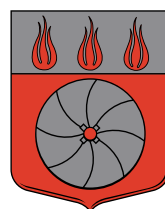


Årsredovisning 2010



Höors
kommun



Höör – en underbar kommun att bo i

Innehållsförteckning

	Sidan:		
Innehållsförteckning	3		
Inledning:			
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	4	Miljöredovisning	22
Organisationsöversikt, inkl bolag	6	<i>Lokala miljömål</i>	22
Vart gick skattepengarna	7	<i>Nationella och regionala miljömål</i>	22
Fem år i sammandrag	8	<i>Gröna nyckeltal</i>	22
Förvaltningsberättelse	9	Händelser i Höör	24
Innehållsförteckning	9	<i>Socialnämndens ledningssystem</i>	24
Befolkning, bostäder, pendling & näringsliv	10	<i>för kvalitet</i>	24
Ekonomistyrning och kontroll	12	<i>Matematikutveckling i Höör</i>	25
<i>Övergripande finansiell analys</i>	12	Verksamheterna	28
<i>Ekonomisk strategi</i>	12	Innehållsförteckning	28
<i>God ekonomisk hushållning</i>	12	Kommunstyrelsen	29
<i>Finansiella mål</i>	12	Revisionen	31
<i>Resultat och kapacitet</i>	13	Teknisk nämnd, skattefinansierad	33
<i>Risk – kontroll</i>	13	Teknisk nämnd, avgiftsfinansierad	34
<i>Sammanställning av nämndernas</i>		Fritidsnämnd	35
<i>måluppfyllelse</i>	13	Kulturnämnd	36
Ekonomisk översikt och analys	14	Barn- och utbildningsnämnd	37
<i>Årets resultat</i>	14	Socialnämnd	40
<i>Väsentliga ekonomiska händelser</i>	14	Miljö- och byggnadsnämnd	45
<i>Utvecklingen av intäkter och kostnader</i>	14	Kommunala bolagen	47
<i>Balanskravet</i>	15	Räkenskaper	50
<i>Budgetföljsamhet och prognossäkerhet</i>	15	Innehållsförteckning	50
<i>Pensionsåtagande och förvaltning av</i>		Redovisningsprinciper	51
<i>pensionsmedel</i>	15	Begreppsförklaringar	52
<i>Likviditet och lån</i>	16	Resultaträkning och kassaflödesanalys	53
<i>Skuldsättning och konsolidering</i>	16	Balansräkning	54
<i>Investerings- och exploateringsverksamhet</i>	17	Notförteckning	55
<i>Borgensåtagande och övriga ansvars-</i>		Driftsredovisning per nämnd	61
<i>förbindelser</i>	17	Driftsredovisning per huvudverksamhet	62
<i>Sammanställd redovisning</i>	18	VA-verksamhetens resultat- och balansräkning	
<i>Framtid/avslutning</i>	18	samt noter	63
Personalredovisning	20	Investeringsredovisning per nämnd	66
<i>Året som gick</i>	20	Större investeringsobjekt och exploateringar	67
<i>Framtiden</i>	20	Sammanställd redovisning för Höörs kommun	
		och dess bolag	68
		Revisionsberättelse	74

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Höör – en kommun som satsar för framtiden med engagemang och kvalitet

- God ekonomi – bokslut med gott resultat – bra för framtiden

Bokslutet för Höörs Kommun 2010 uppvisar ett gott resultat om 83,7 miljoner kronor. Denna resultatnivå, 10,2 procent, är mycket hög i förhållande till de krav som kan ställas utifrån begreppet god ekonomisk hushållning. Det egna kapitalet har redovisningstekniskt minskat eftersom kommunen löst in en betydande del av pensions-skulden, för kommunens medarbetare, vilken enligt gällande lagstiftning ej får bokföras som skuld utan hanteras som en förpliktelse utanför balansräkningen.

Med detta i beaktande har kommunen med god marginal, klarat att inflationsskydda sitt egna kapital. Efter balanskravsutredning, då justering sker för poster av engångskaraktär inklusive realisationsposter, blir det balanserade resultatet 8,2 miljoner för år 2010.

Inlösen av kommunens pensionsskuld innebär förbättrade möjligheter att hålla en hög kvalitet i den kommunala servicen. 186,4 miljoner kronor har inbetalts i pensionsförsäkring för kommunens medarbetare. Detta ger kommunen ca 4 miljoner kronor i utrymme för kommunala satsningar i kärnverksamheter såsom skola och omsorg per år.

- God måluppfyllelse

Måluppfyllelsen för kommunens sektorer är god. Av de fyra mål som kommunfullmäktige har antagit, som har särskild vikt för begreppet god ekonomisk hushållning för Höör, är tre av dessa uppfyllda. Se vidare på sid 13.

- Samarbete med andra kommuner – framtidens möjlighet och självklarhet

Samarbetet utvecklas löpande med andra kommuner. Nu är IT-samarbetet med Hörby klart. Hässleholms kommun är också intresserade av att delta i detta samarbete. Med Hässleholm och Skåne Nordost har vi del i EU-kontoret i Hässleholm och detta samarbete fortsätter fortlöpande. Ett nytt område som diskuteras med Hörby är den tekniska sektorn. Här finns förutsättningar till samarbete vid t ex upphandlingar till gagn för skattebetalarna.

Tillsammans med Region Skåne deltar vi och andra Skånska kommuner i arbetet med att planera för olika typer av etableringar i samband med ESS:s etablering i Lund.

Nätverket SSSV, där 10 sydvästliga kommuner och Höör ingår, har återupptagit sonderingarna med ett utökat samarbete där vi kan vara varandra behjälpliga i olika frågor.

Tillsammans med Bromölla har Höör ett projekt som kallas BUS – barn och utbildningssektorn stärks. Detta projekt pågår i två år med en tydlig ambition att utveckla en hälsosam och effektiv organisation. Projektmedel från Europeiska socialfonden, ESF är beviljade.



- Befolkningsutveckling – tillväxt för framtiden

Höörs kommun fortsätter att växa för 2010 med 199 personer. Mellan 2000–2010 var befolkningsökningen i medeltal 150 personer. Kommunens inflyttningsöverskott består av åldersgrupperna 0–15 år och 25 år och äldre. Detta är bra för framtiden, då kommunen står väl rustad och kan ta emot fler elever i skolan. I nästa ålderssegment innebär det förhoppningsvis att de yngre bildar familj och blir Höör trogna. Det är framför allt från Malmö regionen som inflyttningen till Höörs kommun sker.

- Utbildning i centrum – ungdomens framtid

Med stolthet kan vi konstatera att Höörs kommun klättrar med stora kliv upp på olika rankinglistor när det gäller resultaten för Höörs elever. Nu senast tog vi ett kliv från plats 176 till 79 plats i Sverige och med det 9:e plats i Skåne. Målet är förstas att bli Skånes bästa skolkommun!

Budgetåret 2010 är första året som skol- och barnomsorgspengen tillämpas. Den bygger på riksdagens beslut om likabehandling av fristående och kommunala verksamheter.

En av kommunens största utmaningar är att få alla våra ungdomar att nå målen för att kunna gå vidare till gymnasieutbildning och därigenom få en god grund för fortsatta studier och arbete.



Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Kommunen satsar, inför 2011, 2 miljoner kronor på att införa den nya skolplanen och skollagen. Med detta är vi unika i Sverige. Det är ett sätt att få all personal i skolan att arbeta mot samma mål och med samma förutsättningar.

Höör kommun kom glädjande på 4:e plats med nationella prov i matematik och detta är ett resultat av att skolan startat en matematiksatsning som vi är mycket stolta över. Du kan läsa mer om det på sid. 25–26.

- Kommunikationer och infrastruktur för framtiden

Som bekant kämpar kommunen tillsammans med pendlare om att få behålla Öresundstågens tidigare stopp i Höör och att få fler tåg som stannar här. I dagarna har det beslutats om fler Pågatågsstopp men kommunen menar att även Öresundstågen till Kristianstad och Köpenhamn måste stanna här oftare då vi har många pendlare till dessa orter. Skall Höör i framtiden vara en attraktiv kommun att leva i måste kommunikationerna var mycket goda. Det är också av miljöskäl av stor vikt att tågtrafiken är väl utbyggd inom hela regionen.

I Tjörnarps kommun kommer tågen att stanna fr.o.m 2014/2015. Det blir till stor nytta för denna ort då man på allvar kan satsa på nya bostäder och verksamhetsetableringar.

I infrastruktursatsningarna ingår också god försörjning av gång och cykelbanor. En stor utbyggnad av dessa är planerad inom närmaste året. Den första blir mellan Höör och Frostavallen/Djurparken och den andra upp till Tjörnarps kommun, detta i samarbete med Trafikverket. Förhandling har också inletts om sträckan Ängsbyn–Bosjöklöster.

- Framtidens näringsliv i Höör

Detaljplan för verksamhetsområde Nord pågår för fullt och då kan även det norra verksamhetsområdet (vid Citygross) tas i bruk för olika verksamheter. Handelsutredningen för Höör håller kommunen nu på att se över så att satsningarna i Centrum och på Norr förstärks.

I oktober invigs Nya Torg. Handlarna vid torget har haft en mycket tuff period och deras tålamod har varit berömvärdt. Torget hoppas vi kommer att bli ett torg för framtiden och därmed bli Höörbornas naturliga mötesplats för handel och trevliga arrangemang.

Vi hoppas på en utökad företagsetablering i kommunen så att vi får en ökad inflyttning och att fler Höörbor kan arbeta här och slipper att pendla ut.

På kommunen vilar ett stort ansvar att vara tillmötesgående och behjälplig då verksamheter vill etablera sig här. Vårt mål är att bli Skånes bästa näringslivskommun!

- Utveckling för framtiden

Med Höörs läge i Skånes mitt har kommunen en fantastisk möjlighet att bli den naturliga platsen också för alla skåningarnas rekreation. Sjöar och skog lämpar sig väl för friluftsliv och idrotts-

föreningarna bjuder på spännande evenemang och goda tränings-tillfällen.

I maj invigs Vaxsjöns promenadslingor som är tillgängliga för *alla*. Frostavallsområdet ska åter bli det naturliga resmålet för skåningarna att bedriva både vinter och sommar rekreation. Snart är, som tidigare sagts, cykelvägen klar till området och därför finns det anledning att få uthyrningscyklar vid stationen så att skåningarna kan ta tåget till Höör för att sedan hyra en cykel och cykla till olika aktiviteter. Då slår vi ett slag både för folkhälsan och miljön. Med fler besök till Höör blir det också en positiv utveckling för all besöksnäring i kommunen.

Även kulturen är unik för Höör. Varje år har vi sommaropera och det finns många olika musik- och teatergrupper. Denna utveckling är också något som bör stärkas med en väl utvecklad kulturskola för framtidens kulturutövare. Här känns det naturligt att slå ett slag för och informera om vår natur- och kulturbuss som tar resenärerna till olika natur och kulturupplevelser i kommunen.

- Hög kvalitet för medborgarna – nu och i framtiden

Fritt val av servicetjänster inom hemtjänsten infördes under året och fritt val av särskilt boende är på gång. I september genomfördes certifiering av ledningssystemet för socialtjänsten. Denna kvalitetssäkring syftar till att ge våra medborgare service av hög kvalitet på ett rättssäkert sätt. Vid en högtidlig ceremoni i Stockholm fick en stolt socialtjänst mottag tidningen Äldreomsorgens värdegrundspris.

Till demenscentrat Björken kommer studiebesök från många länder bl a från Japan och Kalifornien i USA. För att sprida de prisbelönda kunskaperna inom äldrevården håller socialtjänsten i Höör nationella konferenser här i Höör. Betyget för äldreomsorgen är mycket gott.

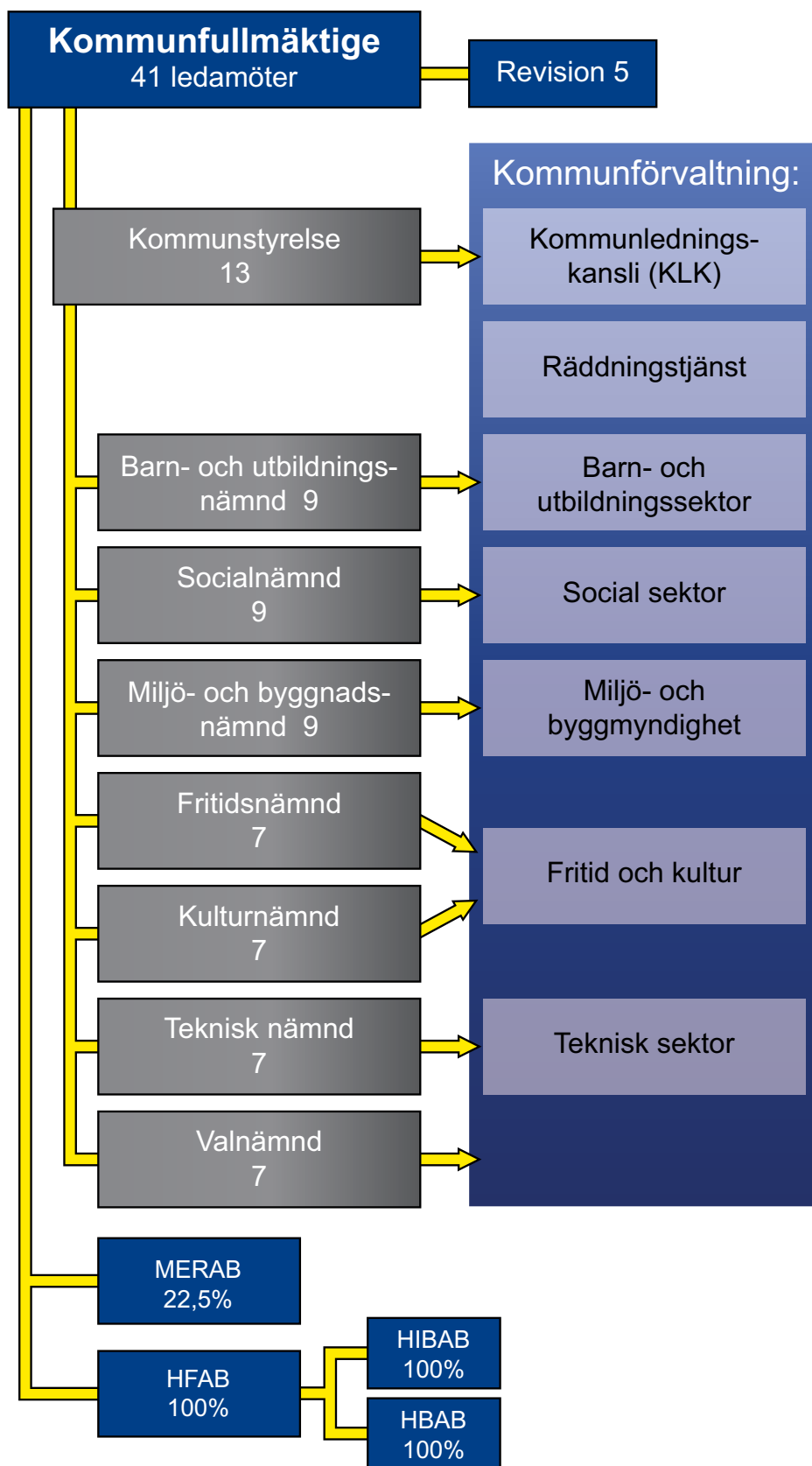
- Sist men inte minst!

Vill jag framföra ett stort tack till alla er medarbetare som med era dagliga insatser sett till att kommunen levererat en hög service till våra medborgare under det gångna året.



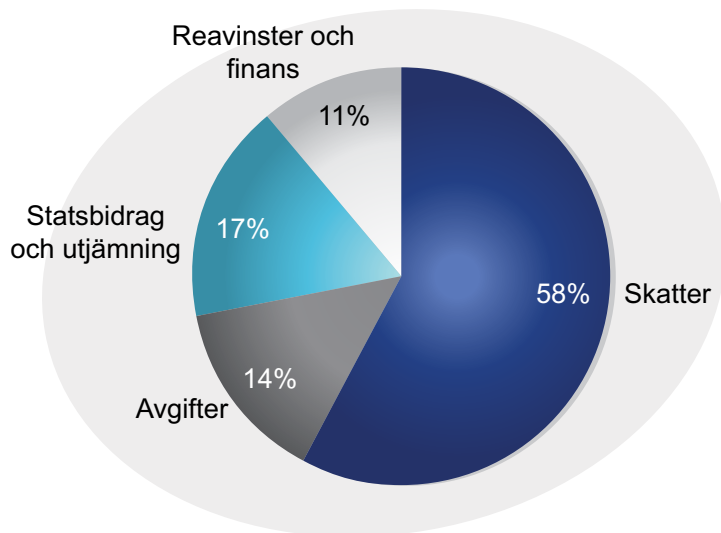
Anna Palm
Kommunstyrelsens ordförande

Organisationsöversikt, inkl bolag



Vart gick skattepengarna?

Så här får kommunen sina pengar...



...och 100 kronor i skatt till kommunen användes så här

38:06	kronor till för- och grundskoleverksamhet
32:62	kronor till hälsa, vård och omsorg
11:06	kronor till gymnasieverksamhet
8:12	kronor till kommunövergripande verksamhet
3:09	kronor till teknisk verksamhet
2:98	kronor till fritidsverksamhet
1:86	kronor till kulturverksamhet, inkl musikskola och bibliotek
1:77	kronor till räddningstjänst



Fem år i sammandrag

Fem år i sammandrag

	2006	2007	2008	2009	2010
Soliditet ¹⁾	83	77	66	73	68
Likvida medel, mnkr ²⁾	38	7	4	208	142
Skuldsättningsgrad, %	17	23	34	27	32
Nettokostnader & finansnetto i förhållande till skatteintäkter & statsbidrag, % ³⁾	95	95	97	101	96
Resultat inkl. e.o poster, mnkr	10,1	11,9	-10,2	117,5	83,7
Tillgångar, mnkr	458,5	504,8	573,5	681,5	581,5
Tillgångar/invånare, kr	31 028	33 825	38 134	44 656	37 613
Låneskuld, mnkr	0	0	0	0	0
Låneskuld/invånare, kr	0	0	0	0	0
Eget kapital, mnkr	378,8	390,9	380,7	498,5	395,8
Eget kapital/invånare, kr	25 634	26 193	25 314	32 665	25 601
Investeringar, mnkr	34,2	88,4	69,0	50,5	26,6
Utdebitering, kr %	20:83	20:83	20:58	20:58	20:58
Antal invånare den 31 dec	14 777	14 924	15 039	15 261	15 460

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

²⁾ Exklusive checkräkningskredit.

³⁾ Avskrivningar inkluderas ej.



	Sidan
Förvaltningsberättelse	9
Innehållsförteckning	9
Befolkning, bostäder, pendling & näringsliv	10
Ekonomistyrning och kontroll	12
<i>Övergripande finansiell analys</i>	12
<i>Ekonomisk strategi</i>	12
<i>God ekonomisk hushållning</i>	12
<i>Finansiella mål</i>	12
<i>Resultat och kapacitet</i>	13
<i>Risk – kontroll</i>	13
<i>Sammanställning av nämndernas måluppfyllelse</i>	13
Ekonomisk översikt och analys	14
<i>Årets resultat</i>	14
<i>Väsentliga ekonomiska händelser</i>	14
<i>Utvecklingen av intäkter och kostnader</i>	14
<i>Balanskravet</i>	15
<i>Budgetföljsamhet och prognossäkerhet</i>	15
<i>Pensionsåtagande och förvaltning av pensionsmedel</i>	15
<i>Likviditet och lån</i>	16
<i>Skuldsättning och konsolidering</i>	16
<i>Investerings- och exploateringsverksamhet</i>	17
<i>Borgensåtagande och övriga ansvarsförbindelser</i>	17
<i>Sammanställd redovisning</i>	18
<i>Framtid/avslutning</i>	18
Personalredovisning	20
<i>Året som gick</i>	20
<i>Framtiden</i>	20
Miljöredovisning	22
<i>Lokala miljömål</i>	22
<i>Nationella och regionala miljömål</i>	22
<i>Gröna nyckeltal</i>	22
Händelser i Höör	24
<i>Socialnämndens ledningssystem för kvalitet</i>	24
<i>Matematikutveckling i Höör</i>	25

Befolkning, bostäder, pendling & näringsliv

Befolkning

Kommunens folkmängd har ökat kraftigt under den senaste 30-årsperioden. 1975 hade kommunen ca 10 000 invånare, och per den 31 december 2010 var folkmängden 15 460. Antalet invånare har ökat med 199 personer under 2010 jämfört med 2009 då antalet invånare ökade med 222. Under perioden 2000–2010 ökade befolkningen i medeltal med 150 personer per år. Kommunen har sedan många år ett positivt inflyttningsöverskott i åldersgrupperna 0–15 år, 25 och äldre samt negativt i åldersgruppen 16–24 år. Under de senaste åren har kommunen haft en flyttningsvinst mot framför allt Malmö.

