfördelningen mellan förtroendevalda och förvaltning är tydlig för att frigöra resurser som ska läggas på medborgarna. Tillit är en viktig tillgång för utvecklingen av Höörs kommun och en väl fungerande demokrati.</p>	<p>Nöjd-inflytande-index (NII) ska öka jämfört med 2018 års resultat. Se medborgarundersökningen.</p>
<ul style="list-style-type: none"> God livsmiljö och bra boende för alla <p>☰ sid 22</p> <p>Bidrar till de globala målen:</p>  	<p>Höörs kommun är en kommun för alla oavsett boendeort eller livssituation, där medborgarnas hälsa, välbefinnande och livsmiljö värnas. Genom att vara detta tror vi på en framtida stark inflyttning till Höörs kommun.</p> <p>För att lyckas behöver hela Höörs kommun utvecklas. I översiktsplanen finns strategier för utvecklingen av Höörs kommundätorter, byar och landsbygd. Under mandatperioden vill vi öka antalet permanentbostäder i Tjörnarps. Vi vill även utveckla bostads-etableringar utanför bebyggt område.</p>	<p>Nöjd-region-index (NRI) ska öka jämfört med 2018 års resultat av medborgarundersökningen. Se medborgarundersökningen.</p> <p>Befolkningstillväxt om minst 250 invånare i genomsnitt per år.</p>
<ul style="list-style-type: none"> Förskole- och skolverksamhet med hög kvalitet och god lärmiljö <p>☰ sid 24</p> <p>Bidrar till det globala målet:</p> 	<p>Höörs kommun skapar förutsättningar för varje barn och ungdom att vara nyfiken och känna glädje i förskolan och skolan. Skolan upplevs som en trygg plats, erbjuder studiero och stödjer barn och unga att uppnå sin fulla potential utifrån individuella förutsättningar och behov. Den kommunala skolverksamheten ger den unga medborgaren fler möjligheter att påverka och berika sitt eget liv och därmed bidra till ett bättre samhälle.</p>	<p>Andelen behöriga i kommunala skolor till gymnasieskolans yrkesprogram ska öka jämfört med 2018.</p>

Mål	Motiv	Indikator
<ul style="list-style-type: none"> Långsiktig och hållbar ekonomi och miljö <p>☰ sid 26</p> <p>Bidrar till det globala målet:</p> 	<p>God ekonomi är viktigt för Höörs kommun. Kommunen säkerställer att ekonomin även i framtiden är god genom att:</p> <ul style="list-style-type: none"> • samverka med andra kommuner, myndigheter och civilsamhället för att skapa förutsättningar för ett gott liv för medborgaren och för att aktivt främja företagarklimatet • agera förebyggande för ett hållbart samhälle och i detta arbete vara en föregångare för medborgare och företag • utveckla besöksnäringen genom att utveckla kommunen som destination • värna kommunens unika och omväxlande natur, biologiska mångfald och lokala vattenresurser. 	<p>Det årliga ekonomiska resultatet utgör minst 1,5 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag och ska uppgå till 2 procent vid periodens slut.</p> <p>Investeringsvolymen på skattefinansierad verksamhet ska inte överstiga nivån på avskrivningar, exploateringsintäkter och resultat.</p> <p>Minskade politiska kostnader jämfört med 2018.</p>

Finansiell analysmodell

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

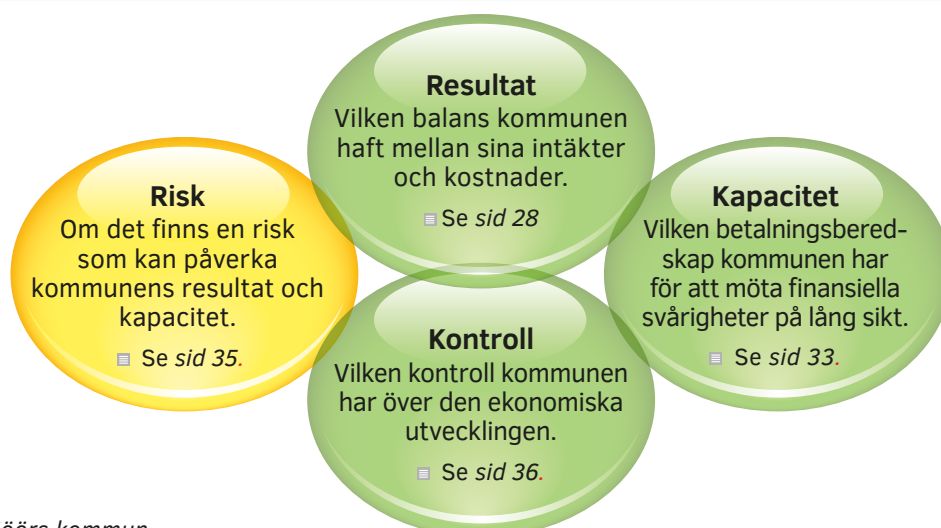
Målet är att upptäcka eventuella finansiella möjligheter och utmaningar för att se om kommunen följer kommunalagens krav på ekonomisk hushållning.

Styrning av kommunkoncernen

Kommunstyrelsen har uppföljningsplikt över hela kommunkoncernen. Det innebär att kommunstyrelsen följer bolagens utveckling och om deras verksamheter sköter sitt uppdrag enligt kommunens krav och direktiv.

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

De kommunala bolagen ska agera för att deras verksamhet ska leva upp till ägardirektiven. Kommunen diskuterar uppfyllelsen av ägardirektiven två gånger om året, i samband med ägardialoger med de kommunala bolagen.



RK-modell Höörs kommun.

God ekonomisk hushållning

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





Därför är det viktigt att kommunen tar vara på sina tillgångar och inte förbrukar dem. Om kommunen bedriver sin verksamhet och når målen, men på bekostnad av att en eller flera tillgångar minskar i värde, bedriver kommunen inte en hållbar verksamhet enligt god ekonomisk hushållning. Ett exempel kan vara att en verksamhet uppnår god service till en låg ekonomisk kostnad, men det får en negativ påverkan på miljön. Det är ingen hållbar verksamhet eftersom tillgången natur och miljö minskar i värde och kommer förr eller senare även att få ekonomiska konsekvenser.

God ekonomisk hushållning

Inom kommunkoncernen bedrivs verksamheterna för att skapa både ekonomiskt mervärde och samhällsnytta. De kommunala bolagen räknar med positiva resultat och gör åtgärder för att öka kommunens tillgångar eller i alla fall inte minska dem.

De kommunala bolagen arbetar med flera åtgärder för att öka tillgångarna. Som exempel gör de energieffektiviseringar som att byta till rörelsestyrda lampor eller utreda användning av sol- och geoenergianläggningar vid nya investeringsprojekt. Fastighetsbolaget har även anslutit sig till allmännyttans klimatinitiativ och har arbetat med målen om en fossilfri allmännytta senast år 2030 och 30 procent lägre energianvändning mellan 2007 och 2030. Ett annat exempel är att de ställer om till mer miljömässiga transportalternativ, till exempel mindre bilar eller elbilar. Andra exempel är utveckling av digitala lösningar, e-fakturer samt återvinning med flerfackslösningar.

Höörs kommun har valt fyra mål som har särskild betydelse för god ekonomisk hushållning. Tre av dessa mål bedöms vara uppfyllda 2020 och därför bedöms Höörs kommun ha en god ekonomisk hushållning 2020.

Mål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
Det årliga ekonomiska resultatet utgör minst 1,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag och ska uppgå till 2 % vid periodens slut. Detta resultat är också en del av målet långsiktig hållbar ekonomi.	Årsredovisningen. Soliditet.	Resultatet för 2020 var 6,1 % av skatter och generella statsbidrag.	
Investeringsvolymen på skattefinansierad verksamhet ska inte överstiga nivån på avskrivningar, exploateringsintäkter och resultat.	Skuldsättningsgrad.		
Befolkningstillväxt om minst 250 invånare i genomsnitt per år.	Befolkningsstatistik.	Befolkningen ökade med 117 personer 2020. Prognosen för hela målperioden är dock att målet uppfylls.	
Andelen behöriga i kommunala skolor till gymnasieskolans yrkesprogram ska öka jämfört med 2018.	Betyg.	Läs mer under målet "Förskola och skola med hög kvalitet och god lärmiljö".	

Det finns inget som pekar på att tillgångarnas värde minskat. Medarbetarundersökningen är ett exempel på det. Vid den senaste medarbetarundersökningen steg kommunens betyg ytterligare och en stor andel kan rekommendera kommunen som arbetsgivare. Ett annat exempel är natur och miljö där kommunen fortsätter byta fordon till mer miljövänliga alternativ. Kommunen ingår i projektet

Fossilbränsle fria kommuner 2,0. Digitaliseringen är positiv för både ekonomin och natur och miljö. Digitala möten och digitala övervakningssystem inom exempelvis hemtjänst och vatten- och avloppsverksamhet ger färre resor och mindre påverkan på miljön.

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





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



Målet är uppfyllt

Om målet

Medborgarnas och företagens delaktighet i samhällsutvecklingen är viktig. Med delaktighet menar vi att kommunen, medborgarna och företagen samverkar och tar gemensamt ansvar för Höörs kommuns utveckling.

Vi vill möjliggöra för medborgarna i Höörs kommun att vara engagerade och ta ansvar. Vi vill att alla som bor i Höörs kommun har en känsla av sammanhang vilket bidrar till god folkhälsa.

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

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

Målets koppling till de globala målen 2030

Fullmäktiges mål har koppling till det globala målet 16.



Resultat och måluppfyllelse

För att mäta måluppfyllelsen använder kommunen indikatorer. Tabellen nedan visar i vilken grad indikatorerna uppfylldes 2020. Som jämförelse finns resultatet för 2018 så som det redovisades i bokslutet.

	Resultat 2020	Jämförelsevärde
1. Nöjd-inflytande-index (NII) ska öka jämfört med 2018 års resultat. Se medborgarundersökningen.		32

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

- förbättra eller bibehålla indikatorerna utifrån utgångsläget
- uppfylla målet.

Kommentarer till resultatet

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

Indikatorn mäts vartannat år genom SCB:s medborgarundersökning NII, nöjd-inflytande-index, där medborgarna och företagarna betygsätter insyn, inflytande i kommunens beslut och verksamheter, tillgång till kommunens information, möjlighet att påverka beslut och kommunala verksamheter samt förtroende för kommunens politiker och tjänstepersoner. Resultatet har förbättrats sedan hösten 2018 genom att kommunen genomfört dessa insatser:

- För att tillfälligt stödja lokala näringsidkare under coronapandemin har kommunen sänkt avgifterna för miljö och hälsoskydd. Dessutom stöds lokala restauranger genom att kommunens medarbetare erbjuds luncher i samband med arbetsmöten.
- Som ett led i att omdefiniera samhällskontraktet (se faktaruta) och öka tilliten tydliggör kommunen skillnaden mellan socialtjänstens uppdrag och kommunmedborgarens eget ansvar, genom dialog både internt och med medborgare. Under året har salutogena (hälsöfrämjande) arbetssätt utvecklats för att stödja medborgarna till ett självständigt liv utan kommunens insatser så länge som möjligt.
- Förskola och grundskola utvecklar sin hantering av klagomål och skolplikt. Uppdraget är granskat av extern part.
- Skolors och förskolors insatser för ökat barn- och elevinflytande följs upp i dialog med alla delar av styrkedjan. Insatser görs även inom Samverkan för bästa skola för att öka eleverns kunskap om utbildningsmål, med syfte att öka motivationen.
- Under läsåret 2019/2020 genomförde och sammanställde kommunen den så kallade Luppundersökningen i årskurs 8. Syftet är att ta reda på hur unga ser på sitt liv i kommunen och hitta utvecklingsområden.

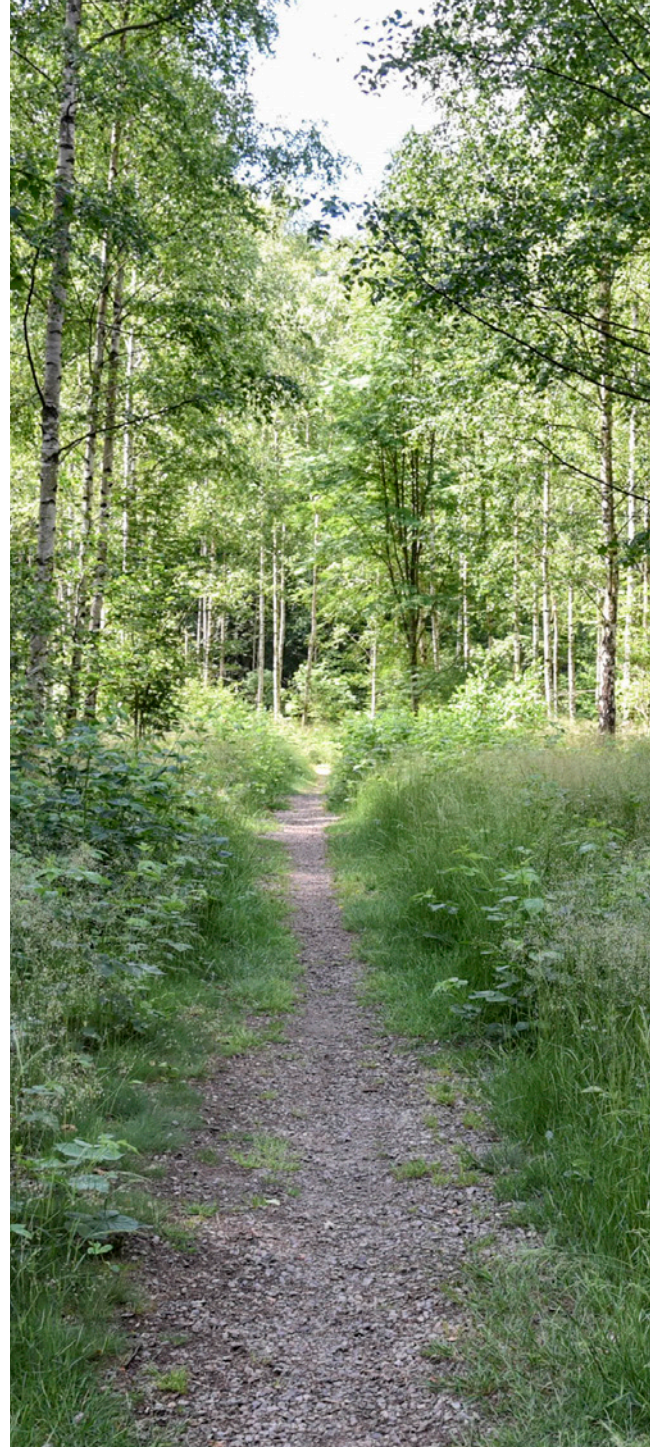
SCB medborgarundersökning

	2018	2019	2020
NII (nöjd-inflytande-index)	32	-	36

Samhällskontraktet

Från kommun 1.0 till kommunen 3.0

Kommunen 3.0 är en symbol för ett nytt synsätt där kommunen arbetar tillsammans med medborgaren för att skapa välfärd och där medborgaren engagerar sig i civilsamhället, tar ett större ansvar för att planera sitt eget liv och bidrar till bästa möjliga användning av de gemensamma medlen, det vill säga skattemedel.





