



# Integrerad Delårsrapport **2018**

1 januari – 31 augusti



Mitt i Skåne

# Välkommen till Höörs kommuns integrerade delårsrapport 2018

## Vart går skattepengarna?



37,28 kronor till för- och grundskoleverksamhet.

33,75 kronor till hälsa, vård och omsorg.

8,71 kronor till gymnasieverksamhet.

8,81 kronor till kommunövergripande verksamhet.

4,45 kronor till kultur- och fritidsverksamhet.

4,61 kronor till teknisk verksamhet.

1,54 kronor till räddningstjänst.

0,85 kronor till miljö- och hälsoskyddsverksamhet.

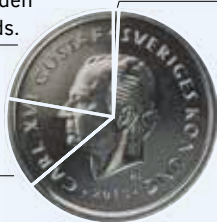
## Så här får kommunen sina pengar

21 % kom från avgifter och ersättningar som kommunen får för den service som erbjuds.

15 % kom från stats- och utjämningsbidrag.

1 % kom ifrån reavinst och finansiella intäkter.

64 % av kommunens intäkter kom från skatter.

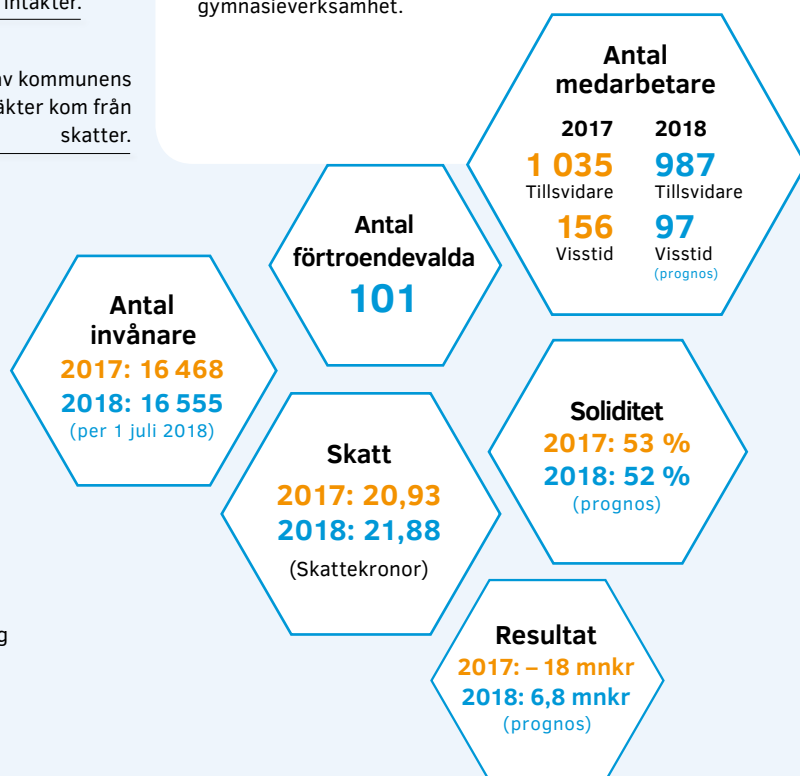


## Höörs kommun är placerad i mitten av Skåne

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

## Viktiga händelser

- Val till kommunfullmäktige, region och riksdag
- Ny översiktsplan
- Ny sektor för arbetsmarknad och kultur



# Innehåll

## INLEDNING

Kommunstyrelsens ordförande har ordet .....	4
Kommundirektören har ordet .....	5

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Kommunens uppdrag .....	6
Kommunens verksamhetsmodell .....	8
Kommunens intressenter .....	10
Kommunens organisation .....	11

<b>Omvärld och framtid</b> .....	13
----------------------------------	----

<b>Analys</b> .....	19
Resultatanalys .....	19
Utveckling i korthet .....	22
Finansiell analys .....	23

<b>Mål och resultat</b> .....	32
-------------------------------	----

God livsmiljö och bra boende för alla .....	32
Tillgängliga och professionella .....	36
Innovativa och ansvarsfulla .....	38
Långsiktigt hållbar ekonomi .....	42

## RÄKENSKAPER

Information om redovisningen .....	44
Resultaträkning .....	47
Kassaflödesanalys .....	48
Balansräkning .....	49
Noter .....	50
Driftredovisning per nämnd .....	58
Investeringsredovisning per nämnd .....	59
Exploateringsredovisning .....	60

## BILAGOR

Nämndernas mål .....	61
VA/GIS avgiftsfinansierad .....	74

# Kommunstyrelsens ordförande har ordet

**Stefan Lissmark**  
Kommunstyrelsens ordförande



Efter ett par ekonomiskt tunga år där minussiffror har lyst rött på sista raden börjar vi nu skönja bättre tider. Fortfarande återstår ett stort arbete med att få ekonomin i de två stora nämnderna, barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden, att komma i balans och hålla budget. Här går det inte bara att beordra eller att önska en förändring utan vi måste se vad i våra grundstrukturer som blir fel när vi gör budgeten och vad vi framöver kan förändra så att båda nämnderna kan nå balans över en längre tidsperiod. Just nu diskuterar vi inom politiken den ekonomiska styrningen och hur den kan förbättras. Under detta arbete studerar vi också andra kommuner som framgångsrikt lyckats lösa denna svåra utmaning. Östra Göinge är en av dessa. Där har man byggt upp en modell för både en tydlig politisk styrning och en ekonomisk styrning som

sträcker sig över fyra år. En modell som är enkel i grunden men kan vara svår att anamma för en förtroendevald. Gisaved är ett annat intressant exempel. Där har de tagit fram och tydliggjort vad en nämnds grundläggande uppgifter är och därefter lagt en budget för att utföra det.

För oss i Höör gäller det att komma ikapp underskottet som uppstod för något år sedan samt rusta för framtiden. Vi måste både förändra vårt tänkande om den politiska styrningen och hur vi fördelar våra pengar till verksamheterna samt inte minst, spara en buffert för framtida svårigheter. Vi har påbörjat arbetet, men när det blir klart beror dels på hur mycket mod det kommande politiska styret i Höör har för att göra reella förändringar, dels på hur kommande regering kommer att stödja oss kommuner framöver ekonomiskt.

# Kommundirektören har ordet

**Michael Andersson**  
Kommundirektör



I samband med kommunfullmäktiges beslut om budget för 2018 togs också ett beslut om att ge kommunindirektören i uppdrag att göra en grundlig genomlysning av kommuners verksamheter och organisation, vid behov med hjälp av extern kompetens. Syftet var att se var kommunens kostnader och verksamheter avviker i förhållande till jämförbara kommuner, samt föreslå lämpliga åtgärder. Genomlysningen syftar till att nå en högre kostnadseffektivitet i kommunen. Med utgångspunkt från genomlysningen har kommunen inlett ett förändringsarbete på ett flertal områden, som gett effekter på både kort och lång sikt. Arbetet har omfattat stort som smått, från rutiner till hur verksamheter är organiserade. I genomlysningen av förskole- och grundskoleverksamheterna samt äldreomsorgsverksamheten har kommunen anlitat konsultstöd. Konsulternas rekommendationer stämmer väl överens

med de beslut som respektive nämnd fattat om åtgärder för att nå en bättre kostnadseffektivitet och en bättre kvalitets-säkring av verksamheterna. Under 2018 har arbetet gett effekter som ökat resultatet med drygt 4 mnkr. På längre sikt ska föreslagna och beslutade organisations- och struktur-förändringar ge ett lägre kostnadsläge som återspeglas i kommunens flerårsplan.

För att ytterligare stärka vår förmåga i effektiviserings-arbetet har vi inlett en översyn av styrnings- och lednings-processer. Vi har gjort några studiebesök hos kommuner som arbetar med tillitsbaserad styrning. Här finns många goda idéer som jag tror kan hjälpa oss i vår utveckling. Vi räknar med att kunna arbeta med en ny modell från och med nästa års planering.

# Hörs kommuns uppdrag och verksamhetsstyrning



## Kommunens uppdrag

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

## Kommunens tillgångar

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

## Kommunens vision för 2025

"Hörs kommun är en mötesplats som tar vara på och utvecklar individens kreativitet, där idén om en hållbar utveckling drivits långt och där naturens möjligheter tas tillvara för boende, fritid och företagande."

## Kommunens mål 2016–2019

- **God livsmiljö och bra boende för alla:** Det är välkommande, tryggt och enkelt att bo, leva och arbeta i Hörs kommun.  
■ Läs mer på sid 32.
- **Tillgängliga och professionella:** Det är enkelt att komma i kontakt med förtroendevalda och medarbetare. Vi ger ett yrkeskunnigt och bra bemötande.  
■ Läs mer på sid 36.
- **Innovativa och ansvarsfulla:** Vi lever upp till nya förväntningar och samhällsbehov genom att arbeta nydanande med medborgarens fokus.  
■ Läs mer på sid 38.
- **Långsiktigt hållbar ekonomi:** Vi har ett förhållningssätt som har en positiv påverkan på samhället och miljön. Vi minskar framtida kostnader genom att förebygga och samverka.  
■ Läs mer på sid 42.

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

## De globala utvecklingsmålen för 2030

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



## Medarbetares och förtroendevaldas attityder och förhållningssätt



### Vi ser allas lika värde

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



### Vi är tillgängliga och professionella

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

### Vi är innovativa och ansvarsfulla

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



### Vi verkar för en hållbar utveckling för nuvarande och kommande generationer

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



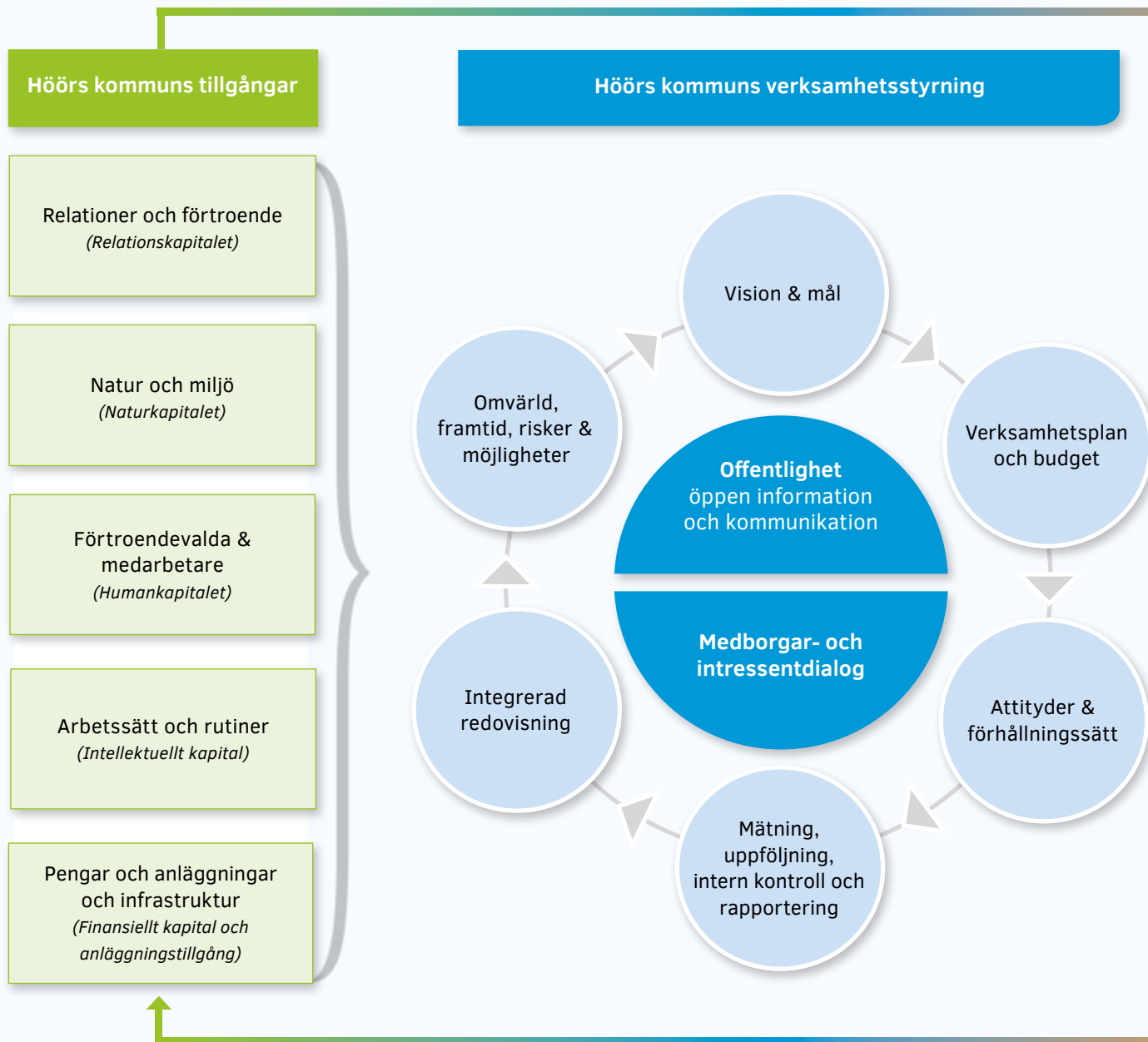
### Styrdokument som tydliggör attityderna

- |  |   |   |
|--|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kommunfullmäktiges mål</li> <li>• Ledarskapspolicy</li> <li>• Politisk plattform för bemötande</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Handlungsplan för likabehandling och hbtq-frågor</li> <li>• Socialnämndens värdegrund</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Resepolicy</li> <li>• Regeringsform och förvaltningslag</li> </ul> |
|--|---|---|



# Höörs kommuns verksamhetsmodell

År 2017–2018



## Principer för offentlig makt

Regeringsform och lagar

Den offentliga makten ska utövas hållbart och jämlikt, med respekt för alla människors lika värde, människans frihet och värdighet.

Demokratin idéer ska vara vägledande inom samhällets alla områden

**Val vart 4:e år**





Bilden visar Höör kommuns verksamhetsstyrning. För att driva verksamheten, skapa samhällsnytta och nå sina mål är kommunen beroende av fem tillgångar (kapital). Tillgångarna och målen hänger ihop: *Ju bättre vi når målen, desto mer ökar tillgångarna i värde. Ju mer tillgångarna ökar i värde, desto lättare är det att nå målen.* Tillgångarna kan öka genom måluppfyllelse eller investeringar.

För att leda och styra verksamheten arbetar Höör kommun med omvärldsanalyser, visioner, mål, budgetar, uppföljning och redovisning. Givetvis är medarbetarnas attityder och förhållningssätt en del av styrningen. Principer för kommunens styrning finns i regeringsformen.

# Höörs kommuns intressenter



Viktiga frågor för intressenterna	Insatser som Höörs kommun gör 2018 för att leva upp till intressenters behov och förväntningar
<b>Boende, mötesplatser och levande centrum</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ny översiktsplan som beskriver hur Höörs centrum och byarna kan utvecklas och hur fler mötesplatser kan skapas.</li> <li>Nya bostadsområden planeras vid stationen.</li> <li>Startbesked för cirka 40 nya bostäder.</li> </ul>
<b>Trygghet</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Samverkansavtal med polisen för att öka tryggheten.</li> <li>Trygg ungdom är ett nattvandningsprojekt med föreningar i Höörs kommun.</li> <li>Räddningstjänsten arbetar med "Första insats person" (FIP), vilket gör att de kan ge snabbare akutsatser.</li> <li>Satsning på närvarofrämjare inom skolan och integrationsfältarbetare som stödjer ungdomar till en meningsfull vardag och fritid.</li> </ul>
<b>Tillgänglig natur</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Underhåll av 10 mils vandringsleder.</li> </ul>
<b>Enklare kontakt med kommunen</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ett digitalt synpunkts- och klagomålssystem införs.</li> <li>Fler e-tjänster införs.</li> </ul>
<b>Bra skolor och äldreomsorg</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Fler förskoleplatser blir klara.</li> <li>Ökad dialog med medborgaren i utformningen av vård och omsorg. Ökad bemanning på äldreboenden. Efterfrågan på äldreboendeplats är dock större än tillgången.</li> </ul>
<b>Information och delaktighet</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ökad medborgardelaktighet i utformningen av vård och omsorg.</li> <li>Medborgardialoger i samhällsplaneringsfrågor.</li> <li>Webbsändningar av kommunfullmäktiges sammanträden och tillgång till beslutsunderlag via hoor.se.</li> </ul>
<b>Förtroende</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>God förvaltningskultur genom utbildning i normkritiskt tänkande.</li> <li>Värdegrundsundersökning inom social sektor.</li> </ul>

## Höörs kommuns kontakt med intressenterna

- Medborgar- och brukarenkäter. Hösten 2018 görs en ny medborgarundersökning.
- Dialogmöten med anhöriga, elever, medborgare, företagare och ideell sektor.
- Synpunkts- och klagomålssystem.
- Facebook.
- Medborgarcenter.
- Facklig samverkan, arbetsplatsträffar och medarbetarenkäter.

# Kommunens organisation

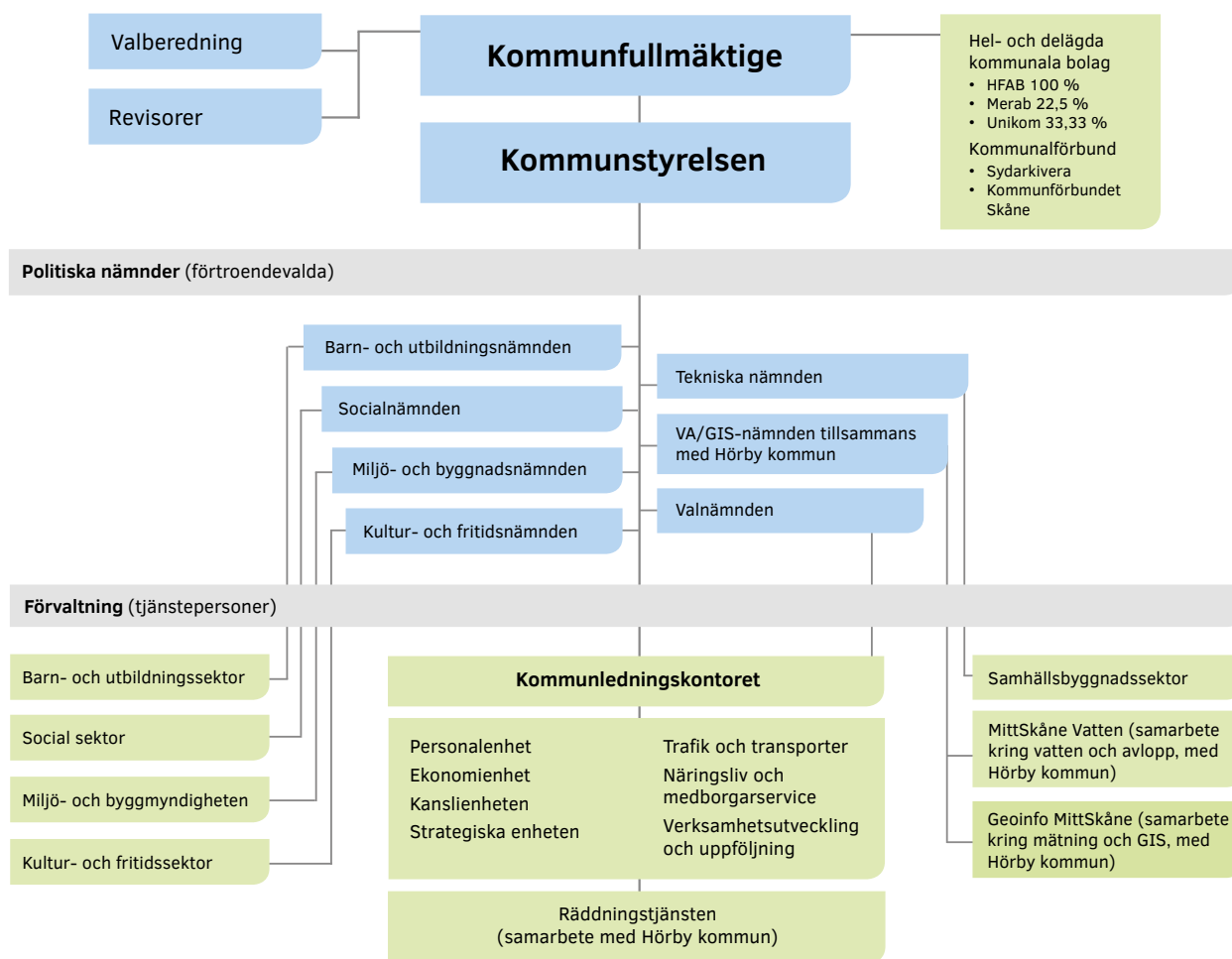
Höör kommun styrs av ett samarbete mellan Socialdemokraterna, Vänsterpartiet, Miljöpartiet, Moderaterna, Centerpartiet och Kristdemokraterna. Kommunfullmäktige är det högsta beslutande organet och beslutar om mål och riktlinjer för den kommunala verksamheten. Anders Netterheim (M) är ordförande och leder arbetet tillsammans med presidiet.

Kommunstyrelsen är det ledande politiska organet. Styrelsen ansvarar för kommunens ekonomi och utveckling. Den ansvarar också för samordning, uppföljning och kontroll av

nämnder och förvaltning. Ordförande i kommunstyrelsen är Stefan Lissmark (S). Anna Palm (M) är kommunstyrelsens vice ordförande och medkommunalråd. För att utföra det praktiska arbetet finns en förvaltningsorganisation indelad i sektorer, till exempel barn- och utbildningssektorn och social sektor.

Förvaltningen leds av kommundirektör Michael Andersson tillsammans med ledningsgruppen. Ledningsgruppen ansvarar för samordning av förvaltningen, det strategiska arbetet och uppföljning av verksamheterna.





### Organisationsförändringar från 1 januari 2019

- Integrationsenheten är överförd till kultur- och fritidsnämnden. Från årsskiftet planeras även Komvux/IM att överföras dit. Nämnden kommer då att byta namn där arbetsmarknad ingår.
- En överförmyndarnämnd inrättas i samarbete med Hörby kommun. Höörs kommun är värdkommun. Driftansvaret för nämnden ligger under kommunledningskontoret och kanslienheten.
- VA/GIS-nämnden delas och VA-frågorna övergår till en nämnd med ansvar för VA och räddningstjänst. Nämnden drivs tillsammans med Hörby kommun.
- Geoinfo MittSkåne (GIS) läggs under kommunstyrelsen och drivs fortfarande tillsammans med Hörby kommun.
- Inom kommunledningskontoret införlivas trafik och transporter med näringsliv och medborgarcenter.

**Stefan Lissmark**, kommunstyrelsens ordförande, leder kommunstyrelsens arbete.

**Anna Palm**, kommunstyrelsens vice ordförande, arbetar särskilt med ekokommunsamarbetet, näringslivskontakter, vattenvårdsfrågor, MittSkåne Turism, företags- och byarådsmöten.

### Mandatfördelning i kommunfullmäktige 2014–2018

Socialdemokraterna	10
Moderaterna	10
Sverigedemokraterna	8
Miljöpartiet	4
Liberalerna	3
Centerpartiet	3
Vänsterpartiet	2
Kristdemokraterna	1

KF har 41 ledamöter.

### Mandatfördelning i kommunstyrelsen

Socialdemokraterna	3
Sverigedemokraterna	3
Moderaterna	2
Miljöpartiet	2
Liberalerna	1
Centerpartiet	1
Kristdemokraterna	1

**Totalt:** 13 ledamöter med 13 ersättare.

**38 procent** är kvinnor.

**62 procent** är män.

# Omvärld och framtid

## Trender och samhällsförändringar som påverkar Höörs kommun 2018 och framåt

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

## Utmaningar för Höörs kommun

Utmaningar	Förebyggande aktiviteter
Bygga ut med en ekonomi i balans och en investeringsgrad som möter en befolkningstillväxt där färre måste försörja fler.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Kommunen har effektiviserat tjänster, utbetalningar av bidrag samt ansvarsområden.</li><li>• En arbetsgrupp har etablerats som löpande ser över behovet av verksamhetslokaler.</li><li>• Ett innovationsarbete pågår för att hitta nya arbetssätt och lösningar som minskar kommunens kostnader.</li><li>• 2018 har kommunen gjort en översyn av organisation och effektivitet.</li><li>• Social sektor arbetar med att förstärka medborgarnas ansvar för sin utveckling.</li><li>• Skatten höjdes 2018 med 95 öre.</li></ul>
Rekrytering av medarbetare och förtroendevalda blir svårare, vilket kan medföra ökad personalomsättning och minskad kontinuitet.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Satsningar görs på jämställda löner, där Höörs kommun är bland de bättre i Sverige.</li><li>• 2018 görs en särskild satsning på kompetensförsörjning.</li></ul>
Medborgarnas förtroende för att kommunen sköts på ett bra sätt urholkas.	<ul style="list-style-type: none"><li>• 2017 genomfördes en femdagars utbildning i normkritisk verksamhetsutveckling för 25 medarbetare. Ett särskilt seminarium genomfördes också för 100 medarbetare och 20 förtroendevalda.</li><li>• Förtroende är ett granskningsområde i den interna kontrollen. Rutiner för information är ett särskilt granskningsområde för 2018.</li></ul>
Medborgarnas upplevelse av trygghet och säkerhet minskar.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Hemtjänstens ansvarsområde har ändrats för att öka tryggheten hos medborgare som får hemtjänst.</li><li>• Organisationen för trygghetsfrågor förstärktes 2016 genom ökat samarbete med polisen.</li></ul>
Otillräcklig information och dialog med medborgare och intressenter.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Kommunen har infört Meeting+, en ny plattform som gör det enklare att ta del av kommunala beslut.</li><li>• Kommunfullmäktige har haft ett särskilt arbetsmöte om arbetssätt för medborgardialoger.</li></ul>
Tvådelad beslutsorganisation med förtroendevalda och tjänstemän kan ge otydliga roller och ansvarsfördelning samt medföra att beslut inte fattas på rätt nivå.	<ul style="list-style-type: none"><li>• En parlamentarisk grupp har gett förslag på hur förtroendevaldas arbetsformer kan utvecklas för att tydliggöra roller och ansvar.</li></ul>

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

## Välfärdens utmaningar

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

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

### 1 Samhällsekonomi och konjunkturer

**Samhällsekonomi:** Konjunkturen i Sverige är mycket stark. Även i världen beräknas BNP öka med 3,9 procent 2018 och nästan lika mycket nästa år. I EU är tillväxten starkare än den varit hittills efter den senaste finanskrisen. Samtidigt är läget i världen osäkert och utvecklingen kan gå åt olika håll. Brexit, USA:s handelspolitik samt konflikthärddar i Mellanöstern, Asien och Afrika påverkar den ekonomiska situationen och utvecklingen i världen.