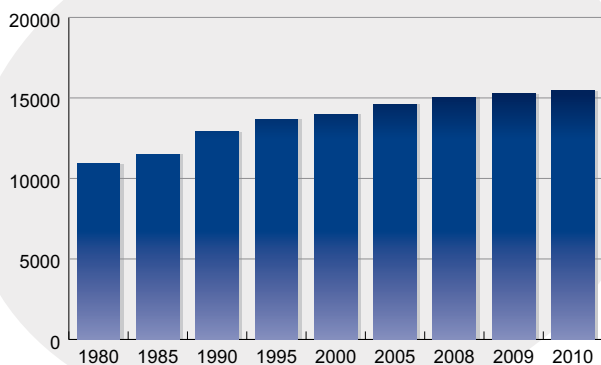
Nuvarande befolkningsprognos visar på en folkmängd om ca 16 450 invånare år 2020.

Den stora inflyttningen har medfört att åldersfördelningen i kommunen har förändrats påtagligt de senaste 30 åren. Kommunen hade tidigare en stor andel äldre. Av flyttningsnettot vet vi att det framför allt är yngre familjer som bidrar till det positiva flyttningsnettot. Nu har kommunen ungefär samma åldersfördelning som riksgenomsnittet.

Under 2010 föddes 205 barn jämfört med 172 barn 2009. Under åren 1989–2010 föddes i medeltal 158 barn per år.

Andel av befolkningen i åldersgruppen 25–34 år med avslutad högskoleutbildning har ökat kraftigt sedan år 2000. Procenttalet för 2008 var 39 % vilket ger en tiondeplats i länet.

Befolkningsutveckling i Höör kommun 1980–2010

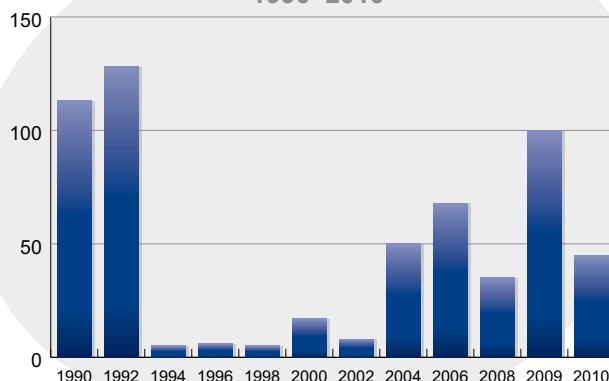


Bostäder

Under åren 1977–1992 byggdes i genomsnitt 90 lägenheter per år. Som mest färdigställdes 128 lägenheter, år 1992. Därefter försämrades byggkonjunkturen och under några år i mitten av 1990-talet byggdes endast ett fåtal nya lägenheter per år. Höör kommun undgick till skillnad mot många andra kommuner problem med ett stort antal tomma lägenheter under början av 1990-talet.

Efterfrågan på nya bostäder har ökat kraftigt de senaste åren, liksom i hela sydvästra Skåne. Under 2009 färdigställdes över 100 lägenheter i bl. a kv. Mejeriet, Ekeliden och på Höör Väster. Den officiella statistiken från SCB är inte klar för 2010, men ca 40–50 bostäder blev inflyttningsklara. Under de kommande åren planeras det för en fortsatt utbyggnad av Höör Väster.

Antal nya bostäder per år 1990–2010



Pendling

Höör är en typisk utpendlarkommun. Utpendlingen har ökat kraftigt under den senaste 25-årsperioden och numera har mer än 50 % av de förvärvsarbetande sin arbetsplats i en annan kommun. För Höör del har tågtrafiken varit en starkt bidragande orsak till ökningen. De första Pågatågen började trafikera Höör redan 1987. I s.k. "rusningstrafik" går nu fyra tåg i timmen mot Lund/Malmö. Den senast tillgängliga statistiken visar att drygt 4000 personer pendlade från Höör kommun år 2008. Den största pendlingsströmmen går längs Södra stambanan till Lund, Eslöv, Malmö och Hässleholm, men många pendlar även till Hörby. Totalt pendlar 1650 till Höör kommun. Den största pendlingen till Höör kommun sker från Hörby, Eslöv, Hässleholm, Lund och Malmö.

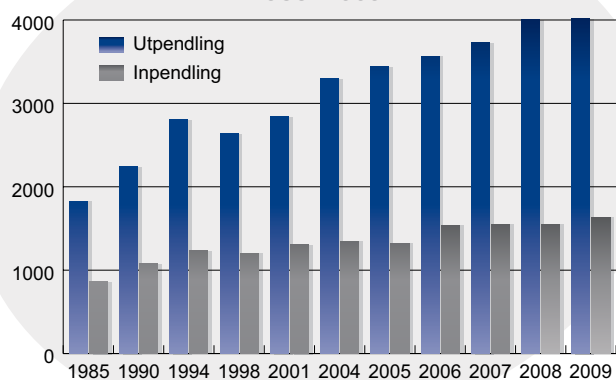
Utpendlingen till Danmark har ökat sedan Öresundsbron byggdes. 1997 pendlade nio Höörbor till Danmark. 2007 pendlade ca 140 personer till Danmark.

Näringslivet

Näringslivet i kommunen är mycket småskaligt. Det största företaget, Husqvarna AB, har ca 150 anställda. De dominerande branscherna är vård- och omsorg och handel. Tillverkningsindustrin är däremot relativt liten. Besöksnäringen är en sektor som växer. Strukturen på näringslivet ger en relativt stor okänslighet för svängningar i konjunkturen. Den strukturomvandling som pågått en tid har ej heller medfört några större utflyttningar av verksamhet till andra länder. Under 2009 meddelade Husqvarna att de avser att flytta tillverkningsavgräsklippare, även den nyligen hitflyttade tillverkningsavgräsklipparna, till en ny fabrik utomlands.

Antalet sysselsättningstillfällen i kommunen har ökat med ca 10 % under den senaste 10-årsperioden och är nu ca 4 700 medan antalet boende med förvärvsarbete är ca 7 000. Antalet nystartade företag är fortfarande högt jämfört med rikssnittet.

Pendling till och från Hörs kommun
1985–2009



De flesta tomterna på verksamhetsområde Syd har sålts. Ny detaljplan för Verksamhetsområde Nord beräknas bli antagen under 2011.

Svenskt Näringsliv gör varje år en undersökning av näringslivsklimatet i alla kommuner i Sverige. I undersökningen i slutet av 2008 visade Hörs kommun den största förbättringen bland alla kommuner. Hörs kommun steg med 110 placeringar till plats nummer 78. Under 2009 förbättrades placeringen ytterligare till plats 69.



Pendlarparkering Hörs station

Ekonomistyrning och kontroll

Övergripande finansiell analys

Kommunens ekonomiska ställning har stärkts och kommunens försäljning av elnätsrörelsen till Lunds Energikoncernen AB gav dessutom en stor realisationsvinst som resulterat i en fortsatt hög soliditetsnivå, detta trots att kommunen skuldfört löneskatt på pensionsinlösen. Även likviditetsnivån har kunnat bibehållas på en hög nivå inkluderat inlösen av pensionsskuld om 150 miljoner kronor. Nämndernas löpande verksamhet har bedrivits på en hanterbar kostnadsnivå i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag. Utvecklingen av skatteintäkterna har varit mera gynnsam än vad som antogs vid budgettillfället och det tillfälliga konjunkturbidraget till kommunsektorn har medfört att statsbidragen har bibehållits på en relativt god nivå.

Budgeten fastställdes utifrån en bedömning att det finansiella utrymmet skulle vara mera begränsat och präglade därför en stor återhållsamhet i nämndernas budgetramar. Trots att verksamheterna inte lyckades klara de ekonomiska betingen begränsades den totala nettokostnadsförändringen till endast en procent.

Skatteintäkterna blev 6,5 miljoner kronor högre än den ursprungliga budgeten. Även statsbidragen har utvecklats 4,2 miljoner kronor bättre än planerat. Finansverksamheten har också tillgodogjorts medel från Höörs Fastighets AB vilka ej ingick i de ursprungliga budgetförutsättningarna. Ovan angivna skäl är de huvudsakliga orsakerna till att det sammantagna resultatet i den löpande verksamheten blev positivt, 8,2 miljoner kronor. Detta är en markant förbättring i förhållande till planerat resultat och även i förhållande till bokslut 2009. Balanskravsavstämningen visar att Höörs kommun skall återställa 18,7 miljoner kronor under de följande två åren. I nuvarande planeringsförutsättningar är resultatet återställt senast 2012.

De stora negativa budgetavvikelser som nämnderna presenterat har så småningom medfört att kommunfullmäktige under året beslutat om resursförstärkningar av budgetramarna 2011. För att finansiera detta resurstillskott samt återställa tidigare balanserade underskott beslöts även att höja skattenivån med 35 öre. I samband med detta beslut togs även beslut om att se över verksamheternas kostnadsnivåer i syfte att hitta besparingsmöjligheter och skall leda till att skatten sänks senast 2013.

Sedan tidigare pågår en omställningsprocess som syftar till att genomlys samtliga verksamhetsområden i form av en processkartläggning och styrning. Kommunen har även inlett olika samverkansprojekt med Hörby kommun. Dessa arbeten har bland annat som målsättning att kostnadseffektivisera den kommunala verksamheten.

Sammanfattningsvis kan följande iakttagelser göras om kommunens ekonomi:

- En hög resultatnivå, efter realisationsvinster, bidrar till en fortsatt god betalningsstyrka.
- De löpande verksamhetskostnaderna måste anpassas till hur skatteintäkterna förändras, så att det negativa balanserade resultatet återställs enligt plan och den ekonomiska strategin efterlevs.
- Den kommunala utdebiteringen är relativt hög jämfört med andra kommuner i regionen.
- Pensionsförpliktelserna har under året säkerställts i form av en pensionsförsäkring och har därmed väsentligt minskat. Vid årets slut uppgår dessa till 64,8 miljoner kronor.
- Kommunen har ett omfattande borgensåtagande om 881,3 miljoner kronor. Risken bedöms låg för infriande av borgensåtagande.

Positiva tecken

- Ingen långfristig låneskuld.
- God betalningsberedskap.
- God soliditetsnivå.
- Förbättrad resultatnivå i den löpande verksamheten.

Negativa tecken

- Den kommunala utdebiteringen ligger bland de högre i regionen och skattenivån höjs 2011.

Ekonomisk strategi

Höörs kommun har definierat sin ekonomiska strategi utifrån begreppet "god ekonomisk hushållning". Avsikten med kommunens ekonomistyrning är att uppnå balans mellan en acceptabel ekonomisk situation och ett bra verksamhetsresultat, dvs. vad som faktiskt åstadkommit för pengarna. De finansiella målen skall enligt kommunallagen kompletteras med verksamhetsmål och riktlinjer som är av betydelse för denna hushållning. Denna balans är grunden för god hushållning för Höörs kommun.

God ekonomisk hushållning

Av de inriktningsmål som kommunfullmäktige fastställt är följande mål av särskild vikt för begreppet god ekonomisk hushållning i Höörs Kommun;

Dricksvattnet i Höörs Kommun skall vara rikligt, prisvärt och friskt utan tillsatser av klor eller andra liknande ämnen.

Målet är uppfyllt.

Kommenteras i tekniska nämndens verksamhetsberättelse.

En ökad andel elever skall få kunskaper så att de kommer in på ett nationellt program på gymnasiet.

Målet är uppfyllt.

Kommenteras i barn- och utbildningsnämndens verksamhetsberättelse.

Människor skall, om de så önskar, kunna bo kvar i sin invanda miljö så länge som möjligt, med de stödinsatser detta kräver.

Målet bedöms vara uppfyllt.

Kommenteras i socialnämndens verksamhetsberättelse genom redovisning av balanserat styrkort.

Kommunen skall byggas ut på ett planerat sätt. Det skall i kommunens samtliga tätorter finnas tillgång till exploateringsbar mark för bostads- och verksamhetsändamål, förberedd för byggnation genom stadsplanering.

Målet bedöms delvis vara uppfyllt.

Kommenteras i kommunstyrelsens verksamhetsberättelse.

Finansiella mål

Årets resultat skall utgöra minst en procent av skatteintäkter och generella statsbidrag vilket också inrymmer en buffert för oförutsedda händelser samt möjlighet att amortera på låneskuld och säkra pensionsskuld.

Målet är uppfyllt.

Det ekonomiska resultatet redovisas till + 83,7 miljoner kronor men i en balanskravsutredning undantas realisationsvinster. När detta är beaktat så blir resultatet + 8,2 miljoner kronor. Resultatnivån uppfyller därmed det finansiella målet.



Ekonomisk styrning och kontroll

Nyinvesteringar skall i första hand finansieras med skattemedel. Kommunens låneskuld får maximalt uppgå till 20 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Målet är uppfyllt.

Någon långfristig upplåning är ej aktuell.

Inkomster från försäljning av anläggningstillgångar skall användas till återbetalning av lån, reinvesteringar alternativt avsättningar till pensionsåtagandet.

Målet är uppfyllt.

Intäkter från försäljningen av elnätsrörelsen har använts till lösen av pensionsförpliktelser.

Resultat och kapacitet

För att erhålla ett positivt resultat måste skatteintäkterna utvecklats mera positivt i förhållande till nettokostnadsutvecklingen. Den procentuella ökningen av nettokostnaden, exklusive jämförelsestörande poster, 2010 jämfört med föregående år är 1,0 procent medan skatteintäkter och statsbidrag ökade med drygt 5 procent. Under året har alltså skatteintäkter och statsbidrag utvecklats bättre jämfört med hur nettokostnaderna förändrats. Detta är orsaken till det positiva resultatet 2010. Finansnettots förbättring, beroende på återbetalda medel från HFAB har också påverkat nettokostnadsutvecklingen positivt.

Kommunens resultat, inklusive jämförelsestörande poster, om plus 83,7 miljoner kronor innebär en fortsatt hög resultatnivå. År 2009, som också innehöll stora realisationsvinster, visade ett resultat om 127,7 miljoner. Årets resultat motsvarar plus 13 procent relaterat till skatter och statsbidrag. Resultatet har, inkluderat realisationsposter, i genomsnitt varit 63,7 miljoner kronor och 10,2 procent av skatter och statsbidrag under perioden 2008–2010.

Resultatnivån för kommande planperiod ligger på en snittnivå om 12,4 miljoner kronor motsvarande 1,8 procent av skatter och statsbidrag.

Då resultatet i budget var planerat till + 1,6 miljoner kronor, exklusive realisationsvinster, innebär bokslutet, efter balanskravsutredning, en positiv avvikelse om 6,6 miljoner kronor. Överskottet jämfört med budget är främst hänförligt till en positiv skatteavräkning och högre statsbidrag än vad som budgeterats.

Under 2010 tog Höörs kommuns löpande driftsverksamhet exklusive avskrivningar och finansnetto i anspråk 97 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Avskrivningarnas andel var 3 procent och finansnettot bidrog positivt med 1 procent till finansieringen. Tillsammans tog därmed de löpande nettokostnaderna i anspråk 99 procent av skatteintäkter och statsbidrag.

Nettoinvesteringarna uppgick under 2010 till 26,6 miljoner kronor. När den löpande verksamheten och räntekostnaderna var finansierade hade kommunen 25 miljoner kronor över för att finansiera investeringar. Det innebär att 1,6 miljoner kronor användes ur kommunens rörelsekapital för finansiering av investeringsverksamheten.

Soliditeten uppgår år 2010 till 68 procent, vilket är en minskning från föregående år med 5 procentenheter. Den negativa förändringen är hänförlig till inlösen av pensionsskuld och att löneskatt om 36 miljoner kronor bokats upp som en kortfristig skuld. Kommunen har liksom tidigare inga långfristiga skulder. Om den totala pensionsskulden räknas med i balansräkningen sjunker soliditeten till 57 procent.

Den genomsnittliga soliditeten (inklusive pensionsskuld) i riket låg på 18 procent år 2009 som är den senaste officiella siffran att tillgå.

Risk – kontroll

Kommunens likviditet i form av kassalikviditet minskade under året från 150 procent till 108 procent. Minskningen beror på en lösen av pensionsskuld.

Kommunens totala borgensåtagande uppgår till 881 miljoner kronor. Av dessa är 766 miljoner kronor beviljade till de kommunala bolagen. Borgensåtagandet har minskat något jämfört med 2009 då fastighetsbolaget har amorterat på lån. Då fastighetsbolaget är helägt av kommunen så bedöms risken för infriande som låg.

Den finansiella målsättningen vad gäller resultatnivån, exklusive jämförelsestörande poster, har uppfyllts under det senaste verksamhetsåret. Jämfört med plan har de negativa avvikelserna inom barn- och utbildnings och socialnämndens verksamhetsområden varit relativt stora. Tekniska nämndens avvikelser har också varit stora men i positiv riktning.

Sammanställning av nämndernas måluppfyllelse

Kommunfullmäktige har fastställt inriktningsmål för de olika nämndernas verksamhetsområden. Av dessa mål har fullmäktige dessutom angivit fyra mål som har särskild vikt för begreppet god ekonomisk hushållning i Höör. Av dessa mål är tre uppfyllda enligt ovan given beskrivning och ett mål bedöms delvis vara uppfyllt. Graderingen avseende måluppfyllelse är följande; Målet är uppfyllt, Målet bedöms vara uppfyllt och Målet bedöms delvis vara uppfyllt samt Målet är inte uppfyllt.

Måluppfyllelsen avseende fullmäktigemålen ser 2010 ut enligt följande;

Verksamhetsmål och måluppfyllelse

	Målet är uppfyllt	Målet bedöms vara uppfyllt	Målet bedöms delvis vara uppfyllt	Målet är inte uppfyllt
Kommunstyrelsen	4	2	1	1
Teknisk nämnd skattefin.	-	-	1	-
Teknisk nämnd avgiftsfin.	2	-	-	-
Fritidsnämnden	-	3	-	-
Kulturnämnden	-	2	1	-
Barn- och utbildningsnämnden	2	-	2	1
Socialnämnden *	5	6	-	1
Miljö- och byggnadsnämnden	-	3	-	-
Totalt	13	16	5	3

* Socialnämnden har brutit ned fullmäktiges mål till ett balanserat styrkort som speglar fullmäktiges inriktningsmål, i sammanställningen redovisas uppföljning i förhållande till målen i styrkortet. Balanserad styrning håller på att införas för samtliga nämnder.

Utav de 37 målen har 13 mål eller 35 procent helt uppfyllts under året. 57 procent bedöms vara eller delvis vara uppfyllda medan 8 procent inte blivit uppfyllda.

Ekonomisk översikt och analys

Årets resultat

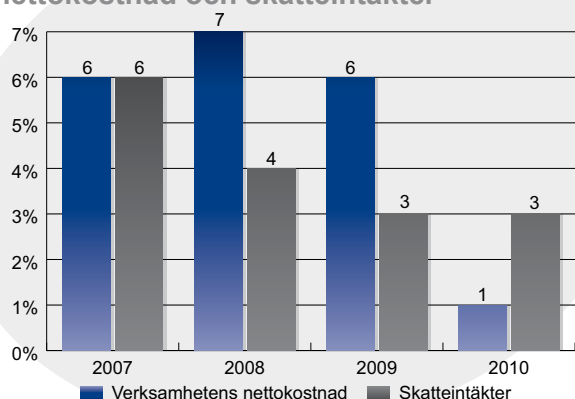
Kommunen redovisar ett positivt resultat om 83,7 miljoner kronor. Det genomsnittliga resultatet under perioden 2008–2010, i relation till skatteintäkter och statsbidrag, är 10,2 procent. Denna resultatnivå är mycket hög i förhållande till de krav som kan ställas utifrån begreppet god ekonomisk hushållning. Det egna kapitalet har redovisnings-tekniskt minskat eftersom kommunen inlöst en betydande del av pensionsskulden, vilken enligt gällande lagstiftning ej får bokföras som skuld utan hanteras som en förpliktelse utanför balansräkningen. Med detta i beaktande har kommunen med god marginal, klarat att inflationsskydda sitt egna kapital. Årets resultat innehåller några poster av engångskaraktär som förklarar den höga resultatnivån. Dessa poster består av;

- realisationsvinster om 85,5 miljoner kronor med anledning av kommunens försäljning av elnätsrörelsen till Lund Energi-koncernen AB samt slutreglering av fastighetsaffär med HFAB.
- realiserad vinst om 2,1 miljoner kronor i kommunens pensions-förvaltning när kapitalet omsattes i ny förvaltning.
- jämförelsestörande kostnadsposter om 10,1 miljoner kronor avseende jämningsmoms, förändrat beräkningsunderlag för uppehållslöneskuld och nedskrivning av ishallen efter försäljning.