God livsmiljö och bra boende för alla



Målet är uppfyllt

Om målet

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

För att lyckas behöver hela Höörs kommun utvecklas. I översiktsplanen finns strategier för utvecklingen av Höörs kommun – tätorter, byar och landsbygd. Under mandatperioden vill vi öka antalet permanentbostäder i Tjörnarps. Vi vill även utveckla bostadsetableringar utanför bebyggt område.

Målets koppling till de globala målen 2030

Fullmäktiges mål har koppling till de globala målen 3 och 11.



Resultat och måluppfyllelse

För att mäta måluppfyllelsen använder kommunen indikatorer. Tabellen nedan visar i vilken grad indikatorerna uppfylldes 2020. Som jämförelse finns resultatet för 2018 så som det redovisades i bokslutet.

	Resultat 2020	Jämförelse värde
1. Nöjd-region-index (NRI) ska öka jämfört med 2018 års resultat i medborgarundersökningen.		57
2. Befolkningstillväxt om minst 250 invånare i genomsnitt per år.		76

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

- förbättra eller bibehålla indikatorerna utifrån utgångsläget
- uppfylla målet.

Kommentarer till resultatet

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

Indikatorn mäts vartannat år genom SCB:s medborgarundersökning NRI, nöjd-region-index, där medborgarna betygsätter trygghet, bostäder, utbildnings- och fritidsmöjligheter samt kommunikationer. Resultatet har förbättrats sedan 2018 genom att kommunen genomfört dessa insatser:

- Antal feriearbeten ökade från cirka 150 till 206 för att ge fler ungdomar sysselsättning under sommarlovet.
- Projektet *Sommarvärdar* genomfördes. Sommarvärdarna aktiverade sommarlovslediga ungdomar, lotsade turister för att minska trängsel samt rörde sig i samhället för att förebygga skadegörelse.
- Kommunen fortsatte med familjerådslag och andra insatser för att alla medborgare ska ha tillgång till ett stödjande socialt nätverk.
- För att skapa en god lärmiljö byggdes en ny förskola i Norra Rörum med inflyttning i augusti 2020. Dessutom har en ny slöjdsal utrustats på Enebackeskolan, på grund av lokalbehov till följd av fler elever i tätorten.
- Kommunen erbjuder medborgare i alla åldrar ett varierat utbud av aktiviteter inom idrott, kultur och föreningsliv.
- Kvalitetshöjande aktiviteter på de särskilda boendena gör de boende mer delaktiga.

SCB medborgarundersökning

	2018	2019	2020
NRI (nöjd-region-index)	57	—	62

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

Indikatorn mäts genom befolkningsstatistik hämtad från SCB.

Invånarantalet har inte ökat med 250 invånare 2020, men genomsnittet för hela mandatperioden väntas bli 250 invånare per år.

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

- Första spadtaget togs för trygghetsboendet Bangårdsterrassen. Planeringen startade också för ett biståndsbedömt trygghetsboende som öppnar den 1 februari 2021.
- Alla detaljplanerade tomter för en- och flerbostadshus på Kvarnbäck etapp 3 är sålda och omfattar omkring 120 bostäder. Dessutom är avtal tecknade med exploater för byggande av 73 lägenheter på Västra Station.

Befolkningstillväxt 2020, prognos 2021—2023

	2020	2021	2022	2023
Befolkningstillväxt	117	164	698	226





Förskole- och skolverksamhet med hög kvalitet och god lärmiljö



Målet är uppfyllt

Om målet

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

Målets koppling till de globala målen 2030

Fullmäktiges mål har koppling till det globala målet 4.



Resultat och måluppfyllelse

För att mäta måluppfyllelsen använder kommunen indikatorer. Tabellen nedan visar i vilken grad indikatorerna uppfylldes 2020. Som jämförelse finns resultatet för 2018 så som det redovisades i bokslutet.

	Resultat 2020	Jämförelsevärde
1. Andelen behöriga i kommunala skolor till gymnasieskolans yrkesprogram ska öka jämfört med 2018.		80,5 %

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

- förbättra eller bibehålla indikatorerna utifrån utgångsläget
- uppfylla målet.

Kommentarer till resultatet

1. Andelen behöriga i kommunala skolor till gymnasieskolans yrkesprogram ska öka jämfört med 2018.

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

Andelen behöriga elever till gymnasiet uppgick för läsåret 2019/2020 till 86,2 procent, vilket är högre än de senaste åren.

Andel behöriga elever

	2017/2018	2018/2019	2019/2020
Andel behöriga elever, %	80,5	73	86,2

Exempel på insatser som kommunen gjort för att förbättra resultatet:

- Projektet *Samverkan för bästa skola (SBS)* i samarbete med Skolverket och lärosäten för att utveckla undervisningen.
- Förstärkt elevstöd genom införande av ledartjänster.
- Kommunalt aktivitetsansvarig (KAA) har tillsammans med Drivhuset och introduktionsprogrammet skapat en mötesplats och relationer med elever med hög skolfrånvaro.
- Kommunen deltar i olika samarbeten för att obehörig personal ska bli behörig.





Långsiktig och hållbar ekonomi och miljö



Målet är uppfyllt

Om målet

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

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

Målets koppling till de globala målen 2030

Fullmäktiges mål har koppling till det globala målet 12.



Resultat och måluppfyllelse

För att mäta måluppfyllelsen använder kommunen indikatorer. Tabellen nedan visar i vilken grad indikatorerna uppfylldes 2020. Som jämförelse finns resultatet för 2018 så som det redovisades i bokslutet.

	Resultat 2020	Jämförelsevärde
1. Det årliga ekonomiska resultatet utgör minst 1,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag och ska uppgå till 2 % vid periodens slut.		
2. Investeringsvolymen på skattefinansierad verksamhet ska inte överstiga nivån på avskrivningar, exploateringsintäkter och resultat.		
3. Minskade politiska kostnader jämfört med 2018. (mnkr)		5,6

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

- förbättra eller bibehålla indikatorerna utifrån utgångsläget
- uppfylla målet.

Kommentarer till resultatet

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

Årets resultat uppgick till 6,1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket överträffade målet på 1,5 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Kommunen har genomfört dessa insatser för att förbättra resultatet:

- Kommunen har tecknat avtal med Östra Göinge kommun om en gemensam inköpscentral.
- Samverkansavtal är tecknat med Eslövs kommun om måltidsverksamhet. Kommunen har även nått målet om minst 50 procent svenskproducerade råvaror, med en andel på 68 procent.
- Insatser för att ytterligare minska matsvinnet har gjorts, och under året utsågs Tjörnarps skola till den skola i landet med minst matsvinn.
- Kommunen samverkar med Hörby för att säkerställa tillgång till elevhälsa.
- Kommunen har startat ett samarbete med stiftelsen Teach for Sweden för att öka rekryteringsmöjligheterna genom att möjliggöra för akademiker att fortbilda sig till lärare samtidigt som de undervisar.
- En näringslivs- och destinationschef har anställts för att utveckla näringslivet och platsen Höörs kommun. En friluftssamordnare har också rekryterats.
- Ekonomistyrningsprinciperna har blivit förtydligade för att synliggöra ansvar.
- Social sektor inför digitaliseringsstrategin, bland annat genom att automatisera delar av handlägningsprocessen inom ekonomiskt bistånd, installera digitala medicinskåp i ordinärt boende och införa gps-larm.
- Totalt har 184 personer deltagit i arbetsmarknadsåtgärder i kommunal regi och i samarbete med andra myndigheter.

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

Investeringsvolymen har inte överstigit nivån på avskrivningar, exploateringsintäkter och resultat och kommunen har kunnat finansiera investeringar med eget kapital utan att låna.

3. Minskade politiska kostnader jämfört med 2018.

De politiska kostnaderna har minskat jämfört med 2018 års kostnader.

Kommunen har genomfört dessa insatser för att förbättra resultatet:

- Den politiska organisationen har påbörjat förändringar.
- Kommunen har minskat antalet sammanträden.

Kostnaden har även minskat under 2020 på grund av covid-19-pandemin då kommunen begränsat antalet ledamöter på plats för att minska risken för smittspridning.

Politiska kostnader

	2018	2019	2020
Nämndsarvoden, tkr	5 696	4 267	3 604

Ekonomisk ställning

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

Målet är att upptäcka eventuella ekonomiska möjligheter och hot för att säkerställa att kommunen följer kommunallagens krav på ekonomisk hushållning. Analysen och bedömningen ska göras både för kommunkoncernen och den kommunala förvaltningen.

Resultat

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

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

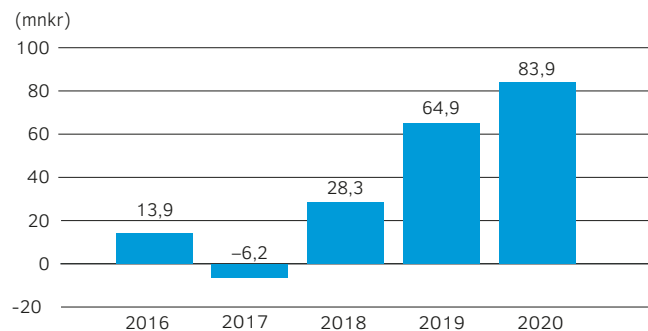
Självfinansieringsgraden mäter hur stor andel av investeringar och andra satsningar som kommunen kan finansiera med de skatteintäkter som återstår när den löpande driften är betald. Om självfinansieringsgraden är 100 procent, innebär det att kommunen kan skattefinansiera alla investeringar och inte behöver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

Årets resultat

Kommunkoncernen

Kommunkoncernen redovisade ett resultat på 83,9 mnr för 2020, vilket var 21 mnr bättre än 2019 års resultat. Koncernens förbättrade resultat beror till stor del på att kommunen redovisade ett överskott på 61,2 mnr, vilket var 46,2 mnr bättre än budgeterat.

Årets resultat kommunkoncernen



Kommunens koncernbolag stärkte kommunkoncernens resultat. Helägda Höörs Fastighets AB redovisade ett resultat på 19,7 mnr, vilket var 12 mnr bättre än 2019. Det förbättrade resultatet beror främst på hyresintäkter för lokaler som lämnats innan hyresperiodens slut men också på årets hyreshöjningar och färdigställda ny- och ombyggnadsprojekt som till exempel Norra Rörums skola. De delägda koncernbolagen har inte påverkat kommunkoncernens resultat i någon större utsträckning. Mellanskånes Renhållningsaktiebolag redovisade ett stabilt resultat på 1,7 mnr vilket bland annat beror på lägre driftkostnader.

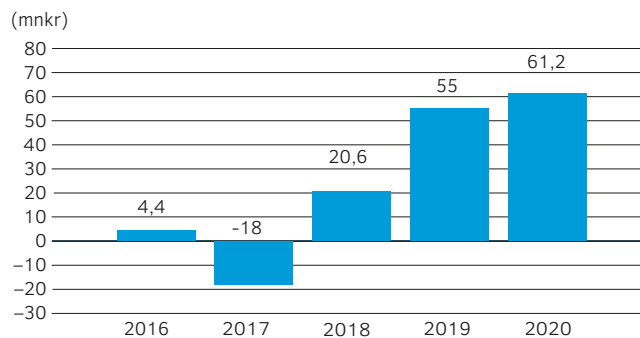
IT-kommuner i Skåne AB redovisade ett underskott på 2,6 mnkr, som förklaras av årets verksamhetsövergångar av Osby kommuns it-miljö samt Östra Göinge kommuns avdelning för digital utveckling. De kommunala företagens verksamheter är stabila och har redovisat följande resultat de senaste tre åren (se tabell nedan).

Kommunkoncernens resultat

mnkr	2018	2019	2020
Höörs kommun	20,6	55,1	61,2
Höörs Fastighets AB (100 %)	3,0	7,1	19,7
IT-kommuner i Skåne AB (25 %)	1,0	0,1	-2,6
Mellanskånes Renhållnings-aktiebolag (22,5 %)	2,6	0,6	1,7
Kommunkoncern	28,3	64,9	83,9

Ägarandel i parentes

Kommunen Årets resultat



Kommunen redovisade ett positivt resultat på 61,2 mnkr, vilket var 46,2 mnkr bättre än budgeterat och 6,1 mnkr bättre än 2019 då resultatet var 55,1 mnkr.