Den svenska tillväxten har i många år varit starkare än i EU och ligger före EU i konjunkturcykeln. Högkonjunkturen är påtaglig och arbetskraftsbristen är stor, framför allt inom offentlig sektor. Bristen på arbetskraft är ett stort hinder för fortsatt stark tillväxt. Skatteintäkterna beräknas öka betydligt långsammare de kommande åren jämfört med de senaste. Orsaken är främst att antalet arbetade timmar inte kommer att kunna öka i samma takt som hittills.

**Kommunernas ekonomi:** Skatteintäkter, statsbidrag och reavinster har ökat snabbt vilket har gett starka resultat i kommunerna de senaste åren, då de sammanlagda resultaten uppgått till 3 procent av skatter och statsbidrag, även om skillnaderna är stora mellan kommunerna. De goda åren märks på att medelskattesatsen är kvar på samma nivå som 2005. Samtidigt har skillnaderna ökat något. Några

mellanstora kommuner, främst förortskommuner, har sänkt skatten medan flera mindre kommuner har höjt skatten.

Trots de starka ekonomiska resultaten har det finansiella sparandet i kommunerna varit negativt. Det innebär att kommunerna använt mer pengar än de fått in. Det beror på den höga investeringstakten som år 2020 beräknas vara dubbelt så hög som den var 2008. Kommunernas lån har ökat med 26 procent sedan 2012.

Även asyl- och flyktingmottagandet har påverkat kommunernas ekonomi och verksamheter. Vissa kommuner har kunnat stärka sin ekonomi med den statliga ersättningen, medan andra kommuner inte fått full täckning för sina kostnader. Gemensamt för alla kommuner är dock en osäkerhet om vilka effekter flyktinginvandringen får på ekonomin de kommande åren.

LSS-verksamheten är en annan verksamhet som har påverkat många kommuners ekonomi. Försäkringskassans bedömningar har gett stora kostnadsökningar för kommunerna när kommunerna fått ta kostnader som staten tidigare tagit. Lagen är otydlig och öppnar för olika tolkningar, och effekterna av den pågående LSS-utredningen får genomslag tidigast 2020.

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

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

I Höör startas fler nya företag än i riket i stort. Besöksnäringen är en sektor som växer och enligt den senaste statistiken ökade antalet gästnätter i MittSkåne med 20 procent det första halvåret 2017. Satsningarna i bland annat Skånes Djurpark har också gett fler arbetstillfällen i besöksnäringen.

### Utvecklingen för svensk ekonomi 2017–2021

Nyckeltal	2017	2018	2019	2020	2021	Begreppsförklaring
BNP, ökning i procent (kalenderkorrigerad utveckling)	2,7	2,9	2,4	1,6	1,4	Bruttonationalprodukten (BNP) visar värdet av de varor och tjänster som produceras i ett land. Källa: Planeringsförutsättningar 2018–2021 Dnr SKL 18/00887.
Relativ arbetslöshet, nivå i procent av den arbetsföra befolkningen	6,7	6,1	6,2	6,7	7,0	
Timlöneökning i procent (Nationalräkenskaperna)	2,7	2,9	3,1	3,4	3,5	
Konsumentprisindex (KPI)	1,8	2,0	2,4	2,7	2,8	KPI visar hur konsumentpriserna i genomsnitt utvecklar sig för de varor och tjänster som hushållen konsumerar. KPI mäter alltså hur hushållens levnadskostnader utvecklas. Det är också ett underlag för att beräkna löneutveckling och inflation.
Realt skatteunderlag, tillväxt i procent	1,3	1,3	0,7	0,1	0,9	
Befolkningstillväxt i procent	1,1	0,8	0,6	0,5	0,6	

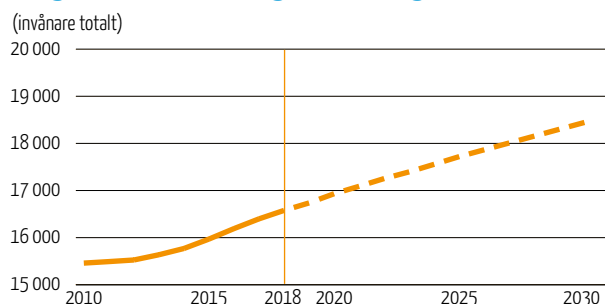
Källa: Budgetförutsättningar för åren 2017–2021. Sveriges Kommuner och Landstings cirkulär 17:68.

## 2 Befolkningsutveckling

Vid utgången av 2018 beräknas Höörs kommun ha 16 624 invånare, vilket är en ökning med 0,8 procent sedan 2017. År 2025 väntas kommunen enligt nuvarande prognos ha cirka 18 100 invånare.

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

### Prognos för befolkningsutveckling 2019



## 3 Investering och framtida resursbehov

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

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

Det behövs också investeringar i bostäder och vatten- och avloppsnät. Det innebär ökade kostnader med upp till en halv miljard för kommunen fram till 2025. Kostnaderna beräknas dessutom öka eftersom fler medarbetare behövs i skola och omsorg. Enligt Riksbanken höjs troligen reporäntan i slutet av 2018. Även om Höör inte har så stora lån (160 miljoner kronor) påverkar höjd ränta ändå kommunens driftresultat.

## 4 Rekrytering och kompetensförsörjning

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

Det gäller även förtroendevalda. De ökade krav som ställs på förtroendevalda gör att det kan vara svårt för partierna att hitta företrädare som kan kombinera uppdraget med familj och arbete. Det är en utmaning som är särskilt aktuell 2018 eftersom det är valår.

## 5 Pendling och kollektivtrafik

64 procent av invånarna i Höörs kommun pendlar till arbetet. Den största pendlingsströmmen går längs södra stambanan till Lund, Malmö, Eslöv och Hässleholm samt till Hörby. Antalet pendlare har ökat under många år och de infrastruktursatsningar som planeras i närområdet till 2030 kan göra Höörs kommun ännu mer attraktiv som besöks- och bostadsort. Sedan 2017 arbetar Skånetrafiken med konceptet *Tänk tåg, kör buss* som handlar om att underlätta bussresandet. Höörs kommun medverkar i projektet.



## 6 Klimat och miljö

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

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

## 7 Innovation och teknisk utveckling


Nya arbetssätt behövs för att möta morgondagens samhällsbehov och krav på en fungerande digital kommunikation. Utvecklingen av robotar, självstyrande bilar och e-tjänster kan också hjälpa kommunen att göra service och tjänster mer tillgängliga. Digitaliseringen gör det möjligt för verksamheter och medborgare att dela tillgångar eller resurser på ett annat sätt än tidigare (så kallad delningsekonomi). Regeringen har också ambitionen att Sverige ska vara ett av världens främsta innovationsländer, vilket gör att kommunerna behöver bli involverade. Regeringen kommer att särskilt prioritera innovationssatsningar som bidrar till:

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

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

## 8 Samverkan för god service och ett flerkärnigt Skåne

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

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

Kommunen arbetar på flera olika sätt med samverkan, till exempel med ideella föreningar och näringsliv kring mottagande av människor på flykt, och med näringslivsutveckling. Under 2018 arbetar Höörs kommun och Hörby kommun

tillsammans för att hitta möjligheter till ökad samverkan i räddningstjänst, överförmyndarfrågor och specialistfrågor. Kommunen samarbetar också med Region Skåne och de skånska kommunerna för att utveckla hela Skåne. Kommunen har varit med och tagit fram:

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



[skane2030.se](http://skane2030.se)

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

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

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

## 9 Inkluderande, eget ansvar och förtroende

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

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

Tyvärr visar undersökningar att förtroendet i Sverige och internationellt sjunker och färre människor litar på att offentliga institutioner sköter sina åtaganden på ett bra sätt.



## 10 Ökad statlig styrning, nya lagar och instruktioner

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

- Utredningen *Framtidens socialtjänst* som ska vara klar i december 2018. Av den delrapport som nyligen publicerats framgår att fokus är på det förebyggande arbetet. Det återstår att se hur det kommer att påverka lagen.
- Utredningen om delar av lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) pågår och ska redovisas senast den 1 oktober 2018. Syftet med utredningen är att skapa en långsiktigt hållbar ekonomisk utveckling av insatsen personlig assistans och att få till stånd mer ändamålsenliga insatser i LSS. Lagen ska också främja

jämlikhet i levnadsvillkor och full delaktighet i samhällslivet. Kommittédirektivet *Översyn av insatser enligt LSS och assistansersättningen (Dir. 2016:40)* lyfter exempelvis fram det delade huvudmannaskapet mellan Försäkringskassan och kommunerna som ett problem. Det kan innebära att utredningen leder till att antingen Försäkringskassan eller kommunerna får ta över ansvaret helt. Utöver det står att reglerna för insatser enligt LSS är komplicerade och öppna för tolkning, vilket medför brister i likvärdighet och rättssäkerhet. Det innebär att reglerna kan komma att specificeras på ett sätt som inte överensstämmer med förvaltningens tolkning av den nuvarande LSS-lagen. Det kan i sin tur medföra krav på socialnämnden att förändra sitt arbetssätt.

- Utredningen om nationell alarmeringsfunktion för blåljus.
- Utredningen om kommunernas brandförebyggande verksamhet och räddningstjänst.

## Nya lagar 2018–2020

# 2018

Lag	Lagens innehåll	Åtgärder inom Höörs kommun
Ny kommunallag	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Beslut som kan överklagas och inte kan rättas ska som huvudregel inte verkställas innan de fått laga kraft.</li> <li>• Kommunfullmäktige kan bestämma att kommunstyrelsen ska kunna fatta beslut om särskilda frågor som rör andra nämnders verksamhet.</li> <li>• Den kommunala anslagstavlan ska vara webbaserad.</li> <li>• Kommuner kan besluta att ge kommunalråd möjlighet att vara föräldralediga.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kommunledningskontoret har tillsammans med den politiska ledningen sett över reglemente, instruktioner och arbetssätt för att bättre följa upp och redovisa verksamheten.</li> <li>• Kommunen införde en digital anslagstavla våren 2017.</li> </ul>
Ny förvaltningslag (2017:900) från och med 1 juli 2018	<ul style="list-style-type: none"> <li>• I den nya lagen tar man bort begreppet "myndighetsutövning", vilket leder till att lagen kommer att tillämpas i fler fall än tidigare.</li> <li>• Nya bestämmelser om åtgärder vid långsam handläggning i ärenden som inletts av en enskild part: Den nya regleringen innebär dels att en myndighet ska underrätta parten om ett avgörande i ärendet kommer att bli väsentligt försenat, dels att enskilda har möjlighet att vid ett tillfälle begära att myndigheten ska avgöra ärendet om det inte har skett inom sex månader. Efter en inkommen begäran har myndigheten fyra veckor på sig att antingen fatta beslut i ärendet eller fatta ett formellt avslagsbeslut.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Information och utbildning.</li> </ul>
Nya lagar som stärker personlig integritet	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 25 maj 2018 trädde dataskyddslagen i kraft och ersätter personuppgiftslagen. Den nya lagen ställer högre krav på att dokumentera hur personuppgifter samlas in, hanteras och rättas.</li> <li>• Offentlighets- och sekretesslagen revideras och kommunen som arbetsgivare får ökade krav på att skydda anställdas privata kontaktuppgifter och fotografiska bilder på nätet.</li> <li>• Kommunen får också utökad skyldighet att ta bort meddelanden från elektroniska anslagstavlor som innebär olaga hot och olaga integritetsintrång (SFS 2017:1134–1137 och 1076).</li> </ul>	För att säkerställa att Höörs kommun följer lagen ska rutinerna för att ta bort inaktuella personuppgifter om anställda testas genom den interna kontrollen 2018.

Lag	Lagens innehåll	Åtgärder inom Höörs kommun
Socialt stöd och omsorg	<ul style="list-style-type: none"> <li>Förenklat beslutsfattande om hemtjänst: Socialnämnden ska kunna erbjuda hemtjänst till äldre personer utan att först göra en prövning av vilka behov en person har av hemtjänst. Lagändringen börjar gälla den 1 juli 2018.</li> <li>Lag om stöd vid klagomål mot hälso- och sjukvården ställer ökade krav på socialtjänsten att svara på klagomål från patienter.</li> <li>Kommunen får ett utökat ansvar för att snabbare ge service till personer som skrivs ut från slutna hälso- och sjukvård, vilket kräver ökad samverkan mellan landsting och kommun. Tidigare hade kommunen fem vardagar på sig, vilket ändras till tre veckodagar.</li> </ul>	<p>För att ge stöd till medborgare som skrivs ut finns:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>ett utvecklat samarbete med vårdcentralen och ett mobilt vårdteam</li> <li>ett hemtagningsteam som gör vårdplaneringar</li> <li>SIP (samordnade individuella planer) för medborgare med både SoL- och HSL-insatser.</li> </ul>
Utbildning och undervisning	<p>Inom utbildningsområdet inträder nya lagar som innebär:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>obligatorisk skolstart vid sex års ålder med början läsåret 2018/19</li> <li>tyska, franska och spanska börjar läsas från årskurs 6, från och med höstterminen 2018</li> <li>lovskola – elever i årskurs 8 och 9 som inte uppnått kunskapskraven ska erbjudas sommarlovsskola.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Information till vårdnadshavare.</li> <li>Förändring av betygsättningsrutiner.</li> <li>Samordning av lärarresurser.</li> <li>Extrainsatta bussturer för samläsning.</li> <li>Planering i samverkan mellan kommunala och fristående skolor.</li> </ul>
Ny lag om bostadsanpassningsbidrag (1 juli 2018)	<ul style="list-style-type: none"> <li>Nya krav på handläggning.</li> <li>Möjligheten minskar att få bostadsanpassningsbidrag vid flytt till ny bostad.</li> </ul>	
Tobakslag (slutet av 2018)	<ul style="list-style-type: none"> <li>Det kommer att krävas tillstånd för försäljning av tobak, liknande dagens utskänkningstillstånd enligt alkohollagen.</li> </ul>	
Trygghet	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ett nationellt centrum mot våldsbejakande extremism inrättas inom Brottsförebyggande rådet. Centrumet ska stärka och utveckla det förebyggande arbetet, bland annat genom samarbete med kommuner.</li> </ul>	

## 2019

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

## 2020

Lag	Lagens innehåll	Åtgärder inom Höörs kommun
Ökade rättigheter för barn	<p>År 2020 väntas barnkonventionen bli lag. Det gör att kommuner behöver ha arbetssätt och rutiner på plats som säkrar att:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>barns uppfattningar och önskemål inhämtas i frågor som rör barn</li> <li>verksamheter som riktar sig till barn är kända, tillgängliga och anpassade för barn.</li> </ul>	Kommunens arbetssätt för dialog med barn granskades i 2017 års interna kontroll.

# Resultatanalys

Kommunfullmäktige har fyra mål för mandatperioden. För att följa måluppfyllelsen har kommunfullmäktige tagit fram 17 indikatorer. För 2018 räknar kommunen med att nå målen för 12 av indikatorerna, det vill säga 70 procent. Det ekonomiska resultatet beräknas bli 6,8 mnkr.

Viktiga faktorer för att nå kommunfullmäktiges mål är medborgarnas uppfattning om:

- Höörs kommun som en plats att bo och leva på
- sin delaktighet i samhällsutvecklingen
- förtroendet för kommunledningen.

Målen mäts genom medborgarundersökningen. Kommunen gör insatser för att nå ett bra resultat, men eftersom medborgarundersökningen är en attitydundersökning är det svårt att översätta detta till mätbara siffror i en prognos.

Medborgarnas förtroende behövs för att kommunen ska kunna utöva sin verksamhet på ett bra sätt. Tyvärr visar internationella undersökningar att förtroendet för offentliga institutioner sjunker generellt. Medborgarenkäten och medarbetarundersökningen visar också att förtroendet för kommunledningen i Höörs kommun sjunkit något sedan förra mätningen. Däremot framgår att 79 procent av Höörs medarbetare har förtroende för sin närmaste chef och 80 procent anser att närmaste chef är öppen och ärlig i sin kommunikation. Förtroende tenderar tenderar att minska med avstånd till verksamheten. Det vill säga ju längre bort från kommunledningen medarbetaren befinner sig i organisationen, desto mindre förtroende har hen. För att arbeta med förtroende på ett optimalt sätt gör Höörs kommun en årlig undersökning som identifierar chefers och ledamöters uppfattning om vad som inom kommunens organisation eller verksamheter kan skada förtroendet. Till exempel att kommunen brister i sina rutiner, arbetssätt eller sin kommunikation.

## Ledning och styrning

För att öka måluppfyllelsen fokuserar kommunen sin interna kontroll 2018 bland annat på information och kommunikation i syfte att stärka förtroendet, på större avtalstrohet i syfte att nå långsiktig hållbar ekonomi och på arbetet med e-tjänster för att göra servicen till medborgarna mer tillgänglig.

Skolresultaten försämras något under 2018. För att förbättra resultatet har skolan infört närvarofrämjare. Barn- och utbildningsnämnden arbetar också med utvecklingsprojektet **Lärande 2020**. Även den interna kontrollen fokuserar på elevnärvaro.

Kommunen samverkar med Hörby kommun inom räddningstjänst, överförmyndarverksamhet, GIS, vatten och avlopp, konsumentrådgivning och fordonshantering. Anledningen till att samverka är att det ökar möjligheten att skapa robustare organisationer, dela på nyckelfunktioner och förstärka ekonomin. Arbetet samordnas av en politisk styrgrupp bestående av kommunstyrelsernas arbetsutskott i respektive kommun.

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

Nämnderna når sina egna mål i varierande grad. Barn- och utbildningsnämnden har lägst måluppfyllelse. En orsak är att nämnden för 2018 har behållit sitt mål om personaltäthet som ett ambitionsmål även om det i dagläget inte finns resurser för att nå målen. Värt att lyfta fram är att medarbetarna i Höörs kommun upplever att verksamhetschefer har god målstyrning. Enligt medarbetarundersökningen 2018 anser 79 procent av medarbetarna att närmaste chef styr mot målen.

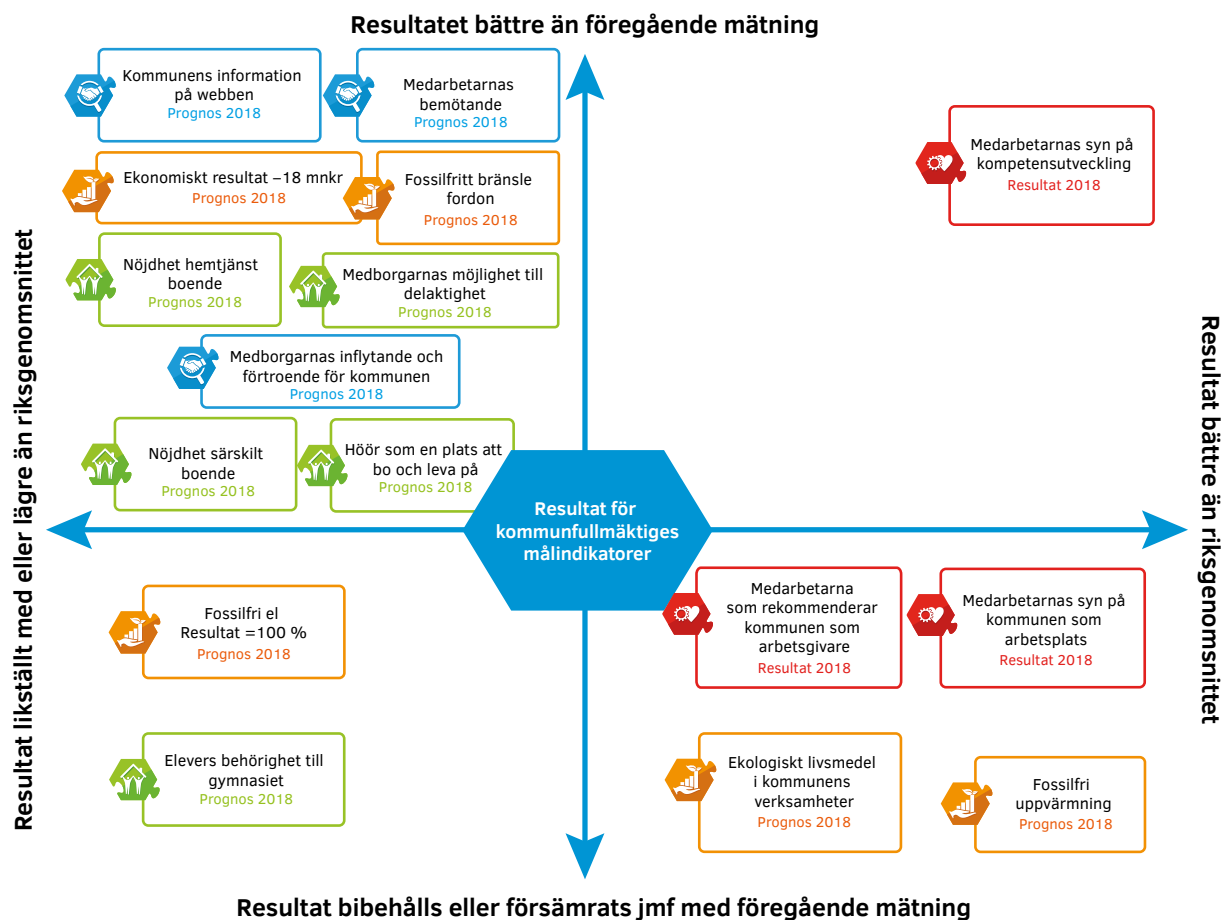
Kultur- och fritidsnämnden har fått ett utökat ansvarsområde. För att säkerställa en bra övergång har två ledamöter från kommunstyrelsen adjungerats till nämndens sammanträden. 2019 kommer nämnden att ombildas till en nämnd för arbetsmarknad och folkhälsa vilket motsvarar den nybildade sektorn med motsvarande uppdrag.

### Medarbetarenkäten visar goda resultat för ledning och styrning.

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



### Prognos för indikatorernas utveckling 2018








Bilden är en positionskarta som visar hur kommunfullmäktiges indikatorer beräknas förändras 2018 jämfört med 2017. Den visar också hur resultatet väntas bli jämfört med riksgenomsnittet.

## Prognos för nämndernas måluppfyllelse och ekonomi

Nämnd	Prognos måluppfyllelse	Prognos ekonomi
Kommunstyrelsen	100 %	0
Socialnämnden	100 %	- 1,4
Barn- och utbildningsnämnden	42 %	- 8,1
Miljö- och byggnadsnämnden	86 %	- 1,3
Kultur- och fritidsnämnden	90 %	- 0,1
Tekniska nämnden	100 %	0,4
VA/GIS-nämnden (skattefinansierad)	100 %	0
VA/GIS-nämnden (avgiftsfinansierad)	86 %	0

## Aktiviteter för att säkra kommunens tillgångar

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

Kommunens tillgångar	Aktiviteter för att säkerställa eller öka värdet på tillgångarna
<b>Förtroende (förtroendekapital)</b> 	<ul style="list-style-type: none"> <li>Medborgardialoger för planering av cykelvägar, samt skolråd, familjeråd och anhörigräffar.</li> <li>Utveckling av hemsidan och Meeting+, ett verktyg som gör det enklare för medborgare att ta del av nämnders och styrelsers beslutsunderlag.</li> <li>Årlig enkät till verksamhetsansvariga om aktiviteter som kan påverka medborgarnas förtroende för verksamheten.</li> </ul>
<b>Natur och miljö (naturkapital)</b> 	<ul style="list-style-type: none"> <li>En modell för klimatväxling har godkänts av kommunstyrelsen och införs i januari 2019.</li> <li>Cykelpool tillgänglig för alla medarbetare och förtroendevalda.</li> <li>Tankställe för fordonsgas tack vare gott samarbete med E-on.</li> <li>Påbörjat utbyte av fossilbränslefordon mot gasdrivna.</li> <li>40 % av tjänsteresorna är fossilbränslefria vilket inkluderar resor med Skånetrafikens kollektivtrafik och skolskjutsar. Men inte färdtjänst eller särskolesresor med taxi.</li> </ul>
<b>Förtroendevalda och medarbetare (humankapital)</b> 	<p>Medarbetare upplever en tydlighet i styrning, ledarskap och motivation. För indexet <i>Hållbart medarbetarengagemang</i> har Höörs kommun ett värde på 82. Riksgenomsnittet är 79.  <i>Källa: Medarbetarundersökningen 2018.</i></p> <p>Aktiviteter för att stärka resultatet:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Utbildning i likabehandling för att stärka inkludering och säkra att alla får ett likvärdigt bemötande.</li> <li>Satsning på vårdcollege och fler högskoleutbildade i social sektor.</li> </ul>
<b>Arbetsätt och rutiner (intellektuellt kapital)</b> 	<ul style="list-style-type: none"> <li>76 % av medarbetarna anser att deras förslag på nya och bättre sätt att arbeta välkomnas. Inom andra arbetsplatser är andelen 62 %. <i>Källa: Medarbetarundersökningen 2018.</i> Resultatet 2016 var 78 %.</li> <li>72 % av medarbetarna anser att verksamhetsutvecklande idéer uppmuntras. <i>Källa: Medarbetarundersökningen 2018.</i></li> <li>ISO-certifiering inom social sektor.</li> <li>Färre driftstörningar inom vatten och avlopp.</li> <li>Ändrat arbetsätt som förkortat väntetiden för medborgare som behöver få sina bostäder anpassade.</li> </ul>
<b>Pengar, anläggningar eller infrastruktur (finansiellt kapital och anläggningstillgångar)</b> 	<ul style="list-style-type: none"> <li>Effektiviseringar och rationaliseringar.</li> <li>Fiberutbyggnad där cirka 70 % av medborgarna kan ansluta sig. Målet är 95 % 2020.</li> </ul>

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

# Utveckling i korthet

	2014	2015	2016	2017	aug-18
Soliditet <sup>(1)</sup>	67	67	58	54	54
Likvida medel, mnkr <sup>(2)</sup>	65,1	62,7	57,3	0,6	51,9
Skuldsättningsgrad, %	33	33	42	46	45
Nettokostnader och finansnetto i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, % <sup>(3)</sup>	97	96	97	100	99
Resultat inklusive extraordinära poster, mnkr	0,4	5,7	4,4	-18	6,8
Tillgångar, mnkr	639,5	647,4	760,2	783,2	827,4
Tillgångar/invånare, kr	40 552	40 539	46 949	48 049	49 861
Låneskuld, mnkr	40	40	80	121	160
Låneskuld/invånare, kr	2 536	2 505	4 941	7 423	9 642
Eget kapital, mnkr	433,2	433,8	438,2	420,5	455,4
Eget kapital/invånare, kr	27 470	27 163	27 063	25 798	27 444
Nettoinvesteringar, mnkr	54,8	38,9	70,2	60,6	16,1
Kommunala borgensåtaganden, mnkr	823,3	825,9	827,4	833,9	829,8
Kommunala borgensåtaganden/invånare, kr	52 207	51 716	51 099	51 160	50 006
Utdebitering, kr %	20:93	20:93	20:93	20:93	21:88
Antal invånare den 31 december (SCB)	15 770	15 970	16 192	16 468	16 594

<sup>1)</sup> Soliditeten definieras som eget kapital i förhållande till totalt kapital.