Väsentliga ekonomiska händelser

Under januari genomfördes den beslutade försäljningen av elnäts-rörelsen. Köpare var Lunds Energikoncernen AB och köpeskillin-gen uppgick till 125 miljoner kronor. Försäljningen resulterade i en realisationsvinst om 77,6 miljoner kronor. Det frigjorda kapitalet har tillsammans med medel från fjorårets försäljning av verksamhets-fastigheter till HFAB använts till inlösen av pensionsskuld. Under augusti månad löstes 150 miljoner kronor av pensionsskulden genom inbetalning till KPA pension och dessutom inbetalas 36,4 miljoner kronor i löneskatt i mars 2012. Som ett resultat av för-ändrad lagstiftning på skatteområdet har kommunen återbetalt 27,2 miljoner kronor i januari 2011 avseende tidigare gjorda momsavdrag på investeringar i försålda verksamhetsfastigheter. Kommunens fastighetsbolag kommer att återsöka 21,4 miljoner kronor av dessa medel. Återbetalning kommer att ske till kommunen med en tiondel om året, dvs. under en tioårsperiod. Resterande belopp, 5,8 miljoner kronor har kostnadsförts i kommunen.

Procentuell förändring – verksamhetens nettokostnad och skatteintäkter



Höör kommun har under juli månad upptagits som medlem i Kom-muninvest i Sverige AB. Medlemskapet förväntas ge det kommunala fastighetsbolaget lägre upplämningskostnader.

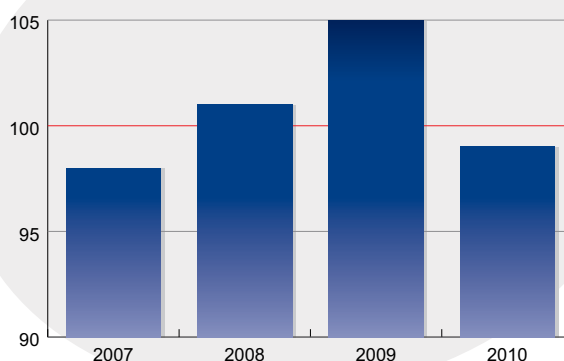
Utvecklingen av intäkter och kostnader

Viktigt för kommunens ekonomi är hur nettokostnaderna utvecklar sig i förhållande till skatteintäkterna och det generella statsbidraget. Nyckeltalet speglar hur stor del av skatter och statsbidrag som den löpande driften i verksamheten tar i anspråk. Det utrymme som finns kvar kan användas för amortering av långfristiga lån, finansiering av investeringar och/eller sparande. Verksamheten exklusive avskrivningar och finansnetto tog i anspråk 97 procent av skatter och statsbidrag under 2010. Avskrivningarnas andel var tre procent och finansnettots påverkan är marginellt positivt med en procent. Netto-kostnadsandelen inklusive finansnettot slutar på 99 procent vilket är en minskning med sex procentenheter. Andelen för avskrivningar minskar med en procentenhet eftersom avskrivningsunderlaget minskat med anledning av elnätsförsäljningen. Detta trots att extra nedskrivningar genomförts efter analys och värdering av anläggnings-tillgångarna.

Nämndernas resursramar har överskridits i flera fall, till stor del beroende av kostnadsökningar hänförliga till lokaler, men detta har övervägts av en mera positiv utveckling av skatter och statsbidrag än vad som förutsattes när budgeten för året fastställdes. Totalt har resursförbrukningen utvecklats på ett mera gynnsamt sätt än året innan relaterat till utvecklingen av skatteintäkter och statsbidrag. En starkt bidragande orsak till denna utveckling är att kommunsektorn kunde bibehålla en god intäktsnivå genom att staten tillsköt tillfälliga konjunkturbidrag. För Höör innebar detta knappt 15 miljoner kronor i konjunkturbidrag. Kommunens finansverksamhet har också förstärkts med anledning av kommunfullmäktiges beslut om åter-föring från fastighetsbolaget HFAB på 4 miljoner kronor.

Nämndernas budgetöverskridanden är relativt stora och består i huvudsak av lokalkostnadsökningar som ej förutsetts i budgeten. Den totala nettokostnadsutvecklingen har trots detta varit låg och jämfört med 2009 har verksamhetens nettokostnad ökat med endast en procent.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter



Balanskravet

Kommunallagen föranstaltar att kommunen skall ha en god ekonomisk hushållning. I förarbeten till lagstiftningen anges att ett kriterium för god ekonomisk hushållning är att kommunens förmögenhet inte får minska. Den kommunala förmögenheten är specificerad till kommunens eget kapital. Gällande lagstiftning specificerar ytterligare kraven på god ekonomisk hushållning genom att ange ett minimikrav på ekonomisk balans i den kommunala ekonomin. Minimikraven på ekonomisk balans är att intäkterna måste överstiga kostnaderna varje enskilt år. Årets resultat innebär att kommunens intäkter, inklusive realisationsvinster, överstiger kostnaderna med 83,7 miljoner kronor. Efter balanskravsutredning då justering sker för poster av engångskaraktär inklusive realisationsposter blir det balanserade resultatet 8,2 miljoner kronor för 2010. Detta innebär att kommunens ackumulerade underskott återställs med motsvarande belopp och uppgår till -18,7 miljoner kronor vid årets slut. Resterande underskott är enligt plan återställt år 2012.

Balanskravavstämning, mnkr

Ingående resultat att återställa	-26,9
Årets resultat enligt resultaträkningen	83,7
- avgår realisationsvinster	- 85,5
+ tillkommer kostnader av engångskaraktär	7,4
+ tillkommer realisationsförluster	2,6
Utgående resultat att återställa	- 18,7

Enligt gällande regelverk skall realisationsvinster som inte utgör en del av den löpande verksamheten avräknas mot balanskravet. Rörelsestörande poster som innebär kostnadsredovisning av engångskaraktär avräknas också. Balanskravavstämningen visar att Höörs kommun skall återställa 18,7 miljoner kronor under de följande två åren. I nuvarande planeringsförutsättningar är resultatet återställt senast 2012. För närvarande pågår en omställningsprocess som syftar till att genomlysna samtliga verksamhetsområden i form av processkartläggning och styrning. Detta arbete har bland annat som målsättning att effektivisera den kommunala verksamheten.



Pensionsåtagande och förvaltning av pensionsmedel

Kommunens totala pensionssskuld inklusive löneskatt uppgår till 64,8 miljoner kronor, varav den största delen (99 %) redovisas inom linjen bland ansvarsförbindelser. Detta är en avsevärd minskning jämfört med tidigare år. I samband med beslutet att försälja elnätsrörelsen så tog Kommunfullmäktige ett särskilt beslut om att likviden skall användas för inlösen av pensionssskuld och skulden minskade därför under 2010 då 150 miljoner kronor inlöstes i en särskild försäkring hos KPA. Dessutom inlöses löneskatten med 36 miljoner och innebär att en del av pensionsåtagandet tillfälligt upptas som kortfristig skuld i balansräkningen. Efter betalning av löneskattedelen har åtagandet därmed säkrats med 186 miljoner kronor. Om den totala pensionssskulden räknas med i balansräkningen sjunker soliditeten till 57 procent. Den genomsnittliga soliditeten (inklusive pensionssskuld) i riket låg på 18 procent år 2009.

Kommunfullmäktige har antagit särskilda föreskrifter för förvaltning av pensionsmedel. Syftet med föreskrifterna är att nå en långsiktig god avkastning med betryggande säkerhet. Enligt kommunens föreskrifter skall normalläget i förvaltning fördelas till 40 procent av räntebärande värdepapper och till 60 procent av aktier.

Höör har hittills avsatt 59,2 miljoner kronor för pensionsförvaltning. Realiserad avkastning har disponerats till förvaltningen. Förvaltningen handhas av Danske Capital, Swedbank, Agentia och Carlson Investment Management.

Samlad redovisning av pensionsmedelsförvaltningen, mnkr

	2009	2010
1. Avsättning för pensioner och likn. likn. förpliktelser	3,3	2,6
2. Ansvarsförbindelser - Pensionsförpliktelser ej under avsättningar	266,0	62,2
3. Finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	57,1	59,2
4. Totala förpliktelser ./ fin. placeringar (anskaffningsvärde.)	212,2	5,6
5. Finansiella placeringar (marknadsvärde)	62,1	68,1
6. Fin. placeringar (markn. värde) ./ fin. placeringar (anskaffningsvärde)	+5,0	+8,9
7. Realiserad och orealiserad avkastning/vinst/förlust på fin. placeringar i relation till genomsnittlig fin. placering (bokf. värde)	+8,7 %	+15,0 %

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

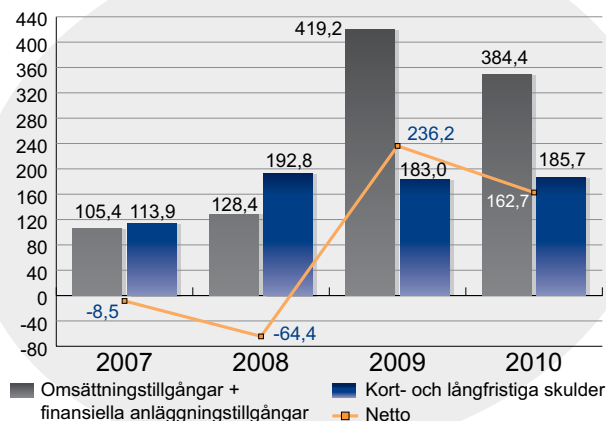
Redan tidigt under året aviserades relativt stora budgetöverskridanden av barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden. Även kommunstyrelsen aviserade avvikelser hänförliga till ökade lokalkostnader. Dessa bedömningar kvarstod i delårsbokslutet. Barn- och utbildningsnämndens prognostiserade överskridande bestod till stor del av ökade kostnader för lokaler, bl.a. ökade kostnader för ny skola i Sätöfta. Inför budget 2011 tillsköt kommunfullmäktige ytterligare

Ekonomisk översikt och analys

resurser till nämnderna för att bl.a. klara kostnadsökningar hänförliga till lokaler. Barn- och utbildningsnämnden inledde under 2009 ett rationaliseringsarbete som även pågått under innevarande år. I detta arbete ingår en översyn av verksamheterna som syftar till kostnadseffektiviseringar. I samband med budgetarbetet togs även beslut om att socialnämnden skall genomföra ett nytt omställningsarbete som syftar till att anpassa verksamhet och kostnader till en kostnadsanpassad nivå. Arbetet skall pågå under tre år och innebär att kostnaderna skall sjunka. Delårsbokslutet innehöll en utfallsprognos, vad gäller nämndernas nettokostnader, på ett samlat budgetöverskridande om 15,4 miljoner kronor. Bokslutsutfallet blev ett samlat budgetöverskridande på 15,6 miljoner kronor. Utifrån detta perspektiv får prognossäkerheten betraktas som relativt god. Under hösten bokfördes nedskrivningar av anläggningstillgångar om 3,8 miljoner kronor som ej kunde förutses vid delårsbokslutet. Detta förklarar i huvudsak skillnaden i årets resultat jämfört med delårsprognosen. För att bibehålla en löpande kontroll över den ekonomiska utvecklingen så fortsätter kommunen att månadsvis analysera och prognostisera det ekonomiska utfallet. Detta innebär att samtliga ekonomiskt ansvariga rapporterar sin bedömning till respektive facknämnd som vidare rapporterar detta till kommunstyrelsen inkluderat eventuella åtgärdsbeslut.

Man kan säga att måttet finansiella nettotillgångar uttrycker betalningsstyrka på "medellång sikt". De finansiella nettotillgångarna minskade under året beroende på ovan nämnda inlösen av pensionsskuld med 186 miljoner kronor inkluderat löneskatt. Nyckeltalet visar dock på en fortsatt mycket stark nivå.

Finansiella nettotillgångar, mnkr



Helårsprognos, budgetavvikelse, mnkr

	Delårsbokslut	Bokslut
Nämnderna	- 15,4	- 15,6
Finans	+ 20,3	+ 22,2
Total avvikelse	+ 4,9	+ 6,6
Årets resultat	89,7	83,7

Skuldsättning och konsolidering

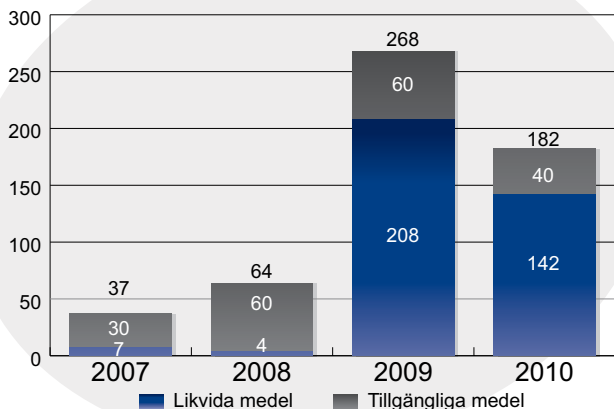
Den del av tillgångarna som har finansierats med främmande kapital brukar benämnas skuldsättningsgrad. Kommunens totala skuldsättningsgrad har ökat med fem procentenheter jämfört med 2009. Även i detta nyckeltal återspeglar lösen av pensionsskuld försämringen genom uppbokning av kopplad löneskatt, som tidigare hanterats som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen.

Likviditet och lån

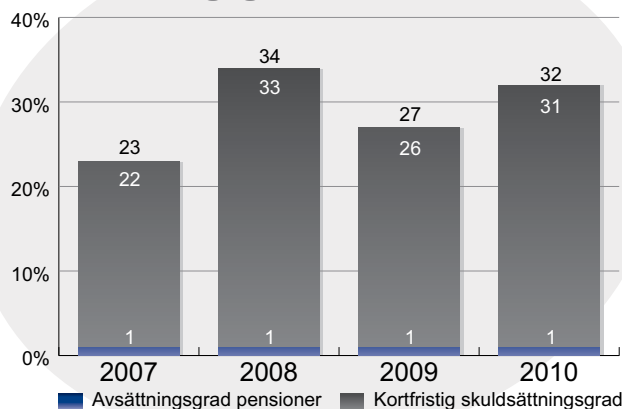
Ett mått som mäter likviditet eller kortfristig betalningsberedskap är kassalikviditet. Om måttet är 100 procent innebär det att de likvida medlen är lika stora som de kortfristiga skulderna. Kassalikviditeten uppgår till 108 procent vilket är en god nivå på kassalikviditeten. Nivån är lägre jämfört med 2009 och beror på inlösen av pensionsskuld.

Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella utrymme. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med skatteintäkter. Soliditeten uppgår 2010 till 68 procent, vilket är en minskning jämfört med 2009. Den negativa förändringen är hänförlig till ovan beskriven inlösen av pensionsskuld och att löneskatt om 36 miljoner kronor bokats upp som en kortfristig skuld. Hörs kommun har en hög soliditetsnivå och detta visar på en god långsiktig betalningsförmåga.

Likviditet, mnkr

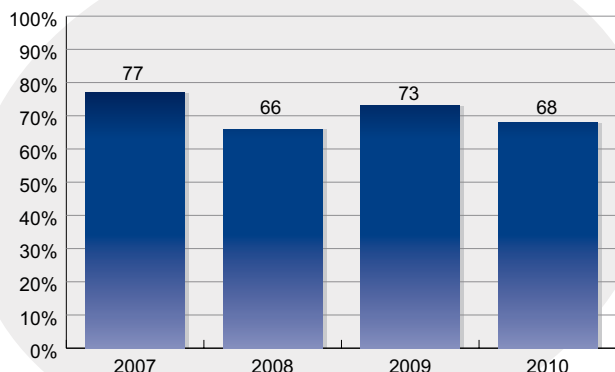


Skuldsättningsgrad



Ekonomisk översikt och analys

Soliditet



Investerings- och exploateringsverksamhet

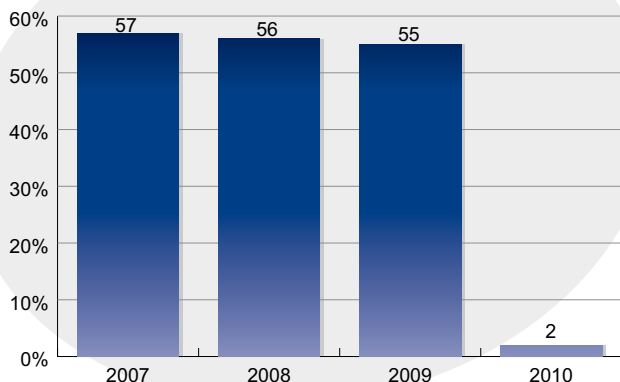
Kommunens nettoinvesteringar uppgick 2010 till 26,6 miljoner kronor. Den större delen av investeringsvolymen återfinns inom kommunstyrelsen/tekniska nämndens ansvarsområden. De mera omfattande investeringarna under året utgörs av ombyggnad Nya torg om 8,8 miljoner kronor. Projektet beräknas vara färdigställt 2011 till en total utgift om 23 miljoner kronor.

Till de större investeringsprojekten kan också nämnas utbyggnader av vatten- och avloppsnätet inklusive reservkraft till en utgift om 4,8 miljoner, inköp av IT-utrustning med 3,4 miljoner, gatmaskiner m.m till ett belopp om 1,7 miljoner och infrastrukturella satsningar såsom gång- och cykelvägar och trafiksäkerhetsåtgärder om 1,4 miljoner kronor.

Under de senaste åren har avskrivningarna varit lägre än investeringarna. Om den relativt höga investeringsnivån bibehålls under en längre tid kan detta leda till en försvagning av kommunens finansiella handlingsutrymme.

Kommunen har efter finansiering av de löpande driftkostnaderna 25 miljoner kronor över för att finansiera investeringsverksamheten. Detta har inneburit att den löpande verksamheten i stort sett finansierats

Finansiering av investeringarna via rörelsekapital, mnkr



hela investeringsverksamheten. Endast en marginell del har finansierats med tidigare upparbetat rörelsekapital.

Exploateringsverksamheten har netto inbringat 1,5 miljoner kronor huvudsak bestått av utbyggnad Kvarnbäcksområdet. Tomtförsäljning pågår för etappen 1 med 29 småhustomter och en större tomt för sammanhållen bebyggelse. Vid årsskiftet var 12 tomter sålda och en intressent har anmält sig för den större tomten. Belysningen kompletterades under hösten. Ett mindre markförvärv gjordes också som förberedelse för en framtida utbyggnad av en cirkulationsplats vid Rv 13.

Borgensåtagande och övriga ansvarsförbindelser

Stora borgensförbindelser kan betyda väsentlig finansiell risk för kommunen i form av övertagande av lån alternativt ägartillskott. Hörs kommun har borgensåtaganden på 881 miljoner kronor och 56 986 kronor per invånare. Borgensåtagandena har minskat något under året framförallt beroende på att kommunens fastighetsbolag amorterat lån.

- Borgen egnahem och småhus

Borgensåtagande: 26 tkr

Kommunal ansvarsförbindelse skall enligt kreditgarantiförordningen lämnas för kreditgarantier för egnahem och småhus och för bostadsrättsföreningar – om dessa beviljats räntebidrag. För dessa garantier har kommunen ansvar för eventuella förluster upp till 40 % av den utestående skulden vid förlusttillfället.

Statliga kreditgarantier lämnas av Statens Bostadskreditnämnd (BKN). Systemet med statliga kreditgarantier för ny- och ombyggnad av bostäder trädde i kraft den 1 januari 1992. Från samma tidpunkt upphörde statligt reglerade bostadslån att lämnas av SBAB. Kommunen lämnar ingen ny borgen för egnahem och småhus. Det finns ingen risk för ytterligare inlösen av borgen.

- HFAB

Borgensåtagande: 400,0 mnkr

Bolaget bildades år 2009 och äger kommunens verksamhetsfastigheter som sedan hyrs ut till de kommunala verksamheterna. Hörs fastighets AB har en soliditet om 9,8 %. Samtliga fastigheter är uthyrd till 100 %. Risk för infriande av borgen alternativt ägartillskott bedöms för närvarande som låg.

- HBAB

Borgensåtagande: 295,7 mnkr

Borgensåtagandena har minskat under året med anledning plan- enliga amorteringar. Hörs byggnads AB har en soliditet om 6,3 %. Vakansgraden i bostadsbeståndet är mycket låg. Risk för infriande av borgen alternativt ägartillskott bedöms för närvarande som låg.

- HIBAB

Borgensåtagande: 65,2 mnkr

Hörs industribyggnads AB har en soliditet om 11 %. Risk för infriande av borgen alternativt ägartillskott bedöms som låg.

Ekonomisk översikt och analys

- Borgen föreningar m.fl

Borgensåtagande: 115,7 mnkr

Borgensåtagande omfattar främst Björkvikshallen inkl. badanläggning och Kubelidens Montessori skola, Edens Skola, ekonomisk förening samt Emiliaskolan. Risk för infriande av borgen bedöms för närvarande vara låg.

Sammanställd redovisning

Delar av den kommunala verksamheten bedrivs i form av kommunala företag. Koncernen Höör kommun består av, förutom den kommunala förvaltningen, av fastighetskoncernen Höör Fastighets AB och det delägda renhållningsföretaget Mellanskånes Renhållningsaktiebolag.