De största avvikelserna är fördelade så här:

- Löneökningar.....+18,4 mnkr
- Skatteintäkter och generella bidrag+12,7 mnkr
- Pensionskostnader +11,7 mnkr
- Nämndernas verksamheter+8,4 mnkr
- Volympott+7,4 mnkr
- Värdeökning kapitalförvaltning+4,8 mnkr
- Nedskrivning av exploatering.....+4,5 mnkr
- Medel för förfogande.....+4,3 mnkr
- Inlösen av framtida hyra -8,7 mnkr
- Nedskrivning av anläggningstillgång..... -19,4 mnkr

Den stora avvikelserna mot prognosen för året kan till stor del tillskrivas covid-19-pandemin. Överskottet för skatter och generella statsbidrag beror på statens kompensation i form av generella statsbidrag som skulle täcka minskade skatteintäkter. Skatteintäkterna blev dock inte så kraftigt försämrade som befarat. Även det statliga bidraget för att täcka alla sjuklönekostnader bidrog till överskottet

då kommunen redan hade budgeterat för en del av kostnaderna. Sjuklönekostnaderna blev visserligen högre men kompenseras delvis av lägre vikariekostnader i främst förskoleverksamheten. En hel del åtgärder som utbildningar och personalförnyelse kunde inte genomföras under året och gav därför överskott i kommunens ekonomi. Pandemin har även haft en viss påverkan på löneökningarna. Konjunkturen har försämrats vilket gett lägre löneökningar och även lägre inflation, vilket påverkar pensionskostnaderna. Inom socialnämndens ansvarsområde redovisades ett överskott för ekonomiskt bistånd för nyanlända eftersom pandemin har lett till att färre flyktingar kommit till Sverige. De ekonomiska effekterna av pandemin beräknas ha påverkat resultatet med 20–30 mnkr.

Nettokostnadernas andel

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag

%	2018	2019	2020
Verksamhetens andel av skatteintäkter och statsbidrag	95	92	89
Avskrivningarnas andel av skatteintäkter och statsbidrag	3	4	5
Nettokostnadsandel	98	96	94
Finansnettos andel av skatteintäkter och statsbidrag	0	-2	-1
Nettokostnadsandel inklusive finansnetto	98	94	93
Årlig förändring av nettokostnader	2	2	2
Årlig förändring av skatteintäkter och generella statsbidrag	7	5	5

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

Resultatet uppgick till 61,2 mnkr, vilket gör att nettokostnaderna inklusive finansnetto uppgick till 93 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det innebär att kommunen nådde fullmäktiges mål om ett resultat på minst 1,5 procent eftersom resultatet för 2020 blev 6,1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Under flera år fram till 2017 hade kommunen en utveck-

ling där nettokostnaderna ökade mer än skatter och generella bidrag. År 2018 bröts trenden när nettokostnaderna ökade med 2 procent och skatter och bidrag ökade med 7 procent. Dock höjde kommunen skatten med 95 öre inför 2018 och därmed ökade kommunens skatteintäkter med 30 mnkr mer än om skattesatsen hade varit oförändrad, men även utan skattehöjningen hade ökningen av skatter och bidrag varit större än nettokostnadsökningen. För 2019 och 2020 har skatter och bidrag ökat med 5 procent medan nettokostnaderna ökat med 2 procent per år. Det gör att resultatet har förbättrats varje år sedan 2017.

Jämfört med övriga kommuner i Skåne hade Höör det femte bästa resultatet i förhållande till skatter och generella statsbidrag för 2019. Endast Burlöv, Lomma, Vellinge och Kävlinge hade bättre resultat. För 2019 var det genomsnittliga resultatet 2,5 procent. Sett till de senaste tre åren, 2017–2019, var det genomsnittliga resultatet 2,3 procent per år. Burlöv redovisade det bästa resultatet med 8,0 procent. Höör redovisade 1,7 procent. Starkast resultatutveckling under perioden redovisade Höör med 6,5 procentenheter. Det beror på kommunens negativa resultat för 2017.

Budgetavvikelser

Nämnd, mnkr	Budget	Utfall	Avvikelse Bokslut	Avvikelse Prognos augusti
Kommunfullmäktige	-0,9	-0,8	0,1	0,0
Valnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0
Revisionen	-1,0	-0,7	0,2	0,0
Kommunstyrelsen	-211,4	-201,2	10,2	9,1
Socialnämnden	-302,6	-298,3	4,3	0,0
Barn- och utbildningsnämnden	-345,2	-351,1	-5,9	-4,7
Tillstånds- och tillsynsnämnden	-0,4	-0,4	0,0	0,0
Nämnden för kultur, arbete och folkhälsa	-48,3	-49,6	-1,3	-2,7
VA-Räddningstjänstnämnden, skatt	-13,8	-13,8	0,0	0,0
VA-Räddningstjänstnämnden, avgift	0,0	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnden	-3,4	-2,8	0,6	0,2
Delsumma nämnder	-927,1	-918,7	8,4	2,0
Finansförvaltningen	942,1	979,9	37,8	38,9
Summa	15,0	61,2	46,2	41,0



Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisade ett överskott på 10,1 mnkr jämfört med budget. De största överskotten stod gymnasieskolan och gemensamma verksamheter för. Gymnasieskolans överskott beror på färre elever och lägre kostnad per elev. Budgeten baserades på befolkningsprognosen i februari 2019 och ökningen av gymnasieelever blev inte lika stor som beräknat.

Överskottet för de gemensamma verksamheterna beror på covid-19-pandemin. Kommunen har fått statliga bidrag för sjuklönekostnader från april. Flera personalåtgärder ställdes också in under året, vilket gav ett överskott. Under året har bidrag och merkostnader för skyddsutrustning och skyddsmaterial redovisats under kommunstyrelsen. Bidragen täckte dock inte hela kostnaden. Anledningen är att ansökningsperioden för bidrag gällde till och med november. Däremot fanns inget beslut om bidrag för att täcka kostnaderna i december, då smittspridningen var stor och kostnaderna höga, därför gav det en extrakostnad för kommunen på 3,5 mnkr.

Socialnämnden

Socialnämnden redovisade ett överskott på 4,3 mnkr. Äldreomsorgen hade ett överskott som motsvarar hela nämndens överskott. Orsakerna är att kommunen har fått högre statsbidrag än budgeterat, och att hemtjänsten har utfört fler timmar utan att kostnaderna har ökat i samma omfattning. Nämnden redovisade även ett överskott för ekonomiskt bistånd till nyanlända. Färre personer som anvisats till kommunen och färre kvotflyktingar på grund av covid-19 gav lägre kostnader än budgeterat. Verksamheten insatser till personer med funktionsnedsättning redovisade ett underskott beroende på fler placeringar och större behov hos medborgarna i kommunens LSS-boende.

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden redovisade ett underskott på 5,9 mnkr. Det är grundskolan som stod för underskottet med en för stor organisation i förhållande till tilldelningen per elev. De kommunala skolorna organiserar idag sin verksamhet utifrån antalet sökande. Barn- och utbildningsnämnden har inte fastställt någon begränsning av antalet elevplatser vid de olika kommunala skolorna. Elevantalet i klasserna utgår från att alla sökande till respektive skolenhet tas emot. Det leder till att antalet elever per klass i vissa kommunala skolor är lägre än den budgeterade resurstilldelningen vilket ger ett underskott. Åtgärder planerades under våren för att minska underskottet. Dessa kunde dock inte fullt genomföras på grund av ökad arbetsbelastning till följd av pandemin, som istället krävde sam-

ordning för att strukturera raster, skollunch och förändrad organisation för att hålla avstånd och förhindra smittspridning. Även lägre statsbidrag än budgeterat bidrog till underskottet.

Nämnden för kultur, arbete och folkhälsa

Nämnden redovisade ett underskott jämfört med budget på 1,3 mnkr. Flyktingverksamheten med stödboendet för unga redovisade ett underskott på nära 3 mnkr. Boendet avvecklades under våren och kommunen saknade då finansiering för de tomma lägenheterna. Avtalet på Frostavallen avslutades den 30 november och från årsskiftet övergick ansvaret för Orupslund till kommunstyrelsen. Underskottet fortsätter därför inte kommande år. Även verksamheten för idrott- och fritidsanläggningar redovisade underskott, delvis på grund av uteblivna intäkter då badet varit stängt en stor del av året med anledning av pandemin. Nämndens underskott begränsades dock av högre statsbidrag inom vuxenutbildningen samt bidrag för arbetsmarknadsåtgärder.

VA-Räddningstjänstnämnden

Verksamheten redovisade 2,5 mnkr större kostnader än intäkter. Regleringsfonden var på minus redan vid ingången av 2020 och fordran på VA-kollektivet uppgick efter 2020 till 4,8 mnkr. Från och med 2021 beräknas intäkterna öka då brukningsavgifterna höjs med 13,9 procent. För att reglera fonden får inte kostnaderna öka i någon större utsträckning.

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämndens överskott på 0,6 mnkr avser till största delen arvoden till gode män då en större del av arvoden belastar huvudmannen (den som har god man/ställföreträdare) istället för kommunen.

Finansförvaltningen

Finansförvaltningen redovisade ett överskott på 37,8 mnkr jämfört med budget. Störst överskott, 18,4 mnkr, visade löneökningsspotten som i budgeten beräknades efter Sveriges Kommuner och Regioners (SKR:s) bedömning av timlöneökningar. Budgeten gjordes innan 2019 års lönerrevision. Överskottet har därför påverkats av två års lönerrevisioner. Den försämrade konjunkturen till följd av pandemin har påverkat årets lönerörelser.

Skatter och generella statsbidrag gav enligt skatteprognosen i december 2020 ett överskott på 12,7 mnkr jämfört med budget. Under våren rådde stor osäkerhet om hur pandemin skulle påverka konjunkturen och skatteprognosen i april pekade på ett stort tapp i skatteintäk-

terna som under sommaren kompenseras med generella statsbidrag. Skatteprognosen i augusti var inte så negativ på grund av statens alla stimulanser med bland annat korttidspermitteringar. Skatteprognoserna försämrades sedan något under hösten jämfört med augustiprognosen.

Kommunens pensionskostnader var 11,7 mnkr lägre än budgeterat. Den främsta anledningen är att avsättningen till pensioner har minskat då en pensionsförpliktelse har upphört. Dessutom påverkas kostnaderna av den sämre konjunkturen som ger låg inflation.

Volympotten, som kompenserar för volymökningar i verksamheterna, lämnade ett överskott på 7,4 mnkr då antalet barn, elever och äldre varit färre än beräknat.

Kommunens kapitalförvaltning med aktier och ränteplaceringar har ökat i värde med 4,8 mnkr. Aktiemarknaden hade en stor nedgång i mars men återhämtade sig och kommunens placeringar hade ett större värde vid årets slut än vid årets början. Detta överskott ingår inte i kommunens balanskravsresultat.

Den budgeterade nedskrivningen av värden för exploateringsområden behövde kommunen inte göra 2020 eftersom denna reglering gjordes redan 2019. Istället har efterfrågan på tomter varit stor och kommunen har kunnat göra vinster på markförsäljningen.

Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen använde inte hela potten för förfogandemedel och 4,3 mnkr återstod vid årets slut.

Kommunen har lämnat lokaler som då blivit tomma och enligt beslut i kommunfullmäktige kompenserat Höörs Fastighets AB för kommande års hyresnetto. Kostnaden uppgick 2020 till 8,7 mnkr, men minskar hyreskostnaderna de kommande åren.

Kommunen har valt att göra en nedskrivning och kostnadsföra medfinansieringsbidrag av tågstopp, gång- och cykelvägar. Återstående värde uppgick till 19,4 mnkr.

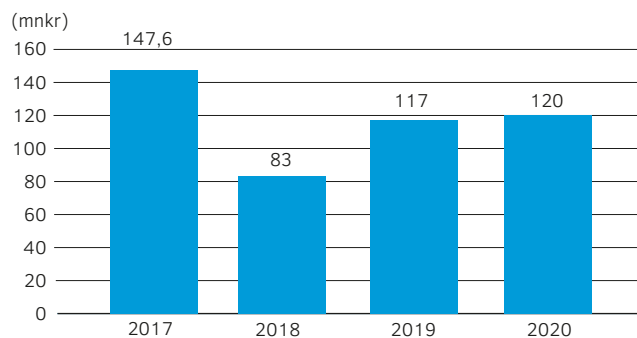
Investeringar

Kommunkoncernen

Investeringarna för kommunkoncernen uppgick till 120 mnkr vilket var 3 mnkr lägre än 2019. Nästan 90 procent av investeringarna utgörs av kommunen och Höörs Fastighets AB:s investeringar. Investeringarna har legat på en ganska hög nivå de senaste två åren till följd av omfattande ny- och ombyggnadsprojekt.

Investeringarna finansierades huvudsakligen med koncernens egna medel. Årets av- och nedskrivningar uppgick till 80 mnkr, en ökning med nära 10 mnkr till följd av flera färdigställda investeringsprojekt.

Investeringsvolym kommunkoncernen



Kommunen

Nettoinvesteringarna uppgick till 66,5 mnkr, varav 22,2 mnkr för avgiftsfinansierad verksamhet.