<sup>2)</sup> Exklusive checkräkningskredit.

<sup>3)</sup> Avskrivningar inkluderas ej.

# Finansiell analys

## Modell för finansiell analys

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

finansiella utvecklingen. Varje aspekt analyseras med hjälp av nyckeltal som finns under respektive rubrik.

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



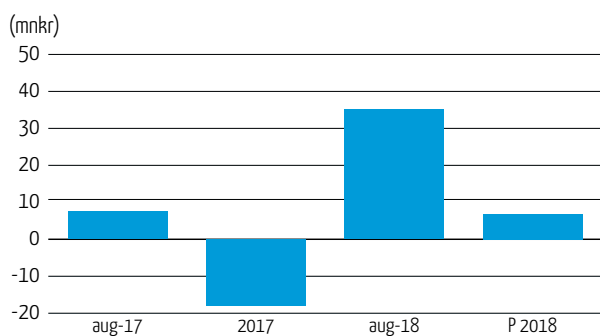
## Resultat

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

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

*Självfinansieringsgraden* mäter hur stor andel som kommunen kan finansiera med de skatteintäkter som återstår när den löpande driften är betalad. 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



Den 31 augusti 2018 uppgick resultatet till 35,1 mnkr. För motsvarande period 2017 var resultatet 7,5 mnkr. Prognosen för hela 2018 är ett resultat på 6,8 mnkr, vilket är årets budgeterade resultat. Det stora överskottet för perioden jämfört med prognosen för året beror främst på säsongeffekten av semesterlöneskuldens förändring. För perioden förbättrades resultatet med 9,7 mnkr för semesterlöneskulden, men det resultatet är endast tillfälligt och kommer inte att bestå.

De stora avvikelserna i prognosen beror på ökade nettokostnader för nämnderna samt nedskrivningar. Underskottet minskar dock av högre skatteintäkter och generella bidrag samt lägre löneökningar.

### De större avvikelserna i prognoserna jämfört med budget

Nämndernas prognoser	-10,5 mnkr
Nedskrivningar	-2,0 mnkr
Skatter och generella bidrag	+7,2 mnkr
Lägre löneökningar	+5,3 mnkr

Kommunen har en fordran på 10 mnkr gentemot Migrationsverket för bidrag för asylsökande elever som fanns i Höörs kommuns skolor under kvartal 2-4 2016. Denna ansökan skickades till Migrationsverket i januari 2017. I december uppdagades att Migrationsverket anser att de inte fått ansökan

och kommunen skickade ansökan igen. I februari i år beslutade Migrationsverket att avslå kommunens ansökan med hänvisning till att den kommit försent. Ärendet behandlas nu i förvaltningsrätten. I prognosen för årets resultat har kommunen utgått från att bidraget ska utbetalas enligt ansökan.

## Nettokostnadernas andel

Procent	Aug 2017	2017	Aug 2018	P 2018
Verksamhetens andel av skatteintäkter och statsbidrag	96	100	92	96
Avskrivningarnas andel av skatteintäkter och statsbidrag	3	3	3	3
<b>Nettokostnadsandel</b>	<b>99</b>	<b>103</b>	<b>95</b>	<b>100</b>
Finansnettots andel av skatteintäkter och statsbidrag	0	0	0	1
<b>Nettokostnadsandel inklusive finansnetto</b>	<b>99</b>	<b>103</b>	<b>95</b>	<b>99</b>
Årlig förändring nettokostnader	7	10	7	5
Årlig förändring skatteintäkter och generella statsbidrag	4	6	4	7

En förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det råder balans mellan löpande intäkter och kostnader. Kommunens mål enligt god ekonomisk hushållning är att resultatet som del av skatteintäkter och generella statsbidrag ska uppgå till minst 1 procent. Det ger kommunen möjlighet att finansiera investeringar med egna medel. Det måste också finnas en långsiktig balans, där nettokostnaderna inte får öka snabbare än ökningen av skatteintäkterna. Kommunfullmäktige beslutade dock i samband med budget om en resultatnivå på 0,75 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. För de kommande åren ska resultatet uppgå till 1 procent.

Prognosen följer det budgeterade resultatet och nettokostnaderna uppgår till 99,26 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det uppfyller fullmäktiges mål för året, men måste upp till minst 1 procent de kommande åren för att kommunen ska nå god ekonomisk hushållning på sikt. De senaste åren har kommunen haft nettokostnader som ökat mer än skatteintäkter och generella bidrag vilket har gett resultat på mindre än 1 procent. Framöver har kommunen budgeterat för resultat på 1 procent, vilket är nödvändigt för att återställa det negativa balanskravsresultatet på 19,9 mnkr inom tre år.

De senaste åren har nettokostnaderna ökat mer än skatteintäkter och generella bidrag. Mellan åren 2013 och 2017 har nettokostnaderna ökat med 29 procent, medan skatteintäkter och generella bidrag ökat med 20 procent. Förhoppningsvis är denna negativa trend bruten. För 2018 beräknas nettokostnaderna öka med 5 procent medan skatteintäkter och generella bidrag beräknas öka med 7 procent. Årets



skatthöjning med 95 öre bidrar till det positiva resultatet och är en stor orsak till att intäkterna ökar med 7 procent. Om skatthöjningen som gav cirka 30 mnkr i ökade intäkter räknas bort, skulle intäktsökningen stannat vid 4 procent och kommunen skulle fortsatt ha redovisat negativa resultat om inte ytterligare åtgärder gjorts på kostnadssidan.

Jämfört med övriga kommuner i Skåne hade Höör den näst sämsta resultatutvecklingen 2015–2017 och det från en redan låg nivå. Örkelljunga hade den sämsta utvecklingen, men redovisade ett resultat på 4,4 procent för 2015. För 2017 hade Höör det klart sämsta resultatet. Det genomsnittliga resultatet för Skånekommunerna var 2,1 procent per år.

### Nämndernas budgetavvikelser

Nämnd mnkr	Avvikelse period	Avvikelse prognos
Valnämnd	0,1	0,0
Revision	0,2	0,0
Kommunstyrelse	2,3	0,0
Socialnämnd	0,8	-1,4
Barn- och utbildningsnämnd	0,3	-8,1
Miljö- och byggnadsnämnd	-0,2	-1,3
Kultur- och fritidsnämnd	0,2	-0,1
Teknisk nämnd	1,2	0,4
VA/GIS-nämnd, skatt	-0,1	0,0
VA/GIS-nämnd, avgift	0,0	0,0
<b>Delsumma nämnder</b>	<b>4,7</b>	<b>-10,5</b>
Finansiering	24,6	10,5
<b>Summa</b>	<b>29,3</b>	<b>0,0</b>

#### Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen redovisade efter augusti ett överskott på 2,3 mnkr jämfört med budget. Detta överskott beräknas minska så att kommunstyrelsen klarar budgeten för året. Skillnaden beror på ökade kostnader främst inom personalvårdande åtgärder som redovisas senare under året.

#### Socialnämnd

Socialnämnden redovisade ett mindre överskott på 0,8 mnkr som enligt prognosen vänds till ett underskott på 1,4 mnkr vid årets slut. Äldreomsorgen står för ett underskott som successivt ska minska. Antalet timmar inom hemtjänsten är högre än budgeterat och även kostnaderna. Omställningen för de medborgare som har hjälp många timmar från hemtjänst till att de ska få en plats på särskilt boende tar längre tid än planerat. Äldreomsorgen räknar med ett underskott vid årets slut. Antalet placeringar inom verksamheten för barn- och ungdomsvård är lägre än budgeterat och verksamheten redovisar ett överskott både för perioden och i prognosen.

#### Barn- och utbildningsnämnd

Nämnden redovisade ett mindre överskott på 0,3 mnkr till och med augusti. Prognosen visar däremot ett underskott på 8,1 mnkr vid årets slut. Störst underskott står gymnasieskolan för på 5,5 mnkr. Kostnaden per elev är större än budgeterat. I budgettilldelningen för gymnasiebudgeten gjordes en felaktig besparing som blir omöjlig när i stort sett hela gymnasieverksamheten köps från friskolor och andra kommuner. Prognosen är osäker eftersom det sker många förändringar fram till slutet av september då en avstämning görs av var eleverna verkligen finns. Kommunen räknar även med att flera elever kommer att behöva mer än tre år i gymnasieskolan.

Intentionen under våren var att barn- och utbildningsnämnden skulle vidta åtgärder för att minska nämndens underskott. Dessa åtgärder har inte fått effekt och istället redovisade även nämndens övriga verksamheter underskott. Fritidsverksamheten gav underskott eftersom fler barn går i fristående alternativ och kommunens egen verksamhet har inte lyckats ställa om sin organisation. Även grundskolan har gett ett underskott eftersom mer personal har tillsatts för elever i behov av särskilt stöd, ökad tid för svenska som andra språk samt studiehandledning.

Den stora skillnaden mellan resultaten för perioden och prognosen för året beror på vakanser i samband med rekrytering av legitimerade lärare och specialpedagoger på flera enheter. För perioden är inte dessa tjänster tillsatta, men kommer att bli det innan året är slut eftersom behovet av tjänsterna finns. Det gör att periodavvikelsen tillfälligt visar ett positivt resultat. Dessutom är inte ersättningar för särskilt stöd utbetalda för perioden och har därmed gett ett överskott efter augusti. Kommunen beräknar också att det tillkommer elever med behov av särskilt stöd under hösten vilket ger underskott inom dessa kostnader.

#### Miljö- och byggnadsnämnd

Miljö- och byggnadsnämnden redovisade ett underskott på 0,2 mnkr för perioden och en prognos för året på ett underskott på 1,3 mnkr. Orsaken till underskottet är högre kostnader för bostadsanpassning. Kostnaderna har minskat jämfört med förra året efter att en projektledare har anställts för att förbättra kostnadskontrollen och ge snabbare service till medborgarna, men kostnaderna är fortfarande större än budgeterat.

#### Kultur- och fritidsnämnd

Nämnden håller i stort sett sin tilldelade budgetram både för perioden och i prognosen för året. Dock finns stora avvikelser inom nämnden. Badet prognostiserar ett underskott på 2 mnkr. Budgeten minskades inför året eftersom kostnaderna skulle minska i samband med filterbytet och även justeringar i personalstyrkan. Kostnaderna för vatten, uppvärmning och kemikalier har minskat men inte från årets början. Personalstyrkan har också minskats men inte till den nivå som angavs i budgeten, vilket idag inte heller anses möjligt. Fritidsgårdsverksamheten gav ett positivt resultat till nämnden då verksamheten är i förändring och inte har tillsatt full personalstyrka. Även högre schablonersättningar gav ett överskott för nämnden.



### Teknisk nämnd

Nämnden redovisade ett överskott för perioden på 1,2 mnkr som minskar till 0,4 mnkr vid årets slut. Överskottet beror på lägre kapitalkostnader eftersom investeringsprojekten har blivit försenade. I periodens resultat finns även ett överskott för personalkostnader inom gatu- och parkenheten på grund av sjukskrivningar och föräldraledigheter.

### Finans

Finansförvaltningen redovisade ett överskott för perioden på 24,6 mnkr. Här återfinns förändringen på 9,7 mnkr i semester-skulden. Förändringen är tillfällig eftersom kommunens medarbetare kommer att tjäna in mer semester än de tar ut och skulden till medarbetarna ökar därför till årets slut. I resultatet redovisas ett överskott för kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens förfogande medel, dessa är dock inte upptagna som ett överskott i prognosen. Prognosen för året är ett överskott på 10,5 mnkr. Skatteintäkter och generella bidrag beräknas ge ett överskott på 7,2 mnkr och avsättningen för löneökningar ett överskott på 5,3 mnkr. Däremot räknar kommunen med en nedskrivning med 2 mnkr av exploateringsverksamhetens värde.

### Investeringar

Under perioden januari–augusti uppgick nettoinvesteringarna till 16,1 mnkr, varav 6,2 mnkr gällde avgiftsfinansierad verksamhet. Budgeten för årets investeringar är 99,9 mnkr. Med de investeringar som är gjorda hittills, har kommunen bara tagit i anspråk 16 procent av investeringsbudgeten.

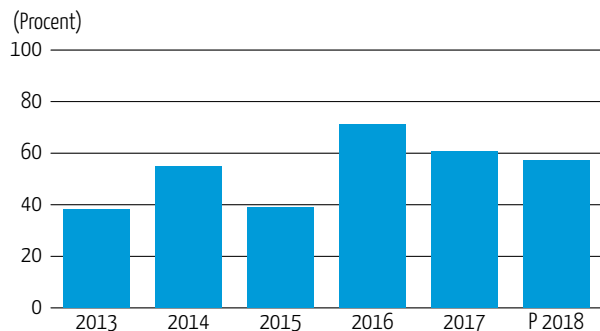
För den skattefinansierade verksamheten var de största investeringarna hittills asfaltering av vägar för 1,8 mnkr. Denna investering innefattar både asfaltering enligt plan och asfaltering av vägar som har eftersatt underhåll. Kommunen strävar efter att arbeta bort det eftersatta underhållet och gör avsättningar i budgeten för detta.

För den avgiftsfinansierade verksamheten är det största projektet utbyggnad av vatten och avlopp i ytterområden med en kostnad efter augusti på 4,3 mnkr. Budgeten för året uppgår till 35 mnkr, men årets investering beräknas endast uppgå till 6,4 mnkr. Orsaken till den stora avvikelserna är överklagande av ledningsrätter men även att projekten kommer att göras senare än planerat i budget.

Prognosen för året är en investeringsvolym på 57,3 mnkr medan budgeten är på 99,9 mnkr. Det ger en avvikelse på 42,6 mnkr. Störst avvikelse finns i den avgiftsfinansierade verksamheten, framför allt som redan nämnts inom utbyggnad av vatten och avlopp i ytterområden. Ett annat projekt som inte heller blir av är förnyelse av avloppsreningsverk och pumpstationer. Kommunen hade budgeterat för ombyggnad av Tjörnarps reningsverk. Det är nu stoppat för att utreda om det är möjligt att pumpa spillvatten till Hässleholms kommun.

Ytterligare en anledning till att nettoinvesteringarna är lägre än budgeterat är att anslutningsavgifterna redovisas som intäkter i investeringsvolymen, för att det ska bli tydligt att en del av va-verksamhetens investeringar täcks av anslutningsavgifter.

## Investeringsvolym



## Finansiering av investeringar

I prognosen för 2018 uppgår avskrivningarna till 29,8 mnkr och resultatet till 6,8 mnkr. Om kommunen ska kunna självfinansiera sina investeringar får investeringsvolymen inte överstiga  $29,8 + 6,8 = 36,6$  mnkr. Investeringsvolymen är större, 57,3 mnkr, vilket betyder att investeringarna måste finansieras via lån eller kommunens besparingar. Kommunen ökade sin låneskuld med 39 mnkr under årets första åtta månader. Planeringen är att de skattefinansierade verksamheterna i stort sett ska finansieras med avskrivningarna och resultatet. De senaste åren har investeringarna överstigit resultatet plus avskrivningarna, vilket lett till att kommunen har behövt öka sin låneskuld. Den ökade låneskulden är däremot tänkt att finansiera va-verksamhetens högre investeringstakt.

## Exploateringsverksamheten

Exploateringsverksamheten redovisade nettoutgifter på 0,8 mnkr för perioden. För året prognostiseras nettoinkomster på 1,8 mnkr. Budgeten innebar en nettoinkomst på 4,2 mnkr. Avvikelsen för året är därmed en minskad nettoinkomst på 2,4 mnkr.

För Västra Stationsområdet pågår detaljplanearbete och projektering. Tomter i ett kvarter beräknas säljas under året.

I verksamhetsområde Syd budgeterades för försäljning av en tomt. Det bedöms dock inte ske 2018. Kostnader tillkommer för att färdigställa Terminalvägen.

I projektet Höör Väster har fler tomter sålts än budgeterat och inkomsterna väntas överstiga budgeten med 2 mnkr. Kostnaderna avser fortsatt arbete med detaljplanen.

Område Nord-Sågen har endast haft kostnader för utredning. Inga tomter kommer att säljas.

Detaljplanearbetet för Skogsviolen är färdigt och det är klart för försäljning av tomter, men i dagsläget finns ingen intressent.

I exploateringsområdena Sätöfta/Bosjökloster, Fogdaröd 4:204 och kvarteret Tigern pågår ingen exploatering eller endast i mindre omfattning.

## 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 genom aktiekapital och ackumulerade vinster. Soliditeten påverkas av förändrad balansomslutning och förändrat resultat.

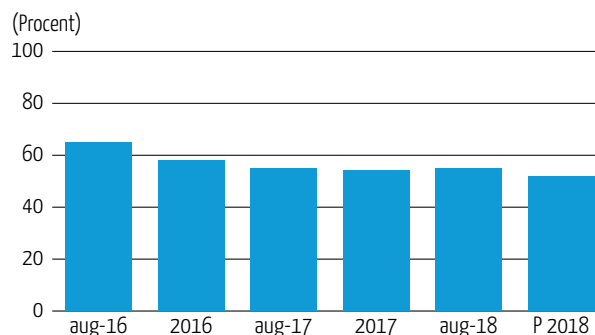
*Skuldsättningsgraden* speglar hur stor andel av tillgångarna som finansierats av främmande kapital. Den har en nära koppling till soliditeten. En hög skuldsättningsgrad medför en låg soliditet och tvärtom.

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

## Soliditet

Kommunens soliditet har sjunkit de senaste åren, från 2012 då den uppgick till 75 procent till augusti 2018 då den var 55 procent. Prognosen till årets slut är en ytterligare försämring till 52 procent. Då har soliditeten sjunkit med 23 procentenheter på sex år. Det beror på svaga resultat och på att kommunen behövt göra nyupplåning för att finansiera investeringarna. Höörs kommun har trots det en fortsatt hög soliditetsnivå och en god långsiktig betalningsförmåga.

Jämfört med övriga kommuner i Skåne har Höör en högre soliditet. Dock har Höör försämrat sin soliditet och det är endast Höör, Kävlinge, Sjöbo och Åstorp som har försämrat sin soliditet de senaste åren.



## Skuldsättning

Kommunens totala skuldsättningsgrad har ökat sedan 2015. Den långfristiga skulden uppgick i slutet av 2015 till 40 mnkr. Skulden har sedan succesivt ökat till 160 mnkr i augusti 2018. Höör har totalt fem lån. Ett lån på 40 mnkr med rörlig ränta förfaller i maj 2019. Några dagar senare förfaller ett lån på 20 mnkr med fast ränta. I juni 2020 förfaller ett lån på 40 mnkr med fast ränta. Under 2021 förfaller ett lån i mars på 39 mnkr och ett lån i september på 21 mnkr. Båda dessa lån har rörlig ränta. Den genomsnittliga räntan de senaste 12 månaderna har varit -0,05 procent.

	2016	Aug 2017	2017	Aug 2018
Låneskuld (mnkr)	80	100	121	160
Total skuldsättningsgrad	42	37	45	45
- varav avsättningsgrad	1	1	1	1
- varav kortfristig skuldsättningsgrad	16	15	23	18
- varav långfristig skuldsättningsgrad	25	20	22	26

## Pensionsskuld

Kommunens totala pensionsskuld inklusive löneskatt uppgår till 68,9 mnkr, varav den största delen (83 procent) redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. År 2010 säkrades pensionsåtagandet med 186 mnkr. Den skuld som återstår består av kommunens åtagande till pensionärer födda 1937 eller tidigare.

För att möta pensionsskulden har Höör avsatt 69 mnkr för pensionsförvaltning, inklusive återinvesterad avkastning. Marknadsvärdet uppgick den sista augusti till 73,7 mnkr och fördelade sig på 22,4 mnkr i svenska aktier, 16,3 mnkr i globala aktier och 35 mnkr i räntor och alternativa placeringar. Värdet har ökat med 5,8 procent under året.

Förvaltningen handhas av Agenta.



Belopp i mnkr	2016	Aug 2017	2017	Aug 2018
1. Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	11,9	9,6	11,3	12,0
2. Ansvarsförbindelser – pensionsförpliktelser ej under avsättningar	58,8	54,6	55,1	56,9
3. Finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	66,7	67,0	68,9	69,0
4. Totala förpliktelser – finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	4,0	-2,8	-2,5	-0,1
5. Finansiella placeringar (marknadsvärde)	69,2	69,6	69,7	73,7
6. Finansiella placeringar (marknadsvärde) – finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	2,5	2,6	0,8	4,7
7. Realiserad och orealiserad avkastning, vinst eller förlust på finansiella placeringar i relation till genomsnittlig finansiell placering (bokfört värde), procent	3,7	3,9	1,2	6,8

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. I december 2013 beslutade kommunstyrelsens arbetsutskott att göra ett avsteg från policyn och godkände en försäljning på 40 mnkr av innehavet för att placera dessa medel i kortsiktiga, säkra placeringar. I augusti 2015 beslutade kommunstyrelsens

arbetsutskott att göra ytterligare ett avsteg i hanteringen av pensionsmedel och godkände en försäljning av hela innehavet av aktier för att placera dessa medel i kortsiktiga, säkra placeringar. Nu har kommunen beslutat att återgå till normalläget. Per den sista augusti uppgick portföljen till 53 procent aktier, vilket är lite i underkant men inom den nedre gränsen på 30 procent. Anledningen till att kommunen ligger lite under normalportföljen för aktier är att aktiemarknaden kanske kan vara något övervärderad och risken är att värdet kommer att sjunka.

## Risk

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

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

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

Borgensåtagande medför alltid en risk. Kommuner som har en hög andel borgensåtagande i förhållande till verksamhetens kostnader bör därför ha god kontroll över de bolag som kommunen står i borgen för. Större delen (90 procent) av Höörs kommuns åtaganden är för de kommunala bolagen och är åtaganden som innebär en liten risk.

## Likviditet

De likvida medlen på kommunens konton har ökat sedan årsskiftet då de endast uppgick till 0,6 mnkr. I januari tog kommunen ytterligare ett lån på 39 mnkr för att förbättra likviditeten. En checkräkningskredit på 50 mnkr gör att kommunen har ytterligare beredskap att klara de löpande utbetalningarna. Målet är dock att utnyttja denna så lite som möjligt.

Balanslikviditeten uppgick till 150 procent vilket är högre än de 100 procent som är en god balanslikviditet. Balanslikviditeten är alltid högre vid delårsbokslutet, eftersom de kortfristiga skulderna med semesterlöneskulden är lägre vid den tiden på året.

	2016	Aug 2017	2017	Aug 2018
Likvida medel, mnkr	57	54	1	52
Tillgängliga medel, mnkr	107	104	51	102
Kassalikviditet, procent	30	37	17	36
Balanslikviditet, procent	129	222	101	150

## Borgen

Höörs kommun har borgensåtaganden på 833,7 mnkr vilket motsvarar cirka 50 000 kronor per invånare. Större delen (91 procent) av Höörs kommuns åtagande är för de kommunala bolagen. Det är åtaganden som innebär en betydligt mindre risk.

Höörs kommun ingick i mars 2010 en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s alla förpliktelser.

## Kontroll

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

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

## Budgetföljsamhet

Nämndernas avvikelser var ett underskott på 10,5 mnkr jämfört med budget. Med en negativ avvikelse i denna storlek försvåras kommunens finansiella kontroll och även planeringsförutsättningarna framåt i tiden. Höörs kommun har en historia där nämnderna har haft stora negativa budgetavvikelser.

I budgettilldelningen fick nämnderna kompensation för inflation, löneökningar, befolkningsförändringar samt tillskott för vissa satsningar. För att nå ett godtagbart budgeterat resultat krävdes effektiviseringar på 1 procent inom alla nämnder. Löpande under året har nämnderna redovisat åtgärder, men inte tillräckliga åtgärder för att nå en budget i balans. Det har accepterats eftersom skatteintäkter och generella bidrag väntas bli bättre än budgeterat och kommunen räknar med att kunna nå budgeterade resultat. Enligt majprognosen skulle resultatet bli bättre än budgeterat. Prognosen i delårsredovisningen visar ett resultat enligt budget men det är viktigt att nämnderna inte försämrar sina resultat ytterligare utan fortsätter att redovisa åtgärder för att minimera underskott.

## Balanskravet

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

Årets resultat beräknas bli 6,8 mnkr. Kommunen har inga realisationsvinster eller -förluster som ska justeras från resultatet och därmed är det redovisade resultatet detsamma som årets balanskravsresultat. Höörs kommun uppfyller därmed kommunallagens balanskrav 2018.

Kommunen har ett negativt balanskravsresultat från 2017 på 19,9 mnkr som ska vara återställt senast vid utgången av 2020. De budgeterade resultaten för åren 2018–2020 uppgår totalt till 25,7 mnkr. Om kommunen når detta budgeterade resultat kommer underskottet från 2017 att vara återställt.

Balanskravsavstämning, mnkr	P 2018
<b>Årets resultat</b>	<b>6,8</b>
Reducering av samtliga realisationsvinster	0,0
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0
Orealiserade förluster i värdepapper	0,0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0,0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>6,8</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>6,8</b>






Enligt Höörs kommuns riktlinjer för resultatutjämningsreserv (RUR) får den del av årets resultat, det lägsta av resultatet och balanskravsresultatet, som överstiger 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag, reserveras till en resultatutjämningsreserv. Enligt prognosen skulle den del av resultatet som överstiger 9,2 mnkr kunna avsättas till reserven. Eftersom balanskravsresultatet endast uppgår till 6,8 mnkr, kan kommunen inte göra någon avsättning för 2018. Reservan uppgår till 18,1, mnkr, vilket enligt prognosen är cirka 4 procent av det egna kapitalet. Reservan får högst uppgå till 5 procent av det egna kapitalet.