Årets resultat för koncernen Höör kommun uppgår till 77,5 miljoner kronor. Bolagens verksamhet är fortsatt stabil och uppvisar följande resultat:

Årets resultat, mnkr

Koncernen Höör Fastighets AB, HFAB	+1,6
Resultatjusteringar inom koncernen	+0,8
<i>varav:</i>	
Höör Fastighets AB, HFAB (100 %)	+4,6
- Höör Byggnads AB, HBAB (dotterbolag)	- 3,3
- Höör Industribyggnads AB, HIBAB (dotterbolag)	-0,5
Mellanskånes renhållnings AB, MERAB (22,5 %)	+3,8

- Mål och målpåfyllelse

Enligt Ägardirektivet är Höör Fastighets AB:s övergripande målsättning att:

”Med iakttagande av de kommunala självkostnads- och likställighetsprinciperna tillhandahålla goda bostäder till alla invånare i Höör kommun samt tillhandahålla lokaler som tillgodoser behovet av varor och tjänster och behovet av kommunala verksamhetslokaler.”

Samt att:

”Den bokförda soliditeten bör på sikt uppgå till minst 10 %.”

Dessa har brutits ner till mer konkreta mål för 2010:

- Lokalisera, inventera och prissätta energisparpotentialen inom hela fastighetsbeståndet, vilket **delvis är uppfyllt**.
- Upprätta underhållsplaner för hela fastighetsbeståndet, vilket **bedöms vara uppfyllt**.
- Fullfölja datoriseringen av styr- och övervakningsutrustning av ventilation och värme, vilket **delvis är uppfyllt**.
- Skapa en effektiv organisation för fastighetsförvaltning och fastighetsutveckling, vilket **delvis är uppfyllt**.
- Ta fram en finanspolicy, vilket **är uppfyllt**.

Inventering av möjliga energibesparingar är i gång och bolaget kommer tillsammans med kommunen att ansöka om bidrag från energimyndigheten för det fortsatta arbetet under 2011. Underhållsplaner finns idag för alla fastigheter, dock utanför fastighetssystemet, då det under 2011 är tänkt att upphandlas ett nytt affärssystem. E4, ett energiföljningsprogram, är inköpt under året för att fullfölja datoriseringen av fastighetsdriften. Tyvärr har ingångsättandet av programmet dröjt av orsaker som ligger utanför bolagets kontroll.

Arbetet med att skapa en effektiv organisation är påbörjat och ny organisationsplan är framtagen. En ny verksamhet och organisation tar tid innan den sätter sig och kommer framöver att kräva justeringar. Finanspolicy är framtagen och antogs i styrelsen den 10 juni.

- Information om risker och osäkerhetsfaktorer

Investeringarna i HFAB koncernen är i huvudsak lånefinansierade. Räntebindningstiden inklusive ränteswappar uppgår till 3,03 år. Varje förändring i räntan påverkar koncernens resultat påtagligt. En höjning av räntan med en procentenhet medför en ökad räntekostnad med ca 3,5 miljoner kronor.

Bolaget har tecknat avtal med Entropi AB om finansiell riskhantering och arbetar fördjupat med förvaltning av ränteportföljerna för fastighetskoncernens ingående bolag i enlighet med gällande finanspolicy.

För en utförligare beskrivning av bolagens verksamhet och resultat se sidan 47.

Framtid/avslutning

Kommunens bokslut har präglats av att den tidigare nedgången i samhällsekonomi planat ut och vänts till en positiv konjunkturutveckling. De tillfälliga konjunkturbidrag som kommunen erhöll under 2010, i kombination med en återhållsam utveckling av kommunens nettokostnader, har resulterat i att kommunens resultatnivå efter balanskravsutredning är på en god nivå. De stora negativa budgetavvikelser som nämnderna presenterat har så småningom medfört att kommunfullmäktige under året beslutat om resursförstärkningar av budgetramarna 2011. För att finansiera detta resurstillskott samt återställa tidigare balanserade underskott beslöt även att höja skattenivån med 35 öre. I samband med detta beslut togs även beslut om att se över verksamheternas kostnadsnivåer i syfte att hitta besparingsmöjligheter. Elnätsförsäljningen har möjliggjort en inlösen av en betydande del av kommunens pensionsåtagande. En särskild pensionsförsäkring är tecknad med KPA till ett inlösenbelopp om 186 miljoner kronor, inklusive löneskatt. Kommunens löpande driftsresultat har alltså förbättrats och den positiva bilden förstärks av att realisationsposter har använts till att mildra framtida effekter av pensionsavgångar med vidhängande kostnadsökningar. När hänsyn tas till poster av engångskaraktär blir resultatet mycket gott och förklarar den höga resultatnivån om 83,7 miljoner kronor.

Tillväxten i den svenska ekonomin blev rekyll- och rekordartad 2010. Vilket naturligtvis delvis förklaras av motsvarande fall 2009. Sverige har av olika skäl klarat sig bättre än många andra länder. En ljusare internationell bild samt företagets och hushållens positiva förväntningar inför framtiden gör att svensk ekonomi förväntas växa snabbt även i år. BNP beräknas under 2011 öka med 4,3 procent samtidigt som sysselsättningen (antal arbetade timmar) stiger med 1,8 procent. Även 2012 blir BNP-tillväxten hög, drygt 3 procent. Utvecklingen har varit stark över hela linjen. Återhämtningen i världshandeln har inneburit att den svenska exporten har ökat mycket kraftigt. Normaliserade förhållanden på de finansiella marknaderna och en ökad tillgång på krediter har bidragit till en liknande uppåtriktad rekyll för investeringarna. Inte minst bostadsinvesteringarna har under det senaste året ökat kraftigt. Till exportens och investeringarnas starka tillväxt ska läggas att också hushållens konsumtionsutgifter har utvecklats förhållandevis väl. Trots att hushållens reala inkomster endast ökade med knappt 1 procent i föl kom hushållens konsumtionsutgifter att växa med över 3 procent.



Arbetsmarknaden förbättras nu snabbt tack vare den växande efterfrågan. Den starka sysselsättningsuppgången som inleddes sista kvartalet 2009 höll i sig också under fjärde kvartalet i fjol. Antalet arbetade timmar är nu uppe i nivå med den föregående toppen andra kvartalet 2008. Antalet sysselsatta är dock fortfarande något färre än den tidigare toppen, det saknas fortfarande drygt 20 000 sysselsatta. Det räknas med att produktionen växer betydligt starkare under 2011 än antalet arbetade timmar. Det innebär att en del av den produktivetsminskning som skett hämtas in igen.

De löneavtal som slöts på svensk arbetsmarknad under våren 2010 innebar timlöneökningar på runt 1,7 procent per år exklusive löneglidning och runt 2,5 procent inklusive löneglidning. De låga ökningstalen förklaras av det usla arbetsmarknadsläget. SKL, (Sveriges Kommuner och Landsting), antar att timlöneökningarna successivt närmar sig en nivå på upp mot fyra procent per år i takt med att jämvikt uppnås på arbetsmarknaden.

Regeringens mål för den offentliga sektorns finansiella sparande är 1 procent av BNP över en konjunkturcykel.

SKL har nu en mer positiv syn på skatteunderlagets utveckling och innebär förbättrade förutsättningar för kommunsektorn. Trots förstärkningen av resultatnivån i kommunsektorn kvarstår det mer långsiktiga problemet att intäkterna normalt knappast täcker de behov av verksamhet som demografi och krav på förbättringar ställer. Kommunerna står fortfarande inför stora omprövningar.

Efterfrågan på nya bostäder har ökat kraftigt de senaste åren, liksom i hela sydvästra Skåne. Under 2009 färdigställdes över 100 lgh i bl. a kv. Mejeriet, Ekeliden och på Höör Väster. Den officiella statistiken från SCB är inte klar för 2010, men ca 40–50 bostäder blev inflyttningsklara. Under de kommande åren planeras det för en fortsatt utbyggnad av Höör Väster. Ett relativt stort antal tomter finns klara för försäljning.

Antalet invånare har ökat med 199 personer under 2010 och uppgick vid årsskiftet till 15 460. Under perioden 2000–2010 ökade befolkningen i medeltal med 150 personer per år. Nuvarande befolkningsprognos visar på en folkmängd om ca 16 450 invånare år 2020

Befolkningsstillväxten ställer krav på en utbyggnad av den kommunala servicen. Det blir en utmaning att bibehålla en hög servicenivå om det finansiella utrymmet krymper. Behovet av en utbyggd kommunal service speglas av att Höörs kommun under de senaste åren haft en mycket hög investeringsvolym. Sammantaget har investeringar genomförts med cirka 145 miljoner kronor under 2008–2010. Även för de närmaste åren planeras en omfattande investeringsverksamhet.

En god följsamhet till kommunens ekonomiska strategi är en förutsättning för att kommunens finansiella situation skall utvecklas positivt. Detta innebär att;

- Det årliga resultatet stabiliseras på en nivå om en procent av skatter och generellt statsbidrag (ca 6 mnkr).
- Nettoinvesteringarna över tiden maximalt överstiger de årliga avskrivningarna med 6 mnkr per år.
- Den långfristiga låneskulden även i framtiden begränsas.

Uppfylls dessa förutsättningar har Höörs kommun mycket goda möjligheter att även framgent nå en "god ekonomisk hushållning".

Även i ett längre tidsperspektiv påverkar den demografiska utvecklingen förutsättningarna för den kommunala ekonomin och verksamheternas innehåll och omfattning. För att klara av att bedriva verksamheterna med en god kvalitetsnivå har kommunen inlett ett samverkansprojekt med Hörby kommun. I detta samverkansprojekt har en gemensam IT-verksamhet bildats och fler samverkansområden diskuteras för närvarande. Kommunen arbetar också långsiktigt med en strukturerad omprövningsprocess med syfte att anpassa och effektivisera de kommunala verksamheterna.

Michael Andersson
Ekonomichef

Lars-Johan Rosvall
Redovisningschef



Personalredovisning

Vår ambition med personalredovisningen är att den skall kunna ge en sammanfattande bild av personalstyrka, personalstruktur och olika förhållanden när det gäller personalrelaterade uppgifter.

Personalredovisningen skall också kunna utgöra grund för analys och uppföljning, samt strategiska bedömningar avseende framtida inriktning på personalpolitiken. Målsättningen är att personalredovisningen successivt skall utvecklas och kompletteras med ytterligare uppgifter.

Året som gick

- Löneöversyn 2010

På grund av att de centrala avtalsförhandlingarna inte blev klara förrän sent på våren 2010, kunde löneöversyn 2010 inte påbörjas förrän i juni. Detta medförde att löneöversynen slutfördes först under september och att ny lön utbetalades i oktober och retroaktivt löneökning från 1 april utbetalades i november. För Kommunals medlemmar blev löneutfallet 2,35 % och för övriga grupper blev utfallet ca 2 %. Totalt för kommunen blev utfallet därmed 2,15 %.

- Arbetsmiljöarbete

För att följa upp hälsoaspekter ur jämställdhetsundersökningen från 2008 genomfördes en stor hälsoenkät i början av 2010. Enkäten riktade sig till alla tillsvidareanställda samt långtidsvikarierande och genomfördes efter en omfattande marknadsföringskampanj. Alla som svarade på enkäten fick sitt personliga resultat hemskickat med erbjudandet om att kostnadsfritt boka hälsosamtal med företagshälsovården. Drygt 500 anställda svarade på enkäten och ca 150 personer bokade hälsosamtal. Det verksamhetsövergripande hälsoreultatet ligger som grund för så väl personalkontorets som de olika sektorernas fortsatta hälso- och arbetsmiljöarbete.

- Sjukfrånvaron

Under 2010 har sjukfrånvaron sjunkit till totalt 4,2 %. Detta innebär att sjukfrånvaron nu är nere på en nivå som får betraktas som tämligen normal. Detta är naturligtvis mycket positivt. Dock är det fortfarande så att sjukfrånvaron bland kvinnorna är betydligt högre än bland männen. Kvinnornas sjukfrånvaro uppgick under 2010 till 4,6 % medan männens sjukfrånvaro uppgick till 2,5 %.

- Nytt personalsystem

Den 1 april 2010 togs det nya personalsystemet, Personec P, i drift i Höör kommun. Systemet, som bl a bygger på lokal drift, innebär ett helt nytt sätt att arbeta på för lönekontoret. Systemunderhåll, systemuppdateringar, produktionskörningar m m som tidigare utförts av systemleverantören sker nu på plats på lönekontoret. Detta medför helt nya roller för de flesta av löneassistenterna.

Efter att lönesystemet nu kommit i drift kommer olika moduler för Tid- och Resurshantering, Rapporter och Beslutsstöd m m att successivt tas i drift.

Framtiden

- Personalpolitiken

Kommunfullmäktige i Höör har fastställt följande inriktningsmål för personalpolitiken:

"Personalpolitiken skall utvecklas i syfte att stärka Höörs kommuns bild av en attraktiv och konkurrenskraftig arbetsgivare".

Denna målsättning är av central betydelse för att den kommunala verksamheten skall kunna fortsätta utveckla kvalitet och ta ansvar för nya områden. Detta kräver en modern och förutseende personalpolitik, så att kommunen även i fortsättningen kan rekrytera och behålla kompetent personal. Som ett stöd för detta mål kommer under 2011 arbetet med att uppdatera personalpolicyn att påbörjas.

- Personalförsörjningen

Mellan åren 2010–2019 kommer drygt en fjärdedel av kommunens anställda att uppnå pensionsåldern. De senaste åren har i genomsnitt cirka 40 personer årligen slutat på egen begäran. Sammantaget innebär detta att nästan halva personalstyrkan skall nyrekryteras under dessa år. Det är naturligtvis en mycket stor utmaning för Höörs kommun och skall vi lyckas med detta i konkurrens med andra kommuner krävs det att vi kan erbjuda såväl goda arbetsförhållanden som goda anställningsvillkor i övrigt.

Höör mars 2011

Per Sundberg
Personalchef

Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid

	2008	2009	2010
Total sjukfrånvaro i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid	4,71%	4,53%	4,20%
Långtidssjukfrånvaro >60 dagar i förhållande till total sjukfrånvaro	55,61%	52,49%	32,84%
Total sjukfrånvaro för kvinnor i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid	5,54%	5,27%	4,62%
Total sjukfrånvaro för män i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid	1,96%	1,93%	2,54%
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 29 år eller yngre i förhållande till sammanlagd arbetstid för åldersgruppen 29 år eller yngre	4,04%	3,48%	2,07%
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 30 - 49 år i förhållande till sammanlagd arbetstid för åldersgruppen 30 - 49 år	4,54%	4,36%	4,11%
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 50 år eller äldre i förhållande till sammanlagd arbetstid för åldersgruppen 50 år eller äldre	5,06%	4,95%	4,82%

Denna redovisning omfattar samtliga anställda oavsett anställningsform. Med ordinarie arbetstid avses den ordinarie arbetstiden enligt avtal, med hänsyn tagen till frånvaro utan lön.



Miljöredovisning

Höørs kommuns tjugo gröna nyckeltal visar på tillstånd och trender i miljön. Flera av dem fungerar också som uppföljning av våra lokala miljömål. På följande sidor presenteras nyckeltal med koppling till miljömålen. Frisk luft, Ingen övergödning och Levande sjöar och vattendrag.

Lokala miljömål

Syftet med lokala miljömål är att bryta ner och anpassa de nationella och regionala miljömålen till lokala förhållanden. De lokala miljömålen ska fungera som stöd i arbetet med att nå det övergripande målet – en hållbar utveckling.

Höørs kommuns lokala miljömål antogs av kommunfullmäktige i januari 2008. Aktualitetsprövning och eventuell revidering ska göras en gång per mandatperiod. Under 2011 kommer en revidering av de lokala miljömålen med tillhörande handlingsplan att genomföras. Det nya dokumentet ska börja gälla från och med 2012.

Nationella och regionala miljömål

De 16 nationella miljömålen är fastställda av Sveriges riksdag. De är formulerade i all korthet och lyder

1. Begränsad klimatpåverkan
2. Frisk luft
3. Bara naturlig försurning
4. Giffri miljö
5. Skyddande ozonskikt
6. Säker strålmiljö
7. Ingen övergödning
8. Levande sjöar och vattendrag
9. Grundvatten av god kvalitet
10. Hav i balans
11. Myllrande våtmarker
12. Levande skogar
13. Ett rikt odlingslandskap
14. Storslagen fjällmiljö
15. God bebyggd miljö
16. Ett rikt växt- och djurliv

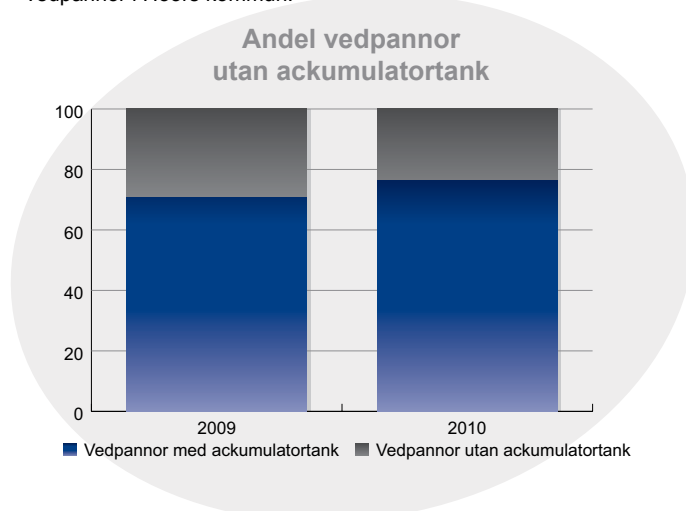
Till varje nationellt miljömål finns definitioner med mer konkreta delmålformuleringar. År 2010 beslutade riksdagen om förändringar av miljömålssystemet i enlighet med propositionen Svenska miljömål – för ett effektivare miljöarbete (prop. 2009/10:155). De sexton målen ska vara kvar, men tre av målen får nya formuleringar. De delmål som funnits under varje miljömål kommer att ersättas av etappmål, där de första förväntas vara klara under 2011. En annan viktig förändring är att större fokus läggs på den svenska konsumtionens påverkan på miljön i andra länder.

På regional nivå ansvarar Länsstyrelsen för att formulera miljömål och ta fram förslag på åtgärder. Under år 2011 ska den regionala handlingsplanen med åtgärder revideras. Revision av de regionala målen kommer att inledas tidigast år 2012, eftersom Länsstyrelsen vill invänta de nya nationella etappmålen. För de regionala mål som har 2010 som målår och som ännu inte är uppfyllda flyttas målåret fram till 2012.

Gröna nyckeltal

Nyckeltal 4: Andel vedpannor utan ackumulatortank

Vedpannor utan ackumulatortank är en uppvärmningsform på väg att fasas ut. Nyckeltalet är nytt från och med 2009 och avser att följa utfasningen. Vedeldning är visserligen miljövänligt, eftersom ved är ett biobränsle som inte bidrar till växthuseffekten, men å andra sidan är vedeldning en källa till olika hälsoskadliga luftföroreningar som till exempel små, skadliga partiklar (PM10) och flyktiga organiska ämnen (VOC). Sur ved och allmänt dålig förbränning ökar utsläppen av skadliga ämnen. Med ackumulatortank blir vedeldningen effektivare och förbränningen kan förbättras avsevärt, så att utsläppen av partiklar och skadliga ämnen minskar. I nyckeltalet ingår samtliga vedpannor i Höørs kommun.

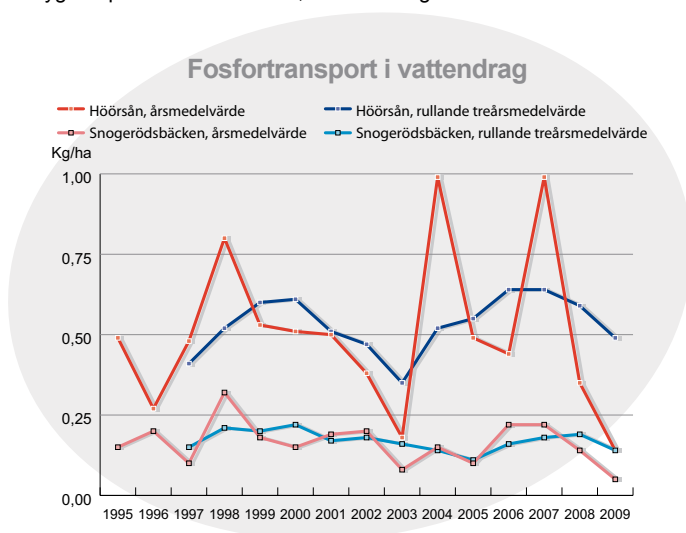


Källa: Sotningsväsendet

Lokala och regionala miljömål: På regional nivå finns mål om minskning av utsläppen av flyktiga organiska ämnen (VOC) och halter av små, skadliga partiklar (PM10). Det lokala miljömålet är att kvaliteten på tätortsluften ska klara gällande miljö kvalitetsnormer för luft.