För den skattefinansierade verksamheten gick en stor del av investeringarna till skolan. Upprustning av utemiljöer gjordes framför allt vid Enebackeskolan, i Tjörnarp och vid Midgårds förskola. Inför höstterminsstarten etablerade kommunen skolmoduler vid Enebackeskolan för att möta de senaste årens ökning av elever. Andra större investeringar är gator och belysning i exploateringsområden, asfaltering av befintliga gator och gång- och cykelvägar samt den nya cirkulationsplatsen vid väg 13 och Frostavallen.

För den avgiftsfinansierade verksamheten var ledningar den största investeringsutgiften, med utbyte, relining och nya ledningar. Kommunen fakturerade anslutningsavgifter på 1,9 mnkr. Anslutningsavgiften är inte redovisad i investeringsvolymen. Tidigare år var utbyggnad av vatten och avlopp i ytterområden det största projektet och då var även anslutningsavgifterna betydligt större.

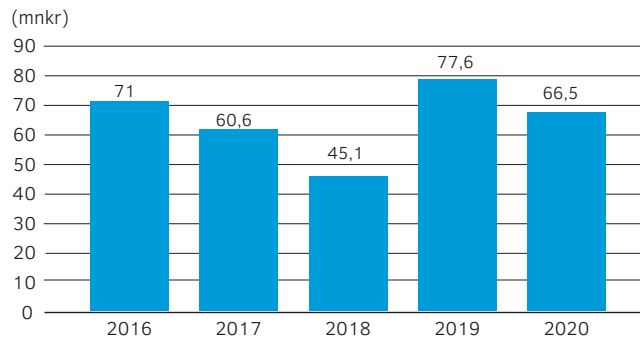
Investeringsbudgeten uppgick till 115,3 mnkr 2020. Investeringarna landade på 66,5 mnkr, alltså 48,8 mnkr mindre än budgeterat. Den avgiftsfinansierade verksamheten stod för den största avvikelserna med 31,3 mnkr. Avvikelsen mot budget beror på förseningar i förnyelse av reningsverk och pumpstationer som inkluderar modernisering av Ormanäs reningsverk. Projektet behövde arbetas om då kapaciteten måste utökas ännu mer på grund av utökade expansionsplaner. Det ingår även förnyelse av pumpstationer och förnyelse av bräddmagasin. Dessa har fördröjts med anledning av covid-19 och sjukdom hos medarbetare.

Lediga tjänster inom projektverksamheten, som nu är tillsatta, har medfört att ledningsnät inte har kunnat förnyas i planerad takt.

Den skattefinansierade verksamheten stod för en avvikelse på 17,5 mnkr. En stor del av avvikelserna uppstod inom investeringar i exploateringsområden där det är svårt att förutse när man kan påbörja anläggandet av gator och

belysning. Förseningar har påverkat områden i Sätöfta och Västra Station. Vissa påbörjas inte heller förrän mark är såld. Även cirkulationsplatsen väg 13 och Frostavallen avvek från budget, där beror dock förseningen på Trafikverket.

Investeringsvolym



Finansiering av investeringar

Av- och nedskrivningarna uppgick till 45,4 mnkr 2020 och resultatet blev 61,2 mnkr. Om kommunen ska kunna betala sina investeringar med egna pengar får investeringarna inte överstiga $45,4 + 61,2 = 106,6$ mnkr. Investeringarna uppgick till 66,5 mnkr vilket betyder att kommunen kunde självfinansiera investeringarna.

Exploateringsverksamheten

Exploateringsverksamheten redovisade nettoinkomster på 10,7 mnkr, jämfört med budgeterade 4,3 mnkr.

Detaljplanearbete pågår för förtätning i Sätöfta och Tjörnarps.

Västra Stationsområdet är markbearbetat och tomter är sålda för trygghetsboendet och för flerbostadshus som ska uppföras av Klarabo.

Kommunen har även sålt mark på område Syd.

På Höör Väster/Kvarnbäck är marken bearbetad och flera tomter är sålda. Intresset för att köpa tomterna har varit stort och priserna har blivit högre än utgångspriserna.

På område Nord är en del av marken bearbetad och tomten där Byggmax har etablerat sig är såld. Avtal finns för tomten där en padelhall ska byggas. Köpet regleras dock efter årsskiftet.

Projekteringsarbetet är påbörjat för Maglehill.

Kapacitet

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

Soliditeten visar kommunens långsiktiga betalningsförmåga, det vill säga hur stor del av balansomslutningen som finansierats med eget kapital, till exempel aktiekapital och ackumulerade vinster. Soliditeten påverkas om balansomslutning och resultat förändras.

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

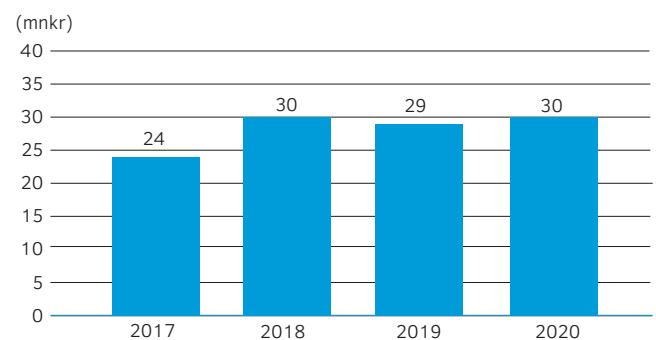
Från och med 1998 redovisas kommunens pensions-skuld enligt den så kallade blandmodellen. Pensioner intjänade efter 1998 har avsatts i balansräkningen. Intjänade pensioner före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen.

Soliditet

Kommunkoncernen

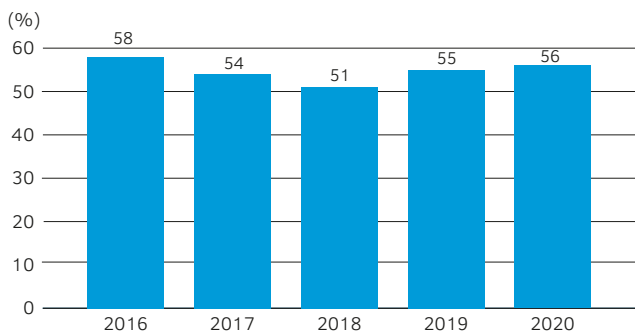
Kommunkoncernens soliditet var 30 procent 2020 och har de senaste åren varit förhållandevis konstant. Det innebär att kommunkoncernen kan finansiera sina tillgångar till största delen med det egna kapitalet vilket ger goda förutsättningar för framtida investeringar. I koncernbolagen är soliditeten stabil utom för IT-kommuner i Skåne AB där soliditeten halverats på grund av verksamhetsövertaganden.

Soliditet kommunkoncernen



Kommunen

Soliditet



Kommunen har haft en period från 2012 till 2018 då soliditeten har sjunkit från 75 procent till 51 procent, vilket är 21 procentenheter på sex år. Den långa nedgången beror på svaga resultat och på att kommunen behövt ta nya lån för att finansiera sina investeringar. Veldigodt goda ekonomiska resultat 2019 och 2020 gjorde att soliditeten förbättrades och uppgick till 56 procent vid slutet av 2020. Det betyder att Höörs kommun har en fortsatt hög soliditet och en god långsiktig betalningsförmåga.

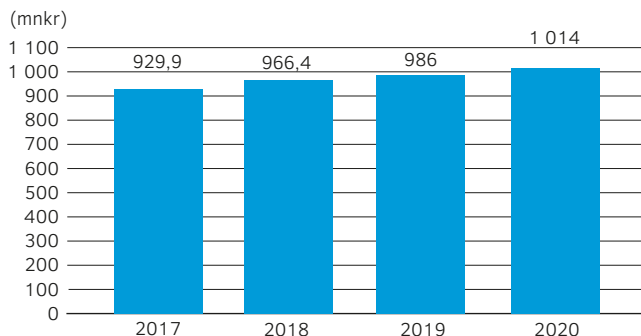
Jämfört med övriga kommuner i Skåne har Höör en högre soliditet än genomsnittet. Endast fem kommuner hade vid utgången av 2019 högre soliditet än Höör. Högst har Landskrona, Sjöbo och Helsingborg.

Skuldsättning

Kommunkoncernen

Kommunkoncernens långfristiga skulder uppgick vid årsskiftet till 1 014 mnkr, en ökning med nästan 30 mnkr. Kommunens del av låneskulden är 20 procent. Den största låneskulden i kommunkoncernen har Höörs Fastighets AB, som står för årets upplåning till följd av nya planerade investeringar. 89 procent av lånen ligger hos Kommuninvest och resten hos Nordea Hypotek.

Låneskuld kommunkoncernen



Kommunen

Kommunens totala skuldsättningsgrad ökade fram till 2018 för att sedan minska 2019 och 2020. Den långfristiga skulden uppgick i slutet av 2015 till 40 mnkr. Skulden har sedan successivt ökat till 160 mnkr 2018. Sedan dess har kommunen inte behövt ta några nya lån. Goda ekonomiska resultat och lägre investeringstakt har gett en lägre skuldsättning än budgeterat.

Höörs kommun har totalt fem lån. Under 2021 förfaller ett lån i mars på 39 mnkr och ett lån i september på 21 mnkr. Båda har rörlig ränta. Ett lån på 40 mnkr med fast ränta förfaller i september 2022 och ett lån på 20 mnkr med rörlig ränta förfaller i februari 2023. I juni 2024 förfaller ett på 40 mnkr med fast ränta. Den genomsnittliga räntan de senaste 12 månaderna har varit 0,28 procent.

Skuldsättning

	2018	2019	2020
Låneskuld (mnkr)	160	160	160
Total skuldsättningsgrad, %	49	45	44
- varav avsättningsgrad, %	1	2	1
- varav kortfristig skuldsättningsgrad, %	23	20	21
- varav långfristig skuldsättningsgrad, %	25	23	22

Pensionsskuld

Kommunens totala pensionsskuld inklusive löneskatt uppgick till 58 mnkr, varav den största delen (82 procent) redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. År 2010 säkrade kommunen pensionsåtagandet med 186 mnkr. Den skuld som återstår består av kommunens åtagande till pensionärer födda 1937 eller tidigare.

För att möta pensionsskulden har Höör avsatt 69,5 mnkr för pensionsförvaltning, inklusive återinvesterad avkastning. Marknadsvärdet uppgick den sista december 2020 till 84,5 mnkr och fördelade sig på 29,8 mnkr i svenska aktier, 24,6 mnkr i globala aktier och 30,1 mnkr i räntor och alternativa placeringar. Värdet har ökat med 5,7 procent under året.

Förvaltningen handhas av Agenta.

Pensionsmedelsförvaltningen

mnkr	2018	2019	2020
1. Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	12,3	13,9	8,5
2. Ansvarförbindelser – pensionsförpliktelser ej under avsättningar	51,4	47,1	49,1
3. Finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	67,5	69,8	69,5
4. Totala förpliktelser – finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	-3,8	-8,8	-11,9
5. Finansiella placeringar (marknadsvärde)	67,5	79,9	84,5
6. Finansiella placeringar (marknadsvärde) – finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	0,0	10,1	15,0
7. Realiserad och orealiserad avkastning/vinst/förlust på finansiella placeringar i relation till genomsnittlig finansiell placering (bokfört värde), %	0,0	14,5	21,6

Minskade pensionsförpliktelser gör att värdet av placeringarna överstiger pensionsförpliktelserna.

Kommunfullmäktige har antagit en policy med regler för förvaltning av pensionsmedel. Syftet med reglerna är att nå en långsiktigt god avkastning med betryggande säkerhet. Enligt kommunens regler ska normalläget i förvaltningen bestå till 40 procent av räntebärande värdepapper och till 60 procent av aktier. När året var slut uppgick portföljen till 64 procent aktier, vilket är under den övre gränsen på 70 procent. Trots ett turbulent år har aktierna haft en uppgång under året och speciellt de svenska aktierna som ökat med 14,8 procent.

Risk

Med risk menas vilka olika finansiella risker kommunen är utsatt för. En god ekonomisk hushållning innebär att kommunen ur ett kort och medellångt perspektiv inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella problem. Kommunen ska alltid ha en sådan likviditet eller kortfristig betalningsberedskap, att den kan göra de löpande utbetalningarna utan besvär.

Den kortfristiga betalningsberedskapen mäts genom *balanslikviditeten*, det vill säga omsättningstillgångar delat med kortfristiga skulder. Om måttet är 100 procent eller mer, innebär det att kommunen kan betala skulder som förfaller den närmaste tiden.

Stora borgensåtaganden kan betyda en finansiell risk i form av att kommunen tvingas överta lån. Borgensåtaganden medför alltid en risk. Kommuner som har stora borgensåtaganden i förhållande till verksamhetens kostnader bör därför ha god kontroll över de bolag som kommunen står i borgen för. Större delen (89 procent) av Höörs kommuns åtaganden är för de kommunala bolagen och är åtaganden som innebär en liten risk.

Likviditet

Kommunkoncernen

Likviditeten i kommunkoncernen uppgick vid årsskiftet till 145 mnkr, en ökning med 82 mnkr från föregående år. Kommunen står för den goda tillgången på likvida medel i koncernen. För att ha beredskap för variationer i betalningsflödena har kommunen och dess helägda koncernbolag en gemensam checkkredit på 50 mnkr. Det delägda Mellanskånes Renhållningsaktiebolag har en egen checkkredit på 40 mnkr. Balanslikviditeten som mäter den kortfristiga betalningsberedskapen är god, 208 procent, och sammantaget bedöms den finansiella beredskapen på kort sikt vara tillräcklig.