RUR, mnkr	2014	2015	2016	2017	P 2018
Årets resultat	0,4	5,7	4,4	-16,8	6,8
Balanskravsresultat	6,4	5,7	3,1	-16,8	6,8
1 procent av skatter och generella bidrag	7,4	7,7	8,2	8,5	9,2
Årets reservering till RUR	0	0	0	0	0
<b>Akkumulerad RUR</b>	<b>18,1</b>	<b>18,1</b>	<b>18,1</b>	<b>18,1</b>	<b>18,1</b>

## God ekonomisk hushållning

Kommunallagen anger att kommunerna ska klara balanskravet. Dessutom ska kommunerna besluta om finansiella mål som ska definiera vad god ekonomisk hushållning är i den egna organisationen. God ekonomisk hushållning innebär att kommunen inte ska förbruka sin förmögenhet för att täcka löpande behov. Varje generation måste själv bära kostnaderna för den service den konsumerar. De finansiella målen ska kompletteras med verksamhetsmål som bidrar till god hushållning.

Höörs kommun har valt fem mål som har särskild vikt för begreppet god ekonomisk hushållning. Fyra av dessa mål är uppfyllda. Det är en övervägande del uppfyllda mål och därför bedöms Höörs kommun ha en god ekonomisk hushållning 2018.

Mål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
Årets resultat ska utgöra minst 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag vilket också inrymmer en buffert för oförutsedda händelser samt möjlighet att amortera på lån och säkra pensionsskuld. Detta resultat är också en del av målet långsiktig hållbar ekonomi. Dock har kommunfullmäktige beslutat om en resultatnivå på 0,75 procent för 2018.	Årsredovisningen. Soliditet.	Det prognostiserade resultatet uppgår till det budgeterade 0,75 procent.	
Nyinvesteringar ska i första hand finansieras med skattemedel. Kommunens låneskuld får maximalt uppgå till 20 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.	Skuldsättningsgrad.	Långfristigt lån om 160 mnkr uppgår till 17 procent av prognostiserade skatteintäkter och generella bidrag.	
Inkomster från försäljning av anläggningstillgångar ska användas för återbetalning av lån, reinvesteringar alternativt avsättningar till pensionsåtagandet.	Bokföringen.	Inga försäljningar har gjorts.	
En ökad andel elever ska få kunskaper så att de kommer in på nationellt program på gymnasiet och fullföljer det.	Betyg.	Läs mer under God livsmiljö och boende för alla.	
Genom att underhålla kommunens anläggningar väl, förlänga nyttjandeperioden.	Antalet nedskrivningar.	Inga nedskrivningar av anläggningstillgångar beräknas ske under året.	

## Känslighetsanalys

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

Händelse	Förändring (mkr)
Löneförändring med 1 procent	+– 5,5
Likviditetsförändring med 10 mkr	+– 0,1
Upplåning 10 mkr	+– 0,1
Ekonomiskt bistånd, förändring 1 procent	+– 0,2
Generellt statsbidrag med 1 procent	+– 1,8
Bruttokostnader med 1 procent	+– 11,0

## Sammanställd redovisning

Delar av den kommunala verksamheten bedrivs i form av kommunala företag. Koncernen Höörs kommun består av förutom den kommunala förvaltningen även av fastighetsbolaget Höörs Fastighets AB, de delägda renhållningsföretaget Mellanskånes Renhållnings AB och bolaget IT-kommuner i Skåne AB.

Den sammanställda redovisningens resultat prognostiseras 2018 till 16 mkr. Resultatet 2017 uppgick till –3,4 mkr.

De kommunala företagens verksamheter är stabila och redovisar följande prognos för 2018 (se tabell nedan):

Årets resultat (mkr) (ägarandel i procent)	2017	Prognos 2018
Höörs Fastighets AB (100)	8,2	9,5
Mellanskånes Renhållnings AB (22,5)	4,6	–0,2
IT-kommuner i Skåne AB (33,3)	1,2	0

Mer information om bolagens resultat finns i respektive företags årsredovisning.



# God livsmiljö och bra boende för alla

## Om målet

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

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

## Målets koppling till de globala målen 2030

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



## Måluppfyllelsen

För att mäta måluppfyllelsen använder kommunen fem övergripande indikatorer. I tabellen nedan redovisas i vilken mån indikatorerna bedöms kunna uppfyllas under 2018. Som jämförelse finns resultatet för 2017 så som det redovisades i bokslutet.

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

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

- förbättra eller bibehålla indikatorerna utifrån utgångsläget
- uppfylla målet.

En summering av dessa redovisas i bilaga.





## Kommentarer till prognosen

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



Indikatorn mäts vartannat år genom SCB:s medborgarundersökning NRI, nöjd-region-index, där medborgarna betygssätter trygghet, bostäder, utbildnings- och fritidsmöjligheter samt kommunikationer. Resultaten publiceras kring årsskiftet 2018/2019.

Höörs kommun hade åren 2012–2016 resultat marginellt över genomsnittet. Prognosen för 2018 är förbättrade resultat för Höörs kommun.

Insatser kommunen gör för att förbättra resultatet är bland annat:

- Ny översiktsplan för att öka attraktiviteten och skapa fler mötesplatser.
- 50 bostäder beräknas bli färdigställda under 2018.
- En ny bussförbindelse har inrättats.
- Satsningen på fiberutbyggnad. Cirka 65–70 procent av fastboende har idag möjlighet att få fiber.
- Öppet wifi-nät i anknötning till Höörs kommuns lokaler.
- Mötesarrangemang på bibliotek.
- Handlingsplan för att stärka Höörs kommun som företagskommun 2017–2020.
- Ökad tillgänglighet runt Västra Ringsjön.

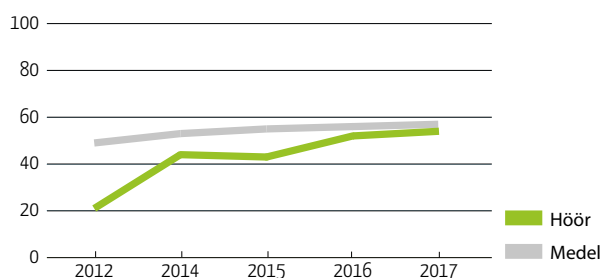


### 2. Medborgarna ska ha goda möjligheter till delaktighet.



Indikatorn mäts genom resultatet i SKL:s enkät Kommunens kvalitet i korthet, KKIK. Resultaten presenteras i januari 2019.

Höörs resultat har förbättrats påtagligt under senare år och ligger nu på genomsnittet. Resultatet beräknas förbättras under 2018.



Insatser kommunen gör för att förbättra resultatet är bland annat:

- Det har blivit enklare att lämna synpunkter genom Medborgarcentrers projekt för att utveckla kommunens synpunkts- och klagomålssystem.
- Medborgardialog har blivit en del av beslutsfattandet. Initiativ har tagits för att göra medborgardialog till del av beslutsunderlaget och hemsidan ger en samlad redovisning av dialogerna och deras resultat.

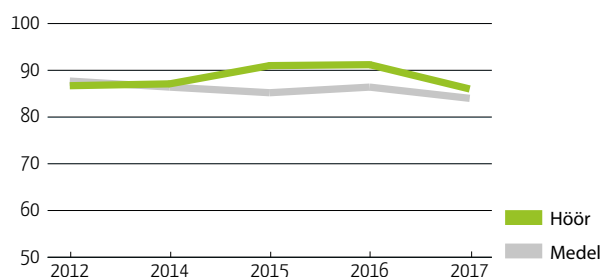
### 3. Andelen elever behöriga till något gymnasieprogram ska öka.



Indikatorn mäts genom resultatet i SKL:s enkät Kommunens kvalitet i korthet, KKIK. Resultaten presenteras i januari 2019.

Andelen elever behöriga till något gymnasieprogram ska öka och överstiga medelvärdet för de senaste tre åren.

Resultatet försämrades under 2017 och beräknas sjunka ytterligare under 2018.



Insatser kommunen gör för att förbättra resultatet är bland annat:

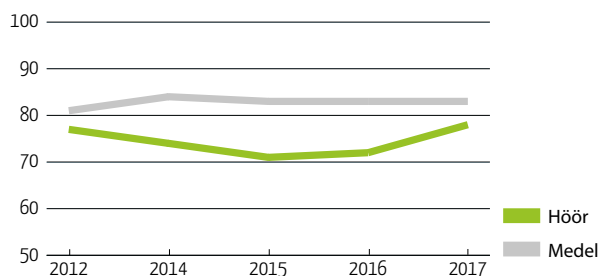
- Utökad matematikundervisning.
- Lovskola för alla elever i årskurs 7–9.
- Aktiviteter som främjar elevers skolnärvaro.
- Kompetensutvecklingsinsatser med fokus på digital kompetens, lärmiljön i förskolan, likvärdig bedömning, språkutveckling och inkludering.

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



Indikatorn mäts genom resultatet i SKL:s enkät Kommunens kvalitet i korthet, KKiK. Resultaten presenteras i januari 2019.

Resultatet förbättrades från 72 procent till 78 procent och låg 2017 – efter några års svacka – på samma nivå som år 2012. Bedömningen är att resultatet för 2018 kommer att nå riksgenomsnittet.



Insatser kommunen gör för att förbättra resultatet är bland annat:

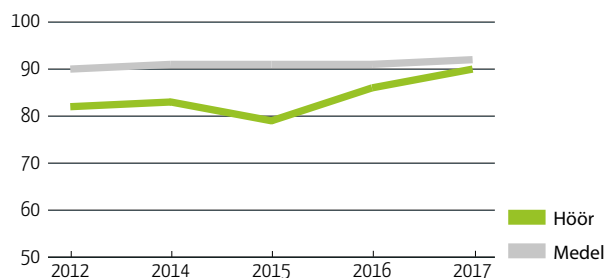
- Fler aktiviteter för äldre, exempelvis på Kungshällan.
- Medborgarna har fått mer inflytande över sina insatser inom vård och omsorg.
- Fler anhörigträffar och lättare för anhöriga att få kontakt med sjuksköterska.
- Nya arbetstidsmodeller har gett ökad grundbemanning i äldreomsorgen.

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



Indikatorn mäts genom resultatet i SKL:s enkät Kommunens kvalitet i korthet, KKiK. Resultaten presenteras i januari 2019.

Resultatet förbättrades från 86 procent till 90 procent och har nu nått en genomsnittsnivå. Bedömningen är att resultatet för 2018 ökar något.



Insatser kommunen gör för att förbättra resultatet är bland annat:

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



# Fokus på lärarnas roll för att stärka elevernas måluppfyllelse



”Forskningen visar tydligt att det som påverkar elevens lärande allra mest är det som sker i mötet mellan elev, lärare, och innehåll i undervisningen.”

Louice MacDonald, utvecklingsstrateg

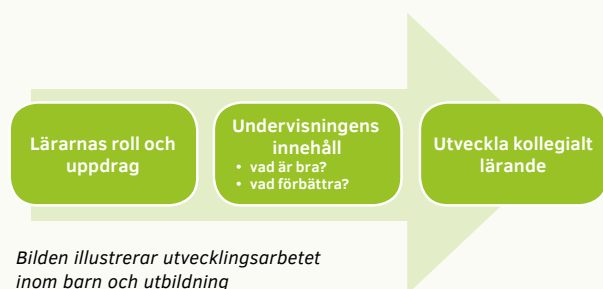
Det finns många faktorer som påverkar elevernas måluppfyllelse i dagens skola. Medarbetare inom Höörs skolor, både pedagoger och chefer, har fokus på att utveckla undervisningen med eleven i centrum.

## Hur arbetar Höörs kommun för att stärka elevers resultat?

I Höörs kommun har skolan under förra läsåret fokuserat på att utveckla förståelsen för lärares yrkesroll. Detta som ett led i att:

- stimulera lärarnas egen utveckling
- skapa en likvärdighet i undervisningen
- skapa en röd tråd mellan verksamheterna.

Alla anställda på en skola i Höör fick samma föreläsning av utvecklingsstrategen Louice MacDonald, med rubriken *Lärares profession och yrkesetik*. Arbetet fortsatte under läsåret med att lärarna fick utökade kunskaper om yrkesrollen och möjlighet att fördjupa sig tillsammans med sina kollegor.

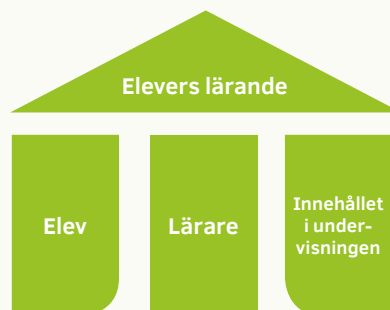


Bilden illustrerar utvecklingsarbetet inom barn och utbildning

Enligt forskningen är det som påverkar elevens lärande allra mest det som sker i mötet mellan elev, lärare och innehållet i undervisningen. När det nu finns en samsyn om yrkesrollen,

där alla befinner sig på samma plattform utifrån sitt uppdrag, är nästa steg att kartlägga hur undervisningen ser ut i Höörs kommun. Barn- och utbildningssektorn ska lyfta fram vad som är bra i undervisningen men också se över vad kommunen behöver utveckla mer utifrån vetenskaplig grund för att skapa framgångsrik undervisning. Med ökad kunskap om skolans styrkor och utmaningar är det lättare att rikta utvecklingsarbetet rätt.

Genom att göra en kartläggning av undervisningen går det också att följa upp undervisningen igen om några år. Kartläggningen blir ett mätinstrument och skolan kan själv följa sitt utvecklingsarbete. Vinsterna med kartläggningen är att det kollegiala lärandet utvecklas på skolorna och att elevernas måluppfyllelse ökar. För att driva arbetet får skolorna stöd från utvecklingsavdelningen som består av en utvecklingsstrateg och IKT-pedagoger.



- 2 068 elever gick i Höörs grundskola läsåret 2017/18.
- 217 sexåringar börjar obligatorisk skola till hösten (nytt lagkrav från ht 2018).
- 410 medarbetare arbetar inom barn och utbildning.



# Tillgängliga och professionella

## Om målet

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

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

## Måluppfyllelsen

För att mäta måluppfyllelsen använder kommunen tre övergripande indikatorer. I tabellen nedan redovisas i vilken mån indikatorerna bedöms kunna uppfyllas under 2018. Som jämförelse finns resultatet för 2017 så som det redovisades i bokslutet.

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

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

- förbättra eller bibehålla indikatorerna utifrån utgångsläget
- uppfylla målet.

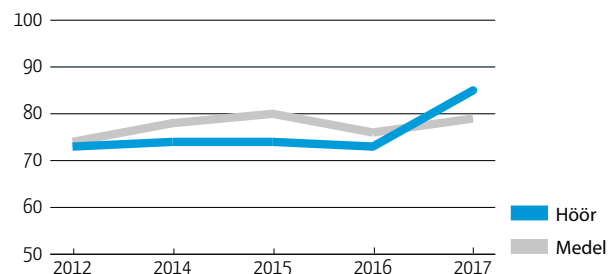
En summering av dessa redovisas i bilaga.

## Kommentarer till prognosen

### 1. Informationen om och från kommunens verksamheter ska öka.

Indikatorn mättes genom ett test av kommunens webbplats inom ramen för SKL:s undersökning Kommunens kvalitet i korthet. I 2018 års undersökning finns måttet inte med eftersom det omarbetas eftersom förväntningar på hemsidor har ändrats sedan måttet togs fram. Höörs kommun gör en egen analys hösten 2018 baserad på SKL:s tidigare utvärderingskriterier.

Resultatet för Höörs kommun låg till och med 2016 på eller något under genomsnittet. 2017 ökade resultatet med 12 procentenheter till över snittet. Prognosen är att resultatet för 2018 ökar marginellt.

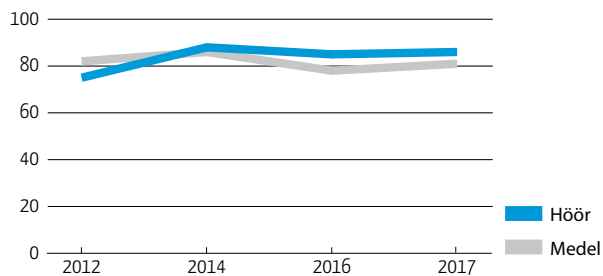


## 2. Andelen medborgare som får ett gott bemötande av kommunen ska öka.



Indikatorn mäts genom SKL:s enkät Kommunens kvalitet i korthet, KKiK. Resultaten presenteras i januari 2019.

Resultatet för Höörs kommun under senare år ligger stabilt på cirka 85 procent nöjda, vilket också är riksnivån. Prognosen är att resultatet ökar marginellt.



För att ytterligare förbättra resultatet behöver:

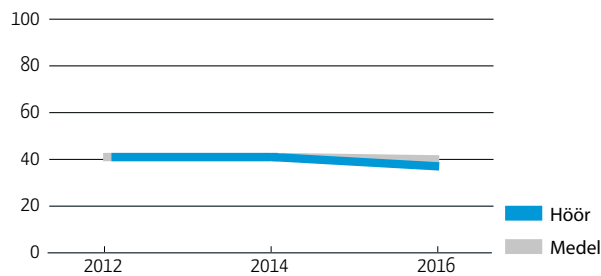
- tillgängligheten till sektorernas handläggare öka
- väntetiderna förkortas
- svarsfrekvensen öka
- telefonrutiner för sektorerna utarbetas.

## 3. Medborgarnas uppfattning om inflytande i kommunen ska öka.



Indikatorn följs upp i SCB:s medborgarundersökning och måttet nöjdninflytandeindex. Resultaten presenteras i januari 2019.

I 2016 års medborgarundersökning sjönk resultatet för Höör något. Prognosen är att resultatet kommer att förbättras för 2018.



Aktuella insatser för att förbättra resultatet är bland annat:

- Enkät till samtliga chefer och förtroendevalda om prioriterade insatser för att öka förtroendet.
- Kommunfullmäktige har haft ett arbetsmöte 2018 om medborgardialoger.
- Medborgardialoger har hållits vid förskoleutbyggnad, planering av lekplatser, utformning av omsorg och äldreomsorg samt familjerådslag. Kommunfullmäktige har även haft ett särskilt arbetsmöte om medborgardialoger.
- E-postadresser till alla förtroendevalda.
- Ny webbplats med bättre sökmotor och mer information.
- Utbildning i bemötande och likabehandling.





# Innovativa och ansvarsfulla

## Om målet

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

## Målets koppling till de globala målen 2030

Målet har koppling till de globala målen 8 och 9.



## Måluppfyllelsen

För att mäta måluppfyllelsen använder kommunen tre övergripande indikatorer. I tabellen nedan redovisas i vilken mån indikatorerna bedöms kunna uppfyllas under 2018. Som jämförelse finns resultatet för 2017 så som det redovisades i bokslutet.

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

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

- förbättra eller bibehålla indikatorerna utifrån utgångsläget
- uppfylla målet.

En summering av dessa redovisas i bilaga.



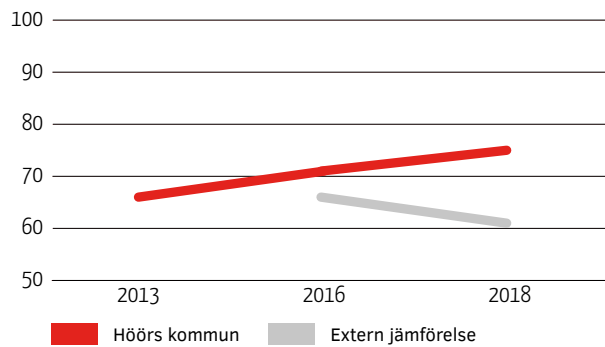
## Kommentarer till prognosen

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



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

Resultaten för Höörs kommun har ökat under de tre senaste mätningarna och ligger påtagligt över riksgenomsnittet. Någon prognos för 2018 lämnas inte eftersom nästa mätning sker först 2020 (se ovan).



Källa: Medarbetarundersökningen 2018.

Aktuella insatser som pågår för att stärka kompetensförsörjningen:

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

### 2. Medarbetarnas nöjdhet med den goda arbetsplatsen ska bibehållas.



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

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

Samtidigt kan tyvärr noteras att 16 procent av medarbetarna går till arbetet och inte är riktigt nöjda. Orsakerna till detta är inte kända. Någon prognos för 2018 lämnas inte eftersom nästa mätning sker först 2020 (se ovan).

Aktuella insatser för att förbättra Höörs kommun som arbetsplats:

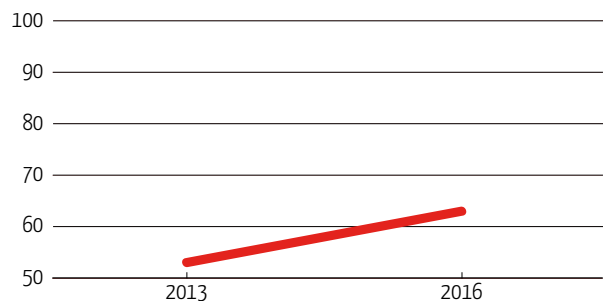
- Ledarskapsdeklaration för att ge stöd till chefer att leda, inkludera och skapa sammanhang.
- Mindre arbetsgrupper i socialtjänsten för att skapa närmare relationer mellan chefer och medarbetare.
- Ny bemanningsmodell i äldreomsorgen och satsning på förstelärare i skolan.
- Systematiskt arbetsmiljöarbete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

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



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

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



Aktuella insatser för att utveckla Höörs kommun som arbetsplats är bland annat:

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

# Personalredovisning

## Medarbetare per verksamhetsområde

Som en följd av, bland annat, det sparbetning som fullmäktige införde för alla sektorer och verksamheter under 2017 samt kravet på särskild vakansprövning innan en tillsätter lediga

tjänster har det totala antalet anställda i Höörs kommun minskat med 9,2 procent mellan 2017 och 2018 (tillsvidare och visstid). Vid mättillfället fanns det dock lediga tjänster som ännu inte var tillsatta.

## Antal anställda per verksamhetsområde

Verksamhetsområde	Kvinnor		Män		Totalt		Årsarbetare	
	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Visstid
Kommunledningskansli	31	5	13	0	44	5	43,35	4,00
Social sektor	351	30	57	10	408	40	364,39	34,24
Barn- och utbildningssektor	338	32	74	12	412	44	389,17	37,10
Kultur- och fritidssektor	28	3	10	1	38	4	28,35	2,00
Samhällsbyggnadssektor	25	1	41	2	66	3	65,75	2,60
Miljö- och byggnadssektor	7	0	9	0	16	0	15,50	0,00
Räddningstjänst	1	0	2	1	3	1	3,00	1,00
<b>Totalt</b>	<b>781</b>	<b>71</b>	<b>206</b>	<b>26</b>	<b>987</b>	<b>97</b>	<b>909,51</b>	<b>80,94</b>

## Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron har minskat något sedan mätningen 2017. Under våren 2018 har HR-enheten tillsammans med företagshälsovården Helsa arrangerat en serie frukostföreläsningar för chefer och arbetsledare. Seminarierna syftar till att ge insikter, ökad medvetenhet och kunskap om viktiga processer på arbetsplatsen, i arbetsgruppen och hos medarbetaren. Föreläsningarna har bland annat handlat om

att upptäcka tidiga tecken på ohälsa, om stress, motivation, kommunikation och konflikter. Hösten 2017 och våren 2018 har rehabiliteringsverktyget Adato införts i social sektor. Verktyget ger cheferna signaler om när de behöver påbörja ett rehabärende och ska underlätta arbetet och dokumentationen kring rehabiliteringsprocessen och rehabiliteringskedjan. Hösten 2018 införs Adato i alla verksamheter i Höörs kommun.

## Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid, %

Åldersintervall	<29 år		30-49 år		>50 år		Totalt	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Delårsrapport								
Total sjukfrånvaro	6,08	6,33	7,12	7,42	7,16	6,50	6,95	6,90
Sjukfrånvaro för kvinnor	7,26	7,46	8,13	8,27	7,90	6,88	7,89	7,61
Sjukfrånvaro för män	3,18	3,75	3,58	4,54	4,47	5,15	3,82	4,60
Långtidssjukfrånvaro totalt >60 dagar	12,43	13,54	48,02	50,92	51,71	46,28	44,04	43,93
Långtidssjukfrånvaro kvinnor >60 dagar	14,64	13,85	49,57	53,63	51,68	45,23	45,19	45,14
Långtidssjukfrånvaro män >60 dagar	0,00	12,09	35,68	34,39	51,87	51,32	36,08	37,47

## Anställda fördelade på kvinnor och män samt snittålder

Fördelningen mellan kvinnor och män (utifrån personnumret) är i stort sett oförändrad sedan 2017 inom gruppen tillsvidareanställda och visstidsanställda. Även snittåldern bland tillsvidareanställda är densamma, för visstidsanställda har snittåldern däremot ökat från 34 år 2017 till 36 år 2018.

Antal anställda och snittålder	Antal anställda		Anställda, %		Snittålder	
	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Visstid
Kvinnor	781	71	79 %	73 %	45	37
Män	206	26	21 %	27 %	45	33
<b>Totalt</b>	<b>987</b>	<b>97</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>	<b>45</b>	<b>36</b>





# Förskolans och skolans digitalisering

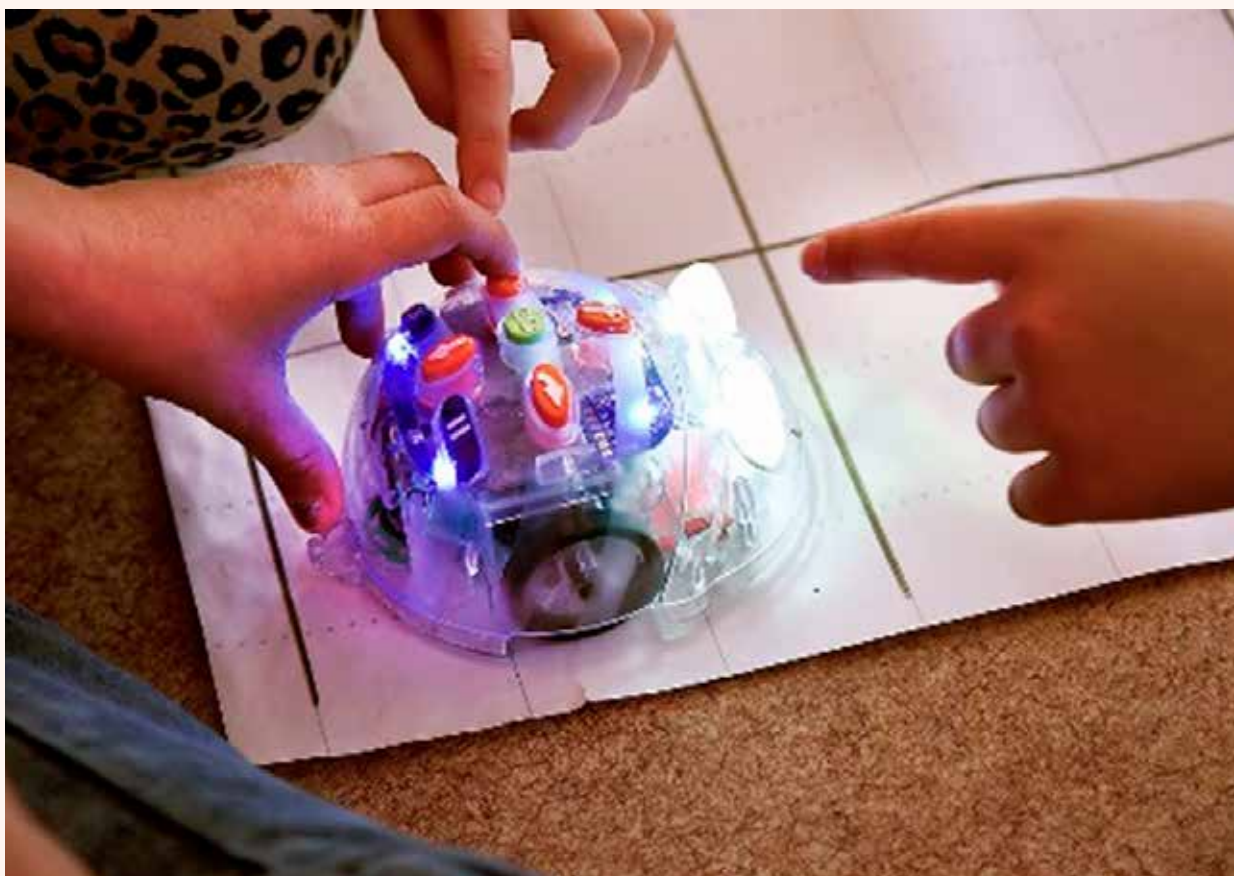
Att barn och unga får tillgång till digitala verktyg är viktigt för att de ska utveckla en digital kompetens. Det handlar inte bara om att förstå hur tekniken fungerar och att kunna använda den till lärande, skapande och kommunikation, utan även om att ge barn och unga en förståelse för hur digitaliseringen påverkar världen och deras liv, och hur programmering påverkar informationsflödet de möts av och tekniken de använder.