Nyckeltal 7: Fosfortransport i vattendrag

Nyckeltalet beskriver hur mycket fosfor som Höørsån och Snogerödsbäcken transporterar till Ringsjön i relation till avrinningsområdets storlek. Fosfor är Ringsjöns största problem. Höørsån bidrar med drygt 10 procent av tillförseln, medan Snogerödsbäcken står för cirka



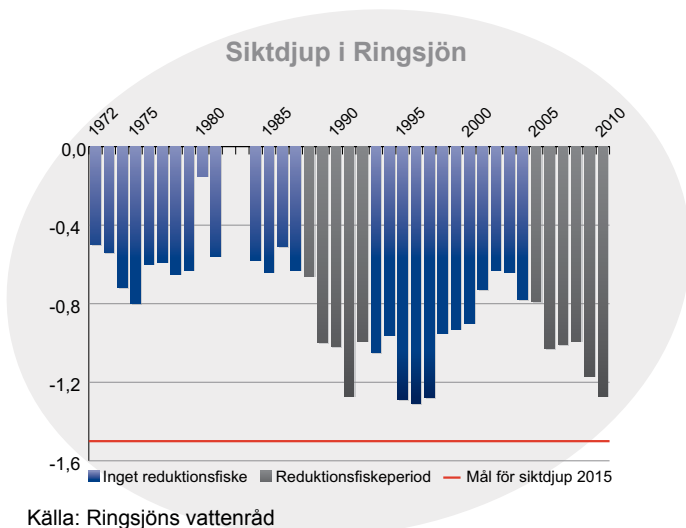
Källa: Ringsjöns vattenråd

5 procent. Mest fosfor kommer från Hörbyån som svarar för närmare 50 procent av tillförseln.

Önskemålet är att både halter och transport ska minska men ännu syns ingen sådan trend. Den stora variationen mellan år beror främst på vädret. Kraftiga regn under vinterhalvåret kan ge stora utflöden av fosfor i vattendragen. För att nå målet krävs bland annat ännu bättre odlingsmetoder för att minska läckaget från åkrarna och bättre rening av enskilda avlopp. Mätningarna utförs inom ramen för kontrollprogrammet för Ringsjön. Mer information finns på Ringsjöns hemsida, www.ringsjon.se.

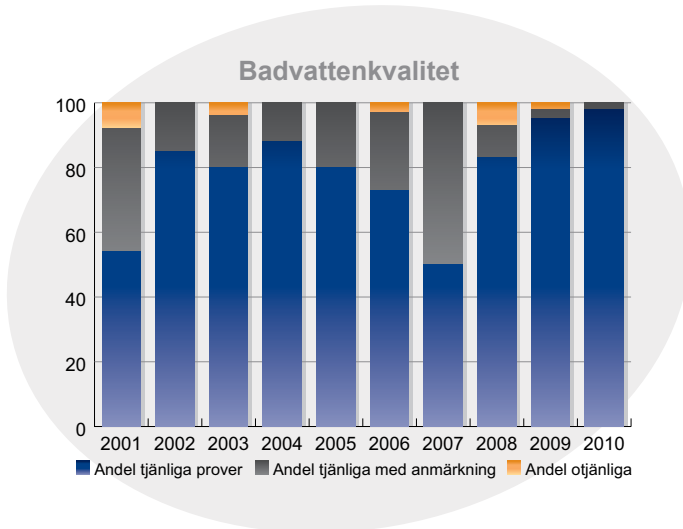
Lokala och regionala miljömål: På regional nivå finns ett mål om att utsläppen av näringsämnet fosfor till sjöar och vattendrag ska ha minskat med minst 20 procent till år 2010. Det lokala målet är att fosfortransporten till sjöar och vattendrag ska ha minskat till år 2015, jämfört med 1995 års värde.

Nyckeltal 8: Siktdjup i Ringsjön



Källa: Ringsjöns vattenråd

En synbar effekt av övergödningen i Ringsjön är grumligt vatten och återkommande algblomningar. I en frisk sjö är vattnet klart och mängdförhållanden mellan rovfisk, bytesfisk, djurplankton och växtplankton ser helt annorlunda ut. En av åtgärderna för att få Ringsjön att tillfriskna är det reduktionsfiske som startade 2005 och fortfarande pågår, där man reducerar bestånden av mört och braxen. På så vis kan man knuffa sjön in i ett friskare tillstånd. Siktdjupet har förbättrats avsevärt under de år som reduktionsfisket pågått.



Reduktionsfiske genomfördes även under åren 1988–1992, men troligen under för kort tid för att effekten skulle bestå. Utöver reduktionsfiske pågår också ett långsiktigt arbete med att minska tillförseln av fosfor och andra näringsämnen vilket är nödvändigt om sjön ska kunna tillfriskna helt.

Lokala och regionala miljömål: Det lokala målet är att siktdjupet i Ringsjön, mätt som sommarmedelvärde, ska vara minst 1,5 meter senast 2015.

Nyckeltal 9: Badvattenkvalitet

I Hör finns sju kommunala badplatser. Under badsäsongen tas vattenprover varannan vecka. Proven analyseras och klassas i tre kategorier beroende på bakteriehalt: tjänligt, tjänligt med anmärkning eller otjänligt. Så snart provsvaren är klara läggs de ut på <http://badplatsen.smittskyddsinstitutet.se>, där alla badsugna kan hålla koll på sin favoritbadplats. Antalet badplatser har varierat under åren. Sedan 2001 har två utgått som officiella badplatser på grund av upprepade problem med höga bakteriehalter, medan tre tillkommit. Alla prov ingår i statistiken, även de från badplatser som senare utgått.

Från och med 2008 mäts bakteriehalterna på ett nytt sätt. Flera bakterietyper som tidigare ingick i analysen, trots att de inte innebär några hälsorisker, kan numera skiljas ifrån och analysen har på så sätt blivit mer sann. Detta är orsaken till den stora skillnaden mellan år 2007 och 2008.

Lokala och regionala miljömål: Konkreta mål för badvattenkvalitet finns varken på regional eller lokal nivå. Det nationella målet är att sjöar ska vara ekologisk hållbara samtidigt som förutsättningarna för friluftsliv värnas.



Händelser i Höör

Socialnämndens ledningssystem för kvalitet

I september blev socialnämndens och social sektors ledningssystem för kvalitet certifierat enligt ISO 9001:2008 som den första sammanhållna socialtjänsten i Sverige.

Arbetet med att skapa ett ledningssystem för kvalitet startade 2007 efter ett socialnämndsbeslut och har varit ett delmål i sektorns utvecklingsarbete. Som metod valdes ISO 9001:2008. Denna standard kräver att organisationen arbetar systematiskt med sina kundorienterade processer och ställer även krav på uppföljningar och kvalitetssäkringar av verksamheten. Standarden består av åtta principer:

- Kundfokus
- Ledarskap
- Medarbetarnas engagemang
- Processinriktning
- Systemangreppssätt för ledning
- Faktabaserade beslut
- Ömsidigt fördelaktiga relationer till leverantörer
- Ständiga förbättringar

Processkartläggningar och framtagning av rutiner har genomförts i hela verksamheten och har berört samtliga medarbetare inom äldreomsorg, måltidsverksamhet, individ- och familjeomsorg, verksamheten för personer med funktionsnedsättning samt kommunal hälso- och sjukvård.

Ledningssystemet ska säkerställa kvaliteten i hela verksamheten. Det huvudsakliga området rör den praktiska verksamheten mot medborgaren, t.ex. att handlägga ansökningar och utföra beslutade insatser. Till hjälp för detta finns ett område som handlar om det som styr arbetet i form av strategier, mål, värdegrund och organisation. Ett annat område rör stödresurser, tex. IT, personalens kompetens, ekonomi. Som ett fjärde område ingår att arbeta med ständiga förbättringar, dvs. att kontinuerligt förbättra verksamheten mot medborgarna med bl.a. avvikelshantering, uppföljningar och utvärderingar av verksamheten.

Processer och rutiner för samtliga verksamheter finns uppritade i ett IT-baserat system där man som anställd kan klicka sig in via kommunens intranät och hitta instruktioner och blanketter till sitt arbete.

Mål och mått finns inom respektive verksamhet genom balanserade styrkort som speglar vad verksamheten skall sträva efter samt säkerställer medborgarperspektivet.

De fördelar som ett ledningssystem för kvalitet ger är:

Reducerar variationer

Alla skall jobba enhetligt, medborgarna skall veta att de får samma insats oavsett vem som utför den.

Överblick

Alla anställda har tillgång till snabb och överskådlig information när den behövs. Alltid aktuella dokument i systemet.

Målinriktat

Samtliga anställda behöver känna till målen som gäller för verksamheten. Detta för att alla ska arbeta efter samma mål.

Förbättringar

Genom att man har en överblick över hur verksamheten bedrivs kan man lätt hitta förbättringar. Det är därför viktigt att man utför revision av systemet med jämna mellanrum.

Nyanställda

Får en snabb överblick av hur de ska jobba.

Intertek Semko Certification AB genomförde under juni månad en fyradagarsrevision under vilken ledningssystemet och verksamheten gick igenom av en revisor. Slutsatsen av revisionen blev att certifiering rekommenderades.

I september fick slutligen socialnämnden och sociala sektorn det certifikat som bevisar att ledningssystemet för kvalitet uppfyller de kvalitetskrav som ISO 9001:2008 ställer. Detta firades med tårta i hela sektorn.

I fortsättningen kommer revisioner att ske två gånger om året för att se att kraven i standarden uppfylls.

I oktober fick socialnämnden ta emot tidningen Äldreomsorgs värdegrundspris vid en högtidlig ceremoni i Stockholm. I motiveringen kan man bl.a. läsa: "Delaktighet och dialog är kärnan i det processinriktade arbete som under lång tid bedrivits av socialnämnden i Höör kommun och som resulterat i ett tydligt medborgarperspektiv." "Grundläggande för denna utveckling är att medborgare och medarbetare tar ett allt större ansvar samtidigt som nämndens ledningssystem för kvalitet har certifierats enligt ISO." Nästa steg i socialnämndens kvalitetsarbete blir att delar av ledningssystemet för kvalitet även ska kunna användas av medborgarna.



Händelser i Höör

Matematikutveckling i Höör

2000-talets första tio år har präglats av att media gång efter gång rapporterat om hur de svenska grundskoleelevernas resultat har försämrats i bland annat matematik. Detta har märkts i NU 2003, PISA, TIMSS och vid Skolverkets sammanställningar av nationella prov och slutbetyg. Ser vi till Höörs resultat så är de inte lika alarm-erande som riksresultaten, men det finns skillnader mellan år som vi vill jämföra ut. De tre senaste åren har resultaten sett betydligt bättre ut, och orsakerna finns nog delvis i det som ska beskrivas nedan.

Statistik för Höörs kommun, resultat i matematik åk 9

Andel (%) minst godkända

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Nationella prov åk 9	82,4	80,8	85,2	91,2	84,4	77,3	92,9	84,2
Slutbetyg åk 9	96,7	89,1	94,3	92,9	89,9	93,2	97,1	95,7
Jfr slutbetyg riket	93,7	93,6	93,2	93,4	93	92,6	92,6	92,1

Källa: Siris, Skolverket

I januari 2006 tillsatte regeringen en Matematikdelegation för att vända trenderna och NCM (Nationellt centrum för matematikutbildning) fick i uppdrag av dåvarande Myndigheten för Skolutveckling att bjuda in intresserade personer från alla kommuner till en konferens för "matematikutvecklare". Målsättningen var att det skulle finnas en matematikutvecklare i varje svensk kommun. Christel Jansson var samordnare för Höörs mattegrupp, en grupp som arbetar med lokala utvecklingsprojekt och bland annat en handlingsplan i matematik för att förebygga matematiksvårigheter, hon blev tillfrågad och ville gärna åka på konferensen. Ytterligare 10 träffar har det sedan blivit under åren 2006–2010 och sedan 2009 har Christel Jansson och Ann-Christin Karlsson-Ström nedsättningar i sina tjänster med sammanlagt 50 % för uppdraget att vara kommunens matematikutvecklare, lite extra för de tidigare skolåren men annars för barn från 1 till 16 år i Höör. Matematikutvecklare har följande uppdrag:

- lyfta fram relevant forskning och aktuella utvecklingsarbeten om lärande och undervisning i matematik samt skolutveckling
- ge möjlighet till erfarenhetsbyte kring utvecklingsarbete i matematik på skol-, skolområdes-, kommunal och regional nivå
- visa på verktyg för hur lokalt utvecklingsarbete i matematik kan planeras, genomföras och utvärderas
- bidra till uppbyggnad och utveckling av nätverk kring matematik på lokal, regional och nationell nivå

I Höör har vi valt att satsa på att utveckla undervisningen i matematik, målgruppen är lärare som undervisar i matematik. 2009 gjorde Skolinspektionen en kvalitetsgranskning av undervisningen i matematik och när resultaten presenterades samlade vi alla lärare som undervisar i matematik till en studiedag med genomgång och ett slags rådslag om matematikundervisningen, detta var i januari 2010. I granskningen kom man fram till att många elever inte får den undervisning som de har rätt till eftersom många lärare inte har tillräcklig kunskap om målen i kursplanen och i läroplanen. I samtal under studiedagen kom vi fram till att detta inte var typiskt för Höör. Eftersom vi har arbetat intensivt under 2 år med att bryta ner kursplanernas mål och ta fram lokala kriterier har de allra flesta lärarna goda kunskaper om målen, och eftersom kraven om IUP (Individuella Utvecklingsplaner) och skriftliga omdömen skärpts så gör alla lärare bedömningar utifrån målen om hur väl varje elev når målen

och försöker göra en formativ bedömning mot dessa. Det innebär att man tydligt visar eleven hur målen för området ser ut och sedan bedömer om målen nåtts och vad eleven måste göra för att nå nästa målnivå. Det vi måste utveckla är bedömningen av de kompetenser som beskrivs i de övergripande målen: problemlösning, förmåga att se samband, resonera och uttrycka sig muntligt och skriftligt, hantera matematiska algoritmer och procedurer.

Vidare pekar granskningen på att många lärare känner sig osäkra i hur man ska undervisa och bedöma utifrån kurs- och läroplanen. Den har fått mycket kritik för att den är svår att förstå och den lämnar mycket till lokala tolkningar, vilket också var en tanke vid decentraliseringen av skolan i början av 1990-talet. Vi mattelärare i Höör koncentrerade oss på uppnåendemalet när vi bearbetade målen, vilket också kritiserades i granskningen.

En svag punkt hos många skolor enligt granskningen var att många elever, som en följd av att lärare inte var så insatta i kursplanens mål, inte heller fick målen tydligt presenterade för sig. Detta gör att de kan ha svårt att hitta motivation och möjligheter att ta eget ansvar för sitt lärande. När vi nu implementerar Lgr 11 – läroplanen som ska styra upp undervisningen och öka likvärdigheten känns detta som ett bra beslut, vi är väl orienterade i det som kallas centralt innehåll och måste nu utveckla den formativa bedömningen mot ett antal förmågor som beskrivs i kunskapskrav, dessa ersätter de båda målnivåerna i de tidigare styrdokumenterna.

Det avsnitt i granskningen som fick mest utrymme i samtalen på studiedagen var det som kommer nu, undervisningen är starkt styrd av läroboken. Eftersom det inte finns något läromedel som täcker alla mål i kursplanen så kan detta ställa till problem med måluppfyllelsen. Många lärare kände igen sig i att de var alltför styrda av sina läromedel. Anledningar som nämndes var tidsbrist, man hinner inte planera egna aktiviteter och övningar, på grund av att nya arbetsuppgifter tillkommit och de ökade kraven på dokumentation av olika slag. Osäkerhet inför att missa några avsnitt kunde också vara ett skäl till att man höll hårt i läromedlet, några blev lite tagna av att det inte finns någon instans som granskar läromedel och "checkar dem mot målen" och andra lärare exempel på mål som inte uppnås genom arbete i matteböcker.

Inför studiedagen hade Ann-Christin och Christel utbildat sig på NCM i Göteborg för att kunna vara handledare i studiecirklar om matematikverkstäder, ett sätt att stärka skolors arbete med laborativa aktiviteter och att utforska matematiken med praktiskt material, vardagsanknutna aktiviteter och spel och lekar. Vid sammanfattningen av dagen frågade vi om det fanns intresse hos lärarna att vara med i sådana cirklar och tillsammans planera för en mer lustfull, laborativ matematikundervisning. Av de 120 lärarna (ca 30 var från Hörby, vi hade bjudit med dem också) var det 70 som anmälde sig direkt eller inom några dagar!

Om vi ska gå vidare med vad Skolinspektionen kom fram till så var det att på många skolor skiljer sig resultaten vid de nationella proven och slutbetygen i åk 9 åt på ett alltför kraftigt sätt. De nationella proven utvärderar inte alla mål och de ska inte vara hela underlaget för betygsättningen men det får inte vara alltför stor skillnad, det kan vara ett tecken på så kallade "glädjebetyg", för högt satta slutbetyg. I Höör är resultaten lite "hoppiga", det kan slå mycket mellan två år. Delvis är detta naturligt eftersom vi har ganska få elever (ca 190 elever) i kommunen som statistiken beräknas på, men vi vill förbättra resultaten. Ett par elever är en stor procentuell andel, vilket gör att resultaten påverkas mycket kraftigt, även om det är få elever som lyckas/misslyckas. Ett mycket positivt resultat i matematik redovisades under året (2010) då hela 98,8 % av eleverna i årskurs 9

Händelser i Höör

(förra årets nior) nådde minst godkänt resultat vid de nationella proven i matematik. 97,3 % av eleverna nådde sedan minst målen för godkänt i sina slutbetyg. Detta är väldigt bra. Genomsnittet i Sverige låg på 87 % – detta gav Höörs kommun en fjärdeplats i hela Sverige i SKLs (Sveriges Kommuner och Landsting) rankinglista. En annan sak som SKL mäter är om eleverna får ett högre slutbetyg än vad resultaten blir vid de nationella proven. Här ligger genomsnittet på 21,1 % i landet och vi har bara 14,9 % som får ett högre slutbetyg i matematik. Det betyder att vi inte sätter några "glädjebetyg".

En punkt i kvalitetsgranskningen handlade om att många lärare som undervisar i matematik i de tidigare skolåren har en lärarutbildning som är inriktad mot antingen matematik och NO-ämnen eller mot svenska och SO-ämnen, sedan har man oftast sin klass i alla ämnen. Då undervisar ungefär hälften av lärarna i matematik trots att de inte har så mycket utbildning för det, och samma situation blir det i till exempel svenska. Sista saken som togs upp i granskningen var att rektorerna behöver ta en mer aktiv roll för att se till att undervisningen utgår från styrdokumentet. Rektor har en viktig roll i att styra och stötta lärarna när de ska utveckla sin undervisning i matematik. I Höör har vi matematikutvecklare ett mycket gott stöd och regelbundna träffar med rektorsgruppen och skolchefen. Ofta handlar det om att rektorerna måste "släppa iväg" mattelärarna till träffar, trots att mycket annat står på dagordningen: utvecklingssamtal, konferenser och andra möten. Utifrån allt vi kom fram till på studiedagen planerar vi matematikutvecklare olika aktiviteter som vi erbjuder lärare.

Det vi har satsat på i matteutvecklingsprojektet under året och som varit roligt och uppskattat har varit konkreta träffar för inspiration och erfarenhetsutbyte, vi hade en eftermiddag om hur man kan använda datorer och smartboards (interaktiva whiteboards) i undervisningen dit ca 50 lärare och fritidspedagoger kom och fick inspiration och delade med sig av sina erfarenheter och bästa tips. Vi har ett gott samarbete med friskolorna i Höör och i höstas hade vi en eftermiddag med utematte på Kubeliden, där fick vi prova en del av deras utematteaktiviteter, bland annat meterstavlar av elrör och hur man kan leka matte på skolgården.

Hur har det då gått med matteverkstadscirkelarna? Under året har vi träffats 3 gånger, ibland i grupper utifrån elevernas ålder, ibland tillsammans. Ca 50–60 lärare är engagerade. På varje träff tar vi ledare upp ett avsnitt, om begreppsbildning, hur man kan arbeta med olika representationsformer, vilka material som kan användas och var man kan få tag på det. Vi diskuterar hur arbetet på de olika skolorna framskrider med att "tänka" och göra undervisningen annorlunda. Sedan testar vi ett antal aktiviteter tillsammans, först när man har genomfört något vägar man göra det med sina elever sedan. Då

tar vi upp vilka mål man arbetar mot i aktiviteten och vilka frågor som kan dyka upp. Lärarna är väldigt engagerade och samtalen är på en hög nivå när det gäller hur man gör i sin undervisning och hur man skulle vilja förändra. Ofta går man hem och gör aktiviteter i sin klass nästkommande dag. Så konkret vill vi att det ska vara, då tror vi att det vi gör kan påverka undervisningen och lärarna som står för den. Träffarna fortsätter under 2011 och 2012 och vi håller på och planerar in ett studiebesök på en fin matteverkstad i Lund för intresserade lärare.

Sedan januari 2009 driver vi matematikutvecklare en blogg, en hemsida på Internet där vi skriver om saker vi tar upp på våra träffar, och annat som vi vill ska inspirera och ge stöd till matematiklärare och andra som är intresserade av utveckling inom matematikundervisning. Adressen är www.matteutvecklingihoor.blogspot.com men man kan också klicka sig fram till sidan via Höörs kommuns hemsida. Hittills har vi funnits som surftips på NCMs startsida och vi har fått massor av uppmuntrande tillrop, både från våra egna lärare och andra, som säger att det är en bra sida att leta inspiration och forskningsresultat på. Just nu har 12 811 personer varit inne på sidan.