Likviditet kommunkoncernen

	2018	2019	2020
Likvida medel, mnkr	89	63	145
Kassalikviditet, %	149	175	187
Balanslikviditet, %	203	203	208

Kommunen

Höörs kommun har en mycket god tillgång på likvida medel. Kommunens konton hade en behållning på 130 mnkr vid årets slut. Dessutom finns 30 mnkr avsatta till en ränta på 0,5 procent. På grund av goda resultat, lägre investeringstakt och extra generella statsbidrag har kommunen en god likviditet trots att kommunen inte tagit upp nya lån enligt budgeten. En checkräkningskredit på 50 mnkr gör att kommunen har ytterligare beredskap att klara de löpande utbetalningarna. Målet är dock att använda krediten så lite som möjligt.

Balanslikviditeten uppgick till 182 procent, vilket är högre än de 100 procent som anses vara en god balanslikviditet.

Likviditet kommunen

	2018	2019	2020
Likvida medel, mnkr	77	52	130
Tillgängliga medel, mnkr	127	132	210
Kassalikviditet, %	131	154	162
Balanslikviditet, %	157	184	182

Borgen

Höörs kommun har borgensåtaganden på 894,1 mnkr, vilket motsvarar runt 53 000 kronor per invånare. Större delen (89 procent) av Höörs kommuns åtagande är för de kommunala bolagen och innebär en relativt liten risk. Det totala borgensåtagandet har ökat eftersom åtagandet för den kooperativa hyresgästföreningen har tillkommit med 25 mnkr. Framöver ökar åtagandet när Höörs Fastighets AB ökar sina lån för att finansiera bygget av fler verksamhetslokaler för kommunen.

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

Kontroll

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

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

Budgetföljsamhet

Årets resultat uppgick till 61,2 mnkr, 46,2 mnkr bättre än budget. Uppskattningsvis beror ungefär hälften av överskottet på pandemin genom en överkompensation för bortfallet av skatteintäkter, ersättning för sjuklönekostnader, insatser som inte kunnat genomföras samt lägre inflation som påverkat löneökningar och pensionskostnader.

Den största avvikelser återfinns under finansförvaltningen med 37,8 mnkr som innehåller de flesta poster som påverkats av pandemin. Nämnderna lämnade tillsammans ett överskott jämfört med budget på 8,4 mnkr. Barn- och utbildningsnämnden samt nämnden för kultur, arbete och folkhälsa redovisade underskott, vilket nämnderna förutsåg redan tidigt under året. Kommunstyrelsen bedömde vidtagna åtgärder som tillräckliga då finansförvaltningens överskott kompenserade nämndernas underskott. Kommunstyrelsens överskott berodde till stor del på färre elever.

Höörs kommun har en historia av stora underskott hos nämnderna. Trenden bröts 2018 då ett beräknat underskott vändes till ett överskott. För 2019 prognostiserade nämnderna ett överskott efter augusti på 6,8 mnkr som sedan landade på 27,2 mnkr. En stor del av överskottet berodde på färre barn och elever och färre köpta platser

inom särskilt boende. Överskottet finns inte längre hos nämnderna eftersom det regleras via finansförvaltningens volympott. För året redovisade alltså nämnderna ett överskott på 8,4 mnkr. Förhållningssättet har förändrats hos nämnderna, vilket är viktigt för att kommunen ska hålla budgetramen. Nämndernas budgetföljsamhet kan därmed bedömas som god.

I delårsredovisningen var prognosen ett överskott på 41 mnkr mot budget, vilket slutligen blev 46,2 mnkr.

Prognossäkerhet

mnkr	2018	2019	2020
Budgetavvikelse, årets resultat	13,8	45,5	46,2
Nämndernas budgetavvikelse	10,3	27,2	8,4
Budgetavvikelse, årets resultat i delårsprognosen	0	24,2	41,0

Nämnderna beräknade sammanlagt ett överskott på 2 mnkr. Resultatet blev något bättre, 8,4 mnkr. Störst avvikelse mellan prognos och resultat hade socialnämnden med en nollprognos i delårsredovisningen och ett överskott på 4,3 mnkr i årsredovisningen. En förklaring är färre placeringar än i prognosen, och dessa placeringar är mycket svåra att förutse.

Finansförvaltningens resultat skiljer sig med 1,1 mnkr från prognosen på totalen. Större avvikelser finns dock inom flera poster. Pensionskostnaderna som kommunen inte kan påverka blev lägre. Detta tillsammans med ett prognostiserat gott ekonomiskt resultat i delårsredovisningen gjorde att kommunen kunde lösa hyreskontrakt för lokaler som inte används och göra nedskrivningar. Bedömningen är att prognossäkerheten har förbättrats för de budgetposter som kommunen kan påverka.

Balanskravsresultat

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

Årets resultat uppgick till 61,2 mnkr. Kommunen hade en realisationsvinst på 0,1 mnkr som ska räknas bort från resultatet. Dessutom ska resultatet justeras för orealiserade vinster i värdepapper, vilka uppgick till 4,8 mnkr. Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgick då till 56,3 mnkr.

Balanskravsavstämning

mnkr	2020
Årets resultat	61,2
Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,1
Vissa realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet	0,0
Vissa realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-4,8
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	56,3
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-46,3
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0
Årets balanskravsresultat	10
Balanskravsunderskott från tidigare år	0,0
Summa	10
Balanskravsresultat att reglera	0

Enligt Höörs kommuns riktlinjer för resultatutjämningsreserven (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. Den del av resultatet som överstiger 10,0 mnkr kan därför avsättas till reserven. Reservan får högst uppgå till 10 procent av summan av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket gör att reserven får uppgå till 100 mnkr. Det innebär att kommunen kunnat avsätta 46,3 mnkr, skillnaden mellan 56,3 mnkr och 10 mnkr, till RUR för 2020. Det ger ett balanskravsresultat på 10,0 mnkr. Höörs kommun uppfyllde därmed kommunallagens balanskrav 2020. Resultatutjämningsreserven uppgår efter årets slut till 71,2 mnkr.

Kommunen har inga negativa balanskravsresultat att återställa.

Resultatutjämningsreserv

mnkr	2018	2019	2020
Årets resultat	20,6	55,1	61,2
Balanskravsresultat	20	42,2	56,3
1 % av skatter och generella bidrag	9,2	9,6	10,0
Årets reservering till RUR	2,7	4,1	46,3
Akkumulerad RUR	20,8	24,9	71,2

Väsentliga personalförhållanden

Medarbetarna är kommunens främsta resurs och därför är det viktigt att följa vad som sker inom det personalpolitiska området. Den nationella utmaningen vad gäller tillgång till arbetskraft påverkar även Höörs kommun framöver och gör kompetensförsörjningsfrågan till den största utmaningen framöver. Höörs kommun strävar efter att vara en attraktiv, trygg och pålitlig arbetsgivare, som i dialog med medborgare, och i samspel med medarbetare, utvecklar verksamheten för att kunna ge den bästa servicen till kommunens invånare. Genom att erbjuda attraktiva anställningar, god arbetsmiljö och intressanta uppdrag kan kommunen trygga kompetensförsörjningen för att möta medborgarnas förväntningar och uppfylla målen. I detta avsnitt kan du läsa om viktiga personalförhållanden.

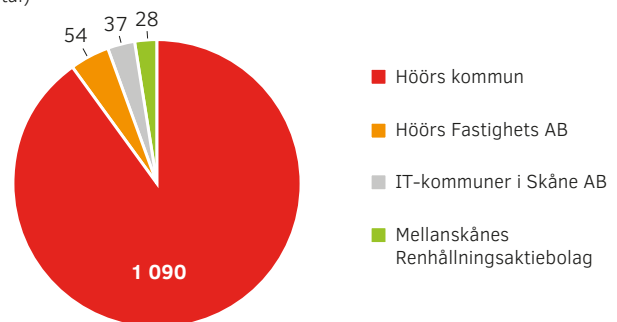
Antal medarbetare och anställningsformer

Kommunkoncernen

Antalet anställda i kommunkoncernen var 1 209 personer varav de flesta arbetar i kommunen. Personalförändringar har skett främst i kommunen och i bolaget IT-kommuner i Skåne AB. IT-kommuner i Skåne AB har ökat antalet anställda när de tagit över it-miljön från Osby kommun och avdelningen för digital utveckling från Östra Göinge kommun.

Medarbetare i kommunkoncernen

(antal)



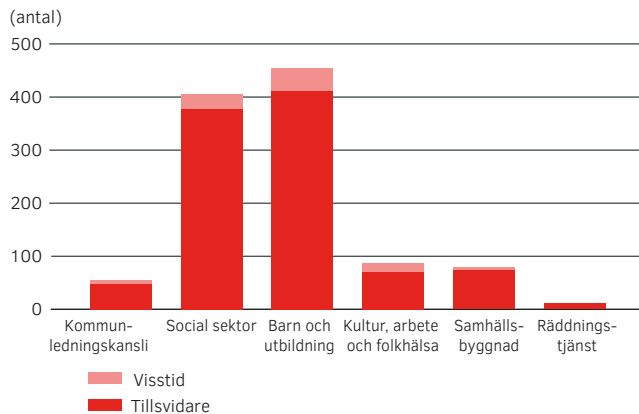
Kommunen

Höörs kommun hade 1 090 tillsvidare- och visstidsanställda den 31 december 2020. Av dessa är 990 tillsvidareanställda (91 procent) och 100 visstidsanställda (9 procent). Det innebär att de flesta av kommunens anställningar är trygga anställningar.

De största sektorerna är barn- och utbildningssektorn som har 42 procent av kommunens anställda, följd av social sektor med 37 procent.

Sedan årsredovisningen 2019 har antalet tillsvidareanställningar ökat med 28 tjänster, och antalet visstidsanställningar minskat med 45 tjänster, vilket innebär att det totala antalet tillsvidareanställda och visstidsanställda har minskat med 2 procent sedan 2019. Minskningen av visstidsanställda har skett främst inom barn- och utbildningssektorn.

Anställda per verksamhet



Antalet timavlönade medarbetare är 343 och de flesta av dessa arbetar inom social sektor, barn- och utbildningsområdet samt räddningstjänsten (Räddningsman i beredskap). Den timavlönade personalens arbetade timmar har ökat med 3 procent sedan 2019.

Eftersom befolkningmängden ökar, och därmed även antalet barn som behöver omsorg och utbildning och vuxna som behöver äldreomsorg, är det troligt att kommunen på sikt behöver utöka antalet tillsvidareanställda för att kunna möta framtida behov.

Könsfördelningen bland de tillsvidareanställda har förändrats något från 80 procent kvinnor 2019 till 79 procent 2020. Andelen män har således ökat från 20 till 21 procent. Könsfördelningen bland visstidsanställda var densamma som föregående år: 65 procent kvinnor och 35 procent män.

Snittåldern bland tillsvidareanställda kvinnor är 46 år, samma som 2019. Tillsvidareanställda mäns snittålder sjönk från 46 till 45 år, precis som den totala snittåldern för tillsvidareanställda. Snittåldern för visstidsanställda är 40 år för kvinnor och 39 år för män.

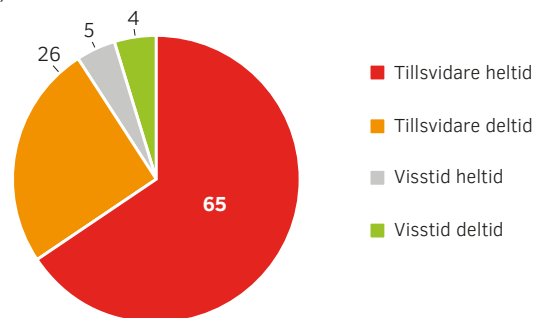
Heltids- och deltidarbete

Av de 1 090 tillsvidareanställda och visstidsanställda arbetar 709 tillsvidareanställda heltid (65 procent). De tillsvidareanställda som arbetar deltid är 281 personer (26 procent). Av visstidsanställda arbetar 51 personer heltid (5 procent). 49 medarbetare är heltidsarbetande visstidsanställda (4 procent). Av dem som arbetar deltid är vissa delvis föräldralediga eller studielediga. Inom omsorgen har kommunen sedan många år ett system där medarbetarna får önska sin sysselsättningsgrad en gång om året. Därmed har medarbetarna rätt att arbeta 25 procent, 50 procent, 75 procent eller 100 procent.

Deltidsarbete är vanligare bland kvinnor än bland män, det gäller både tillsvidareanställda och visstidsanställda.

Arbetet med heltid som norm, som kallas *Strategisk bemanningsplanering* inom Höörs kommun, är i startfasen. Att öka andelen heltider, erbjuda trygga anställningsformer och minska personalomsättningen är en utmaning för kommuner då de flesta medarbetare vill arbeta på en och samma arbetsplats, samtidigt som införandet av heltider kräver flexibilitet i form av arbete på olika arbetsplatser, arbetsuppgifter och arbetstider.

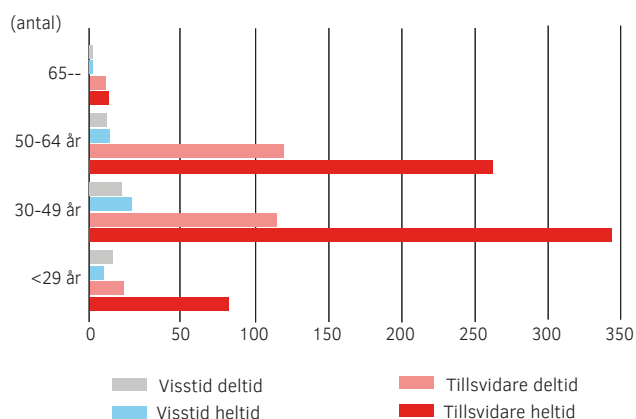
Andel heltids- och deltidarbete per anställningsform (%)



Anställda per åldersgrupp

Störst andel tillsvidareanställda finns i åldersgruppen 30–49 år, och näst störst andel i gruppen 50–64 år. Bland visstidsanställda är en större andel 29 år eller yngre, och en mindre andel 50–64 år jämfört med tillsvidareanställda. Det beror på att yngre personer oftare har visstidsanställningar i början av sitt arbetsliv.