## Höörs kommuns digitalisering i förskolor och skolor

Höörs kommuns arbete för att utveckla barns och ungas digitala kompetens tog fart 2015 när barn- och utbildningsnämnden antog en IKT-strategi och eleverna i årskurs 8 fick de första lärplattorna hösten samma år. Begreppet IKT står för informations- och kommunikationsteknologi men har idag i stor utsträckning ersatts av begreppet digitalisering, som ger en bättre bild vad det handlar om. Idag har kommunen 1 650 digitala verktyg ute i verksamheterna som har gett elever och lärare nya möjligheter till lärande, som utvecklas genom egna initiativ, fortbildning och kollegialt utbyte. Höörs skolor har redan genomfört nationella prov enligt de riktlinjer som börjar gälla först skolåret 2018/19.

## Nya förmågor och kunskaper

De nya digitala verktygen gör att förskolor och skolor nu har förutsättningar att spegla den vardag barn och unga möter hemma och i samhället i övrigt. Tillgången till information gör att barn och unga behöver träna på att värdera och hantera information på ett annat sätt, vara källkritiska och lära sig de sociala koderna på Internet. Träningen i att skapa och skriva texter har blivit enklare då elever kan skriva och redigera texter som lärare kan bedöma i realtid. Elever med svårigheter har olika hjälpmedel som underlättar deras skolgång för att de ska kunna tillgodogöra sig undervisningen lika bra som övriga elever. Möjligheterna att arbeta multimodalt, med text, bild och ljud, gör också att fler kompetenser än förmågan att skriva välformulerade texter kan lyftas fram, vilket gynnar fler elever. Genom att personalen gör medvetna val av appar får barn i yngre åldrar använda digitala verktyg som stimulerar utveckling och lärande.





# Långsiktigt hållbar ekonomi

## Om målet

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

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

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

## Målets koppling till de globala målen 2030

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



## Måluppfyllelsen

För att mäta måluppfyllelsen använder kommunen sex indikatorer. I tabellen nedan redovisas i vilken mån indikatorerna bedöms kunna uppfyllas under 2018. Som jämförelse finns resultatet för 2017 så som det redovisades i bokslutet.

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

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

- förbättra eller bibehålla indikatorerna utifrån utgångsläget
- uppfylla målet.

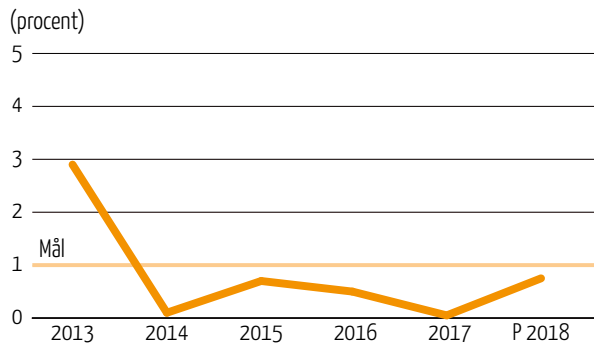
En summering av dessa redovisas i bilaga.

## Kommentarer till prognosen

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

Målet om 1 procents överskott rymmer också en buffert för oförutsedda händelser och möjlighet att amortera på låneskulden. För 2018 gäller 0,75 procents överskott i enlighet med kommunfullmäktiges beslut 2017-11-29 § 165.

Av diagrammet framgår att kommunen från och med 2014 inte nått det ekonomiska målet. Prognosen för 2018 är ett helårsresultat om 6,8 mnkr, vilket innebär ett resultat om 0,75 procent.



Aktuella insatser för att stärka ekonomin är bland annat

- att verksamheterna ska rationaliseras med 2 procent
- nytt arbetssätt för resursfördelning
- översyn av verksamheterna.

### 2. Andelen inköpta ekologiska livsmedel.

Andelen ekologiska inköp ökade från 29 till 40 procent mellan 2014 och 2017, men förefaller nu ha planat ut på nivån 40 procent och stannar där för 2018. Andelen ekologiska inköp i Höör ligger cirka 10 procentenheter över medelvärdet.

### 3. Andelen fossilfritt fordonsbränsle.

Mätvärden för 2018 presenteras våren 2019.

Andelen inköpt fossilfritt fordonsbränsle har ökat varje år sedan 2014, från 15 procent till 24 procent år 2017. Andelen är dock ungefär hälften av genomsnittet på 52 procent som gäller för de tio kommuner som deltar i projektet Fossilbränslefria kommuner. Prognosen för 2018 är att andelen ökar.

45 procent av kommunens fordon är miljöklassade. Riks-genomsnittet är 34 procent. För år 2020 har Höörs kommun ett mål om att 60 procent av fordonen ska drivas med gas.

### 4. Andelen fossilfri uppvärmning.

Mätvärden för 2018 presenteras våren 2019.

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

### 5. Andelen fossilfri el.

99,9 procent av elen är fossilbränslefri. Den sista procent-andelen är reservaggregatet som drivs på diesel. Målet bedöms därför ha nåtts.

### 6. Hållbara upphandlingar.

Upphandlingspolicyn är framtagen men saknar mål kring hållbar upphandling.



# Information om redovisningen

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

Den integrerade redovisningen har i sin helhet varit föremål för revisorernas granskning (se revisionsberättelsen). Revision och redovisning är för kommuner en hjälp till att förbättra verksamheten, uppföljningen och rapporteringen av den samma.

## Redovisningsprinciper

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

- RKR 18.1 Genom att exploateringsprojekt intäkts- och kostnadsförts först när hela exploateringsområdet har färdigställts och avslutats. En anpassning till rekommendationen pågår under 2018.

Verksamhetsinformationen baseras på information från nämnderna och resultat utifrån antal undersökningar och då främst kommunens kvalitet i korthet, medborgarundersökningen och medarbetarundersökningen.

## Finansiell information

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

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodisering av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed. Värdering av kortfristig placering har gjorts till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärdet. Avsättningar för pensionsskuld har tagits upp till det belopp som bedöms krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen och är beräknad av KPA per 2018-08-11.

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i de senaste års- och delårsredovisningarna med undantag för förändrade redovisningsprinciper.

## Förändrade redovisningsprinciper

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

## Anläggningstillgångar

Har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet, utgift minus investeringsbidraget, med avdrag för planliga avskrivningar. Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen om ett halvt basbelopp exklusive mervärdesskatt.

## Anslutningsavgifter

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

## Avskrivningstid

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

## Fakturor (utställda av Höörs kommun)

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

## Fastighetsavgift

Intäkter från fastighetsavgift baseras på SKL (Sveriges Kommuner och Landsting) bokslutsprognos (Cirkulär 17:67).

## Jämförelsestörande poster

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

## Kapitalförvaltning

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

## Kapitalkostnader

Avskrivning beräknas med olika procentsatser beroende på beräknad nyttjandeperiod. Internränta för 2018 har beräknats med 2,5 procent på bokförda värden. För den avgiftsfinansierade verksamheten används kommunens genomsnittliga ränta.

## 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 13.2. Avtal som gäller under en begränsad tid men som inte klassas som finansiellt redovisas som operationellt leasingavtal. Avtal tecknade före den 1 januari 2003 klassificeras som operationella.

## Leverantörsskulder




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

## Lån

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

## Måluppfyllelse

Måluppfyllelsen bedöms utifrån en tregradig färgskala:

	Grönt innebär att målet har nåtts. Resultatet är synligt eller kan mätas. Aktiviteter som planerats för att nå målet har också genomförts.
	Gult innebär att målet bedöms uppnås under perioden eller att mätvärdet som fastställer måluppfyllelsen saknas. Det kan bero på att undersökningen som ligger till grund för mätvärdet ännu inte genomförts eller att statistiken som mätvärdet baseras på inte går att få fram vid uppföljningstillfället. För att ett mål ska gulmarkeras ska däremot de aktiviteter som tagits fram för att nå målet genomförts enligt plan.
	Rött innebär att målet inte har nåtts. Det på grund av att de mätvärden som finns till målet inte har uppnåtts eller de aktiviteter som finns till målet inte genomförts.

## Pensionsförpliktelser

Värdering och upplysning om pensionsförpliktelse görs med tillämpning av RIPS17. Kommunens skuld till personalen har bokförts som en avsättning.

Från och med år 2017 redovisar Höörs kommun pensionsplaceringar som kortfristiga placeringar enligt RKR 17 och KommunBas, innan har dessa redovisats som långfristiga placeringar i balansräkningen. Ändringen baseras på att placeringar som inte är avsedda att innehas eller brukas stadigvarande ska klassificeras och redovisas som kortfristiga.

## Personalomkostnadspålägg

- Anställda på kommunala avtal med pensionsförmåner 37,46 % (6,83 % avser pensionsåtaganden)
- Förtroendevalda/uppdragstagare 31,42 %

Pensionsskuldens ökning bokförs med ett procentuellt påslag på lönen.

## Räntor (kostnads- respektive intäktsräntor)

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

## Semesterskuld och okompenserad övertid

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

## Sammanställd redovisning

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

## Statsbidrag

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

## Begreppsförklaringar

### Avskrivningar

Årlig värdeminskning av anläggningstillgångar där avskrivning sker utifrån förväntad nyttjandeperiod.

### Balanslikviditet

Visar förhållandet i procent mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

### Balansräkning

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

### Eget kapital

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

### Finansiella intäkter

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

### Finansiella kostnader

Kostnader som kommer från upplåning, räntekostnader och pensionsskuld.

### Finansnetto

Skillnaden mellan finansiella kostnader och intäkter.

### Kassaflödesanalys

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

### Generella statsbidrag

Statsbidrag som inte är speciellt riktade till någon verksamhet.

### Intern ränta

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

### Kapitalkostnader

Samlingsbegrepp för planmässig avskrivning och intern ränta.

### Kassalikviditet

Likviditeten i procent av kortfristiga skulder.

### Kortfristiga

Skulder respektive fordringar som förfaller under det närmaste året.

### Långfristiga

Skulder respektive fordringar som förfaller efter mer än ett år.

### Nettoinvestering

Årets investeringsutgifter minus investeringsinkomster (exempelvis bidrag).

### Nettokostnad

Driftskostnader inklusive avskrivningar efter avdrag för driftsbidrag, avgifter och ersättningar.

### Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperioder.

### Resultaträkning

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

### Rörelsekapital

Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

### Skuldsättningsgrad

Talar i procent om förhållandet mellan skulder och eget kapital.

### Soliditet

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

### Relationskapital

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

### Naturkapital

Natur och miljö. Tillgången avser kommunens hushållning och vård av naturresurser som skog, mark, luft, vatten eller energi. Det handlar också om kommunens sätt att hantera naturresurserna (dvs samhällsplaneringen).

### Humankapital

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

### Intellektuellt kapital

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

### Finansiellt kapital och anläggningstillgång

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

# Resultaträkning

mnkr		Kommun					Sammanställd redovisning			
		Utfall 1808	Utfall 1708	Budget 2018	Prognos 2018	Utfall 2017	Utfall 1808	Utfall 1708	Prognos 2018	Utfall 2017
Verksamhetens intäkter	Not 1	146,7	162,3	213,6	218,9	245,1	192,7	137,9	394,3	302,9
Verksamhetens kostnader	Not 2	-708,1	-707,7	-1 091,6	-1 102,1	-1 095,6	-706,2	-640,9	-1 211,6	-1 088,3
Av- och nedskrivningar	Not 3	-18,9	-16,5	-29,8	-31,8	-24,8	-41,0	-39,7	-65,6	-53,1
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-580,3</b>	<b>-562,0</b>	<b>-907,8</b>	<b>-915,0</b>	<b>-875,3</b>	<b>-554,5</b>	<b>-542,7</b>	<b>-882,9</b>	<b>-838,5</b>
Skatteintäkter	Not 4	495,8	460,1	747,1	744,8	692,1	495,8	460,1	744,8	692,1
Generella statsbidrag och utjämning	Not 5	115,0	107,4	162,9	172,4	161,3	115,0	107,4	172,4	161,3
Finansiella intäkter	Not 6	6,6	3,7	7,3	7,3	7,1	4,7	1,8	4,3	3,7
Finansiella kostnader	Not 7	-2,1	-1,8	-2,7	-2,7	-3,2	-14,1	-15,1	-20,7	-22,0
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>35,1</b>	<b>7,5</b>	<b>6,8</b>	<b>6,8</b>	<b>-18,0</b>	<b>46,9</b>	<b>11,5</b>	<b>17,9</b>	<b>-3,4</b>
Extraordinära intäkter		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring i uppskjuten skatt		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skatt		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,1	-0,8	-2,0	-2,9
<b>Årets resultat</b>		<b>35,1</b>	<b>7,5</b>	<b>6,8</b>	<b>6,8</b>	<b>-18,0</b>	<b>44,8</b>	<b>10,7</b>	<b>16,0</b>	<b>-6,2</b>

# Kassaflödesanalys

mnkr	Kommun			Sammanställd redovisning	
	Utfall 201808	Budget 2018	Bokslut 2017	Utfall 201808	Bokslut 2017
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>					
Årets resultat	35,1	6,8	-18,0	44,8	-6,2
Justering för av- och nedskrivningar	18,9	30,7	24,7	41,0	53,1
Justering för ianspråktaga avsättningar	Not 8	0,0	-0,6	0,7	-1,4
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0,4	0,0	-1,9	0,0	-7,0
<i>Medel för verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	<b>55,1</b>	<b>37,5</b>	<b>4,2</b>	<b>86,5</b>	<b>38,5</b>
Ökning(-)/Minskning(+) kortfristiga fordringar	8,0	4,2	21,9	-2,6	9,8
Ökning(-)/Minskning(+) förråd mm	-0,8	0,0	-10,3	-0,8	-10,3
Ökning(+)/Minskning(-) kortfristiga skulder	-29,2	0,0	-13,9	-28,1	8,7
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>33,1</b>	<b>41,7</b>	<b>1,9</b>	<b>55,0</b>	<b>46,7</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Investering i anläggningstillgångar	Not 9	-19,8	-91,2	-42,1	-120,3
Försäljning av anläggningstillgångar	Not 10	0,0	1,2	1,8	18,2
Förvärv av finansiella tillgångar		0,1	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-19,7</b>	<b>-90,0</b>	<b>-45,3</b>	<b>-40,3</b>	<b>-102,1</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Förändring av låneskuld	39,0	39,0	46,9	39,5	54,3
Justering direkt mot eget kapital	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2
Ökning(+)/Minskning(-) övriga långfristiga skulder	-1,3	10,0	7,8	-3,9	58,8
Ökning(-)/Minskning(+) långfristiga fordringar	Not 11	0,2	-68,9	0,2	-68,9
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>37,9</b>	<b>49,0</b>	<b>-14,3</b>	<b>35,8</b>	<b>44,0</b>
<b>UTBETALNING AV BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR</b>					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>51,3</b>	<b>0,7</b>	<b>-56,8</b>	<b>50,5</b>	<b>-10,5</b>
Likvida medel vid årets början	0,6	0,6	57,3	10,3	20,8
Likvida medel vid årets slut	51,9	1,3	0,6	60,8	10,3
	<b>51,3</b>	<b>0,7</b>	<b>-56,8</b>	<b>50,5</b>	<b>-10,5</b>



# Balansräkning

mnkr		Kommun				Sammanställd redovisning		
		Utfall 201808	Utfall 201708	Budget 2018	Utfall 2017	Utfall 201808	Utfall 201708	Utfall 2017
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>								
	Immateriella anläggningstillgångar	Not 12	3,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Materiella anläggningstillgångar							
	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 13	388,9	379,0	451,3	383,6	1 245,6	1 121,7
	Maskiner och inventarier	Not 14	60,8	58,8	61,8	68,2	79,2	83,1
	Finansiella anläggningstillgångar	Not 15	131,2	75,6	67,1	131,3	115,8	27,8
	<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>584,1</b>	<b>513,4</b>	<b>580,2</b>	<b>583,2</b>	<b>1 440,7</b>	<b>1 232,6</b>
	<b>BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR</b>	Not 16	<b>21,6</b>	<b>22,5</b>	<b>20,4</b>	<b>22,2</b>	<b>22,5</b>	<b>22,2</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>								
	Förråd mm	Not 17	63,8	61,2	40,5	63,0	63,8	61,2
	Fordringar	Not 18	106,1	111,1	83,3	114,1	118,3	113,7
	Kortfristiga placeringar	Not 19	0,0	53,7	62,7	0,0	0,0	53,7
	Kassa och bank	Not 20	51,9	0,6	1,7	0,6	60,8	9,2
	<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>221,8</b>	<b>226,6</b>	<b>188,2</b>	<b>177,7</b>	<b>242,9</b>	<b>237,8</b>
	<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>827,4</b>	<b>762,5</b>	<b>788,8</b>	<b>783,2</b>	<b>1 706,1</b>	<b>1 492,8</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>								
	Eget kapital	Not 21						
	Årets resultat		35,1	7,5	6,8	- 18,0	41,3	10,7
	Resultatutjämningsreserv		18,1	18,1	18,1	18,1	18,1	18,1
	Övrigt eget kapital		402,2	420,2	422,9	420,1	488,7	348,8
	<b>summa eget kapital</b>		<b>455,4</b>	<b>445,8</b>	<b>447,8</b>	<b>420,2</b>	<b>548,1</b>	<b>375,1</b>
	Avsättningar							
	Avsatt för pensioner och liknande förpliktelser	Not 22	12,0	11,0	11,0	11,3	12,0	11,0
	Andra avsättningar	Not 23	0,0	0,0	0,0	0,0	15,0	25,7
	Skulder							
	Långfristiga skulder	Not 24	212,6	159,7	210,0	174,9	968,1	915,0
	Kortfristiga skulder	Not 25	147,5	146,1	120,0	176,6	163,4	163,6
	<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>827,4</b>	<b>762,5</b>	<b>788,8</b>	<b>783,2</b>	<b>1 706,1</b>	<b>1 492,8</b>
	Panter och därmed jämförliga säkerheter		Inga	Inga	Inga	Inga	Inga	Inga
	Pensionsförpliktelser som inte tagit upp bland skulderna eller avsättningarna	Not 26	56,9	55,1	52,8	55,1	56,9	55,5
	Övriga ansvarsförbindelser	Not 27	834,2	832,3	824,0	833,7	76,3	74,3
	Beviljad checkräkningskredit		50,0	50,0	50,0	50,0	95,0	95,0

# Noter

mnkr	Kommun			Koncern		
	Utfall		Helår	Utfall		Helår
	201808	201708	2017	201808	201708	2017
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>						
Försäljningsintäkter	3,8	3,5	5,2	98,0	3,5	142,8
Taxor och avgifter	36,7	38,9	59,2	50,8	53,2	81,6
Hyror och arrenden	10,7	8,1	12,8	10,7	99,3	12,8
Bidrag	71,7	87,0	131,8	71,7	87,0	131,9
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	20,2	21,7	31,1	28,9	29,3	43,1
Realisationsvinster	0,0	0,0	1,9	0,0	0,0	1,9
Försäkringsersättningar	0,0	1,0	1,4	0,0	1,0	1,4
Övriga intäkter	3,6	2,1	1,7	3,9	2,9	1,7
<i>Eliminering koncern</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>		<i>-71,3</i>	<i>-138,3</i>	<i>-114,3</i>
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>146,7</b>	<b>162,3</b>	<b>245,1</b>	<b>192,7</b>	<b>137,9</b>	<b>302,9</b>
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>						
Löner och sociala avgifter	-350,5	-343,5	-536,7	-375,0	-366,3	-560,7
Pensionskostnader	-20,3	-17,7	-27,8	-20,3	-17,7	-37,7
Inköp av anläggnings och underhållsmaterial	-2,5	-2,8	-5,2	-2,6	-2,8	-19,8
Bränsle, energi och vatten	-6,8	-6,0	-9,8	-34,4	-6,0	-25,0
Köp av huvudverksamhet	-168,5	-168,8	-258,3	-168,5	-168,8	-258,3
Lokal och markhyror	-58,9	-56,2	-86,1	-58,9	-85,4	-86,2
Övriga tjänster	-32,7	-31,8	-52,3	-42,4	-31,8	-73,6
Lämnade bidrag	-24,6	-24,7	-36,8	-24,6	-24,7	-36,8
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,6
Övriga kostnader	-43,3	-56,2	-82,6	-50,7	-72,0	-103,0
<i>Eliminering koncern</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>		<i>71,3</i>	<i>134,6</i>	<i>114,3</i>
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-708,1</b>	<b>-707,7</b>	<b>-1,095,6</b>	<b>-706,2</b>	<b>-640,9</b>	<b>-1 088,3</b>
<b>Not 3 Avskrivningar enligt plan/Nedskrivningar</b>						
Avskrivning fastigheter och anläggningar	-10,2	-8,8	-13,2	-28,6	-31,9	-39,1
Avskrivning maskiner och inventarier	-8,7	-7,7	-11,6	-12,5	-10,8	-17,1
<i>Eliminering koncern</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>3,0</i>	<i>3,1</i>
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>-18,9</b>	<b>-16,5</b>	<b>-24,8</b>	<b>-41,0</b>	<b>-39,7</b>	<b>-53,1</b>
<b>Not 4 Skatteintäkter</b>						
Preliminär kommunalskatt	497,9	463,0	694,5	497,9	463,0	694,5
Prognos slutlig kommunalskatt	0,0	-4,2	-3,3	0,0	-4,2	-3,3
Justeringspost föregående års prognos	-2,1	1,3	0,9	-2,1	1,3	0,9
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>495,8</b>	<b>460,1</b>	<b>692,1</b>	<b>495,8</b>	<b>460,1</b>	<b>692,1</b>

mnkr	Kommun			Koncern		
	Utfall		Helår	Utfall		Helår
	201808	201708	2017	201808	201708	2017
<b>Not 5</b>	<b>Generella statsbidrag och utjämningsar</b>					
Inkomstutjämningsbidrag	108,2	102,3	153,4	108,2	102,3	153,4
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Regleringsbidrag	1,7	0,0	0,0	1,7	0,0	0,0
Kommunal fastighetsavgift	23,1	21,6	32,5	23,1	21,5	32,5
Generella statsbidrag	3,3	3,3	4,9	3,3	3,3	4,9
Regleringsavgift	0,0	-0,1	-0,2	0,0	-0,1	-0,2
Kostnadsutjämningsavgift	-7,5	-5,0	-7,5	-7,5	-5,0	-7,5
Utjämningsavgift LSS	-13,8	-14,6	-21,8	-13,8	-14,6	-21,8
<b>Summa generella statsbidrag och utjämningsar</b>	<b>115,0</b>	<b>107,4</b>	<b>161,3</b>	<b>115,0</b>	<b>107,4</b>	<b>161,3</b>
<b>Not 6</b>	<b>Finansiella intäkter</b>					
Räntor på likvida medel	0,0	0,2	0,3	0,1	0,2	0,5
Borgensavgift kommunala bolag	2,1	2,1	3,0	2,1	2,1	3,0
Utdelning aktier och andelar	4,3	1,4	1,8	4,3	1,4	1,8
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	1,9	0,0	0,0	1,9
Övriga finansiella intäkter	0,2	0,1	0,2	0,2	0,1	0,2
<i>Eliminering koncern</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>		<i>-2,0</i>	<i>-2,0</i>	<i>-3,6</i>
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>6,6</b>	<b>3,7</b>	<b>7,1</b>	<b>4,7</b>	<b>1,8</b>	<b>3,7</b>
<b>Not 7</b>	<b>Finansiella kostnader</b>					
Ränta på lån	-1,7	-1,6	-2,8	-13,7	-16,9	-22,2
Ränta på pensionsskuld	-0,3	-0,1	-0,2	-0,3	-0,1	-0,2
Övriga finansiella kostnader	-0,1	-0,1	-0,2	-2,1	-0,1	-3,2
<i>Eliminering koncern</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>2,0</i>	<i>2,0</i>	<i>3,6</i>
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-2,1</b>	<b>-1,8</b>	<b>-3,2</b>	<b>-14,1</b>	<b>-15,1</b>	<b>-22,0</b>
	<b>Marknadsvärden ränteswappar</b>					
Säkrad låneskuld 20090429-20190504	65,0	65,0	65,0			
<i>Swappen övertogs i samband med Björkvikshallens konkurs. Räntan är redovisad under ränta på lån, långfristig och uppgår 20180831 till 1,8 mkr.</i>						
Marknadsvärde ränteswapp FIXED 3,57 %	2,4	4,1	3,5			
Marknadsvärde ränteswapp FLOAT	0,2	0,3	0,3			
<b>Summa marknadsvärde 2018-08-31</b>	<b>2,6</b>	<b>4,5</b>	<b>3,8</b>			
<b>Not 8</b>	<b>Justering för ianspråktaga avsättningar</b>					
Förändring av avsatt till pensioner	0,7	-0,9	-0,6	0,7	-0,9	-0,6
Förändring övriga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,3
<i>Eliminering koncern</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<b>Summa justering för ianspråktaga avsättningar</b>	<b>0,7</b>	<b>-0,9</b>	<b>-0,6</b>	<b>0,7</b>	<b>-0,9</b>	<b>0,7</b>
<b>Not 9</b>	<b>Investeringsutgifter</b>					
Immateriella tillgångar	-3,6	0,0	0,0	-3,6	0,0	0,0
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-3,8	-34,7	-35,9	-22,8	-84,0	-83,4
Maskiner och inventarier	-0,8	-4,6	-18,9	-4,0	-4,6	-31,1
Pågående ny-, till- och ombyggnad	-11,7	0,0	-6,7	-11,7	0,0	-6,7
Statlig infrastruktur	0,0	0,0	0,9	0,0	0,0	0,9
<i>Eliminering koncern</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>3,7</i>	<i>0,0</i>
<b>Summa Investeringsutgifter</b>	<b>-19,8</b>	<b>-39,3</b>	<b>-60,6</b>	<b>-42,1</b>	<b>-84,9</b>	<b>-120,3</b>