Av Sveriges 290 kommuner har 281 matematikutvecklare, många av dem träffades i januari 2010 på Matematikbiennalen i Stockholm – Anki och jag var två av dem, och vi måste få dela något av den glädje som vi upplevde då. Tänk dig 4 000 mattelärare i ett hus samtidigt, som väljer och vrakar mellan föreläsningar, workshops och utställningar om hur man kan förbättra sin undervisning och nå bättre resultat. Vi lyssnade på föredrag om hur man kan använda mobiltelefoner i matteundervisningen, hur språket kan ställa till med onödiga svårigheter och hur man kan förebygga det, hur man kan räkna med Liljeholmenstearinljus och sugrör och vi blev påmind om att det är så mycket viktigare att tänka än att räkna matematik. Mer om detta finns att läsa på mattebloggen.

Under året har vi haft ett par lärare från Norrahammar på studiebesök hos oss, de hade läst om vår matteutveckling på nätet och blev intresserade av vårt sätt att arbeta för att öka måluppfyllelsen. Det blev till ett lärande möte för både dem och oss, och nu är det en annan kommun som vi har kontakt med för liknande erfarenhetsutbyte.

Vilka utmaningar bär vi nu med oss in i 2011 och framtiden? Vi är nu inne i en aktiv fas med hur vi ska göra Lgr11, den nya läroplanen till vår egen läroplan. Vi får nu en kursplan i matematik med ett mer styrt innehåll och tydligare beskrivna kunskapskrav. Detta tror vi kommer att ge oss mer kraft till att fokusera vidare på vad vi gör i klassrummen för att ge alla elever optimala förutsättningar för att nå höga mål. Vad lärare är och gör är det som mest påverkar elevernas resultat säger både den svenska och den internationella forskningen, t ex Hattie. Tydliga mål, feedback, varierad undervisning och att lärare utvärderar sin egen undervisning har effekt.

Vi funderar just nu på formerna för så kallad Learning study, att lärare ska kunna vara med på varandras lektioner, och efteråt diskutera vad vi gör i förhållande till forskningsresultat. Vad gör vi redan bra och vad måste vi utveckla? I mars ska vi matematikutvecklare åka till Malmö på en mattebiennette (som biennalen fast bara en dag) och höra om formativ bedömning i matematik, Learning study och små barns matematik. Många av kommunens skolor planerar tillsammans med oss utemattedagar i skogen och på skolgårdarna i vår – åh, vad det ska bli spännande att fortsätta arbetet tillsammans med alla engagerade mattelärare!

Av Christel Jansson, en av Höörs engagerade matematikutvecklare





Verksamheterna – innehållsförteckning



	Sidan:
Verksamheterna	28
Innehållsförteckning	28
Kommunstyrelsen	29
Revisionen	31
Teknisk nämnd, skattefinansierad	33
Teknisk nämnd, avgiftsfinansierad	34
Fritidsnämnd	35
Kulturnämnd	36
Barn- och utbildningsnämnd	37
Socialnämnd	40
Miljö- och byggnadsnämnd	45
Kommunala bolagen	47

Driftsredovisning, tkr

	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Intäkter	77 655	84 929	91 546	81 774
Kostnader	-147 322	-155 355	-163 905	-152 795
Driftnetto	-69 667	-70 426	-72 359	-71 021
Budgetavvikelse	295	74	-1 338	

Årets händelser

I början av januari avslutades försäljningen av elnätsrörelsen varefter pensionskulden till stor del blivit inlöst.

Processkartläggning har inletts inom följande områden inom kommunstyrelsens verksamhetsområden: ärende- och dokumenthantering, budget- och uppföljningsrutiner, rekrytering av personal, den fysiska planhanteringen samt kundmottagning. Denna del av arbetet ska avrapporteras under våren 2011.

Samarbetet med Lüderitz i Namibia har resulterat i att två utvecklingsprojekt slutförts och avrapporterats till ICLD.

Under våren antogs ny plan för intern kontroll. Faktureringen av kommunala tjänster har återförts från Öresundskraft och bedrivs nu i egen regi. Ett särskilt system för vatten- och avloppsfakturering har införskaffats.

Byte till nytt personal- och lönesystem har genomförts och togs i drift i april månad.

Rutiner för beställning av ombyggnad samt nybyggnad av lokaler har upprättats. Dessutom har KS antagit regler för styrning och uppföljning av större investeringar och byggprojekt där KS utgör byggnadskommitté.

I början av augusti påbörjades ombyggnaden av Nya Torg som beräknas var färdigställt till sommaren 2011.

För IT-enhetens del präglades året av arbetet med att förbereda en gemensam IT-organisation med Hörby kommun. Vidare genomfördes försäljning av fibernätet som en del av försäljningen av energiverket. Detta innebar att motsvarande fiberkapacitet hyrs tillbaka från Kraftringen.

Uppföljning av det Lokala miljömålsdokumentet har lett fram till ett beslut om revidering under 2011. Reservatsbildningsärendet i Stenskoen fortgår och skall behandlas i samband med budgetarbetet 2011. Kommunen sökte och beviljades statliga bidrag till tre olika naturvårdsprojekt, däribland revidering av Naturvårdsprogrammet från 1999.

Även räddningstjänsten är ett område som är föremål för samverkan med Hörby kommun. Diskussioner pågår och förutsättningarna för samverkan ska utredas. Räddningstjänsten har under april månad bytt radiokommunikationssystem tillsammans med övriga räddningstjänster i Skåne län och har numera ett digitalt system kallat Rakel. Ett nytt övningshus har byggts på det nya övningsfältet.

Under hösten har färdtjänsthandläggningen överförs till ny huvudman, Region Skåne/Skånetrafiken.

En ny biblioteksplan antogs under 2010. Biblioteket finns nu även på Facebook för att bredda sin exponering. Under hösten påbörjades avtalsskrivning med kommunens skolor för att tydliggöra vilka tjänster som skall tillhandahållas.

Musikskolan genomförde 146 konserter under året och har genomfört satsningar på bl. a teater, musikteater, sommarorkester och ett nytt ämne: Blås/Rytmik.

Mål och måluppfyllelse

Kommunstyrelsen har ett särskilt ansvar för att den samlade kommunala verksamheten utvecklas i riktning mot kommunens vision och inriktningsmål.

Målet är uppfyllt.

För samtliga inriktningsmål finns utarbetade mätbara effektmål. Dessa följs upp och redovisas till kommunfullmäktige vid två tillfällen under verksamhetsåret, i samband med delårsbokslut och årsredovisning.

Kommunstyrelsen skall svara för att Höörs kommun förmedlar en öppen och enhetlig bild av sin verksamhet gentemot media och sina invånare.

Målet är uppfyllt.

På kommunens hemsida är teletal och lättläst text införd, översättning till engelska planeras.

En offensiv informations- och marknadsföringsverksamhet, som omfattar hela kommunen, skall utvecklas under planeringsperioden.

Målet är uppfyllt.

Ytterligare presentationsbroschyrer om kommunens verksamhet har färdigställts under året och broschyrer och film finns tillgängliga på hemsidan. För att bibehålla måluppfyllelsen krävs troligtvis en mera offensiv insats som bl. a innehåller en strukturerad informations- och marknadsföringsplan.



Kommunstyrelsen

Personalpolitiken skall utvecklas i syfte att stärka Höör's kommuns bild av en attraktiv och konkurrenskraftig arbetsgivare.

Målet är inte uppfyllt.

Personalkontoret har påbörjat arbetet.

Formerna för inflytande och delaktighet i den kommunala verksamheten skall utvecklas.

Målet är uppfyllt.

Flera verksamheter använder brukarenkäter kontinuerligt i sitt uppföljnings- och utvecklingsarbete.

Kommunen skall byggas ut på ett planerat sätt. Det skall i kommunens samtliga tätorter finnas tillgång till exploateringsbar mark för bostads- och verksamhetsändamål, förberedd för byggnation genom stadsplanering.

Målet bedöms delvis vara uppfyllt.

Planeringsarbete med detaljplaner, planprogram, förstudier och översiktlig planering har genomförts för att tillgodose tillgången på exploaterbar mark för bostäder och verksamheter.

I Höör's kommun har alla rätt till en trygg och säker miljö. Brand- och olycksriskerna skall fortlöpande minskas.

Målet bedöms vara uppfyllt.

En risk- och sårbarhetsanalys är genomförd som skall ligga till grund för det fortsatta arbetet. Räddningstjänsten genomför utbildnings- och informationsinsatser.

Naturvården ska ha en framskjuten roll i samhällsplaneringen.

Målet bedöms vara uppfyllt.

Ett omfattande arbete med reservatsbildning i Stenskogen pågår. Ett miljöbokslut har redovisats i samband med kommunens årsredovisning samt har en miljöredovisning för 2009 tagits fram. Siktdjupet i Ringsjön har ökat som följd av det utfiskningsprojekt som pågår.

Ekonomi

IT-enhetens resultat blev negativt i och med ökad kostnad för hyra av fibernätet. Stora investeringar inom skolorna med nya datorer och trådlöst nätverk bidrog till ökade kapitalkostnader.

Kostnaderna för fackliga företrädare belastades med två års kostnader för en tjänst via HFAB vilket ledde till ett underskott. Även kostnaderna för friskvårdspeng till de anställda ledde till underskott men detta uppvägdes av att någon central introduktionsträff för nyanställda inte genomfördes samt lägre kostnader för minnesgåvor. Personalutbildning har inte kunnat genomföras i någon större om-

fattning under året då arbetet med att införa ett nytt personalsystem tog mycket kraft.

Planavdelningen fick högre intäkter än planerat pga. planavgifter och externt planeringsstöd. De extra intäkterna har använts för planeringsarbete med timanställd personal.

Överskridandet av räddningstjänstens budget beror på att verksamheten blev belastad med nya kostnader för ett reservkraftverk samt ökade kostnader för lokaler. Vidare tillkom kostnader för omställning av kommunens plattform för incident- och skaderapportering, Flexite.

Biblioteket visste under större delen av året inte om skolan skulle betala för utförda tjänster varför man avvaktade med vissa inköp och därmed fått överskott.

Den negativa avvikelse som fastighetskontoret redovisar orsakas i stort av kostnader hänförliga till uppsagda lokaler från kommunens verksamheter som efter uppsägningstidens slut överför lokalkostnaden till fastighetskontoret. Underskottet blev drygt 1 mnkr och är huvuddelen av kommunstyrelsens negativa resultat.

Framtid

IT-verksamheten övergår till Hörby kommun och den för de bägge kommunerna gemensamma IT-organisationen UNIKOM.

Fastighetskontorets uppgift under 2011 kommer att fokusera på att ta fram rutiner kring samordning mellan kommunens verksamheter och HFAB för våra förhyrda lokaler samt att förvalta de kvarvarande fastigheter som kommunen äger.

Behov av ytterligare insatser på området information och marknadsföring som också har bäring på näringslivet föreligger. Kommunen bör marknadsföra sitt goda varumärke mer. Ökade insatser för tomtförsäljning och försäljning av mark för verksamheter på Industriområdet Nord kommer att behövas om kommunen ska synas och vara med i konkurrensen.

Ämnesområdet naturvård och miljöstrategiskt arbete är ett stort och brett arbetsfält som skulle behöva förstärkas resursmässigt, särskilt som delar av kommunekologitjänsten även används för informationsarbete.

Vattenrådet förväntas kunna starta ett Interregprojekt som en fortsättning på miljöinvesteringsprojektet Ringsjön.

Under det kommande året skall ett nytt handlingsprogram enligt Lagen om Skydd mot Olyckor tas fram för perioden 2012-2015. Nyckelfrågor i det arbetet är räddningstjänstens framtida bemanning med anledning av svårigheten att rekrytera deltidsbrandmän samt räddningstjänstens roll i kommunens samlade trygghetsarbete.

Biblioteket har påbörjat avtalsskrivning med både kommunala och fristående skolor om samarbete. En ny lag om skolbibliotek börjar gälla till sommaren 2011 vilket förhoppningsvis kan utveckla skolbiblioteksverksamheten i kommunen. Större lokaler till bibliotekets förfogande från och med 2011 gör att verksamheten kan utvecklas.

Musikskolan har stora förväntningar på framtiden och önskar fortsatt satsning mot en Kulturskola, fina handikappanpassade lokaler med gott om utrymme, ett utökat samarbete med grundskolan, kulturhuset Anders, studieförbund m fl., kunna erbjuda fler ämnen såsom bild och film samt vara en mötesplats, ett hus och en Kulturskola i Kulturkvarteret för att kunna erbjuda alla något oavsett ålder.



Driftsredovisning, tkr

	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Intäkter	55	0	0	0
Kostnader	-627	-647	-644	-700
Driftnetto	-572	-647	-644	-700
Budgetavvikelse	-122	53	56	

Årets händelser

Revisionen har förutom granskning av del- och helårsbokslut genomfört en övergripande granskning av nämndernas verksamhet samt riktade granskningar mot följande områden: Kommunens krisberedskap, avgifterna i barnomsorgen, kommunövergripande rutiner för avtal med speciell inriktning mot fritidsnämndens skötselavtal samt kommunens nu avslutade avtal med Öresundskraft. Vid granskningarna har framkommit att det finns utrymme för förbättringar men det har inte funnits skäl till anmärkningar. Granskningarna finns tillgängliga på kommunens hemsida under politik/revision. Revisionen har också konstaterat att kommunens ekonomiska redovisning har ytterligare förbättrats. I kommunens helägda fastighetsbolag finns dock utrymme för betydande förbättringar.

Vid den övergripande granskningen har konstaterats att arbetet inom respektive förvaltning synes fungera väl. Intern kritik har dock riktats mot bristande samverkan mellan förvaltningarna.

Kommunens stiftelser har också granskats. De har inte kunnat dela ut medel under året eftersom förvaltningen inte lämnade något överskott under 2009. Förändringar har vidtagits rörande förvaltningspraxis så att medel alltid kan delas ut i framtiden.

Mål och måluppfyllelse

Revisionen har uppfyllt sitt mål att genomföra planerade granskningar och att förbättra kontakten med fullmäktiges ledamöter.

Ekonomi

Revisionen har genomfört sitt uppdrag inom tilldelade resurser. Verksamheten har lämnat överskott eftersom vissa revisioner inte hunnit slutföras under året.

Framtid

Revisionen avser under 2011 att redovisa 3–4 riktade granskningar förutom del- och helårsbokslut samt övergripande granskning av nämndernas verksamhet. Ansträngningar kommer att göras för att ytterligare öka direktkontakten med förtroendevalda i nämnder och fullmäktige.





Driftsredovisning, tkr

	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Intäkter	9 461	7 507	7 240	8 355
Kostnader	-26 960	-27 653	-27 519	-30 116
Driftnetto	-17 499	-20 146	-20 279	-21 761
Budgetavvikelse	2 357	697	1 482	

Årets händelser

Tre stora projekt har byggstartat under året. Ombyggnaden av Nya Torg pågår sedan augusti men fick tyvärr avbrytas redan i november p.g.a. en ovanligt tidig vinter med snö och kyla. Nya Sättoftavägen påbörjades vid årsskiftet med schaktnings- och ledningsarbeten, vilka inte är så årsliga för vinterväder. Det tredje projektet, ombyggnaden av området kring stationen, har påbörjats i egen regi då tidplanen är pressad. Huvudentreprenaden kommer att handlas upp i början av 2011.

Enbacken har färdigställts under året. Gång- och cykelvägarna till Frostavallen och Djurparken skulle ha påbörjats i Trafikverkets regi 2010 men byggstarten har av olika anledningar blivit framskjuten. Två projekt i egen regi, ombyggnad av Västergatan och utbyggnad av cykelväg utmed Hörbyvägen har av snöskäl tyvärr blivit flyttade till nästa år.

Mål och måluppfyllelse

Trafiksäkerheten i Höörs kommun skall ökas genom att farliga vägkorsningar åtgärdas, genom en ombyggnad av riksväg 23, ett väl utvecklat gång- och cykelvägnät, bra ridvägar samt gator med väl underhållna beläggningar och genomförd tillgänglighet för funktionshindrade.

Målet bedöms delvis vara uppfyllt.

Rv 23 är ett Trafikverksprojekt inom anslaget tätortsåtgärder och är färdigprojekterat. Projektet kan påbörjas nästa år under förutsättning att kommunen förskotterar Trafikverkets del av kostnaden. Färdigställandet av den nya sträckningen av Nya Sättoftavägen kommer att undanröja den nu trafikfarliga korsningen vid Rv 23 nedanför Orupsbacken.

Gång- och cykelnätet håller på att byggas ut enligt plan. Projekteringen av G/C-vägarna till Djurparken och Frostavallen i Trafikverkets regi är i stort sett klar och bygget skulle ha varit påbörjat men förändringar under projekteringen gång försenade byggstarten. Byggstart planeras nu till 2011. För ridvägarna finns en utbyggnadsplan men arbetet med att genomföra den har dock ännu inte påbörjats.

För beläggningsunderhållet finns ett program men detta har inte kunnat genomföras utan fick avbrytas i redan mitten av november när vinterväghållningen istället fick påbörjas. Den sena våren bidrog också till att beläggningsunderhållet inte blivit utfört i den omfattningen som planerats.

Tillgängligheten för funktionshindrade tas om hand främst vid ny- och ombyggnadsprojekt, men även genom direkta insatser i gatu- och trafikmiljön. Ombyggnaden av Nya Torg kommer att bidra till stora förbättringar i centra Höör.

Ekonomi

Avvikelsen från budget beror bl.a. på att en tjänst inom tekniska kontoret har varit vakant under större delen av året samtidigt som två medarbetare har gått ned i arbetstid. Ett bättre resultat inom gatu/park har uppnåtts då personal har kunnat hyras ut till andra kommunala verksamheter utan att den egna verksamheten har berörts. Samtidigt har beläggningsunderhållet inte kunnat utföras i önskvärd utsträckning. Personal som normalt arbetar med anläggning och gatudrift har disponerats om efter de behov som uppstått. Trots ökade hyreskostnader och ökade kostnader för vinterväghållning har det totalt sett blivit ett överskott i den skattefinansierade verksamheten jämfört med budget.

Framtid

I samband med att exploateringschefen och gatuchefen slutar sina anställningar i början av nästa år kommer tekniska sektorns organisation att ses över. Nuvarande tekniske chefen förslås ta över exploateringsverksamheten och en ny teknisk chef tillsätts. Det blir en av de första arbetsuppgifterna för den nye chefen att formera organisationen.

De pågående stora projekten Nya Torg, Nya Sättoftavägen och Stationsområdet belastar tillfälligtvis sektorns personal hårt. Extra resurser har därför blivit nödvändiga att ta in för projektledning. 2011 blir det sannolikt aktuellt att påbörja kommande etapper inom Kvarnbäcksområdet för att tillgodose behovet av småhustomter vilket ytterligare gör det nödvändigt att se över bemanningen. En nyckelfråga för tekniska sektorns framtida verksamhet är, förutom att uppfylla ställda mål, att aktivt bidra med att utveckla Höörs kommun, både tätorten och de kringliggande byarna, till en attraktiv ort för boende och verksamheter. Här är omdaning av Stationsområdet i kombination med utvecklingen av Bygglandsområdet en nyckelfråga. Att tillgodose efterfrågan på småhustomter och industrietomter ställer krav på tekniska sektorn i egenskap av ansvarig för den fysiska utbyggnaden.

Fortsatt satsning på gång- och cykelvägnätet, infrastrukturen och trafiksäkerheten är en självklar del i sektorns framtida arbete men också att utveckla och ta hand om grönstrukturen är en viktig uppgift. En ny skötselplan är under utarbetande. Ökade ambitioner med upprustning och skötsel av Höörs grönområden, i kombination med tillkommande större grönytor i framförallt exploateringsområdena, kommer att kräva ständigt ökade underhållsresurser. Krav på ökade resurser gäller generellt för att på ett för allmänheten acceptabelt sätt ta hand om de gatuytor och allmän platser som tillkommer i takt med att Höör växer.



Tekniska nämnden, avgiftsfinansierad

Driftsredovisning, tkr

	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Intäkter	40 644	40 047	22 279	22 660
Kostnader	-41 966	-44 438	-22 058	-23 521
Driftnetto	-1 322	-4 391	221	-861
Budgetavvikelse	-91	-2 313	1 082	

Årets händelser

Utbyggnad av avlopp i Ekeborg har färdigställts liksom utbyggnad av vatten- och avlopp i Örnakärr. Reservkraftverk har installerats i Karlsviks vattenverk och i Nyby pumpstation för att säkra verksamheten vid strömavbrott. Ett nytt debiteringssystem för VA har handlats upp och arbetet med vattendom pågår för vattentäkter tillhörande Tjörnarps vattenverk.

För att bättre kunna ta tillvara gasproduktionen på Ormanäs och höja effekten har en av oljebrännarna ersatts med en kombibrännare (rötgas/olja) på en av värmepannorna. En ny cirkulationspump med skärande egenskaper har installerats i röt-kammaren för att komma tillrätta med trasor och andra föremål som utgör problem med processen. Installation av sand- och renshaning har genomförts och samråd enligt miljöbalken om nytt miljötilstånd har påbörjats.