Anställda per åldersgrupp och anställningsform



Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron ökade 2020 med 1,9 procentenheter jämfört med 2019. En ökning var väntad till följd av pandemin. I Höörs kommun var smittspridningen låg under vår och sommar bland medborgare och medarbetare men smittspridningen tog fart under sen höst och vinter. Efter Folkhälsomyndighetens rekommendation att

stanna hemma vid minsta förkylningssymtom har främst korttidsfrånvaron ökat under året, vilket är ett tecken på att medarbetare följer rekommendationerna.

Den totala långtidsfrånvaron minskade med 5,5 procentenheter. Minskningen har skett bland båda könen i åldersgrupperna 30–49 år samt 50 år och uppåt, medan långtidsfrånvaron ökat bland kvinnor 29 år och yngre.

Andel sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid, %

Åldersintervall	< 29 år		30–49 år		> 50 år		Totalt	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Total sjukfrånvaro	6,38	8,31	6,12	7,94	7,19	9,16	6,61	8,49
Sjukfrånvaro för kvinnor	8,04	10,54	6,92	8,55	7,43	9,49	7,28	9,16
Sjukfrånvaro för män	2,44	3,66	3,46	5,88	6,36	8,00	4,46	6,34
Långtidssjukfrånvaro totalt > 60 dagar	26,10	30,83	39,55	32,45	48,36	41,99	41,94	36,54
Långtidssjukfrånvaro kvinnor > 60 dagar	29,45	35,96	43,20	36,71	46,74	38,98	42,94	37,62
Långtidssjukfrånvaro män > 60 dagar	0,00	0,00	15,41	11,65	54,95	54,41	36,70	31,59

Åtgärder för att minska sjukskrivningar

I Höörs kommun finns en genomarbetad och förankrad riktlinje och rutin för rehabilitering och anpassning. Medarbetare, chef och ibland vårdgivare ska tillsammans upprätta en plan för återgång i arbete senast dag 30 i sjukperioden. Syftet är att underlätta en tidig återgång till arbetet genom att förtydliga arbetsgivarens ansvar, primärvårdens ansvar och medarbetarens eget ansvar. Planen ska kontinuerligt följas upp och revideras vid behov. Höörs kommun har ett samarbete med extern företagshälsovård som bland annat kan ge stöd i det förebyggande hälsoarbetet, erbjuda samtal, göra utredningar och föreläsa. Kostnaderna för företagshälsovården är sedan några år relativt låga tack vare ett medvetet arbete med att tidigt upptäcka signaler på ohälsa och ett nära samarbete mellan chefer, HR och företagshälsovården för att tidigt kunna sätta in åtgärder när någon medarbetare drabbas av arbetsrelaterad ohälsa.

Friskvårdsbidrag

I Höörs kommun är friskvårdsbidraget 1 000 kronor per medarbetare och år oavsett anställningsform och sysselsättningsgrad. Under 2020 använde 489 medarbetare friskvårdsbidraget, varav fyra var timanställda. Det innebär att 44 procent av tillsvidare- och heltidsanställda använde friskvårdsbidraget.

Löneöversyn 2020

Ökningen i 2020 års revisionsförhandlingar blev 2,31 procent. För medlemmarna i Kommunal blev ökningen 2,29 procent och för övriga organiserade medlemmar 2,43 procent. Det gjordes en särskild satsning på sjuksköterskor, enhetschefer och rektorer.

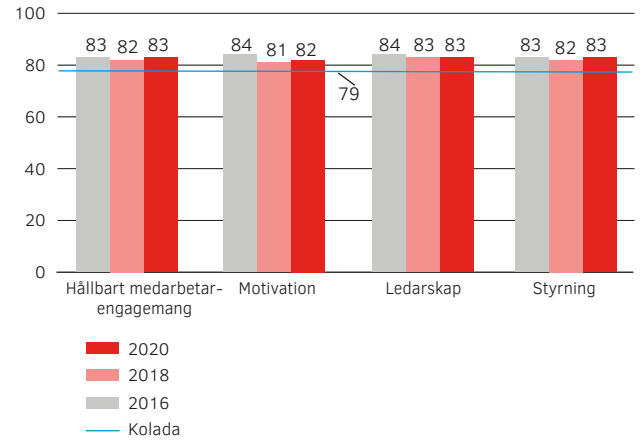
Medarbetarenkät

Medarbetarenkäten utförs vartannat år i Höörs kommun. Under perioden januari–februari 2020 genomfördes enkäten utifrån SKR:s modell Hållbart medarbetarengagemang. Enkäten består av 86 frågor och innefattar en så kallad psykosocial skyddsround. Enkäten skickas ut till 956 tillsvidare- och visstidsanställda medarbetare från analysföretaget Zondera. Enkäten besvarades av 97 procent av medarbetarna och innehöll frågor om arbetsmiljö, ledarskap, motivation samt visioner och mål.

Resultatet i NMI, nöjd-medarbetar-index, var 77 av 100, vilket var en ökning med 2 procent från föregående enkät. Ledarskapsindexets resultat var 79 av 100, en höjning med 2 procent från föregående enkät.

Hållbart medarbetarengagemang (HME) mäts via nio nyckelfrågor i enkäten. Frågorna, formulerade som påståenden som medarbetaren ska ta ställning till, är utarbetade av SKR och resultaten matas in i Kolada (kommuners och regioners statistikdatabas) för att möjliggöra jämförelser mellan kommuner. Höörs kommun ligger bra till jämfört med andra kommuner.

Resultat medarbetarenkät



Resultaten är värdefulla för det fortsatta arbetsmiljöarbetet i kommunen. Resultatet har återkopplats till verksamheterna och varje arbetsplats har gjort handlingsplaner utifrån dem.





Förväntad utveckling

Tillfälligt starka resultat men en osäker ekonomisk utveckling

Höör nådde ett starkare ekonomiskt resultat än förväntat 2020, främst beroende på statsbidrag. Samtidigt visar SKR:s ekonomirapport att kommunernas starka resultat är just tillfälligt och kortsiktigt. De kommande åren svänger resultatkurvan markant nedåt. Redan år 2023 är prognosen att det ekonomiska resultatet i kommunerna kommer att vara det lägsta på mycket länge. Utan mycket stora ekonomiska tillskott från staten kommer Höör, liksom andra svenska kommuner, att stå inför ett stålbad.

Höör är precis som alla andra kommuner beroende av vad som sker på riksnivå. Lagstiftning, riktlinjer och statliga kontrollmyndigheter har en stor påverkan på det dagliga arbetet i kommunen. Inte minst gäller det statsbidragen, både de generella och de riktade.

De demografiska utmaningarna kvarstår

Förutom de ekonomiska utmaningarna blir personalförsörjningen allt svårare då den arbetsföra befolkningen minskar samtidigt som allt fler behöver samhällets stöd. Redan före coronapandemin var det uppenbart att det krävs stora förändringar för att klara det kommunala uppdraget de närmaste åren. Antalet barn och äldre ökar i befolkningen, och därmed också behovet av olika välfärdstjänster. Färre personer ska helt enkelt försörja fler. Samtidigt ökar kraven på välfärdstjänsterna och människor börjar ifrågasätta samhällskontraktet. Pandemin har riktat fokus på en av kommunernas svåraste utmaningar i framtiden, äldreomsorgen. Samtidigt som de kommunala resurserna, både i pengar och personal, minskar är Sveriges invånare lovade "världens bästa äldreomsorg".



Fortsatt stora behov av investeringar

Den demografiska utmaningen skapar ett allt större behov av kommunal service, vård och omsorg, men också stora investeringar i skolor, förskolor och äldreboenden.

Fokus på innovationer – tekniska och mänskliga

För att möta framtidens utmaningar krävs nytänkande och innovationer. Utvecklingen går snabbare än någonsin och det märks extra tydligt för kommunal verksamhet, som bygger på långsamma politiska beslutsprocesser. Det blir allt viktigare att agera ur både ett planerbart och ett oförutsägbart scenario. Från att utreda frågor före genomförande behöver kommunen skapa fler testmiljöer där idéer prövas för att antingen förkastas eller införs i större skala.

Ett omdefinierat samhällskontrakt för tillit

Samhällets grundpelare är tillit; tillit medborgare emellan och tillit mellan medborgare och samhällets institutioner. Hög tillit leder till starkare demokrati, effektivare myndigheter, bättre ekonomisk tillväxt, mindre korruption, mer jämlikhet och mindre brottslighet.

I ”Det öppna Skåne – Skånes regionala utvecklingsstrategi” poängteras att det ska finnas en balans mellan individernas efterfrågan och det offentliga möjlighet att leverera. För att skapa och upprätthålla tillit krävs ett omdefinierat samhällskontrakt. De resurser som finns i lokalsamhället behöver identifieras och kopplas samman. För att skapa ett starkare samhälle krävs små och stora, formella såväl som informella sammanslutningar och relationer människor emellan. Höör har valt att beskriva det som att gå från *Kommunen 1.0* till *Kommunen 3.0*. Från att medborgarna i *Kommunen 1.0* var klienter som inte visste sitt eget bästa, har de blivit välinformerade kunder i *Kommunen 2.0*, kunder som kräver allt mer och bättre service. I framtidens *Kommunen 3.0* behöver medborgarna vara medproducenter, som tillsammans med den kommunala förvaltningen, det lokala näringslivet och civilsamhället är delaktiga i att utforma Höör som kommun.

För att klara utmaningarna vad gäller både den ekonomiska utvecklingen och personalförsörjningen, måste kommunerna arbeta på nya och annorlunda sätt, samtidigt som förväntningarna och samhällskontraktet måste förändras.



Resultaträkning

mnkr	Not	Kommunen			Koncernen	
		Bokslut 2020	Budget 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Verksamhetens intäkter	1, 8	269	202	229	330	294
Verksamhetens kostnader	2, 8	- 1 174	- 1 151	- 1 115	- 1 161	- 1 121
Avskrivningar	3	- 50	- 34	- 38	- 82	- 70
Verksamhetens nettokostnader		- 955	- 983	- 924	- 913	- 896
Skatteintäkter	4	773	791	770	773	770
Generella statsbidrag och utjämningsar	5	235	204	192	235	192
Verksamhetens resultat		53	12	39	95	67
Finansiella intäkter	6, 8	10	5	18	10	15
Finansiella kostnader	7	- 2	- 3	- 2	- 20	- 16
Resultat efter finansiella poster		61	15	55	85	66
Extraordinära poster (netto)		0	0	0	- 1	- 1
Årets resultat		61	15	55	84	65

Balansräkning

mnkr	Not	Kommunen			Koncernen	
		Bokslut 2020	Budget 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR						
Immateriella anläggningstillgångar	11	6	0	7	6	7
Materiella anläggningstillgångar	12					
– Mark, byggnader, tekniska anläggningar		471	549	425	1 229	1 162
– Maskiner och inventarier		54	56	57	70	99
Finansiella anläggningstillgångar	13	62	62	62	12	11
Summa anläggningstillgångar		593	667	550	1 317	1 279
BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR	14	0	19	20	0	20
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR						
Förråd med mera	15	44	55	53	44	53
Fordringar	16	107	111	112	206	159
Kortfristiga placeringar	17	115	68	110	115	110
Kassa, bank	18	130	79	52	145	63
Summa omsättningstillgångar		396	312	326	509	385
Summa tillgångar		989	999	897	1 826	1 684
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital	19					
– Årets resultat		–61	–15	–55	–84	–65
– Resultatutjämningsreserv		–25	–21	–25	–25	–21
– Övrigt eget kapital		–471	–430	–416	–445	–395
Summa eget kapital		–557	–465	–496	–554	–481
Avsättningar						
– Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	20	–9	–12	–14	–9	–14
– Andra avsättningar	21	0	0	0	–15	–14
Skulder						
– Långfristiga skulder	22	–215	–327	–210	–1014	–986
– Kortfristiga skulder	23	–209	–195	–178	–235	–190
Summa avsättningar och skulder		–432	–534	–401	–1 273	–1 204
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		–989	–999	–897	–1 826	–1 684
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER						
Ansvarsförbindelser						
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar	25	49,1		47,0	49,1	47,0
Borgen och övriga ansvarsförbindelser	26	894,0		828,6	94,5	72,1

Kassaflödesanalys

mnkr	Not	Kommunen			Koncernen	
		Bokslut 2020	Budget 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat		61,2	15,0	55,1	83,9	64,9
Justering för av- och nedsättningar		50,3	34,2	36,9	82,2	60,8
Justering för ianspråktaga avsättningar		-5,4	0,0	1,6	-5,4	1,6
Justering för ej likvidpåverkande poster	8	0,5	0,0	6,2	4,8	10,6
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		106,6	49,2	99,7	165,5	137,9
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar		4,2	0,0	-0,3	-47,2	14,7
Ökning (-)/minskning (+) förråd och lager		9,2	5,3	-9,5	9,2	-9,5
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga placeringar		-4,7	0,0	-30,1	-4,7	-42,5
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder		31,1	0,0	-16,8	45,4	-26,2
Kassaflöde från den löpande verksamheten		146,4	54,5	43,0	168,2	74,4
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-0,1	0,0	-2,9	-0,1	-2,9
Investering i materiella anläggningstillgångar	9	-70,1	-95,1	-75,3	-120,2	-89,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	10	5,5	0,0	14,8	14,4	15,1
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-64,7	-95	-63	-105,9	-77
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Förändring låneskulden		0,0	40,0	0,0	23,1	-3,6
Ökning (+)/minskning (-) av långfristiga skulder		-3,4	0,0	-4,5	-3,4	-19,6
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-3,4	40,0	-4,5	19,7	-23,2
Årets kassaflöde		78,3	-0,6	-24,9	82,0	-25,9
Likvida medel vid årets början		51,8		76,7	63,1	89,0
Likvida medel vid årets slut		130,1		51,8	145,1	63,1

Noter

Information om redovisningen

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

Finansiell information

Redovisningsprinciperna för kommunen har de senaste åren inte förändrats. Inga ändrade uppskattningar och bedömningar har redovisats under året.