mnkr	Kommun			Koncern			
	Utfall		Helår	Utfall		Helår	
	201808	201708	2017	201808	201708	2017	
<b>Not 10</b>	<b>Investeringsinkomster</b>						
	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	0,0	1,2	0,0	0,1	1,2	0,0
	Maskiner och inventarier	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6
	Pågående ny-, till- och ombyggnad	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	15,3	1,5	2,3	17,6
	Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	0,0
	<i>Eliminering koncern</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	<b>Summa Investeringsinkomster</b>	<b>0,0</b>	<b>1,2</b>	<b>15,3</b>	<b>1,7</b>	<b>4,0</b>	<b>18,2</b>
<b>Not 11</b>	<b>Förändring långfristiga fordringar</b>						
	Finansiell placering pensionsförvaltning	0,0	0,0	68,9	0,0	0,0	68,9
	Kortfristig placering	0,0	0,2	0,0	0,0	0,2	0,0
	Utlämnade VA-lån	0,2	0,1	0,0	0,2	0,1	0,0
	Övriga förändringar långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	<b>Summa förändring långfristiga fordringar</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>	<b>68,9</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>	<b>68,9</b>
<b>Not 12</b>	<b>Immateriella tillgångar</b>						
	<b>Ingående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>			
	Årets anskaffningar	0,8	0,0	0,0			
	Omföring från maskiner och inventarier	2,8	0,0	0,0			
	<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>3,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>			
	<b>Ingående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>			
	Årets avskrivningar	-0,4	0,0	0,0			
	Omföring från maskiner och inventarier	0,0	0,0	0,0			
	<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-0,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>			
	<b>Bokfört värde</b>	<b>3,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>			
<b>Not 13</b>	<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>						
	<b>Markreserv</b>						
	<b>Ingående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>546,1</b>	<b>503,5</b>	<b>503,5</b>			
	Årets anskaffningar	15,5	34,7	43,6			
	Årets försäljningar	0,0	-1,2	-0,5			
	Utrangering	0,0	0,0	-0,5			
	<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>561,6</b>	<b>537,0</b>	<b>546,1</b>			
	<b>Ingående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-162,5</b>	<b>-149,2</b>	<b>-149,3</b>			
	Årets avskrivningar	-10,2	-8,8	-13,2			
	Årets återförda avskrivningar	0,0	0,0	0,0			
	Nedskrivning	0,0	0,0	0,0			
	Utrangering	0,0	0,0	0,0			
	<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-172,7</b>	<b>-158,0</b>	<b>-162,5</b>			
	<i>Eliminering koncern</i>						
	<b>Bokfört värde</b>	<b>388,9</b>	<b>379,0</b>	<b>383,6</b>			

mnkr	Kommun			Koncern		
	Utfall		Helår	Utfall		Helår
	201808	201708	2017	201808	201708	2017
Varav Markreserv	44,5	43,8	43,9			
Verksamhetsfastighet	17,2	10,5	16,8			
Fastigheter för affärsverksamhet	99,3	85,7	100,9			
Publika fastigheter	177,7	173,7	183,3			
Övriga fastigheter	8,0	8,3	8,3			
Pågående ny-, till- och ombyggnad	42,1	56,5	30,4			
Avskrivningstid markreserv 0 år						
Avskrivningstid fastighet 10–50 år						
<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>						
Höörs kommun				388,9	379,0	383,6
HFAB koncernen				852,1	840,9	851,5
MERAB				4,7	5,2	4,9
IT Kommuner i Skåne AB				0,0	0,0	0,0
<i>Eliminering koncern</i>				0,0	-103,4	-99,7
<b>Utgående bokfört värde</b>				<b>1 245,6</b>	<b>1 121,7</b>	<b>1 140,3</b>
<b>Not 14 Maskiner och inventarier</b>						
<b>Ingående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>154,6</b>	<b>136,5</b>	<b>136,5</b>			
Årets anskaffningar	3,6	4,6	18,9			
Årets försäljningar	0,0	0,0	0,0			
Omföring till immateriella tillgångar	-2,8	0,0	0,0			
Utrangering	0,0	0,0	-0,9			
<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>155,3</b>	<b>141,1</b>	<b>154,5</b>			
<b>Ingående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-86,3</b>	<b>-74,7</b>	<b>-74,7</b>			
Årets avskrivningar	-8,2	-7,6	-11,6			
Årets återförda avskrivningar	0,0	0,0	0,0			
Nedskrivning	0,0	0,0	0,0			
Utrangering	0,0	0,0	0,0			
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-94,5</b>	<b>-82,3</b>	<b>-86,3</b>			
<b>Bokfört värde</b>	<b>60,8</b>	<b>58,8</b>	<b>68,2</b>			
Varav Maskiner	0,7	0,8	0,8			
Inventarier	40,7	47,1	48,3			
Bilar och andra transportmedel	10,8	10,5	10,7			
Förbättringsåtgärder på fastigheter	8,3	0,0	7,9			
Konst	0,3	0,3	0,3			
Övriga maskiner och inventarier	0,0	0,1	0,0			
<i>Avskrivningstid 3–25 år</i>						
<b>Maskiner och inventarier</b>						
Höörs kommun				60,8	58,8	68,2
HFAB				2,0	8,4	2,0
MERAB				7,4	9,3	8,9
IT Kommuner i Skåne AB				9,0	6,6	7,8
<i>Eliminering koncern</i>				0,0	0,0	0,0
<b>Utgående bokfört värde</b>				<b>79,2</b>	<b>83,1</b>	<b>86,9</b>

mnkr	Kommun			Koncern		
	Utfall		Helår	Utfall		Helår
	201808	201708	2017	201808	201708	2017
<b>Not 15 Finansiella anläggningstillgångar</b>						
<i>Aktier i dotterföretag</i>						
Höörs Fastighets AB	48,9	48,9	48,9	48,9	48,9	48,9
Mellanskånes Renhållnings AB, MERAB	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
IT kommuner i Skåne AB	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
<i>Eliminering koncern</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-51,4</i>	<i>-51,4</i>	<i>-51,4</i>
	<b>51,4</b>	<b>51,4</b>	<b>51,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<i>Övriga aktier och andelar</i>						
KommunAssurans	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Kommuninvest i Sverige AB	8,8	8,8	8,8	8,8	8,8	8,8
Övriga aktier och andelar	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1
	<b>9,6</b>	<b>9,5</b>	<b>9,6</b>	<b>9,6</b>	<b>9,5</b>	<b>9,6</b>
<i>Långfristiga fordringar</i>						
Utlämnade VA-lån	1,3	1,5	1,4	1,3	1,7	1,4
Andra långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	2,0	3,3	3,6
	<b>1,3</b>	<b>1,5</b>	<b>1,4</b>	<b>3,2</b>	<b>5,0</b>	<b>5,0</b>
<i>Pensionsförvaltning</i>						
Agenta Räntefond (fd Hedgefond)	33,4	5,8	13,8	33,4	5,8	13,8
Agenta Aktier Svenska och globala	34,8	7,4	26,3	69,6	7,4	26,3
Agenta Inlåning	0,8		28,8	1,6		28,8
	<b>69,0</b>	<b>13,3</b>	<b>68,9</b>	<b>103,0</b>	<b>13,3</b>	<b>68,9</b>
<b>Summa</b>	<b>131,2</b>	<b>75,6</b>	<b>131,3</b>	<b>115,8</b>	<b>27,7</b>	<b>83,5</b>
<i>Pensionsförvaltning Marknadsvärde</i>						
Agenta räntefond (fd Hedgefond)	33,4	5,8	13,8	33,4	5,8	13,8
Agenta aktier svenska och globala	34,8	7,4	26,3	34,8	7,4	26,3
Agenta inlåning	0,8		28,8	0,8		28,8
	<b>69,0</b>	<b>13,3</b>	<b>68,9</b>	<b>69,0</b>	<b>13,3</b>	<b>68,9</b>
<b>Not 16 Bidrag till infrastrukturell investering</b>						
Anskaffningsvärde	22,2	23,1	23,1	22,2	23,1	23,1
Årets bidrag till infrastrukturell investering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets upplösning av aktiverat bidrag	-0,6	-0,6	-0,9	-0,6	-0,6	-0,9
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>21,6</b>	<b>22,5</b>	<b>22,2</b>	<b>21,6</b>	<b>22,5</b>	<b>22,2</b>
<i>Nyttjandeperiod högst 25 år</i>						
<i>Avser medfinansiering Pågatågsplattform och GC-väg</i>						
<b>Not 17 Förråd och exploateringar</b>						
Upparbetade exploateringsinkomster	-38,6	-32,5	-35,1	-38,6	-32,5	-35,1
Upparbetade exploateringsutgifter	102,4	93,7	98,1	102,4	93,7	98,1
<b>Summa förråd och exploateringar</b>	<b>63,8</b>	<b>61,2</b>	<b>63,0</b>	<b>63,8</b>	<b>61,2</b>	<b>63,0</b>

mnkr	Kommun			Koncern		
	Utfall		Helår	Utfall		Helår
	201808	201708	2017	201808	201708	2017
<b>Not 18 Kortfristiga fordringar</b>						
Kundfordringar	17,4	17,0	15,8	42,6	31,8	34,9
Statsbidragsfordringar	22,2	39,9	23,4	22,2	39,9	23,4
Momsfordran	3,8	6,1	7,4	3,8	6,1	7,4
Förutbetalda kostnader	20,4	5,1	19,3	24,5	9,3	21,8
Upplupna intäkter	13,3	17,7	14,1	14,9	17,7	14,1
Upplupen fastighetsavgift	24,9	21,9	22,7	24,9	21,9	22,7
Övriga fordringar	4,1	3,4	11,4	8,1	6,2	14,0
<i>Eliminering koncern</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-22,8</i>	<i>-19,2</i>	<i>-8,2</i>
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>106,1</b>	<b>111,1</b>	<b>114,1</b>	<b>118,3</b>	<b>113,7</b>	<b>130,1</b>
<b>Not 19 Kortfristiga placeringar</b>						
Agentkonto avser pensionsavsättning	0,0	53,7	0,0	0,0	53,7	0,0
<b>Summa kortfristiga placeringar</b>	<b>0,0</b>	<b>53,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>53,7</b>	<b>0,0</b>
<b>Not 20 Kassa och bank</b>						
Kassa, bank, övrigt	51,9	0,6	0,6	60,8	9,2	10,3
<b>Summa kassa och bank</b>	<b>51,9</b>	<b>0,6</b>	<b>0,6</b>	<b>60,8</b>	<b>9,2</b>	<b>10,3</b>
<b>Not 21 Eget kapital</b>						
Årets resultat	35,1	7,5	-18,0	41,3	10,7	-6,2
Resultatjämningsreserv 2010–2012	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4
Resultatjämningsreserv 2013	13,7	13,7	13,7	13,7	13,7	13,7
Övrigt eget kapital	402,2	420,2	420,1	488,7	348,8	363,2
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>455,4</b>	<b>445,8</b>	<b>420,2</b>	<b>548,1</b>	<b>377,6</b>	<b>375,1</b>
<b>Not 22 Avsatt till pensioner</b>						
<b>Ingående avsättning</b>	<b>11,3</b>	<b>11,9</b>	<b>11,9</b>	<b>11,3</b>	<b>11,9</b>	<b>11,9</b>
Pensionsutbetalningar	0,0	-0,4	-0,5	0,0	-0,4	-0,4
Nyintjänad pension	1,0	-0,4	-0,3	1,0	-0,4	-0,3
Ränte- och basbeloppsuppräknings	0,3	0,0	0,2	0,3	0,0	0,2
Övrigt	-0,6	-0,1	0,0	-0,6	-0,1	0,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>12,0</b>	<b>11,0</b>	<b>11,3</b>	<b>12,0</b>	<b>11,0</b>	<b>11,4</b>
Aktualiseringsgrad	<b>96,0 %</b>	<b>92 %</b>	<b>96 %</b>	<b>96 %</b>	<b>92 %</b>	<b>96 %</b>
Inom Höörs kommun har två individer ÖK-SAP ÖK-SAP = Överenskommen särskild ålderspension Upplysningar om pensionsförpliktelse med tillämpning av RIPS07						
<b>Not 23 Andra Avsättningar</b>						
HFAB-koncernen				1,9	15,8	5,6
MERAB				13,1	11,7	8,4
IT kommuner i Skåne AB				0,0	0,0	0,0
<i>Eliminering koncern</i>				<i>0,0</i>	<i>-1,8</i>	<i>0,0</i>
<b>Utgående avsättning</b>				<b>15,0</b>	<b>25,7</b>	<b>14,0</b>

mnkr	Kommun			Koncern		
	Utfall		Helår	Utfall		Helår
	201808	201708	2017	201808	201708	2017
<b>Not 24 Långfristiga skulder</b>						
Långfristigt lån Kommuninvest	160,0	100,0	121,0	160,0	100,0	121,0
Skuld för anläggningsavgift VA	50,4	45,2	47,4	50,4	45,2	47,4
Skuld för statliga investeringsbidrag	1,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0
Regleringsfond VA	1,2	1,4	5,8	1,2	1,4	5,8
Checkkredit	0,0	13,1	0,7	0,0	13,1	0,7
HFAB	0,0	0,0	0,0	748,4	748,4	748,4
MERAB långfristigt lån	0,0	0,0	0,0	0,2	1,4	1,1
IT kommuner i Skåne AB	0,0	0,0	0,0	6,9	5,5	5,5
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>212,6</b>	<b>159,7</b>	<b>174,9</b>	<b>968,1</b>	<b>915,0</b>	<b>929,9</b>
<b>Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut</b>						
Genomsnittlig ränta	-0,05 %	0,38 %	0,20 %			
Genomsnittlig räntebindningstid	8 mån	3 mån	3 mån			
Lån som förfaller inom						
3 mån	0,0	20,0	40,0			
1 år	60,0	40,0	60,0			
2-3 år	100,0	40,0	21,0			
<b>Not 25 Kortfristiga skulder</b>						
Leverantörsskulder	45,1	42,2	54,2	56,0	74,7	57,2
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	1,2	1,2	1,6	3,7	3,6	7,7
Förutbetalda skatteintäkter	5,4	6,2	5,7	5,4	6,2	5,7
Skatteskuld	0,0	0,0	0,0	0,3		
Mervärdeskatt och punktskatter	-0,7	0,9	1,4	-0,7	0,9	1,7
Upplupna semesterlöner inkl soc avg	20,0	15,5	29,7	20,0	15,5	29,7
Upplupna löner inkl soc avg	5,8	4,1	7,2	5,8	4,1	7,0
Personalens källskatt	8,3	8,7	8,3	8,3	8,7	10,5
Upplupna sociala avgifter	10,3	18,2	10,3	10,3	18,2	10,5
Avgiftsbestämd ålderspension	13,0	12,2	18,3	13,0	12,2	18,3
Beräknad löneskatt avgiftsbestämd ålderspension	3,2	3,0	4,5	3,2	3,0	4,5
Förutbetalda intäkter	0,4	9,9	0,0	22,9		10,3
Upplupna räntekostnader	0,2	0,0	0,4	0,2		4,8
Övriga interimsskulder	34,7	22,5	34,8	35,5	32,3	34,8
Övrig kortfristiga skulder	0,7	1,7	0,2	2,5	3,4	11,5
<i>Eliminering koncern</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-22,8</i>	<i>-19,2</i>	<i>-8,2</i>
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>147,5</b>	<b>146,1</b>	<b>176,6</b>	<b>163,4</b>	<b>163,5</b>	<b>206,0</b>
<b>Not 26 Pensionsförpliktelser som ej upptagits i BR</b>						
<b>Ingående ansvarsförbindelse</b>	<b>55,1</b>	<b>58,0</b>	<b>58,8</b>	<b>55,1</b>	<b>44,7</b>	<b>58,8</b>
Gamla utbetalningar	-3,3	-2,8	-3,3	-3,3	10,8	-3,3
Ränte- och basbeloppsuppräkringar	1,4	1,0	1,1	1,4		1,1
Övrigt	0,5	-1,1	-0,8	0,5		-0,8
Förändring löneskatt	3,2	0,0	-0,7	3,2		-0,7
<b>Summa pensionsförpliktelser som ej upptagits i BR</b>	<b>56,9</b>	<b>55,1</b>	<b>55,1</b>	<b>56,9</b>	<b>55,5</b>	<b>55,1</b>
<b>Not 27 Ansvars- och borgensförbindelser</b>						
Höörs Fastighetsbolag	748,4	748,4	748,4	748,4	748,4	748,4
<i>Eliminering koncern</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-748,4</i>	<i>-748,4</i>	<i>-748,4</i>
<b>Delsumma dotterföretag:</b>	<b>748,4</b>	<b>748,4</b>	<b>748,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>



mnkr	Kommun			Koncern		
	Utfall		Helår	Utfall		Helår
	201808	201708	2017	201808	201708	2017
IT Kommuner i Skåne AB	8,1	7,0	6,7	8,1	7,0	6,7
Mellanskånes Renhållnings AB, MERAB	1,4	2,5	2,2	1,4	2,5	2,2
<i>Eliminering koncern</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-9,5</i>	<i>-9,5</i>	<i>-8,9</i>
<b>Kommunala bolag totalt:</b>	<b>9,5</b>	<b>9,6</b>	<b>8,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Föreningar mm, varav:</b>	<b>76,3</b>	<b>74,3</b>	<b>76,4</b>	<b>76,3</b>	<b>74,3</b>	<b>76,4</b>
Maglasäte IF	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Edens skola, ekonomisk förening	4,7	5,2	4,7	4,7	5,2	4,7
Kubelidens Montessoriförskola fritidshem ek för	21,9	21,9	21,9	21,9	21,9	21,9
HKF Recreation AB	3,2	3,3	3,2	3,2	3,3	3,2
Föreningen Emiliaskolan	38,2	38,4	38,2	38,2	38,4	38,2
Skånes djurpark	4,8	4,8	4,8	4,8	4,8	4,8
Föräldra- och personalkooperativet I	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Kommunalt förlustansvar egna hem	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Höörs Ishall AB	2,8	0,0	2,9	2,8		2,9
<b>Summa borgensåtaganden:</b>	<b>834,2</b>	<b>832,3</b>	<b>833,7</b>	<b>76,3</b>	<b>74,3</b>	<b>76,4</b>
<b>Borgensförluster under året</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>1,6</b>

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

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

Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomiska förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Höörs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-06-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 418 873 772 784 kr och totala tillgångar till 413 618 049 861 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 099 111 668 kr och andelen av de totala tillgångarna till 1 090 080 604 kr.

mnkr	Kommun			Koncern		
	Utfall		Helår	Utfall		Helår
	201808	201708	2017	201808	201708	2017
<b>Not 28 Leasing</b>						
<b>Finansiella leasingavtal, fordon</b>						
Totala minimileasingavgifter	2,1	2,3	1,8			
Nuvärde Minimileaseavgifter	4,7	6,5	5,8			
Därav förfall inom 1 år	1,7	2,5	2,4			
Därav förfall inom 2 – 5 år	3,1	4,0	3,4			
Därav förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0			
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat	0,0	0,0	0,0			
<b>Ej Uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år</b>						
Minimileaseavgifter	1 079,6	1 151,0	1 127,6			
Med förfall inom 1 år	6,4	0,0	8,3			
Med förfall inom 2 – 5 år	2,4	12,2	2,7			
Med förfall senare än 5 år	1 070,8	1 138,8	1 116,5			

# Driftredovisning per nämnd

tkr		Delår				Helår			
		Utfall 201808	Budget 201808	Avvikelse 201808	Utfall 201708	Prognos 2018	Budget 2018	Avvikelse 2018	Utfall 2017
Valnämnden	Intäkter	0	0	0	0	260	260	0	0
	Kostnader	-87	-193	106	0	-380	-380	0	0
	<b>Driftnetto</b>	<b>-87</b>	<b>-193</b>	<b>106</b>	<b>0</b>	<b>-120</b>	<b>-120</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Revision	Intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kostnader	-438	-597	159	-401	-896	-896	0	-896
	<b>Driftnetto</b>	<b>-438</b>	<b>-597</b>	<b>159</b>	<b>-421</b>	<b>-896</b>	<b>-896</b>	<b>0</b>	<b>-896</b>
Kommunstyrelse	Intäkter	70 487	66 878	3 609	68 384	104 318	99 746	4 572	104 602
	Kostnader	-130 266	-128 944	-1 322	-127 127	-196 965	-192 393	-4 572	-195 827
	<b>Driftnetto</b>	<b>-59 779</b>	<b>-62 066</b>	<b>2 287</b>	<b>-58 743</b>	<b>-92 647</b>	<b>-92 647</b>	<b>0</b>	<b>-91 225</b>
Socialnämnd	Intäkter	74 328	66 541	7 787	98 366	92 790	95 455	2 665	143 701
	Kostnader	-273 471	-266 502	-6 969	-290 818	-394 173	-395 434	-1 261	-439 381
	<b>Driftnetto</b>	<b>-199 143</b>	<b>-199 961</b>	<b>-818</b>	<b>-192 452</b>	<b>-301 383</b>	<b>-299 979</b>	<b>-1 404</b>	<b>-295 680</b>
Barn- och utbildningsnämnd	Intäkter	166 244	164 036	2 208	159 738	248 260	246 055	2 205	248 621
	Kostnader	-439 193	-437 299	-1 894	-421 610	-666 074	-655 727	-10 347	-651 860
	<b>Driftnetto</b>	<b>-272 949</b>	<b>-273 263</b>	<b>314</b>	<b>-261 872</b>	<b>-417 814</b>	<b>-409 672</b>	<b>-8 142</b>	<b>-403 239</b>
varav gymnasie- verksamheten	Intäkter	6 305	5 902	403	5 337	8 007	8 853	-846	9 101
	Kostnader	-57 404	-54 676	-2 728	-52 352	-86 728	-82 029	-4 699	-83 120
	<b>Driftnetto</b>	<b>-51 099</b>	<b>-48 774</b>	<b>-2 325</b>	<b>-47 015</b>	<b>-78 721</b>	<b>-73 176</b>	<b>-5 545</b>	<b>-74 019</b>
Miljö- och byggnadsnämnd	Intäkter	3 346	2 720	626	2 856	4 080	4 080	0	4 933
	Kostnader	-7 967	-7 094	-873	-8 004	-11 924	-10 624	-1 300	-12 507
	<b>Driftnetto</b>	<b>-4 621</b>	<b>-4 374</b>	<b>-247</b>	<b>-6 372</b>	<b>-7 844</b>	<b>-6 544</b>	<b>-1 300</b>	<b>-7 574</b>
Kultur- och fritidsnämnd	Intäkter	13 538	10 596	2 942	3 216	22 046	20 849	1 197	5 980
	Kostnader	-40 898	-38 122	-2 776	-34 352	-61 785	-60 488	-1 297	-51 362
	<b>Driftnetto</b>	<b>-27 360</b>	<b>-27 526</b>	<b>166</b>	<b>-29 489</b>	<b>-39 739</b>	<b>-39 639</b>	<b>-100</b>	<b>-45 382</b>
Teknisk nämnd	Intäkter	2 393	2 752	-359	2 863	4 224	4 224	0	4 556
	Kostnader	-25 396	-26 937	1 541	-23 890	-42 887	-43 287	400	-35 427
	<b>Driftnetto</b>	<b>-23 003</b>	<b>-24 185</b>	<b>1 182</b>	<b>-21 027</b>	<b>-38 663</b>	<b>-39 063</b>	<b>400</b>	<b>-30 871</b>
VA/GIS-nämnd	Intäkter	1 572	1 673	-101	2 272	2 510	2 510	0	3 407
	Kostnader	-3 213	-3 207	-6	-3 013	-4 816	-4 816	0	-4 966
	<b>Driftnetto</b>	<b>-1 641</b>	<b>-1 534</b>	<b>-107</b>	<b>-741</b>	<b>-2 306</b>	<b>-2 306</b>	<b>0</b>	<b>-1 559</b>
<b>TOTALT</b>	Intäkter	331 908	315 196	16 712	337 695	478 488	473 179	5 309	515 800
	Kostnader	-920 929	-908 895	-12 034	-909 215	-1 379 900	-1 364 045	-15 855	-1 392 226
	<b>Driftnetto</b>	<b>-589 021</b>	<b>-593 699</b>	<b>-4 678</b>	<b>-571 520</b>	<b>-901 412</b>	<b>-890 866</b>	<b>-10 546</b>	<b>-876 426</b>