Vattenläckor har åtgärdats och på ledningsnätet fortsätter underhållet med renovering av brandposter och ventiler till huvudledningar och vattenserviser. Underhållspolning samt filmning av spillvattennätet genomförs kontinuerligt.

På Karlsviks vattenverk har filter 5 renoverats och filtersanden bytts ut.

Mål och målpuppfyllelse

Dricksvattnet i Höör kommun skall vara rikligt, prisvärt och friskt, utan tillsatser av klor eller andra liknande ämnen.

Målet är uppfyllt

Vattenmiljön i Ringsjön skall förbättras, bl.a. genom att allmänna avloppsanläggningar byggs ut kontinuerligt och blir tillgängliga inom flertalet områden med tätbebyggelse.

Målet är uppfyllt

Arbetet med att bygga ut ledningsnätet i Höör ytterområdena fortgår löpande enligt plan. Under 2010 har Örnakärr, genom avtal med Hörby kommun, anslutits till Hörbys ledningsnät för vatten och avlopp. Utbyggnad av vatten- och avloppnät i Tjuvaröd är påbörjad. Planen är att ansluta fastigheterna inom minst ett område per år under en tio års period.

Ekonomi

VA-verksamheten gick bättre än budgeterat. Detta beror främst på att budgeterade kapitalkostnader inte utnyttjats fullt ut då investeringarna inte blev av den omfattning som planerades. I övrigt har en medarbetare varit barnledig under större delen av året.

När det gäller den största enskilda posten, VA-ytterområden, så har årets planerade utbyggnad i Örnakärr utförts och bekostats av Hörby

kommun. Området ingår därmed också i Hörbys verksamhetsområde för vatten- och avlopp.

Framtid

Driftbudgeten för 2011 baseras på ett 0-resultat med balans mellan intäkter och kostnader. VA-taxan höjs med 2 % fr.o.m. 2011-01-01 för att möta kostnadsutvecklingen. Kommande år fortsätter kartläggningen av ledningssystemets kondition och servisanslutningar genom filmning, rökning och mätning.

I samverkan med Miljö- och Byggnademyndigheten kommer planen för hur kommunen ska lösa vatten- och avloppshantering i ytterområdena, och i vilken takt kommunen förmår genomföra årliga investeringarna, att tas fram. Resultatet kan komma att medföra en alltför stor ekonomisk belastning för VA-kollektivet varför annan finansiering måste diskuteras. En konsult har tagit fram underlag för bedömning av kapaciteten i det befintliga ledningsnätet och utvärdering kommer att ske.

En utredning om avloppsreningsverket i Norra Rörum pågår. Här finns ett renoveringsbehov av verket och därmed en kommande större investering. En utbyggnad är också nödvändig för att öka kapaciteten och möjliggöra anslutning av fler fastigheter.

Slam från reningsverken är också en fråga som måste lösas då miljökraven på hanteringen ständigt höjs. Avtal med Merab har godkänts av tekniska nämnden men är ännu ej tecknat.

I övrigt är det VA-verkets uppgift att utföra tillsynen och nödvändiga uppgraderingar av verken för att trygga kommunens behov av miljö- och driftsäkra vatten- och avloppsanläggningar.



Driftsredovisning, tkr

	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Intäkter	561	317	206	212
Kostnader	-16 753	-17 675	-19 493	-18 630
Driftnetto	-16 192	-17 358	-19 287	-18 418
Budgetavvikelse	-71	148	-869	

Årets händelser

Kommunen har fått statliga medel för att utveckla rekreations- och friluftsområdet kring Frostavallen och Dagstorpssjön. Under året färdigställdes alla slingorna. Toaletter och rastplatser inrättades på strategiska platser. Högtidlig invigning planeras till 28 maj 2011.

Ishallen har överlåtits till Höörs Ishall AB. Den kommer nu att drivas av ishockeyföreningen med bidrag från Höörs kommun.

Hälsostigen och Hälsoveckan har utvecklats under året. Det innebär, att folkhälsa för alla är tydligare synliggjord. Ett läger (SKUTT-lägret) har för tredje året genomförts för inaktiva barn. Detta sker i samverkan med fyra andra skånska kommuner.

Verksamheten på Älvkullen har varit fortsatt aktiv med bl.a. mycket musik och dans. Musiklokaler på bottenplan och skateboardrampen är uppskattade och mycket utnyttjade. Lokaler inklusive kafédelen nyttjas av både ung och gammal varje dag i veckan året runt. Röda Korset, Höörs församling, gårdsrådet och Nattugglorna har varit behjälpliga med öppethållandet både på vardags- och diskotekskvällar. En regional UKM-festival (Ung Kultur Möts) genomfördes under en majhelg i Höör. Festivalen blev mycket lyckad men det regionala arrangemanget läggs tyvärr på is av Region Skåne. Under sommaren var Älvkullen öppet. Verksamheten gjordes denna gång med egen personal med någon förstärkning av timanställd personal.

Fritidsnämnden har aktivt medverkat under Veteranbilsmarknaden, Ringsjön Runt, Kulturkvartersdagen, Jakt- och fiskemässan samt Julskyltsöndagen och första jubileet av Skånes Mitt.

Kontakter med föreningar har skett kontinuerligt under året genom bl.a. Höörs föreningsallians, allmänna föreningsmöten, anläggningsråd och möten mellan presidiet/hela nämnden och föreningar. De nya bidragsreglerna för ungdomsföreningar började gälla fr.o.m. 1 juli 2010. Resultatet kommer dock först i samband med utbetalningarna i mars 2011.

Fritidsnämnden och Kulturnämnden har tillsammans med föreningarna uppdaterat ett Kultur- och fritidspolitiskt program. Det kan användas som ett politiskt styrdokument för den nya sammanslagna Kultur- och fritidsnämnden.

Underhållsarbeten, förbättringar och investeringar har skett inom beviljad ram.

Mål och måluppfyllelse

Projekten "Reservatsbildning i Stenskogen, Höör" och "Frostavallen/Dagstorp – Centrum för friluftsliv" skall utvecklas för friluftsliv



med beaktande av projektens slutrapport.

Målet bedöms vara uppfyllt.

Alla installationer är klara och godkända. Invigningen får vänta till våren 2011.

Kommunens idrotts-, bad- och friluftsanläggningar skall bibehållas i gott skick samt ägas, drivas och skötas i nära samverkan med föreningar och näringsliv.

Målet bedöms vara uppfyllt.

Fr.o.m. april 2010 övertogs driften av ishallen av Höörs Ishall AB. Därmed har ytterligare en anläggning överförs till föreningar och sponsrande företag.

Folkhälsoperspektivet skall vara en grund för nämndens verksamhet.

Målet bedöms vara uppfyllt.

Satsningen på motionsspår och tipspromenader fortsätter. En Hälsovecka för alla har fortsatt under 2010. SKUTT-lägret för inaktiva barn var mycket lyckat. Arbetet med att få ungdomsföreningarna legitimerade anti-DANT fortsätter i samarbete med Skåneidrotten.

Ekonomi

I bokslutet redovisar Fritidsnämnden ett underskott om ca 870 tkr. Avtalet ang. ishallen blev 125 tkr dyrare än när nämnden gjorde budget för 2010. Övrigt underskott (ca 150 tkr) beror främst på avveckling av halv fritidsledartjänst i Tjörnarp, högre kostnad än budgeterat för UKM-festivalen samt ökade kostnader pga. sommaröppet på Älvkullen.

Framtid

Satsningen på Älvkullen med ungdomscafé kommer att fortsätta. Nästa projekt är ändringen av stora salen och ny ventilation, som kommer att genomföras under 2011. Ordningsställande av badplatsen vid Vaxsjön fortsätter. Den fasta bryggan ska åtgärdas.

Under 2011 ska Fritidsnämndens verksamheter ingå i den nya sammanslagna Kultur- och fritidsnämnden. Det nyss antagna Kultur- och fritidspolitiska program får vara ett politiskt styrdokument.

Kulturnämnden

Driftsredovisning, tkr

	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Intäkter	408	425	689	423
Kostnader	-3 477	-3 398	-3 811	-3 645
Driftnetto	-3 069	-2 973	-3 122	-3 222
Budgetavvikelse	-86	95	100	

Årets händelser

Kulturnämnden har lämnat ekonomiskt bidrag till kulturföreningar och studieförbund. Museerna Berggrenska gården och Skolmuséet har hållits öppna med hjälp av Klubb 72 och Höörs Museiförening.

Evenemang som Kulturnämnden har ansvarat helt eller delvis för är: Kulturkvartersdagen med Nationaldagsfirande, sommarkvällar med Åke Hjerpe på scenen i Kulturkvarteret, arrangemang genom Biblioteket, deltagande i torgdagar, julskyltningen och Hälsoveckan. Kulturnämnden Deltog i första jubileet av "Skånes Mitt" lördagen den 2 oktober.

Kulturnämnden deltar i ett interregprojekt tillsammans med 20 kommuner från Själland och Skåne. De delprojekt, som Höör deltar i rör Barn- och ungdomskultur samt Kultur och sundhet. Nämnden har deltagit i ett SIDA-projekt med Lüderitz i Namibia rörande ungdomars delaktighet och aktiviteter i samhället.

Kulturstipendiat blev Höörs Kammarorkester och ungdomsstipendiet delades ut till Ayla Jernsjö.

I maj genomfördes en mycket uppskattad kulturfestival på Älvkullen; regionfestivalen i UKM för ungdomar i hela Skåne. Bildutställningar har ställts ut i kommunhusets foajé och på hemsidan. Det är bl.a. "Mina bästa bilder av Höör" och "Minnen från Höörs Mejeri".

Under året har Kulturnämnden och Fritidsnämnden utarbetat ett nytt förslag till Kultur- och fritidspolitiskt program, som antogs av Kommunfullmäktige. Det blir ett politiskt dokument för den nya sammanslagna Kultur- och fritidsnämnden att arbeta efter.

Mål och måluppfyllelse

Nämnden skall främja barn- och ungdomskultur.

Målet bedöms vara uppfyllt.

Arbetet har fortsatt med anslag till Barnkulturgruppen och till Ungdomskultur; bl.a. Pengapåsen och UKM-festivalen. Kulturnämnden har gått med i ett Interregprojekt, som bl.a. ska arbeta med ungdomskultur.

Nämnden skall stödja dokumentation av kulturella och historiska miljöer.

Målet bedöms delvis vara uppfyllt.

Bildarkivet håller fortlöpande på att uppdateras. Kulturnämnden och Miljö- och byggnadsnämnden har av Kommunstyrelsen fått godkänt att göra ett kulturmiljöprogram för Höör. Detta startade i september.

Nämnden skall stimulera till ett rikt kulturliv för alla invånare

Målet bedöms vara uppfyllt.

Flera arrangemang har fått ökat stöd och nya arrangemang har tillkommit. Kulturlivet har blivit rikare i Höör under 2010! Kulturnämnden har särskilt stött uppsättningen av Sommaroperan och Sommarkvällar med Hjerpe. Kulturkvartersdagen med Nationaldagsfirande har nu blivit en stolt tradition.

Ekonomi

Kulturnämnden har enligt bokslutet gjort ett överskott om 100 tkr. Dock ska 134,6 tkr överföras till projektet "Kultur och miljöprogram" i kompletteringsbudgeten till 2011, så det verkliga resultatet blir ett underskott på ca 40 tkr. Kompensation för hyreskostnader ca 50 tkr saknas.

Framtid

Under 2011 ska Kulturnämndens verksamheter ingå i den nya sammanslagna Kultur- och fritidsnämnden. Det nyss antagna Kultur- och fritidspolitiska programmet får vara ett politiskt styrdokument.



Driftsredovisning, tkr

	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Intäkter	34 005	33 068	145 338	141 008
Kostnader	-335 918	-343 152	-463 685	-448 979
Driftnetto	-301 913	-310 084	-318 347	-307 971
Budgetavvikelse	-9 419	-8 778	-10 376	

Årets händelser

- Skol- och barnomsorgspeng införs

Budgetåret 2010 är det första året som Barn- och utbildningsnämnden (BUN) tillämpar en ny modell med skol- och barnomsorgspeng. Införandet av skol- och barnomsorgspeng i Höörs kommun bygger på riksdagens beslut om likabehandling av fristående och kommunala verksamheter. Kommunens budget för respektive verksamhet ska ligga till grund för bestämmandet av bidragen till de fristående eller enskilda verksamheterna. Bidraget ska bestå av ett grundbidrag som ska täcka kostnader för undervisning, måltider, administration, lokalkostnader, skolledning och läromedel. I vissa fall kan det utgå ett tilläggsbelopp om behoven för att en elev ska nå målen med utbildningen är av extraordinärt slag. Varje ansökan om tilläggsbidrag beslutas av BUN:s arbetsutskott.

Ett annat syfte som BUN vill uppnå med skol- och barnomsorgspengen är en effektivare ekonomistyrning och ökade incitament för skola och förskola att arbeta med kvalitet- och skolutveckling med syftet att öka attraktiviteten för vårdnadshavare, elever och barn att välja verksamheten.

- Internkontrollen

BUN har på sitt sammanträde 2010-04-26 tagit beslut om en plan för intern kontroll som innehåller en granskning av rektorsområdenas resultat och utvecklingsarbete. Granskningen sker av BUN:s politiker på ett mer systematiskt sätt än tidigare, skolans dokument går igenom och skolledning, personal och elever intervjuas. Det som fokuseras är värdegrundsarbetet, måluppfyllelsen avseende kunskapsuppdraget och skolornas eget utvecklings- och kvalitetsarbete. Internkontroll har genomförts på Ringsjöskolan under hösten med muntlig återkoppling till skolledning och personal. En skriftlig rapport från internkontrollen har också producerats och förelagts nämnden.

- Processkartläggningen

Inom ramen för Kommunfullmäktiges beslut i februari 2009, har sektorsledningen i BUN beslutat att prioritera processkartläggning i varje rektorsområde kring två centrala områden för elevens rätt till en likvärdig utbildning. Det ena området handlar om elevens rätt till en trygg studiemiljö och det andra området handlar om elevens rätt till särskilt stöd. Båda områdena stärks i skola 2011. Syftet med processkartläggningarna är att identifiera brister, åtgärda dessa och sedan standardisera processerna för att öka motivationen hos medarbetarna och åstadkomma tydlighet i uppdraget.

Mål och måluppfyllelse

BUN har på sitt sammanträde 2010-03-29 tagit beslut om de mål som ska gälla för verksamheterna inom BUN. Målen förtydligades och kompletterades i samband med budget 2011. BUN:s prioriterade mål ligger väl i linje för syftet med de nya nationella styrdokumenterna som håller på att införas i samtliga verksamheter inom BUN, nämligen att förbättra resultat och kvalitet. Det första av BUN:s prioriterade mål handlar om att förbättra måluppfyllelsen i grundskolan, vilket i första hand betyder förbättrade kunskaper och färdigheter hos eleverna. Det andra målet handlar om att samtliga barn, elever och vuxenstuderande har en oavsiktlig rätt till en trygg studiemiljö. Det tredje målet handlar om att förbättra studie- och arbetsro i verksamheterna och det sistnämnda av BUN:s prioriteringar är att prioritera lärandet i förskolan som en följd av implementeringen av den reviderade och kompletterade läroplanen för förskolan.

De av BUN prioriterade målen kommer att utgöra grunden för det systematiska kvalitetsarbete som håller på att införas i sektorn. Målen ska mätas, resultaten ska analyseras och åtgärder för förbättringar ska vidtas om resultaten inte är tillfredsställande.

Av de av Kommunfullmäktige (KF) och Kommunstyrelsen (KS) prioriterade målen för BUN är det enbart det första, en ökad andel elever skall få kunskaper så att de kommer in på ett nationellt program på gymnasieskolan, som ligger i linje med de av BUN prioriterade målen.

Nedan följer en redovisning av de i KF prioriterade målen.

1. En ökad andel elever skall få kunskaper så att de kommer in på ett nationellt program på gymnasieskolan.

Målet är uppfyllt.

Andelen elever som blev behöriga till ett nationella program på gymnasieskolan. Siffrorna nedan visar trenden mellan år 2006 och 2010

Det finns två andra variabler som visar olika perspektiv på slutbetygen från grundskolan och det är meritvärdet och andelen elever med fullständiga betyg. Resultaten från dessa redovisas nedan.

Andel elever med behörighet till ett nationellt program på gymnasieskolan, %

År	2006	2007	2008	2009	2010
Ringsjöskolan	88	82	90	92	91
Sätoftaskolan	95	92	89	95	98

Andel elever med fullständiga betyg, %

År	2006	2007	2008	2009	2010
Ringsjöskolan	70	65	76	80	75
Sätoftaskolan	75	81	80	81	91

Meritvärde för elevernas slutbetyg i grundskolan

År	2006	2007	2008	2009	2010
Ringsjöskolan	205	187	198	208	195
Sätoftaskolan	211	213	212	215	218

Barn- och utbildningsnämnden

2. Skolan skall involvera det lokala näringslivet i skolans arbete.

Målet bedöms delvis vara uppfyllt.

Det pågår ett sporadiskt samarbete med det lokala näringslivet i kommunens skolor, bl.a. ordnas det arbetsmarknadsdagar i samverkan med företag på orten. Målet har inte haft högsta prioritet.

3. Kommunens skolor och förskolor skall utveckla egna profilområden för att ge invånarna attraktiva valmöjligheter.

Målet bedöms delvis vara uppfyllt.

Det pågår ett arbete på alla enheter och verksamheter mot ökad måluppfyllelse och förbättrad kvalitet. På en del skolor, förskolor och verksamheter har detta karaktären av profilering. I andra verksamheter har utvecklingsarbetet enbart karaktären av god kvalitet i relation till de nationella styrdokumenterna.

Profileringsdiskussion har pågått under hösten 2010 om att starta en fotbollsakademi i samverkan med Malmö FF på Ringsjöskolan. KS var positiva till projektet och hade avsatt 500 tkr till stöd för projektet. BUN avtog dock upplägget p.g.a. att det skulle innebära ökade kostnader för nämnden utöver den av BUN tilldelade skolpengen. Huvudargumentet från BUN:s sida var att kostnaderna för de profileringar som ska göras av skolor och förskolor ska ske inom den av BUN tilldelade ekonomiska ramen, dvs. skolpengen.

4. FN:s barnkonvention skall vara vägledande för nämndens verksamhet.

Målet är inte uppfyllt.

Barnkonventionen är vägledande för de verksamheter som omfattas av den inom BUN. Det har dock inte skett någon speciell satsning utgående från Barnkonventionens principer under 2010. I arbetet med den nya skollagen har barnkonventionen fått en ännu starkare ställning än tidigare och kommer därför att prioriteras i arbetet med skola 2011.

5. Valfrihet inom förskolan skall öka enligt riksdagens beslut om ansvarsfrihet.

Målet är uppfyllt.

Vårdnadshavare till barn i förskoleåldern kan välja mellan ett antal kommunala och enskilda förskolor samt kommunala familjedaghem i Höör kommun. Höör har högst andel barn (25 %) i enskilda förskolor av samtliga pendlingskommuner i Sverige. Nämnden har utvecklat rutiner för att underlätta för enskilda, som önskar starta enskild förskola i vår kommun. Kommunens nya IT-system för ansökningar av barnomsorgsplatser och kommunens hemsida ger också goda möjligheter till överblick över de alternativ som finns.

Ekonomi

- Driftbudget

BUN:s negativa budgetavvikelse uppgår till 10 376 tkr, vilket motsvarar ett underskott på 3,4 % av budgetramen.

Underskottet beror i huvudsak på ökade lokalkostnader, som vid budgetarbetet inte har varit möjliga att förutse. Underskottet för lokalkostnaderna uppgår totalt till 9 336 tkr, trots att BUN under året lämnat lokaler för att minska budgetunderskottet. Besparingen på de lämnade lokalerna motsvarar 210 tkr.

I BUN:s budget avsattes 3 859 tkr (motsvarande 11 elevassistent-tjänster) till det så kallade tilläggsbidraget för barn/elever i förskola/skola med omfattande behov av särskilt stöd. Budgetöverskridandet för tilläggsbidragen uppgår till 1 313 tkr. I underskottet ingår kost-

nader som reserverats i bokslutet enligt försiktighetsprincipen där BUN:s arbetsutskott ännu inte har fattat beslut och ett ärende som ännu inte är avgjort efter rättslig prövning.

Under gymnasieskolan redovisas ett överskott om 1 021 tkr som beror på att den nya riksprislistan, fastställd av Skolverket, har en lägre prisbild än vad som budgeterats för de fristående gymnasieskolorna. En lägre tjänstgöringstid för lärarna på kommunens IV-program och lägre kostnader för elevernas terminskort bidrar också till överskottet. Överskottet reduceras av merkostnader för tilläggsbidrag i form av elevassistenter till gymnasieeleverna.

Även under vuxenutbildningen redovisas ett överskott, som uppgår till 977 tkr. Den stora delen av överskottet ligger under den gymnasiala vuxenutbildningen. Det beror dels på att färre elever än budgeterat har efterfrågat utbildning och dels på att elever som beviljats utbildning bara utnyttjar sin plats delvis eller inte alls. Även elev-timmarna som köps in inom SFI:n har varit färre än budgeterat, vilket också bidrar till överskottet.