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 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger ett halvt basbelopp exklusive mervärdesskatt.

Anslutningsavgifter bokförs som långfristig skuld och upplöses i takt med att investeringsutgifterna för anläggningarna avskrivs.

Avskrivningar

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 tillämpar kommunen komponentavskrivning. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk.

Avskrivningstider:

	Kommunen	Koncernen
Mark	0 år	0 år
Byggnader och tekniska anläggningar	10–50 år	15–100 år
Maskiner och inventarier	3–25 år	5–40 år

Intäkter

Intäkterna har tagits upp till verkligt värde och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer kommunen tillgodo och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Skatteintäkter redovisas det år som de skattskyldigas inkomst tas upp till beskattning och den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s decemberprognos i enlighet med RKR R2. Generella statsbidrag har periodiserats över det år som bidraget avser.

Etableringsbidrag från Migrationsverket har periodiserats för att möta kostnaderna under den period som introduktionen tar. Ersättning till följd av covid-19 för september–november har intäktsförts till 91 procent, ersättning för december har däremot inte intäktsförts.

Fakturor

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

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 (kortfristiga placeringar) är värderade till marknadsvärde.

Kapitalkostnader

Avskrivning beräknas med olika procentsatser beroende på beräknad nyttjandeperiod. Internränta för 2020 har beräknats med 1,5 procent samt för vatten och avlopp med 0,5 procent på bokförda värden.

Kundfordringar

Kundfordringar har tagits upp till verkligt värde. Fordringar som är äldre än 90 dagar regleras som osäkra och skrivs ner först då de konstaterats.

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 3 år samt överstiger ett halvt basbelopp, definieras som finansiell leasing i enlighet med RKR R5. Avtal tecknade före den 1 januari 2003 klassificeras som operationella.

Lån

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

Pensionsförpliktelser

Värdering och upplysning om pensionsförpliktelse görs med tillämpning av RIPS 19. Pensionskulden redovisas under kortfristig skuld, avsättning eller ansvarsförbindelse enligt lagstadgad blandmodell.

Personalomkostnadspålägg

- Anställda enligt kommunala avtal med pensionsförmåner 37,54 procent (6,09 procent avser pensionsåtaganden).
- Förtroendevalda/uppdragstagare 31,45 procent.

Räntor (kostnads- respektive intäktsräntor)

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

Sammanställd redovisning

I den kommunala koncernen ingår alla bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 procents 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 om till eget kapital och obeskattade reserver enligt gällande skatt. 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.

Semesterlöneskuld

De anställdas fordran på kommunen i form av sparad semester och okompenserad övertid har skuldbokförts som en kortfristig skuld.

Särredovisning

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

Verksamhetsinformation

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

Måluppfyllelsen bedöms med färgerna grönt (uppfyllt) eller rött (ej uppfyllt):



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



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

Kommunen värderar sina tillgångar utifrån följande kapital:

Relationskapital

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

Naturkapital

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

Humankapital

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

Intellektuellt kapital

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

Finansiellt kapital och anläggningstillgång

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



mnkr	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	8,3	7,1	213,4	188,6
Taxor och avgifter	66,0	63,1	66,0	63,1
Hyror och arrenden	16,4	16,8	16,4	16,8
Bidrag	96,5	88,8	96,5	88,8
Övriga intäkter	82,2	53,0	82,9	53,3
<i>Eliminering koncern</i>			- 145,0	- 116,6
Summa verksamhetens intäkter	269,4	228,8	330,2	294,0
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Löner och sociala avgifter	- 537,8	- 527,5	- 572,6	- 563,0
Pensionskostnader	- 30,3	- 33,6	- 31,9	- 37,0
Köp av huvudverksamhet	- 281,8	- 263,4	- 312,7	- 263,0
Lokal- och markhyror	- 141,7	- 130,6	- 141,7	- 123,0
Lämnade bidrag	- 33,9	- 36,9	- 33,9	- 37,0
Övriga kostnader	- 148,2	- 122,6	- 209,6	- 211,5
<i>Eliminering koncern</i>			141,4	113,5
Summa verksamhetens kostnader	- 1 173,8	- 1 114,7	- 1 161,1	- 1 121,0
Not 3 Avskrivningar				
Avskrivningar immateriella tillgångar	- 0,9	- 0,6	- 0,9	- 0,6
Avskrivningar byggnader och anläggningar	- 18,5	- 17,5	- 47,3	- 48,3
Avskrivningar maskiner och inventarier	- 11,5	- 13,3	- 17,8	- 17,2
Nedskrivningar	- 19,4	- 6,5	- 19,4	- 6,5
<i>Eliminering koncern</i>			3,1	3,1
Summa avskrivningar	- 50,3	- 37,9	- 82,2	- 69,5
Not 4 Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	788,6	776,9	788,6	776,9
Preliminär slutavräkning innevarande år	- 12,0	- 7,1	- 12,0	- 7,1
Slutavräkningsdifferens föregående år	- 4,1	0,4	- 4,1	0,4
Summa skatteintäkter	772,6	770,2	772,6	770,2
Not 5 Generella statsbidrag och utjämningsbidrag				
Inkomstutjämningsbidrag	171,5	167,0	171,5	167,0
Kommunal fastighetsavgift	36,9	35,2	36,9	35,2
Bidrag för LSS-utjämningsbidrag	- 22,8	- 21,3	- 22,8	- 21,3
Kostnadsutjämningsbidrag	- 1,9	- 4,3	- 1,9	- 4,3
Regleringsbidrag	17,5	15,6	17,5	15,6
Generella statsbidrag	34,1	0,0	34,1	0,0
Summa generella statsbidrag och utjämningsbidrag	235,3	192,2	235,3	192,2
Not 6 Finansiella intäkter				
Utdelning på aktier och andelar	1,2	2,6	1,2	2,6
Ränteintäkter	0,2	0,1	0,4	0,2
Övriga finansiella intäkter	3,3	3,0	3,3	3,0
<i>Eliminering koncern</i>			0,0	- 3,0
Summa finansiella intäkter	4,7	6,0	4,9	2,8

mnkr	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Not 7 Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-0,5	-1,1	-15,5	-16,0
Ränta på pensionsavsättning	-0,5	-0,4	-0,5	-0,4
Övriga finansiella kostnader	-0,6	-0,2	-3,6	-2,9
<i>Eliminering koncern</i>			0,0	3,0
Summa finansiella kostnader	-1,6	-1,7	-19,6	-16,3
Not 8 Jämförelsestörande poster				
Realisationsvinst/realisationsförlust vid försäljning av finansiella tillgångar	0,2	0,2	2,9	1,0
Värdereglering av omsättningstillgångar, marknadsvärde	4,8	12,2	4,8	12,2
Övrigt			-4,2	-6,9
Summa jämförelsestörande poster	5,0	12,4	3,5	6,2
Not 9 Investering i materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-57,7	-65,6	-103,8	-76,2
Maskiner och inventarier	-12,4	-9,7	-16,4	-13,1
Summa investering i materiella anläggningstillgångar	-70,1	-75,3	-120,2	-89,3
Not 10 Försäljning av materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	0,0	0,0	5,4	0,0
Maskiner och inventarier	0,3	0,8	3,8	1,1
Anslutningsavgifter	1,8	14,0	1,8	14,0
Statliga investeringsbidrag	3,4	0,0	3,4	0,0
Summa försäljning av materiella anläggningstillgångar	5,5	14,8	14,4	15,1
Not 11 Immateriella tillgångar				
Redovisat värde vid årets början	6,9	4,6	6,9	4,6
Årets investeringar	0,1	2,9	0,1	2,9
Utrangeringar och avyttringar				
Årets nedskrivningar				
Återförda nedskrivningar				
Årets avskrivningar	-0,8	-0,6	-0,8	-0,6
Övriga förändringar				
Redovisat värde vid årets slut	6,2	6,9	6,2	6,9

mnkr	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Not 12 Anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Redovisat värde vid årets början	424,9	406,9	1 536,2	1 161,5
Årets investeringar	64,6	47,6	103,8	71,7
Utrangeringar och avyttringar			-5,4	-5,2
Årets nedskrivningar	-4,4	-12,1	-61,4	-12,1
Återförda nedskrivningar			24,0	25,1
Årets avskrivningar	-18,5	-17,5	-282,8	-42,6
Övriga förändringar	4,5		4,5	57,5
<i>Eliminering koncern</i>			-90,3	-93,5
Redovisat värde vid årets slut	471,1	424,9	1 228,7	1 162,4
Varav				
Markreserv	23,8	19,2		
Verksamhetsfastighet	19,6	14,9		
Fastigheter för affärsverksamhet	124,0	127,7		
Publika fastigheter	219,7	198,6		
Övriga fastigheter	7,2	7,6		
Pågående ny-, till- och ombyggnad	76,8	56,9		
Maskiner och inventarier				
Redovisat värde vid årets början	56,7	60,7	76,1	78,9
Årets investeringar	8,7	9,3	16,4	14,7
Utrangeringar och avyttringar	-0,7		-3,8	-1,5
Årets nedskrivningar				
Återförda nedskrivningar			1,6	
Årets avskrivningar	-11,5	-13,3	-21,2	-18,9
Övriga förändringar	0,6		0,6	25,5
<i>Eliminering koncern</i>			0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	53,8	56,7	69,7	98,7
Varav				
Maskiner	2,0	2,8		
Inventarier	34,6	35,1		
Bilar och andra transportmedel	8,5	9,6		
Förbättringsåtgärder på fastigheter	8,4	8,9		
Konst	0,3	0,3		
Övriga maskiner och inventarier	0,0	0,0		

mnkr	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Not 13 Finansiella anläggningstillgångar				
Höörs Fastighets AB (HFAB)	48,9	48,9	48,9	48,9
Mellanskånes Renhållningsaktiebolag (Merab)	0,5	0,5	0,5	0,5
IT-kommuner i Skåne AB	2,0	2,0	2,0	2,0
<i>Summa aktier i dotterbolag</i>	<i>51,4</i>	<i>51,4</i>	<i>51,4</i>	<i>51,4</i>
Övriga aktier och andelar	9,6	9,6	11,2	9,6
Långfristiga fordringar, VA-lån	1,0	0,9	1,0	1,4
<i>Eliminering koncern</i>			<i>-51,4</i>	<i>-51,4</i>
Redovisat värde vid årets slut	62,0	61,9	12,2	11,0
Not 14 Bidrag till statlig infrastruktur				
Redovisat värde vid årets början	20,3	23,8	20,3	23,8
Årets upplösningar av aktiverat bidrag	-20,3	-3,5	-20,3	-3,5
Redovisat värde vid årets slut	0,0	20,3	0,0	20,3
<i>Avser medfinansiering pågatågsplattform samt gång- och cykelväg</i>				
Not 15 Förråd med mera				
Tomtmark till försäljning	52,9	52,2	52,9	52,2
Årets förändring	-9,2	0,7	-9,2	0,7
Redovisat värde vid årets slut	43,7	52,9	43,7	52,9
Not 16 Fordringar				
Kundfordringar	13,5	25,6	117,9	28,6
Statsbidragsfordringar	38,4	30,8	38,4	30,8
Skattefordringar	10,8	11,4	10,8	11,9
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	36,4	42,2	43,8	65,5
Övriga kortfristiga fordringar	8,2	1,5	11,9	30,9
<i>Eliminering koncern</i>			<i>-16,8</i>	<i>-8,9</i>
Redovisat värde vid årets slut	107,3	111,5	206,0	158,8
Not 17 Kortfristiga placeringar				
Agenta Inlåning	30,3	30,1	30,3	30,1
Agenta Räntor	28,5	26,9	28,5	26,9
Agenta Aktier	41,1	42,9	41,1	42,9
<i>Marknadsvärde</i>				
Agenta Inlåning	30,3	30,1	30,3	30,1
Agenta Räntor	30,1	28,0	30,1	28,0
Agenta Aktier	54,4	51,9	54,4	51,9
Redovisat värde vid årets slut	114,7	110,0	114,7	110,0
Orealiserad kursvinst	0,0	0,0	0,0	0,0
Not 18 Kassa, bank				
Kassa, bank	130,1	51,8	145,1	63,0
Redovisat värde vid årets slut	130,1	51,8	145,1	63,0
Beviljad checkräkningskredit	50	50	90	90