# Investeringsredovisning per nämnd

tkr		Delår		Helår			
		Utfall 201808	Utfall 201708	Prognos 2018	Budget 2018	Avvikelse 2018	Utfall 2017
Kommunstyrelse	Inkomster	0	0	0	0	0	0
	Utgifter	-2 520	-7 670	-9 096	-12 552	3 456	-9 277
	<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>-2 520</b>	<b>-7 670</b>	<b>-9 096</b>	<b>-12 552</b>	<b>3 456</b>	<b>-9 277</b>
Socialnämnd	Inkomster	0	0		0	0	0
	Utgifter	-1 337	-898	-4 420	-4 420	0	-2 067
	<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>-1 337</b>	<b>-898</b>	<b>-4 420</b>	<b>-4 420</b>	<b>0</b>	<b>-2 067</b>
Barn- och utbildningsnämnd	Inkomster	0	0		0	0	0
	Utgifter	-1 401	-1 469	-5 550	-7 281	1 731	-3 182
	<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>-1 401</b>	<b>-1 469</b>	<b>-5 550</b>	<b>-7 281</b>	<b>1 731</b>	<b>-3 182</b>
Miljö- och byggnadsnämnd	Inkomster	0	0		0	0	0
	Utgifter	0	0	-630	-630	0	0
	<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-630</b>	<b>-630</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kultur- och fritidsnämnd	Inkomster	0	0		0	0	0
	Utgifter	-7	-3 520	-897	-897	0	-8 935
	<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>-7</b>	<b>-3 520</b>	<b>-897</b>	<b>-897</b>	<b>0</b>	<b>-8 935</b>
Teknisk nämnd	Inkomster	985	0	1 735	0	1 735	0
	Utgifter	-5 670	-6 096	-23 779	-24 884	1 105	-12 927
	<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>-4 685</b>	<b>-6 096</b>	<b>-22 044</b>	<b>-24 884</b>	<b>2 840</b>	<b>-12 927</b>
VA/GIS-nämnd, skattefinansierad	Inkomster	0	0		0	0	0
	Utgifter	0	0	0	0	0	-441
	<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-441</b>
VA/GIS-nämnd, avgiftsfinansierad	Inkomster	3 720	8 786	3 720	0	3 720	0
	Utgifter	-9 928	-31 825	-18 430	-49 250	30 820	-12 532
	<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>-6 208</b>	<b>-23 039</b>	<b>-14 710</b>	<b>-49 250</b>	<b>34 540</b>	<b>-27 376</b>
<b>TOTALT</b>	Inkomster	4 705	8 786	5 455	0	5 455	0
	Utgifter	-20 863	-51 478	-62 802	-99 914	37 112	-49 361
	<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>-16 158</b>	<b>-42 692</b>	<b>-57 347</b>	<b>-99 914</b>	<b>42 567</b>	<b>-49 361</b>

# Exploateringsredovisning

tkr	Utgående balans 2018-08-31			Ack utfall t o m 2018-08-31	Värdering 2018-08-31	Anm
	Utgifter	Inkomster	Netto			
<b>Benämning</b>						
Hällbo 14	0	0	0	-3 396	-5 922	P
Kv Badhuset	0	0	0	-373	-373	P
Sätofta	0	0	0	-116	-11 600	P
Fogdaröd 4:204	-23	0	-23	-2 340	-2 900	P
Norra Rörum	0	0	0	-338	-1 280	P
Västra Stationsområdet	-1 412	0	-1 412	-8 329	-24 600	P
Verksamhetsområde Syd	-1 194	0	-1 194	-7 427	-8 422	P
Höör Väster	-1 258	3 464	2 206	-33 484	-36 100	P
Verksamhetsområde Nord	-302	0	-302	-7 791	-27 000	P
Skogsviolen	-54	0	-54	-229	-1 150	P
Bostäder kv Tigern	-10	0	-10	-10	-	P
<b>Totalt</b>	<b>-4 253</b>	<b>3 464</b>	<b>-789</b>	<b>-63 834</b>	<b>-119 347</b>	







P - Pågående  
A - Avslutad

## Nämndernas mål









## God livsmiljö och boende för alla







Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Kommunstyrelsen	Medborgarnas upplevelse av bra boende ska öka genom att vår fysiska planering möjliggör utveckling av attraktiva boendeområden.	Medborgarundersökning genom medborgarnas syn på Höörs kommun som en plats att bo och leva på.	Byggklara tomter ska finnas för småhus och flerbostadshus både inom och utom tätorten Höör. Marknadsföra lediga tomter på hemsidan.		Det finns byggklara tomter som marknadsförs på kommunens hemsida. Många tomter har sålts under året, men en ny detaljplan beräknas vara klar innan årsskiftet och då kommer det att finnas fler tomter.
	Medverka till att minska bidragsberoende och utanförskap i Höörs kommun genom att kraftsamla mot arbetslöshet bland unga och nyanlända.	Att vidstående aktiviteter och projekt genomförs enligt plan.	Tillsammans med AF etablera tre lokala DUA-spår som syftar till ökad möjlighet till arbete för individen. (DUA = Delegationen för unga och nyanlända till arbete.) Genomföra VISA-projekt enligt projektplan. (Vägledning till boende, vuxenliv och meningsfull sysselsättning för ensamkommande och unga vuxna.)		DUA-spåren är inte uppfyllda och tveksamt om de hinner bli det i år. Orsaken är att det är svårt att få till samarbetet med Arbetsförmedlingen. VISA-projektet kommer att vara uppfyllt.
Socialnämnden	Medborgarna tar ett eget ansvar och deltar i samhällsutvecklingen.	Antalet beslutade hemtjänsttimmar per medborgare med hemtjänst är lägre än för 2017. Antalet medborgare som får stöd i öppenvård inom IFO ökar i förhållande till institutionsvård jämfört med 2017.	Vi arbetar på ett sådant sätt att vi bidrar till att frigöra medborgarens egna resurser.		Antal schablontimmar i hemtjänsten är cirka 1 000 timmar lägre i juni än i januari samtidigt som antalet medborgare med insats är ungefär lika många. Personalresurser har överförts till öppenvård i egen regi. Fler får stöd i öppenvård och antalet institutionsplaceringar har minskat.
	Kommunens medborgare är inkluderade i samhället.	Antalet medborgare som genomför familjerådslag ska öka jämfört med år 2017. Under året ska fyra delaktighetsslingor genomföras. Minst 80 procent av andelen ungdomar i stödboende ska ha studiebidrag.	Vi använder evidensbaserade metoder.		Kapaciteten för att genomföra familjerådslag har ökat genom att antalet samordnare numera är fyra istället för två. Det totala antalet familjerådslag har ökat. Största ökningen har skett inom IFO. Tre delaktighetsslingor har hittills genomförts inom OF. En planeras under hösten. 90 procent av ungdomarna i stödboende har studiebidrag.

Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Socialnämnden	Det finns lämpliga och tillgängliga bostäder för alla kommun-medborgare.	Mäta deltagande i medborgardialog och kommunens översiktliga planeringsarbete.	Delta i planeringen av bostadsförsörjningsprogrammet och nya bostadsprojekt.		Sektorn har representanter i alla de olika lokal- och bostadsförsörjningsgrupper som etablerats. Viktiga frågor för social sektor är boendeformer för äldre, funktionsnedsatta och personer som står långt från bostadsmarknaden.
Barn- och utbildningsnämnden	Andelen behöriga elever till gymnasieskolan ska öka och överstiga medelvärdet för de tre senaste åren.	Statistik från Skolverket* 2017: 86,5/77,2 <sup>1</sup> 2016: 90,8/87,7 2015: 93,5/86,7	Utveckling av IKT för stöd och stimulans. Närvarofrämjande insatser <i>utökas</i> . Professionsstärkande insatser ledda av utvecklingsstrateg.		Resultaten vt 18 är något bättre enligt prognos. Anges ej i tabellen då statistik-källorna ej är desamma. Arbetet med närvarofrämjande och professionsstärkande insatser har utökats.
	Genomsnittliga meritvärdet i årskurs 9 ska öka och överstiga medelvärdet de senaste tre åren.	Statistik från Skolverket* 2017: 231,4/211,4 <sup>2</sup> 2016: 228,5/220,8 2015: 229,6/223,9	Utveckling av digitalisering för stöd och stimulans. Närvarofrämjande insatser. Professionsstärkande insatser ledda av utvecklingsstrateg.		Resultaten vt 18 är något bättre enligt prognos. Anges ej i tabellen då statistik-källorna ej är desamma. Arbetet med närvarofrämjande och professionsstärkande insatser har utökats. Policydokument tas fram för att ge bättre stöd till lärarna.
	Antalet frånvarotimmar ska minska.	Lokal frånvarostatistik.	Närvarofrämjande insatser. Ökad samverkan med socialtjänst.		Där insatser genomförts har närvarotimmarna ökat.
	Likabehandlingsplanens effekt ska öka.	Antal kränkningar ska minska. VT: 2018: 61 st. VT: 2017: 54 st.	Förstärkning av normkritisk kompetens. Särskilt stödinsatser som förebygger kränkande beteende. Inkludering och samsyn (professionsutveckling).		Insatser har genomförts för att stärka normkritisk kompetens. Nämnden fokuserar på arbetet med trygghet i skolläring genom projekt "inkludering och samsyn".
Miljö- och byggnadsnämnden	Målet är att tillsynsarbetet med enskilda avlopp ska leda till att 150 fastigheters avlopp ska åtgärdas under loppet av ett år.	Kontinuerlig uppföljning av antalet.	Informationsinsatser, arkivgenomgång och tillsynsbesök.		Per sista juli har sektorn genomfört 107 av 150 kontroller. Sektorn ligger för närvarande över målsättningen, men då det föreligger besparingskrav måste resurserna användas till miljötillsynen under hösten och vintern.

<sup>1</sup> Första värdet avser exklusive nyanlända och elever med okänd bakgrund/andra värdet avser samtliga elever.

<sup>2</sup> Se förklaring ovan.

Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Miljö- och byggnadsnämnden	Antalet inspektioner inom livsmedelsområdet ska vara 150 stycken årligen.	Kontinuerlig uppföljning av antalet. Per sista juli har sektorn genomfört 89 av 150 kontroller.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Styrdokument har tagits fram för att säkerställa en rättssäker tillsyn.</li> <li>Ny medarbetare har anställts.</li> <li>Tillsynsbesök enligt livsmedelslagen.</li> </ul>		Arbetet har flutit på bra och vi bedömer att vi kommer att nå målet. Kontrollskulden är en faktor som starkt påverkar måluppfyllelsen, d.v.s. förutom att arbeta med årets tillsyn behöver sektorn även genomföra tidigare års tillsyn som inte genomförts.
	Målsättningen är att 80 st inspektioner inom miljöområdet ska genomföras årligen.	Kontinuerlig uppföljning av antalet. Per sista augusti har 33 av 80 inspektioner genomförts.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Informationsinsatser</li> <li>Arkivgenomgång</li> <li>Tillsynsbesök enligt miljöbalken.</li> <li>Ta resurser från enskilda avlopp.</li> <li>Ev. organisationsförändring på miljöenheten.</li> </ul>		Vi ligger tydligt under målsättningen, men räknar med att hämta in merparten av underskottet under hösten m.h.a. omfördelning av resurser (från enskilda avlopp). Underskottet är en följd av att en inspektör fått sluta p.g.a. besparingskrav, samt i viss mån tjänstledigheter. Sektorn saknar 1,8 tjänster på miljösidan enligt behovsutredning.
	Målsättningen är att 55 st inspektioner inom hälsoskyddsområdet ska genomföras årligen.	Kontinuerlig uppföljning av antalet. Per sista augusti har 30 av 55 inspektioner genomförts.	Tillsynsbesök enligt <ul style="list-style-type: none"> <li>Miljöbalken</li> <li>Lagen om receptfria läkemedel</li> <li>Tobakslagen</li> <li>Lagen om rökfria miljöer</li> </ul>		Vi ligger något efter målsättningen, men räknar med att nå målet under året.
	Antalet inspektioner och samråd enligt plan- och bygglagen ska vara 100 stycken årligen.	Kontinuerlig uppföljning av antalet. Per sista augusti har 79 av 100 inspektioner genomförts.	Inspektioner enligt plan- och bygglagen.		Vi ligger över målsättningen.
Kultur- och fritidsnämnden	Brukarinflytandet ska förbättras på biblioteket.	Mätning av antal biblioteksrådsmöten. Analys av resultat om kundnöjdhet.	Ett biblioteksråd ska inrättas. Rådets sammansättning utreds och medlemmar utses. Mätning av kundnöjdhet.		Formerna och sammansättning för biblioteksråd håller på att utformas.
	En mötesplats där alla behandlas lika utifrån de sju antidiskrimineringsgrunderna.	Mätning av antal möten med ungdomsrådet. Antal förslag från rådet. Antal genomförda förslag. Projektrapporter.	Ett ungdomsråd ska inrättas. Rådets sammansättning utreds och medlemmar utses. Inventering av deltagarinflytandet genomförs.		Ett vitaliseringsarbete pågår på Älvkullen, vilket har senarelagt arbetet med mötesplatsen.








Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Kultur- och fritidsnämnden	Föreningarnas inflytande ska förbättras.	Protokoll och bidragssystem ska finnas.	Bidragssystem för ideella föreningar ska revideras. Minst två föreningsmöten ska hållas. Anläggningsråd ska hållas för varje kommunal anläggning.		Arbetet med revidering av bidragsbestämmelser för ungdoms-, pensionärs- och handikappföreningar är påbörjat. Inget föreningsmöte eller anläggningsråd har hållits 2018.
	Kultur- och fritidspolitiskt program ska revideras.	Programmet ska vara klart.	Föreningar, studieförbund och invånare ska aktivt inbjudas till medverkan i uppdateringen.		Målet är inte uppfyllt och bedöms inte bli uppfyllt under året.
Tekniska nämnden	Öka antalet cyklisterna med 2 procent årligen.	Mätning av cykelströmmen i cykel-detektorerna på Järnvägs-gatan.	Informationsupplysning som beteendepåverkan. Projektet Mobility Management, att välja cykel före bil.		Informationssatsning sker gentemot skolelever.  Trafikmätningarna visar preliminärt på 4 procents ökning.
VA/GIS-nämnden (skattefinansierad)	Öka antalet kommunala verksamheter som använder GIS – ger möjlighet till effektiviserad verksamhetsplanering och ökad medborgarnytta.	Genomförda och planerade aktiviteter redovisas för VA/GIS-nämnden kvartalsvis.	Genomföra minimum två GIS-baserade verksamhetsstödande insatser per år hos andra sektorer i Höör och Hörby.		Stödfunktion så att fler avdelningar själv producerar till exempel extern publicering av pågående detaljplaner, båda kommunerna och intern/extern publicering översiktsplan, Höör.
VA/GIS-nämnden (avgiftsfinansierad)	Långsiktigt hållbar drift och slamhantering.	Minst 4 proaktivt uppströmsaktiviteter per år. Effektiv övervakning av anläggningar.			Sex uppströmsaktiviteter har genomförts under perioden. T ex information via faktura-utskick, värdsvattendagen och annonskampanj.
VA/GIS-nämnden (avgiftsfinansierad)	Förnysetakt av ledningsnätet (>0,7% förnysetakt).	Långsiktig investeringsplan för ledningsnätet.			Förnysetakten har ökat jämfört med tidigare år. Statusbedömning av ledningsnätet pågår. Förnyelseplan är under framtagande. Nyckeltal tas fram till årsrapporten.














## Tillgängliga och professionella

Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Kommunstyrelsen	Kommunens ranking i SKL:s, Sveriges Kommuner och Landsting, mätning av tillgänglighet på hemsidan ska öka.	Mätning sker inom fem områden via KKiK (Kommunens Kvalitet i Korthet); kommunens tillgänglighet, trygghet, medborgarnas delaktighet och kommunens information, kommunens effektivitet samt kommunen som samhällsutvecklare.	Kvalitetssäkra kommunens hemsida genom SKL:s frågor och åtgärda eventuella brister. Det ska finnas minst 20 e-tjänster på hemsidan vid 2018 års slut.		1 av 20 e-tjänster har tillgängliggjorts. Projektet bedöms ändå följa tidplanen.
	Tillgängligheten på kommunens handlingar ska vara god.	SKL:s mätning i KKiK.	Upprättade arkivbeskrivningar ska finnas för samtliga arkiv.		Under våren har fokus varit på att ta fram en ny dokumenthanteringsplan. Ht 2018 genomförs arbetsmöten om arkivbeskrivningar.
	Stärka Höör som företagarkommun med goda etableringsmöjligheter.	Att vidstående aktiviteter och projekt genomförs enligt plan.	Det ska finnas tillgänglig detaljplanerad mark för verksamheter.  "Handlingsplan antagen av KS 2017-04-03 för att stärka Höörs kommun som företagarkommun" ska genomföras med punkterna: 1. Attityder och bemötande – mindre byråkrati och snabbare hantering 2. Samarbeten och dialog 3. Bredband 4. Tillgänglighet		Aktiviteter för att stärka Höör som företagarkommun genomförs enligt antagen handlingsplan. <ul style="list-style-type: none"> <li>Hösten 2017 genomfördes en telefonintervju för att ta reda på hur bemötandet och servicen gentemot företagarna kan förbättras vad gäller bygglov. Resultatet redovisades för miljö- och byggnadsnämnden och kommunstyrelsens arbetsutskott. Ny undersökning görs ht 2018.</li> <li>Möten hålls med företagarna i syfte att stärka samarbete och dialog.</li> <li>Bredbandsutbyggnaden är i fas. 83,8 procent i tätbebyggt område har tillgång till fiber och 72,22 procent av samtliga.</li> <li>Medborgarcenter arbetar kontinuerligt med tillgängligheten gentemot medborgarna.</li> </ul>




Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Socialnämnden	Hemsidan är uppdaterad och inkluderande.	100 procent av informationen på hemsidan ska inte vara äldre än sex månader. Mäts via revideringsdatum.	Hemsidan ska revideras utifrån normkritiskt perspektiv för att överensstämja med de sju diskrimineringsgrunderna.		Hemsidan hålls uppdaterad kontinuerligt och 100 procent av informationen är yngre än sex månader. Revideringen utifrån normkritiskt perspektiv pågår i verksamheterna. Hemsidesansvariga finns i varje verksamhet, men också på sektorsnivå.
	Det är tydligt för medborgarna vad som är eget ansvar och vilket stöd social sektor kan erbjuda.	Kunskapen om eget ansvar och vilket stöd som kan erbjudas ska öka och mäts i värdegrunds- och brukarenkäter.	1. Återuppta dialogträffarna med tema värdegrund. 2. Information ska finnas i olika former.		Två dialogträffar med samliga chefer har genomförts under våren med värdegrund och socialtjänstens uppdrag som tema. I dagsläget visar domar avseende de beslut som överklagats att social sektor i majoriteten av beslut tolkat lagstiftningen rätt. Trots detta kvarstår förväntningar från medborgarnas sida om annat. Information om flera verksamheter har tagits fram eller uppdaterats, bland annat inom omsorgen om personer med funktionsnedsättning och hälso- och sjukvården.
	Sektorn är ISO-certifierad.	Vi ska vara godkända på den årliga revisionen.	Utse processansvariga för varje process i ledningssystemet för kvalitet.		Sektorns kvalitetsledningssystem genomgick en revision i juni med godkänt resultat.
Barn- och utbildningsnämnden	Höörs kommun ska erbjuda barnomsorg på obekvämt arbetstid.	Nyttjandegrad statistik: Cirka 20 barn får omsorg i verksamheten.	Nattomsorg erbjuds.		Nyttjandegraden är densamma som tidigare mätperiod.
	Antalet grundskoleelever/heltidsanställd lärare ska ej överstiga 11,6.	Statistik från Skolverket* 2017: 11,8 2016: 12,2 2015: 12,4			Personaltäthet ökas inte under gällande budgetram.
	Antalet inskrivna elever/årsarbetare i fritidshemmen ska ej överstiga 20,9.	Statistik från Skolverket* 2017: 24,7 2016: 24,6 2015: 25,9			Personaltäthet ökas inte under gällande budgetram.
	Antalet inskrivna barn/årsarbetare i förskolan ska ej överstiga 5,2.	Statistik från Skolverket* 2017: 4,5 2016: 4,9 2015: 5,4			Personaltäthet ökas inte under gällande budgetram (resultatet beror på statsbidrag för minskade barngrupper).






Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Miljö- och byggnadsnämnden	Tiden för att handlägga ett bygglov ska uppgå till mindre än åtta veckor.	Mätning av handläggningstiden från komplett ärende. Resultatet är den genomsnittliga tiden mätt löpande ett år bakåt i tiden.	Handläggning av inkomna bygglov.		Genomsnittlig handläggningstid ligger på 14 dagar. Något ärende har dock tagit längre tid än åtta veckor, trots det klarades gränsen på tio veckor (lagkrav).
	Tiden för att handlägga ett icke bygglovspliktigt BAB (bostadsanpassningsbidrag)-ärende ska understiga två veckor.	Mätning av handläggningstiden från komplett ärende. Resultatet är den genomsnittliga tiden mätt löpande ett år bakåt i tiden.	Handläggning av inkomna BAB-ärenden.		Genomsnittlig handläggningstid är tre dagar. Många små ärenden som klaras av snabbt.
Kultur- och fritidsnämnden	Biblioteket ska bli mer tillgängligt.	Mätning av antal besök under öppetid. Mätning av antal besök under meröppetid. Tillgänglighetssiffror i KKIK. Antal utlån.	Installation av Meröppet bibliotek och viss ombyggnad av lokalen.		Installationen är genomförd men ombyggnaden som krävs är inte klar.
	Badet ska bli mer tillgängligt och inbjudande.	Mätning av kundnöjdhet och antal besökare.	Miljön ska vara ren och trevlig med god servicenivå.		Aktiviteten för att nå målet är gjord och görs kontinuerligt, dock har vi inte haft någon uppföljning av kundnöjdhet utan kan bara titta på antal besökare. Antal besökare under våren 2017 var 14 079. Antal besökare för våren 2018 är 14 594.
	Musikskolan ska bibehålla sin utåtriktade verksamhet.	Mätning av deltagande på officiella arrangemang och antal skolföreläsningar.	Medverka på kommunens kulturarrangemang, erbjuda skolföreläsningar.		45 arrangemang och 8 skolföreläsningar har genomförts.
Tekniska nämnden	Öka medborgarnas kännedom om verksamheten genom att informera publikt om pågående projekt 8 gånger/år.	Löpande dokumentation av informationsinsatser.	Informations-insatser på kommunens hemsida, andra sociala medier och på plats i samband med att projekt genomförs.		Informerat publikt via hemsida och Facebook om pågående projekt 9 gånger under perioden.






Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
VA/GIS-nämnden (skattefinansierad)	För att öka tillgängligheten av kommunens information ska pas informativa webbkartor. Bibehålla kvalitetsnivån av inmätning-data kopplat till ABT-avtalet mot Lantmäteriet.	Genomförda och planerade aktiviteter gällande informativa webbkartor redovisas för VA/GIS-nämnden kvartalsvis. Årlig slutavstämning och ersättningsberäkning av Lantmäteriet.	Framtagande av minimum två nya GIS-baserade tjänster per år för medborgare i Höör och Hörby.		Höör: extern planmosaik; ÖP 2018 publicerad. "Höör genom åren" (hist. Orto) publicerad. Hörby: tjänsten klar men inväntar ny hemsida. "Hörby genom åren" (hist. Orto) inväntar ny hemsida.
VA/GIS-nämnden (avgiftsfinansierad)	Säkerställd kompetensnivå.	Uppföljning av antalet kompetensutvecklingsdagar per medarbetare.			Under första tertialet har i genomsnitt 2,9 kompetensutvecklingsdagar per medarbetare genomförts.
	Årlig ökning av medarbetarnas uppfattning av oss som attraktiv arbetsgivare.	Årlig arbetsmiljö- och hälsoanalys. Korttidsfrånvaro redovisas 3 gånger årligen. Andel personal delaktig i månatlig friskvårds-/trivselaktivitet.			Årets arbetsmiljö- och hälsoanalys genomförs i september. Korttidsfrånvaro redovisas för nämnden i maj, september och december. Under januari till augusti har deltagandet i friskvårds- / trivselaktivitet legat på i genomsnitt 91 %.




## Innovativa och ansvarsfulla

Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Kommunstyrelsen	Andelen medarbetare som kan rekommendera Höörs kommun som arbetsgivare ska bibehållas.	Medarbetarundersökningen.	Utbilda chefer via Helsa i "tidiga signaler" på ohälsa hos medarbetare.		Utbildningar med Helsa har genomförts. Föreläsningsserien var uppskattad och resulterade i att några verksamheter ska fördjupa sig i ett hälsotema med hela personalen i syfte att lära sig stresshantering för att minska sjukfrånvaron.
Socialnämnden	Arbetsplatsen präglas av en känsla av sammanhang där medarbetarna tar eget ansvar.	En enkät ska visa på en ökad känsla av sammanhang i arbetet under år 2018.	KASAM tas upp som en återkommande punkt på arbetsplats-träffar. Medarbetare ansvarar för innehållet.		Det salutogena perspektivet startar i chefsledet och har genomsyrat vårens dialog-träffar för chefer. KASAM diskuteras på arbetsplats-träffar i varje verksamhet. En enkät för att följa upp känslan av sammanhang genomförs under hösten.
	Det är tydligt för medarbetarna vad som ingår i medarbetarskapet.	Alla medarbetare har skrivit under den upprättade medarbetarskapsdeklarationen.	Upprätta medarbetarskapsdeklaration.		Personalkontoret upprättar en övergripande medarbetarskapsdeklaration för hela kommunen. Social sektor har därför inte upprättat någon sektorsspecifik deklaration.






Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Barn- och utbildningsnämnden	<b>Grundskola</b> Andelen lärare med pedagogisk högskoleexamen ska vara likvärdigt eller överstiga medelvärdet för de senaste tre åren.	Statistik från Skolverket* Läsår 17/18: 81,7 Läsår 16/17: 92,4 Läsår 15/16: 90,4 Läsår 14/15: 90,1	Möjligheter till kollegialt lärande och stark IKT-progression ska framhållas.		Resultatet bedömdes redan i föregående bokslut bli sämre än tidigare år. Försämringen är påtaglig, andelen utbildade lärare är dock fortfarande högre än riksgenomsnittet som är 81,3 procent.
	<b>Fritidshem</b> Andelen årsarbetare med pedagogisk högskoleexamen ska vara likvärdigt eller överstiga medelvärdet för de senaste tre åren.	Statistik från Skolverket* 2017: 63 % 2016: 63 % 2015: 73 %	Bristen på fritidspedagoger eller lärare som vill arbeta i fritidshem är stor. Tydliggöra fritidshemmets uppdrag och värdesätta det i planering av verksamheten och i resursfördelning. Arbetskläder.		Resultatet är inte högre eller likvärdigt med de tre senaste åren, men överstiger genomsnittet för riket som för 2017 är 42 procent.
	<b>Förskola</b> Andelen årsarbetare med pedagogisk högskoleexamen ska vara likvärdigt eller överstiga medelvärdet för de senaste tre åren.	Statistik från Skolverket* 2017: 42 % 2016: 42 % 2015: 48 %	Erfarenhet av rekryteringsarbetet under det senaste året visar att det är mera attraktivt för förskollärare att arbeta på större förskolor än 1–2-avdelningsförskolor. Arbetet med att fasa ut mindre förskolor är därför ett sätt att öka måluppfyllelsen.		Resultatet är inte högre eller likvärdigt med de tre senaste åren.
Kultur- och fritidsnämnden	Biblioteket ska ägna särskild uppmärksamhet åt barn och ungdomar för att främja deras språkutveckling och stimulera till läsning.	Mätning av hur mycket resurser som går till barn/unga jämfört med vuxna.	Biblioteket ska ta fram en plan för vilka prioriterade målgrupper man ska fokusera på. Planen ska visa hur man i verksamheten prioriterar barn och unga.		Mätningar har gjorts av hur mycket resurser vi satsar på barn/unga jämfört med vuxna och ser att vi måste sätta av mer resurser om vi ska leva upp till målet att prioritera gruppen. Vi arbetar med planen för de prioriterade grupperna.
	Musikskolan ska öka antalet elever och nå nya målgrupper.	Mätning av antal aktiviteter i grundskola. Elevstatistik. Enkät – brukarnöjdhet, både elev- och föräldraperspektiv.	Närvaro i grundskolan. Nya verksamheter.		Aktiviteter i grundskola: kulturfritids 32 gånger, stråkklasser 16 gånger, kör 16 gånger, annat 4 gånger. Elevstatistik: 426 aktiva elever. Enkät: delas ut ht 2018.






Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Tekniska nämnden	Upprättande av individuell kompetensutvecklingsplan för varje medarbetare i samband med lönesamtal.	Uppföljning i enkät som är en del av det systematiska arbetsmiljöarbetet enligt samverkansavtalet och i medarbetarenkäten.	Samtliga medarbetare tar, i samråd med närmaste chef, fram en kompetensutvecklingsplan som godkänns av båda parter och följs upp vid lönesamtal.		Majoriteten av sektorns medarbetare har kompetensutvecklingsplaner.
	Arbetsmiljöarbetet ska vara känt hos medarbetarna.	Uppföljning i enkät som är en del av det systematiska arbetsmiljöarbetet enligt samverkansavtalet	Genomgång av regelverk och rutinbeskrivningar på APT. Deltagande i lagstadgade utbildningar.		Cheferna har medverkat i kommunens övergripande utbildning i arbetsmiljö som skett tillsammans med Helsa. Sektorns medarbetarindex i kommunens medarbetarundersökning har ökat från 66 till 71 från 2016 till 2018.
VA/GIS-nämnden (skattefinansierad)	Säkerställa att vi över tid har en god kompetensnivå för verksamheten. Bibehålla medarbetarnas uppfattning av oss som attraktiv arbetsgivare. Arbetsmiljöarbetet ska bedrivas aktivt och fokusera på hälsa och arbetsglädje hos medarbetarna.	Mätning genom årlig medarbetarenkät samt mätning av korttidsfrånvaro.	Årligt upprättande och uppföljning av medarbetarnas individuella kompetensutvecklingsplaner.		Medarbetarindex har ökat med 6 enheter från 2016–2018, vilket indikerar en trivsam arbetsplats och ett välmående hos medarbetarna. Sjukfrånvaron ligger i gruppen på under 2 procent.
VA/GIS-nämnden (avgiftsfinansierad)	Ökad kundnöjdhet.	Årlig enkätundersökning. "Smart" vattenmätning.			SCB's medborgaundersökning används för att mäta kundnöjdhet. Genomförs vartannat år i kommunerna. Inväntar resultat från undersökningen i Höör. Smart vattenmätning kommer under året att implementeras i Tjörnarps område. Utbyte till digitala vattenmätare pågår.
	Minskad energi-användning.	Användningen ska minska med minst 5 % jmf. med snitt för 5 föregående år.			Energiförbrukningen har ökat med 7 %. Främst pga hög vattenproduktion och då vi numera har UV-ljus i drift på alla vattenanläggningar. Efterhand som investeringar från godkänd plan genomförs kommer energieffektiviseringen särskilt prioriteras. Processerna är därmed långa och därmed bedöms inte målet bli uppfyllt under 2018.

Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
VA/GIS-nämnden (avgiftsfinansierad)	Minskad användning av fossilt bränsle.	Användningen ska minska med minst 5 % jmf. med snitt för 5 föregående år.			Fossilt bränsle används i huvudsak för fordon och reservkraft. Fordonsflottan kommer över några år att bytas ut mot gas- eller eldrivna fordon. Plan för utfasning av fossilt bränsle är framtagen på kommunnivå. Nyckeltal kommer att tas fram till årsrapporten för 2018.





## Långsiktigt hållbar ekonomi

Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Kommunstyrelsen	Minska kommunens beroende av fossila bränslen.	Minst 20 procent av kommunens lätta fordonflotta (personbilar och lätta lastbilar) ska drivas med fossilfritt bränsle.	Utöka med 11 fossilbränslefria bilar under 2018.		27,8 procent av Höörs kommuns fordonflotta utgörs av gasbilar. 2020 är målet att andelen gasbilar ska utgöra 60 procent av lätta lastbilar och personbilar. Detta i enlighet med en överenskommelse med E.ON. En åtgärdsplan för omställningen finns.
	Avtalstroheten ska öka för de områden som mäts i inköpsrapporten.	Uppföljning av inköp mot avtal.	Implementering av modul i ekonomisystemet möjliggör bättre styrning av inköp mot avtal och rätt avtalade produkter.		Arbetet följer tidplan. Inköpsportalen är på plats.
Socialnämnden	Avvikelse mot budget är > eller = 0.	Avvikelse mot budget.	Engagera alla medarbetare i budgetarbetet.		Det stora åtgärds paketet för att komma tillrätta med budgetunderskottet som beslutades 2017 har börjat ge resultat, men kommer inte att få fullt genomslag förrän 2019.
	Kostnaden för hemtjänsten är lägre än 2017.	Kostnad för hemtjänsten.	De nya riktlinjerna ska implementeras i verksamheten. Fortsätta genomlysningen av verksamheten.		De nya riktlinjerna för stöd i ordinarie boende som beslutades under 2017 har implementerats i verksamheten och börjat ge resultat.
	Användandet av fossilt bränsle för transporter ska minska jämfört med år 2017.	Mängden fossilt bränsle ska minska jämfört med år 2017.	När bilar behöver bytas ut ska fossilfritt bränsle prioriteras. I alla situationer överväga transportalternativ.		Av totalt 27 bilar är 3 elbilar och 13 går på gas. Motsvarande siffra för 2017 är totalt 33 bilar, varav 3 var elbilar och ingen gas.

Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Barn- och utbildningsnämnden	Andelen ekologiska livsmedel ska öka till 40 procent till år 2020.	Statistik från Hantera.	För att bibehålla andelen ekologiskt behöver den omställning av råvarufördelning som genomförts bibehållas.		Andel ekologiska livsmedel bibehålls.
Kultur- och fritidsnämnden	Den minskade budgeten innebär ökad uppföljning.	Ekonomisk uppföljning internt varje månad för varje verksamhet. Rapport till nämnden, vid avvikelse.	Alla åtgärder måste prövas vad gäller nödvändighet, prioritet och kostnad.		Rutiner och prioriteringar ses över efter bildandet av den nya sektorn.
Tekniska nämnden	Utemiljöer på förskolor och skolor planeras och underhålls för optimal livslängd utifrån givna resurser och två skolgårdar/förskolegårdar ska upprustas i dialog med barn- och utbildningssektorn.	Kontroll i samband med delårsbokslut och bokslut.	Nära dialog med användarna för optimala lösningar. Genomtänkta materialval för en bra livslängd.		Målet påverkas av BUN:s lokalomflyttning. Kort planeringshorisont har försenat utförandet kraftigt. Åtgärder kring Slottet har utförts och insatser på Midgård och Prästkragen planeras under hösten.
	Beläggningsunderhåll på gång- och cykelvägar utförs så att underhållsskulden på en fyraårsperiod arbetas bort.	Kontroll att utförda beläggningsarbeten minskar underhållsskulden med 25 procent årligen under en fyraårsperiod.	Beläggningsarbeten utförs årligen enligt framtagen beläggningsplan.		Drygt 8 000 m <sup>2</sup> g/c-väg asfalteras under 2018 och slutförs under hösten.
VA/GIS-nämnden (skattefinansierad)	Ekonomi i balans.	Kontinuerlig översyn av taxeutvecklingen – balans med kostnadsmassan. Årlig slutavstämning och ersättningsberäkning av Lantmäteriet.	Samordning av licenskostnader mellan kommunerna Höör–Hörby. Minskning av konsultkostnader.		



Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
VA/GIS-nämnden (avgiftsfinansierad)	Långsiktig planering av nya investeringar och driftkostnader	Långsiktig investeringsplan för anläggningar.			Investeringsplan för Ormanäs reningsverk är beslutad. Plan för Hörby vattenverk kommer arbetas fram under hösten tillsammans med vattenförsörjningsplanen. Standard för förnyelse av pumpstationer är framtagna. Tidsatt förnyelseplan för pumpstationer tas fram under året.
	Ekonomi i balans.	Årlig revidering av VA-taxa för Hörby och Höörs kommun. Beredskapskostnad ska minska med 10 % jämfört med året före.			Indexjustering av VA-taxan föreslagna i båda kommunerna från 1 jan 2019. Förändring från 1 jan 2020 samt prognos för kommande år presenteras under hösten 2018. Beredskapskostnaden har minskat med 4,5 % jämfört med samma period 2017. Åtgärder genomförs under året för att sänka kostnaden, te x genom utökad övervakning.

# Tertialrapport

## Januari – augusti 2018

## Periodens händelser

**Följande händelser har varit betydande och har påverkat ekonomi och verksamhet under året:**

Från 1 januari 2018 är organisationen inom Mittskåne Vatten förändrad. Förändringen innebär att vi ändrar arbetssättet och flödet av projekt och ärende. Bakgrunden är de stora utmaningar främst kopplat till ett växande investeringsbehov samt finansiering av verksamheten samtidigt som befolkning och VA-behov förändras. För att höja förnysetakten av ledningsnätet har flera upphandlingar och entreprenader genomförts. En strategi för hantering av tillskottsvatten till reningsverken har beslutats av VA/GIS-nämnden. Cirka hälften av vattnet som kommer till våra reningsverk är regn- och dräningsvatten (tillskottsvatten). Tillskottsvattnet orsakar bland annat högre elkostnader då vattnet pumpas i flera steg samt försämrar reningsprocessen. Tillskottsvatten kommer främst från inläckage i äldre ledningar både på det allmänna ledningsnätet och hos fastighetsägare. Två utredningsingenjörer har rekryterats dels för att jobba med att minska tillskottsvatten och för att utreda förorening och

nya ledningsdragningar. En projektledare har rekryterats och ytterligare en rekryteras under hösten för att förstärka vår projektorganisation.

Förslag har lagts till respektive kommuns kommunfullmäktige om indexjustering av VA-taxans bruksavgifter. I Hörby med 12,9 % och i Hörsby med 3,9 %. Intäktsökningen är nödvändig för att täcka kostnaderna för den höjda förnysetakten av ledningsnät och anläggningar.

Under perioden har arbetet startat upp med att höja säkerheten inom Mittskåne Vatten ur flera olika perspektiv. Projektet kommer samordna och hantera de olika krav som finns på verksamheten i form av lagstiftning och EU-direktiv. En höjd säkerhet inom Mittskåne Vatten kommer att medföra kostnader både i form av driftkostnader och investeringar.

AVLOPPS-  
STOPP

5



18

VATTEN-  
LÄCKOR



# Måluppföljning

## God livsmiljö och boende för alla

**Nämndsmål:** Långsiktig hållbar drift och slamhantering.

**Uppföljning:** Minst 4 proaktivt uppströmsaktiviteter per år. Effektiv övervakning av anläggningar.

**Kommentar:** Sex uppströmsaktiviteter har genomförts under perioden. T ex information via fakturautskick, värdevattendagen och annonskampanj).

Arbete pågår med att ta fram standardiserad kommunikation mellan anläggningar, vilket följer planen för 2018.

**Nämndsmål:** Förnysetakt av ledningsnätet (>0,7% förnysetakt).

**Uppföljning:** Långsiktig investeringsplan för ledningsnätet.

**Kommentar:** Förnysetakten har ökat jämfört med tidigare år. Statusbedömning av ledningsnätet pågår. Förnyelseplan är under framtagande. Nyckeltal tas fram till årsrapporten.

Målet bedöms bli uppfyllt under året.



Målet bedöms bli uppfyllt under året.



# Måluppföljning

## Innovativa och ansvarsfulla / Hållbar utveckling och klimathänsyn

**Nämndsmål:** Ökad kundnöjdhet.

**Uppföljning:** Årlig enkätundersökning. "Smart" vattenmätning.

**Kommentar:** SCB's medborgaundersökning används för att mäta kundnöjdhet. Genomförs vartannat år i kommunerna. Inväntar resultat från undersökningen i Höör.

Smart vattenmätning kommer under året att implementeras i Tjörnarps område. Utbyte till digitala vattenmätare pågår.

**Nämndsmål:** Minskad energianvändning.

**Uppföljning:** Användningen ska minska med minst 5 % jmf. med snitt för 5 föregående år.

**Kommentar:** Energiförbrukningen har ökat med 7 %. Främst pga hög vattenproduktion och då vi numera har UV-ljus i drift på alla vattenanläggningar.

Efterhand som investeringar från godkänd plan genomförs kommer energieffektiviseringen särskilt prioriteras. Processerna är därmed långa och därmed bedöms inte målet bli uppfyllt under 2018.

**Nämndsmål:** Minskad användning av fossilt bränsle.

**Uppföljning:** Användningen ska minska med minst 5 % jmf. med snitt för 5 föregående år.

**Kommentar:** Fossilt bränsle används i huvudsak för fordon och reservkraft. Fordonsflottan kommer över några år att bytas ut mot gas- eller eldrivna fordon. Plan för utfasning av fossilt bränsle är framtagna på kommunnivå. Nyckeltal kommer att tas fram till årsrapporten för 2018.

Målet bedöms bli uppfyllt under året.



Målet bedöms inte bli uppfyllt under året.



Målet bedöms bli uppfyllt under året.



# Måluppföljning

## Tillgängliga och professionella

**Nämndsmål:** Säkerställd kompetensnivå.

**Uppföljning:** Uppföljning av antalet kompetensutvecklingsdagar per medarbetare.

**Kommentar:** Under första tertiet har i genomsnitt 2,9 kompetensutvecklingsdagar per medarbetare genomförts.

**Nämndsmål:** Årlig ökning av medarbetarnas uppfattning av oss som attraktiv arbetsgivare.

**Uppföljning:** Årlig arbetsmiljö- och hälsoanalys. Korttidsfrånvaro redovisas 3 gånger årligen. Andel personal delaktig i månatlig friskvårds-/trivselaktivitet.

**Kommentar:** Årets arbetsmiljö- och hälsoanalys genomförs i september. Korttidsfrånvaro redovisas för nämnden i maj, september och december. Under januari till augusti har deltagandet i friskvårds-/trivselaktivitet legat på i genomsnitt 91 %.

Målet bedöms bli uppfyllt under året.



Målet bedöms bli uppfyllt under året.



# Måluppföljning

## Långsiktigt hållbar ekonomi

**Nämndsmål:** Långsiktig planering av nya investeringar och driftkostnader.

**Uppföljning:** Långsiktig investeringsplan för anläggningar.

**Kommentar:** Investeringsplan för Ormanäs reningsverk är beslutad. Plan för Hörby vattenverk kommer arbetas fram under hösten tillsammans med vattenförsörjningsplanen. Standard för förnyelse av pumpstationer är framtagna. Tidsatt förnyelseplan för pumpstationer tas fram under året.

**Nämndsmål:** Ekonomi i balans.

**Uppföljning:** Årlig revidering av VA-taxa för Hörby och Höörs kommun. Beredskapskostnad ska minska med 10% jämfört med året före.

**Kommentar:** Indexjustering av VA-taxan föreslagna i båda kommunerna från 1 jan 2019. Förändring från 1 jan 2020 samt prognos för kommande år presenteras under hösten 2018. Beredskapskostnaden har minskat med 4,5 % jämfört med samma period 2017. Åtgärder genomförs under året för att sänka kostnaden, te x genom utökad övervakning.

Målet bedöms bli uppfyllt under året.



Målet bedöms inte bli uppfyllt under året.



# Ekonomiskt resultat med helårsprognos

## Mittskåne Vatten – Hörby kommun

Verksamhetens intäkter	Budget 180831	Utfall 180831	Avvikelse	Årets budget	Prognos	Avvikelse
Brukningssavgifter	15 973	14 841	-1 132	23 960	22 262	-1 699
Anläggningsavgifter	993	600	-393	1 490	900	-590
Övriga intäkter	1 041	2 352	1 311	1 561	3 528	1 967
<b>Summa intäkter</b>	<b>18 007</b>	<b>17 793</b>	<b>-214</b>	<b>27 011</b>	<b>26 690</b>	<b>-322</b>

Kostnader utifrån slag:	Budget 180831	Utfall 180831	Avvikelse	Årets budget	Prognos	Avvikelse
Material och reparation	-1 653	-1 490	163	-2 480	-2 535	-55
Energi	-1 467	-1 489	-22	-2 200	-2 234	-34
Personal	-5 406	-4 910	496	-8 110	-7 865	245
Övrig drift VA-verk	-1 327	-1 325	1	-1 990	-1 988	2
Förvaltningsgemensamma	-1 065	-934	132	-1 598	-1 401	197
Kommungemensamma	-489	-470	19	-733	-705	28
Övriga driftkostnader	-955	-2 123	-1 167	-1 433	-2 634	-1 201
Avskrivningar	-5 471	-3 491	1 980	-8 207	-5 237	2 971
Ränta	-173	-1 737	-1 564	-260	-2 606	-2 346
<b>Summa kostnader</b>	<b>-18 007</b>	<b>-17 969</b>	<b>38</b>	<b>-27 011</b>	<b>-27 203</b>	<b>-192</b>

<b>Periodens resultat</b>		<b>-176</b>	<b>-176</b>		<b>-513</b>	<b>-513</b>
Regleringsfond IB		248	248		248	248
Periodens resultat		-176	-176		-513	-513
<b>Regleringsfond UB</b>		<b>72</b>	<b>72</b>		<b>-265</b>	<b>-265</b>

Varav:	Budget 180831	Utfall 180831	Avvikelse	Årets budget	Prognos	Avvikelse
VA/GIS-nämnden	-92	-90	2	-139	-139	0

## Prognostiserat resultat för helåret

För helåret 2018 förväntas kostnaderna överskrida intäkterna. Det gör att regleringsfonden kommer minska med 513 tkr och därmed återställs tidigare uppårbetat överskott om 248 tkr. Anledningen till underskottet beror på lägre intäkter för brukningsavgifter på grund av avläsning där det upptäckts några vattenläckor utanför Mittskåne Vattens ledningsnät, men där fastighetsägarna har rätt till att få en reducerad avgift. En större vattenläcka hos fastighetsägare har upptäckts och totala intäktsbortfallet beräknas uppgå till 500 tkr.

Prognos regleringsfonden vid årets slut: -265 tkr

## Mittskåne Vatten – Hörby kommun

### Kommentarer till väsentliga avvikelser:

Till och med augusti uppvisar Mittskåne Vatten Hörby ett underskott om 176 tkr (juni 325 tkr). Intäkterna för perioden är låga och härleds till återbetalning av brukningsavgifter med anledning av interna vattenläckor hos fastighetsägare. Övriga driftkostnader är höga för perioden och beror bland annat på konsultkostnader för beräkning av ny VA-taxa, mindre arbete mot investeringsprojekt än beräknat, nederbördsförsäkring m.m.

Personalkostnaderna och kapitalkostnaderna förbättrar resultatet något och beror bland annat på sjukskrivningar och att merparten av årets investeringsprojekt inte är slutförda.

### Identifierade risker för väsentliga avvikelser:

Hög rörlig avgift riskerar att ge stora intäktsbortfall när avläsningar genomförs. Gäller de fall där kunderna har rätt att få avgiftsreducering på grund av vattenläckor.

## Verksamhetens investeringar Mittskåne Vatten – Hörby kommun

	Årets budget	Årets utfall	Avvikelse	Helårsprognos	Total budget	Ackumulerat utfall	Ackumulerad avvikelse
<b>Totala investeringar</b>	<b>-10 000</b>	<b>-2 711</b>	<b>7 289</b>	<b>-10 000</b>			
Anläggningsavgifter	0	1 209	1 209	1 209*			
Nya serviser VSD	-300	-374	-74	-300			
Ledningsförnyelse VSD	-2 333	-867	1 466	-2 333			
Utbyggn. VA-ytterområde	0	0	0	0			
Förnyelse ARV & PST	-1 974	-848	1 126	-1 974			
Förnyelse VV & Täckter	-5 044	-622	4 422	-5 393			
Ej fördelade medel	-349	0	349	0			
<b>Investeringsprojekt (&gt;1000 tkr)</b>							
* Ej inkluderad i summering av helårsprognos							

### Kommentarer till väsentliga avvikelser:

Mittskåne Vattens investeringsbudget för 2018 är 10 000 tkr. Igångsättningstillstånd har beviljats om 9 651 tkr av kommunstyrelsens arbetsutskott för investeringsprojekt under perioden.

Prognosen för helår uppgår till 10 000 tkr.

### Identifierade risker för väsentliga avvikelser:

## Ekonomiskt resultat med helårsprognos Mittskåne Vatten – Hörs kommun

Verksamhetens intäkter	Budget 180831	Utfall 180831	Avvikelse	Årets budget	Prognos	Avvikelse
Brukningsavgifter	16 579	16 521	-58	24 868	24 482	-386
Anläggningsavgifter	677	681	4	1 015	1 022	7
Övriga intäkter	424	601	177	636	801	165
<b>Summa intäkter</b>	<b>17 679</b>	<b>17 803</b>	<b>124</b>	<b>26 519</b>	<b>26 304</b>	<b>-215</b>

Kostnader utifrån slag:	Budget 180831	Utfall 180831	Avvikelse	Årets budget	Prognos	Avvikelse
Material och reparation	-2 080	-1 870	210	-3 120	-3 205	-85
Energi	-1 567	-1 807	-240	-2 350	-2 710	-360
Personal	-5 201	-4 681	520	-7 802	-7 521	280
Övrig drift VA-verk	-1 380	-1 538	-158	-2 070	-2 307	-237
Förvaltningsgemensamma	-1 065	-941	124	-1 598	-1 612	-14
Kommungemensamma	-489	-470	18	-733	-705	27
Övriga driftkostnader	-1 065	-2 702	-1 638	-1 597	-3 794	-2 197
Avskrivningar	-3 666	-2 661	1 005	-5 499	-4 292	1 208
Ränta	-1 167	-643	524	-1 750	-964	786
<b>Summa kostnader</b>	<b>-17 679</b>	<b>-17 314</b>	<b>365</b>	<b>-26 519</b>	<b>-27 111</b>	<b>-592</b>

<b>Periodens resultat</b>		<b>489</b>	<b>489</b>		<b>-807</b>	<b>-807</b>
Regleringsfond IB		<b>745</b>	<b>745</b>		<b>745</b>	<b>745</b>
Periodens resultat		<b>489</b>	<b>489</b>		<b>-807</b>	<b>-807</b>
<b>Regleringsfond UB</b>		<b>1 234</b>	<b>1 234</b>		<b>-62</b>	<b>-62</b>

Varav:	Budget 180831	Utfall 180831	Avvikelse	Årets budget	Prognos	Avvikelse
VA/GIS-nämnden	-95	-63	31	-142	-142	0

## Prognostiserat resultat för helåret

För helåret 2018 förväntas kostnaderna överskrida intäkterna. Det gör att regleringsfonden kommer minska med 807 tkr och därmed återställs tidigare upparbetat överskott om 745 tkr. Det upparbetade överskottet i regleringsfonden uppstod 2014 och ska enligt lagen om allmänna vattentjänster återställas på 3 år. Anledningen till underskottet beror delvis på överklagad dom om rättegångskostnader. Det har även varit många vattenläckor vilket påverkar årets resultat negativt.

Prognos regleringsfonden vid årets slut: -62 tkr

### Kommentarer till väsentliga avvikelser:

Till och med augusti uppvisar Mittskåne Vatten Höör ett överskott om 489 tkr (juni underskott 501 tkr). Intäkterna för perioden är höga och hänförs till debitering av allmän platsmark för åren 2014-2018. De totala kostnaderna underskrider budget. Personalkostnaderna är låga och beror bland annat på sjukskrivningar. Även kapitalkostnaderna (avskrivningar och ränta) är låga och beror på att merparten av årets investeringsprojekt inte är slutförda. Övriga driftkostnader försämrar resultatet och hänförs till juristkostnader i samband med domstolsförhandlingar, mindre arbete mot investeringsprojekt än beräknat samt arbete med den nya VA-taxan.

### Identifierade risker för väsentliga avvikelser:

## Verksamhetens investeringar

### Mittskåne Vatten – Höörs kommun

	Årets budget	Årets utfall	Avvikelse	Helårsprognos	Total budget	Akkumulerat utfall	Akkumulerad avvikelse
<b>Totala investeringar</b>	<b>-49 250</b>	<b>-6 207</b>	<b>43 043</b>	<b>-14 710</b>			
Anläggningsavgifter	0	3 721	3 721	3 720			
Nya serviser VSD	-150	-319	-169	-620			
Ledningsförnyelse VSD	-3 000	-1 079	1 921	-3 000			
Utbyggn. VA-ytterområde	-35 000	-4 306	30 694	-6 400			
Förnyelse ARV & PST	-9 500	-1 816	7 684	-1 800			
Förnyelse VV & Täckter	-1 300	-1 530	-230	-4 520			
Spillvattenlednät N Rörum	0	-14	-14	-1 000			
Förnyelse av fastigheter & lokaler	-300	0	300	-160			
Digitala vattenmätare - system	0	-864	-864	-930			
<b>Investeringsprojekt (&gt;1000 tkr)</b>							
<i>Utbyggnad, Sätöfta Hed</i>	-	-755	-	-	-9 000	-31 655	-22 655
<i>Utbyggnad, Maglasäte m.fl.</i>	-	-260	-	-	-23 000	-1 155	21 845
<i>Utbyggnad, Ormanäs 1B</i>	-	-1 283	-	-	-	-2 783	-
<i>Utbyggnad, Malakiten</i>	-	-1 300	-	-	-	-1 300	-

#### Kommentarer till väsentliga avvikelser:

Mittskåne Vattens investeringsbudget för 2018 är 49 250 tkr. Utfallet till och med augusti uppgår till 6 207 tkr. Prognosen för helår uppgår till 14 710 tkr. Den största avvikelsen återfinns under utbyggnad VA-ytterområden eftersom tidsplanen skjutits framåt i tiden. Med tanke på överklagan kommer inte utbyggnaden av Maglasäte att påbörjas under året.

#### Identifierade risker för väsentliga avvikelser:

I samband med utbyggnaden av vatten och spillvatten i Sätöfta Hed har ett tvist uppstått mellan Mittskåne Vatten och den för utbyggnaden anlitade entreprenören. Beroende på hur denna löses kan utfallet för året komma att påverkas.