mnkr	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Not 19 Eget kapital				
Årets resultat	-61,2	-55,0	-83,9	-65,0
Resultatutjämningsreserv	-24,9	-20,8	-24,9	-20,8
Övrigt eget kapital	-471,1	-420,0	-445,3	-395,0
Redovisat eget kapital vid årets slut	-557,2	-495,8	-554,1	-480,8
Not 20 Avsättning för pensioner				
Ingående ersättningar	13,9	-12,3	13,9	-12,3
Nya förpliktelser under året	-4,0	-0,5	-4,0	-0,5
<i>Varav:</i>				
<i>Nyintjänad pension</i>		0,5		0,5
<i>Ränte- och basbeloppsuppräknin</i>	0,3	0,2	0,3	0,2
<i>Ändring av försäkringstekniska grunder</i>	-0,2	-1,0	-0,2	-1,0
<i>Pension till efterlevande</i>	0,5		0,5	
<i>Övrig post</i>	-4,6	-0,2	-4,6	-0,2
Årets utbetalningar	-0,4	-0,5	-0,4	-0,5
Förändring av löneskatt	-1,0	-0,6	-1,0	-0,6
Summa avsatt till pensioner	8,5	-13,9	8,5	-13,9
Aktualiseringsgrad, %	96	96		
Not 21 Andra avsättningar				
Höörs Fastighets AB (HFAB)			0,1	-1,0
Mellanskånes Renhållningsaktiebolag (Merab)			-7,1	-7,0
IT-kommuner i Skåne AB			0,0	0,0
<i>Eliminering koncern</i>			-7,8	-5,7
Summa övriga avsättningar			-14,8	-13,7
Not 22 Långfristiga skulder				
Lån i banker och kreditinstitut	-160,0	-160,0	-959,5	-936,4
Regleringsfond VA	4,8	2,3	4,8	2,3
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
– Investeringsbidrag, återstående antal år (vägt snitt)	-4,1	-0,9	-4,1	-0,9
– Gatukostnadsersättningar, återstående antal år (vägt snitt)				
– Anslutningsavgifter, återstående antal år (vägt snitt)	-55,3	-51,0	-55,3	-51,0
Summa långfristiga skulder	-214,6	-209,5	-1 014,1	-986,0
Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut				
Genomsnittlig ränta, %	0,3	0,2		
Genomsnittlig räntebindningstid, månader	3	10		
Lån som förfaller inom				
3 månader	39,0	0,0		
1 år	21,0	40,0		
3 år	100,0	100,0		

mnkr	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Not 23 Kortfristiga skulder				
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	- 1,1	- 0,7	- 16,6	- 0,7
Leverantörsskulder	- 69,1	- 63,6	- 75,5	- 81,1
Moms och punktskatter	0,0	- 1,8	- 3,3	- 2,1
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	- 8,7	- 8,2	- 8,7	- 9,4
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	- 129,9	- 103,4	- 147,8	- 117,3
<i>Eliminering koncern</i>			16,8	20,9
Summa kortfristiga skulder	- 208,8	- 177,7	- 235,1	- 189,7
Not 24 Kostnader för räkenskapsrevision				
Total kostnad för räkenskapsrevision	- 0,2	- 0,1	- 0,2	- 0,1
Räkenskapsrevision avser lagstadgad revision av årsredovisning och bokföring samt förvaltning.				
Not 25 Pensionsförpliktelse				
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	57,6	61	57,6	61
Avsättning inklusive särskild löneskatt	8,5	13,9	8,5	13,9
Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	49,1	47,1	49,1	47,1
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring	221,6	219,4	221,6	219,4
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsstiftelse				
Summa pensionsförpliktelse	279,2	280,4	279,2	280,4
Förvaltade pensionsmedel – marknadsvärde				
Totalt pensionsförsäkringskapital	274,6	265,4	274,6	265,4
Varav överskottsmedel	2,4	3,5	2,4	3,5
Totalt kapital, pensionsstiftelse				
Finansiella placeringar	114,7	110	114,7	110
Summa förvaltade pensionsmedel	389,3	375,4	389,3	375,4
Finansiering				
Återlånade medel	-110,1	-95,0		
Konsolideringsgrad, %	139	134		
Not 26 Övriga ansvarsförpliktelser				
Höörs Fastighets AB (HFAB)	788,4	748,4	788,4	748,4
Mellanskånes Renhållningsaktiebolag (Merab)	0,0	0,0	0,0	0,0
IT-kommuner i Skåne AB	11,1	8,1	11,1	8,1
<i>Eliminering koncern</i>			- 799,5	- 756,5
Summa borgensförbindelser i kommunala bolag	799,5	756,5	0,0	0,0

mnkr	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Föreningar med mera, varav:				
Maglasäte IF	0,3	0,4	0,3	0,4
Edens skola ekonomisk förening	3,5	3,6	3,5	3,6
Kubelidens Montessoriförskola, grundskola och fritidshem i Höör ekonomisk förening	21,1	21,5	21,1	21,5
HKF Recreation AB	2,6	2,9	2,6	2,9
Föreningen Emiliaskolan	35,0	36,4	35,0	36,4
Skånes djurpark	4,3	4,5	4,3	4,5
Föräldra- och personalkooperativet i Ur & Skur Myllran ekonomisk förening	0,1	0,2	0,1	0,2
KHF Trygga hem	25,0		25,0	
Höørs ishall AB	2,5	2,6	2,5	2,6
Summa borgensförbindelser i föreningar med mera	94,5	72,1	94,5	72,1
Borgensförlust under året	0	0	0	0

Höørs kommun har den 24 mars 2010 § 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 ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Höørs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per den 31 december 2020 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 501 229 801 864 kr och totala tillgångar till 525 483 415 941 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 975 880 351 kr och andelen av de totala tillgångarna till 1 022 543 379 kr.

Not 27 Leasing				
Totala minimileaseavgifter	1,3	2,1		
Nuvärde minimileaseavgifter	5,6	6,2		
Därav förfall inom 1 år	1,6	1,0		
Därav förfall inom 2–5 år	4,0	5,1		
Därav förfall senare än 5 år	0,0	0,0		
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat, kr	23 577	43 309		
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal som överstiger 3 år				
Minimileaseavgifter	1 023,0	985,3		
Med förfall inom 1 år	0,3	1,7		
Med förfall inom 2–5 år	3,5	3,3		
Med förfall senare än 5 år	1 019,2	980,2		

Driftredovisning per nämnd

tkr		Bokslut 2020	Budget 2020	Avvikelse 2020	Bokslut 2019
Kommunfullmäktige	Intäkter	0	0	0	0
	Kostnader	-770	-906	135	-1 212
	Driftnetto	-770	-906	135	-1 212
Valnämnden	Intäkter	0	0	0	377
	Kostnader	-1	-20	19	-420
	Driftnetto	-1	-20	19	-43
Revision	Intäkter	4	0	4	0
	Kostnader	-722	-961	240	-770
	Driftnetto	-718	-961	244	-770
Kommunstyrelsen	Intäkter	130 979	118 176	12 802	119 297
	Kostnader	-332 297	-329 602	-2 696	-315 214
	Driftnetto	-201 319	-211 425	10 107	-195 917
varav gymnasieverksamhet	Intäkter	5 450	5 244	206	7 385
	Kostnader	-87 132	-93 932	6 800	-84 480
	Driftnetto	-81 683	-88 688	7 005	-77 095
Socialnämnden	Intäkter	97 649	83 412	14 237	88 440
	Kostnader	-395 967	-386 043	-9 924	-383 076
	Driftnetto	-298 318	-302 631	4 313	-294 636
Barn- och utbildningsnämnden	Intäkter	249 225	238 451	10 774	239 948
	Kostnader	-600 294	-583 668	-16 626	-576 036
	Driftnetto	-351 069	-345 217	-5 852	-336 088
Tillstånds- och tillsynsnämnden	Intäkter	7	0	7	40
	Kostnader	-346	-352	7	-498
	Driftnetto	-339	-352	14	-458

forts Driftredovisning per nämnd

tkr		Bokslut 2020	Budget 2020	Avvikelse 2020	Bokslut 2019
Nämnden för kultur, arbete och folkhälsa	Intäkter	22 362	20 499	1 863	30 891
	Kostnader	-71 967	-68 836	-3 131	-77 445
	Driftnetto	-49 605	-48 337	-1 268	-46 554
Vatten- och räddningstjänstnämnden, avgiftsfinansierad	Intäkter	66 008	57 941	8 066	58 093
	Kostnader	-66 008	-57 941	-8 066	-58 093
	Driftnetto	0	0	0	0
Vatten- och räddningstjänstnämnden, skattefinansierad	Intäkter	21 201	18 072	3 129	15 622
	Kostnader	-35 013	-31 907	-3 105	-30 354
	Driftnetto	-13 812	-13 835	23	-14 732
Överförmyndarnämnden	Intäkter	1 089	1 088	1	1 192
	Kostnader	-3 904	-4 516	612	-3 767
	Driftnetto	-2 816	-3 428	612	-2 575
Finans	Driftnetto	-28 032	-53 044	25 013	-14 992
Avgår finansiella och interna intäkter och kostnader	Intäkter	352 314	334 695	17 619	348 022
	Kostnader	-344 296	-332 091	-12 205	-331 497
TOTALT	Intäkter	269 312	215 075	54 237	229 915
	Kostnader	-1 224 129	-1 197 836	-26 293	-1 154 417
	Driftnetto	-954 817	-982 761	27 944	-924 502

Investeringsredovisning per nämnd

tkr		Bokslut 2020	Budget 2020	Avvikelse 2020	Bokslut 2019
Kommunstyrelsen*	Investeringsinkomster	3 627	4 078	-451	450
	Investeringsutgifter	-35 774	-52 511	16 737	-24 755
	Nettoinvesteringar	-32 147	-48 433	16 286	-24 305
Socialnämnden	Investeringsinkomster	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-1 745	-2 408	663	-2 153
	Nettoinvesteringar	-1 745	-2 408	663	-2 153
Barn- och utbildningsnämnden	Investeringsinkomster	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-10 931	-12 300	1 369	-4 989
	Nettoinvesteringar	-10 931	-12 300	1 369	-4 989
Nämnden för kultur, arbete och folkhälsa	Investeringsinkomster	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-450	-710	260	-477
	Nettoinvesteringar	-450	-710	260	-477
Vatten- och räddningstjänstnämnden, skattefinansierad	Investeringsinkomster	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-369	-1 400	1 031	-371
	Nettoinvesteringar	-369	-1 400	1 031	-371
Vatten- och räddningstjänstnämnden, avgiftsfinansierad	Investeringsinkomster	1 822	0	1 822	14 051
	Investeringsutgifter	-20 871	-50 000	29 129	-45 444
	Nettoinvesteringar	-19 049	-50 000	30 951	-31 393
TOTALT	Investeringsinkomster	5 449	4 078	1 371	14 501
	Investeringsutgifter	-70 140	-119 329	49 189	-78 189
	Nettoinvesteringar	-64 691	-115 251	50 560	-63 688

* Från och med den 1 januari 2020 ingår tekniska nämndens och byggnadsnämndens verksamheter i kommunstyrelsen.

Större investeringsprojekt

Projektnamn tkr	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse 2020
Inventarier skol- och förskoleområden	4 130	4 036	-94
Verksamhetsförändring lokaler/utemiljö	6 451	7 800	1 349
Utemiljöprogrammet	4 978	5 049	71
Asfalt	4 705	4 705	0
Cirkulationsplats, Frostavallsvägen	6 010	7 550	1 540
Markinköp	4 708	4 700	-8
Ledningsförnyelse VSD	7 112	10 000	2 888
Förnyelse ARV & PST	3 345	13 700	10 355
Digitala vattenmätare – system	2 540	2 400	-140
Nya serviser VSD	1 768	500	-1 268
Nettoinvesteringar	45 745	60 440	14 695

VSD = Vatten, spillvatten och dagvatten

ARV = Avloppsreningsverk

PST = Pumpstationer

Exploateringsredovisning

Projektnamn tkr	Utgående balans 2020-12-31			Ackumulerat utfall t o m 2020-12-31	Status
	Utgifter	Inkomster	Netto		
Sätöfta 6:21 förtätning	-89	0	-89	-89	P
Tjörnarps	0	0	0	0	P
Västra Stationsområdet	-3 622	7 901	4 279	-9 530	P
Verksamhetsområde Syd	-1	810	810	-2 217	P
Höör Väster	-1 584	7 441	5 857	-10 396	P
Verksamhetsområde Nord	-939	1 730	791	-13 654	P
Maglehill	-727	0	-727	-7 815	P
Totalt	-7 199	17 882	10 683	-43 700	

P = Pågående

A = Avslutad

Revisionsberättelsen

Revisionen

Till kommunfullmäktige i Höörs kommun

Revisionsberättelse 2020

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

Styrelser och nämnders ansvar

Styrelser och nämnder ansvarar var och en inom sitt område 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 den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Revisorernas uppdrag

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse för år 2020"

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder har bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt med undantag för barn- och utbildningsnämnden och nämnden för kultur, arbete och folkhälsa som visar negativa budgetavvikelser.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Vi noterar dock att avvikelse mot god redovisningssed har skett då nedskrivning av bidrag till statlig infrastruktur gjorts.

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och delvis förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder de enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2020.

Revisionen

Till kommunfullmäktige i Höörs kommun

Till *Revisionsberättelse 2020* hör följande bilagor:

Bilaga 1 Revisorernas årsredogörelse 2020

Bilaga 2 Granskning av årsredovisning 2020

Bilaga 3 Granskningsrapport Höörs Fastighets AB 2020

Bilaga 4 Granskningsrapport Mellanskånes Renhållnings AB 2020

Bilaga 5 Granskningsrapport IT bolaget i Skåne AB 2020

Granskningsrapporterna för Tryggahem Riksbyggen, Finsam och Ringsjöns vattenråd är vid avlämnandet av revisionsberättelsen inte färdigställda.

Ellinor Dahlgren har inte deltagit i revisionen av tillstånds- och tillsynsnämnden på grund av jäv.

Höörs kommun 2021-04-06

✓ Signerat

Dokumentet är signerat av de fem revisorerna med Svensk Bank-ID
Datum: 2021-04-06 10:34:17 UTC

Christer Ekelund

Christer Ekelund

Arne Gustavsson

Arne Gustavsson

Ellinor Dahlgren

Ellinor Dahlgren

Roger Orwén

Roger Orwén

Niklas Sköld

Niklas Sköld