En minskad efterfrågan av dagbarnvårdstjänster har gjort att nya tjänster och vikariat inte har tillsatts vid pensionering och sjukskrivningar. Dessutom har tre dagbarnvårdstjänster varslats om uppsägning. Den minskade efterfrågan beror delvis på att en ny förskola har öppnats under året i Gudmundtorp. De minskade lönekostnaderna för dagbarnvårdarna möts således till stor del av ökade kostnader i förskolepengen för barnen i Gudmundtorp.

Framtid

- Skola 2011

I oktober 2010 föreslog budgetberedningen att 2 000 tkr avsätts i budgeten till BUN:s implementering av Skola 2011. Samtliga verksamheter i BUN, förskola, förskoleklass, skolbarnsomsorg, grundskola, särskola, gymnasieskola och vuxenutbildning, ska införa nya nationella styrdokument. Samlingsbegreppet för de nya nationella styrdokumenterna är skola 2011.

De nya nationella styrdokumenterna är ny skollag, ny läroplan för grundskolan inklusive nya kursplaner för samtliga ämnen, en förtydligad och kompletterad läroplan för förskolan och ett nytt betygssystem där betyg ska ges från åk 6 (idag ges betyg från åk 8 i grundskolan). De nya nationella styrdokumenterna ska införas från och med den 1 juli 2011.

Syftet med de nya nationella styrdokumenterna är att öka måluppfyllelsen och förbättra kvaliteten i samtliga verksamheter. Fokus ligger på att förbättra kunskapsresultaten för eleverna i grundskolan och att öka lärandet i förskolan. Internationella mätningar visar att eleverna i grundskolan har försämrat sina kunskapsresultat i jämförelse med de länder som vi jämför oss med. Speciellt tydlig är nedgången i matematik och naturvetenskap. Men även elevernas läsförmåga visar på försämrade resultat.

BUN har valt en projektorganisation för arbetet med implementeringen av skola 2011. Projektet ska leda till att samtliga medarbetare i organisationen blir väl förtrogna med de nya nationella styrdokumenterna. Förtroendet ska efter projekttiden leda till att styrdokumenterna är utgångspunkten för planering, genomförande och uppföljning och utvärdering av verksamheten. På sikt ska syftet med de nationella styrdokumenterna och BUN:s mål uppfyllas, kvaliteten och resultaten i samtliga verksamheter ska förbättras.



- IT-stöd

Kraven på dokumentation ökar med skola 2011. BUN inför under 2011 ett system för att dokumentera elevernas kunskapsutveckling i form av skriftliga omdömen, IUP (=individuell utvecklingsplan) och åtgärdsprogram. Upphandling har skett på ett korrekt sätt och BUN har valt ett system som heter Infomentor/PODB.

Syftet med att införskaffa det digitala systemet är att fokusera på elevernas kunskapsprocess och på så vis nå ökad måluppfyllelse. Skolinspektionen har i sina rapporter påvisat brister i denna kärnprocess. Skolan har ofta fokuserat på elevens beteende istället för målen i styrdokumentet. Systemet ska underlätta för lärarna i grundskolan att dokumentera elevernas kunskapsutveckling utifrån de förmågor som eleverna ska nå. Systemet kommer också på ett lättillgängligt sätt att ge data och statistik och därmed utgöra grunden för det systematiska kvalitetsarbetet som håller på att utvecklas inom

BUN. En egen arbetsdator för samtliga lärare i grundskolan ska ge förutsättningar för god tillgång till systemet.

- BUS-projektet

Projekt Barn- och Utbildningssektorn stärks (BUS) är ett EFS-projekt (Europeiska socialfonden) som sektorn deltar i. Projektet har som syfte att utveckla arbetsorganisation och stödstrukturer för lärande och skapa hälsofrämjande verksamhetsutveckling. Projektet genomförs tillsammans med Bromölla kommun. Under 2010 genomfördes en mobiliseringsfas med kartläggning av problem och behov inom sektorn. I början av 2011 ska en rapport presenteras som sedan ligger till grund för den kommande aktivitetsperioden. De aktiviteter som kommer att genomföras kommer att handla om processerna i organisationerna, kommunikation, ledarskap, effektiva arbetsmöten och att skapa lärande miljöer i organisationen.



Socialnämnden

Driftsredovisning, tkr

	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Intäkter	56 001	50 407	67 290	64 990
Kostnader	-253 903	-254 112	-278 719	-270 447
Driftnetto	-197 902	-203 705	-211 429	-205 457
Budgetavvikelse	-1 097	-280	-5 972	

Balanserat styrkort per 101231

- Vision

Medborgaren är den naturliga kunskapsparten i det vardagliga mötet med socialtjänsten. Med en aktiv dialog och medarbetare som med stolthet arbetar i verksamheten säkerställs en god kvalitet. Vi betraktas därför som en viktig aktör inom samhällsplaneringen.

- Strategier

- Vi ska arbeta förebyggande, funktionsstödande, rehabiliterande, målstyrt och rättsäkert.
- Genom att våra möten med medborgarna vilar på begreppen meningsfullhet, hanterbarhet och begriplighet möjliggör vi en känsla av sammanhang (KASAM).
- Medarbetare och ledare inom social sektor arbetar ständigt för att utveckla det hälsobefrämjande (salutogena¹⁾) förhållningssättet.
- Vi ska kontinuerligt följa upp / utvärdera.

Strategi

- Måluppfyllelse både verksamhetsmässigt och ekonomiskt

Hörsbo

- Brukarinflytande med en effektiv och utvecklande medborgardialog
- God samhällsplanering
- Ett exemplariskt bemötande

Process

- Utveckla det interna arbetssättet
- Använda frivilligkrafter i verksamheterna
- Flexibilitet och fantasi för att möta kommunmedborgarnas skiftande behov
- Tid för reflektion

Medarbetare

- Rätt kompetens
 - En attraktiv arbetsgivare
 - Marknadsmässiga löner
 - Gemensam värdegrund
- ✓ = Målet är uppfyllt
 ✓ = Målet bedöms vara uppfyllt
 ✓ = Målet är inte uppfyllt

Årets händelser

Löneökningar har kostat sektorn ca 2,8 mkr. Kostnadsökningen har arbetats in genom tidig kostnadsmedvetenhet som har resulterat i åtgärder som övertidsstopp, inställda arbetsplatsträffar, ej tillsatta tjänster osv. Personalkostnaderna har därför endast överskridit budget med 0,2 mkr. Kostnader för övertid har minskat med ytterligare 0,5 mkr från föregående år, och med 2,3 mkr sedan 2008.

2 mkr av de budgetöverskridande kostnaderna består av lokal-kostnadsökningar.

Prejudicerande kammarrättsdom innebär att andra kommuner nu med lagstöd skriver över kostnadsansvaret för personer boende alt. vårdade hos privata vårdgivare. Under 2010 har detta inneburit ökade kostnader med 2,4 mkr.

Försäkringskassan har genom förändrade bedömningar åsamkat nämnden merkostnader för personlig assistans om 0,9 mkr.

Försörjningsstödet har endast överskridit budget med 0,4 mkr.

Mål och måluppfyllelse

- Perspektiv: Hörsbo

Värdegrunden har slagit igenom i verksamheten vilket kan ses på framgångsfaktorn ett empatiskt bemötande som blir grön. Under 2010 har sektorn förtydligt värdegrunden vilket har involverat samtliga verksamheter. Socialnämnden har mottagit värdegrundspriset av tidningen Äldreomsorgen. Tidningen Äldreomsorgen har i sin motivering till priset lyft upp hela social sektors värdegrundsarbete dvs även de verksamheter utanför äldreomsorgen. Förtröendevalda och personal fick vid en högtidlig ceremoni i Stockholm ta emot priset av författaren Björn Ranelid. Resterande två framgångsfaktorer på Hörsbo-perspektivet visar gult, att delta i samhällsplaneringen är ett mål som har funnits med under flera år, vi kan bara konstatera att detta är ett kommunalt förbättringsområde. De medborgarenkäter som planerades inför året har ej genomförts p.g.a. att socialstyrelsens enkäter om öppna jämförelser samt våra egna sammanföll i tid.

- Perspektiv: Process

Tid för reflektion har under året använts för att studera en bok om bemötande vilket även visar sig i framgångsfaktorn värdegrund. Som första sammanhållna socialtjänst i Sverige har sektorn och socialnämnden under 2010 certifierat sitt ledningssystem för kvalitet enligt ISO9001:2008. Arbetet med att bygga upp ledningssystemet har pågått under flera år och involverat medarbetare inom samtliga verksamheter.

- Perspektiv: Medarbetare

Sjukfrånvaron för sektorn fortsätter att sjunka och är nu 4,95 % (2004, 14 %). Även korttidssjukfrånvaron har sjunkit till 2,17 %. Kravet på ökad kompetens ökar framförallt på verksamhetspersonal, detta gäller såväl utökade kunskaper om omsorg, omvårdnad men också om den lagmässiga dokumentationen både vad gäller socialtjänst och hälso- och sjukvård. Vi måste därför prioritera utbildning av verksamhetspersonal. Målet med att öka sysselsättningsgraderna har tyvärr inte varit ekonomiskt möjligt under 2010.

¹⁾ De salutogena och patogena perspektiven är komplementära. I det patogena synsättet ser vi framförallt sjukdomen och att man antingen har den eller inte. I det patogena synsättet fokuserar vi på vad individen inte kan istället för tvärtom.

Framtiden

- Socialnämndens budgetförslag för 2011

- 3-årigt utvecklingsarbete 2011-2013
- Denna risk- och konsekvensanalys är upprättad i samverkan av ledningsgruppen – fastställes i samverkan 2011-03-07.
- Denna övergripande egen risk-och konsekvensanalys skall brytas ner på respektive enhet.
- Ansvariga: respektive chef

- Hörsbo

Medborgarens inflytande och delaktighet ska öka i kontakten med socialtjänsten

- Möjlighet att bo kvar i ordinärt boende genom:
 - Förstärkt hemtjänst t.ex genom matlagning i hemmet
 - Hemrehabilitering
 - Funktionsstödjande förhållningssätt
 - Förebyggande och hälsofrämjande verksamhet
 - Rambeslut och genomförandeplaner
- Öka valfriheten genom:
 - Fritt val av särskilt boende
 - Servicetjänster
 - Alternativrätter
 - Hotellerbudande
- Trygghetsboende i HFAB
- Öppen restaurang Kungshällan.
- Bibehålla, utveckla verksamheten och möta ökade behov och lagkrav av boende och sysselsättning inom OF och IFO.
- Utöka antalet lägenheter för personer med demenssjukdom

Riskbedömning:

- Att behov inte blir tillgodosedda
- Att beslut inte blir verkställda inom 3 månader
- Övervältringskostnader.
- Önskemål och behov kan komma att överstiga tillgängliga resurser
- Att jämställdhets- och mångfaldsarbetet avstannar vilket blir ett problem i vårt mångkulturella samhälle
- Det kan bli svårt att leva upp till värdegrunden eftersom vi befinner oss i en brytpunkt i anpassning till det ekonomiska läget samtidigt som vi behöver utveckla ny verksamhet

- Process

- Anställningstopp, undantag och personalrokader diskuteras i ledningsgruppen
- Inflyttningsstopp, steg 1 Åtorps sb som successivt blir ett korttidsboende. Steg 2 Orupslunds sb
- EU-projekt tillsammans med Hilleröd. Bla utveckla volontärcentrum
- "Utvägen" med följeforskning
- Samarbete med vårdcentralen
- Samarbete vårdcentralen, specialistsjukvården
- Utveckla medborgardialogen kommunala verksamheten
- Salutogena nätverk: hemsjukvård och hemtjänst samt familjehemsvård
- Matlagning i hemmet och eller matlag, en hemtjänstgrupp startar
- Utbildning i livsmedelshygien, matlagning och specialkost

Riskbedömning:

- "Timing"
- Tappar tempo i kvalitetsarbetet
- Nya politiska beslut
- "Prognosstress"
- Vi tappar KASAM
- Risk för framtida personalförsörjning
- Svårt att nå framgång i jämställdhets- och mångfaldsarbetet när extern rekrytering inte är möjlig under omställningsarbetet

- Medarbetare

Förändringen berör hela social sektor, alla medarbetare inkl. ledarskapet.

- Se budgetskrivelse SN §150:2010 för beskrivning av förändringen
- Förändringen kommer att innebära:
 - Organisationsförändring
 - Eventuella personalneddragningar
 - Personalflyttningar,
 - Ändrade arbetsuppgifter, arbetsinnehåll och arbetstider
 - Lokaler och arbetsutrustning kommer att förändras
- Samtliga stödprocesser kommer att beröras av denna förändring:
 - Personalkontor, IT, materiella resurser, arbetsmiljö, ekonomi och inköp



Socialnämnden

- Det finns risk för:
 - Oro
 - Ökande sjukfrånvaro
 - Bristande entusiasm
 - Energiläckage
 - Ökad personalomsättning
 - Att vi tappar kompetens pga ökad personalomsättning och "energiläckage"
 - Risk för framtida personalförsörjning
 - Välbehövligt jämställdhets- och mångfaldsarbete avstannar
- Sannolikhet för att ovanstående konsekvenser ska inträffa bedöms som medelhög.
- Vi bedömer att riskerna i utgångsläget inte är allvarliga men att det ingår i det ordinarie arbetsmiljöansvaret att tillse att de inte övergår till allvarlig ohälsa.
- Handlingsplan (ansvar, se projektorganisationen):
 - Stående dialog i ledningsgrupp och stab
 - Stående dialog och information på APT
 - Stående dialog på samverkansmöten
 - Möjlighet till individuella samtal med arbetsledningen
 - Reflektion och värdegrundssamtal
 - Vi vill få medarbetarna att känna sig efterfrågade istället för förflyttade
 - Information och prova på.
 - Dialogträffarna användes under utvecklingsarbetet till utvecklingsarbetet

- Dropinsamverkan införs vid behov.
- Vi kontakter Hälsoingenjörerna för ev höjd beredskap
- Stående punkt på SN.

Riskbedömning på andra berörda avdelningar:

- arbetsbelastningen kan komma att öka därför föreläggs denna risk- och konsekvensanalys den centrala ledningsgruppen för vidare konsekvensbedömning på respektive enhet

- Finansiellt

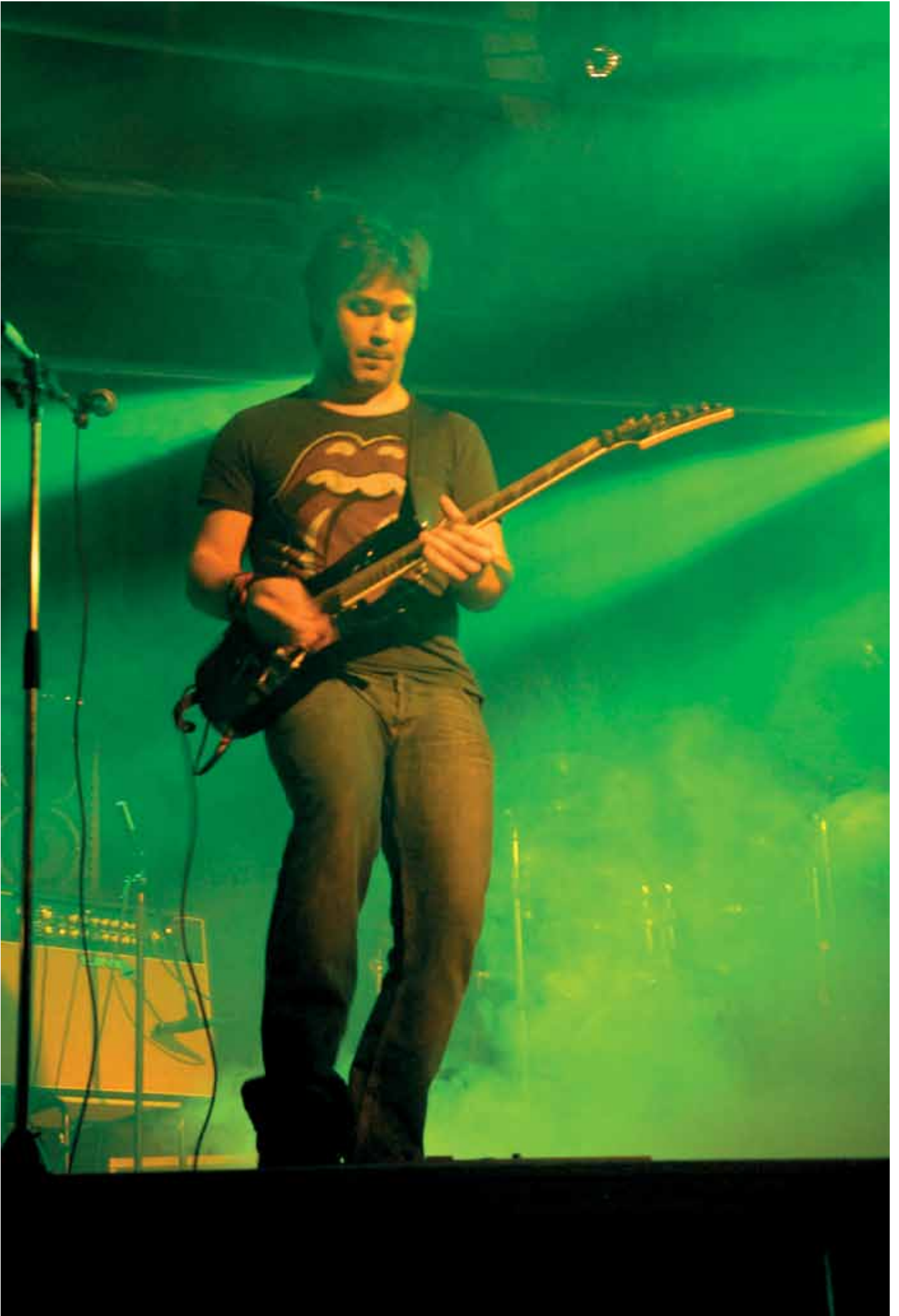
- Behov och resurser ska stämma överens

Riskbedömning:

- Övervältringskostnader från andra myndigheter
- Överflyttning av ärende från andra kommuner
- Hyreskostnaden för Orupslund kvarstår pga mångårigt hyreskontrakt
- Välbehövligt jämställdhets- och mångfaldsarbete avstannar vilket får till följd att kostnaderna för tolkning och anhöriganställningar ökar
- Konkurrenskraften om framtida personal försvagas
- Politiska beslut kan ändra 3-års budgeten till en 1-års budget
- Förändringar i omvärlden som påverkar Hörs kommun







Driftsredovisning, tkr

	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Intäkter	3 344	4 137	3 830	3 854
Kostnader	-6 152	-6 647	-6 661	-6 914
Driftnetto	-2 808	-2 510	-2 831	-3 060
Budgetavvikelse	-129	536	229	0

Nyckeltal

	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Kostnad/sammanträde (tkr)	34	37,7	33,8	31,2
Antal nämndsärenden	187	201	188	200
Överklagade beslut	21	22	8	10
Antal överklagade beslut i % där Lst inte ändrat nämndens beslut	79	70	81	90
Kundundersökning positiva %	75	69	83	83
Avgiftstäckning (%)	54	61	57	59
Personalkostnadernas andel %	81	75	78	76
BAB, summa beslutade belopp(tkr)	887	1 200	940	1 500
BAB, kostnad/ärende (tkr)	19	1,5	11,5	21,4
BAB, beslutade ärenden	109	113	91	70
BAB, ärenden med bifall		91	82	65
Ant registrerade bygglovs- ärende	314	344	412	350
Ant nybyggnad av enbostadshus	30	34	18	25
Nybygge industri-/affärshus		4	2	5
Enskilda avlopp, ansökningar	92	147	111	80
Enskilda avlopp, inventeringar	220	132	44	50
Lantbruksinspektioner	57	20	29	106
Livsmedelsinspektioner	53	77	52	57
Företagsinspektioner	52	42	44	36
Renhållningsärenden	384	272	296	300
Hälsoskyddslokaler, insp.		24	34	37
Klagomålsärenden		85	35	45
Värmepumpar	88	50	29	40

Årets händelser

Miljö- och bygghandigheten har arbetat efter en verksamhetsplan fastställd av miljö- och byggnadsnämnden. Enhetens arbetsuppgifter är myndighetsarbete, vilket innefattar lov- och tillståndsgivning samt uppsökande tillsyn.

Myndigheten är kvalitetscertifierad enligt ISO 9001:2008. Nybyggnationen av villor var betydligt mindre än fjolåret. År 2010 byggdes 18 enbostadshus och 2009 34 st. Kundundersökning har genomförts under verksamhetsåret med resultat att 83 % var nöjda med handläggningen. Handläggningstiden för bygglov har varit 5–6 veckor och för värmepumpar mindre än en vecka. Antalet nya registrerade ärenden under året var 1 842 st. jämfört med 2 137 st. år 2009.

Mål och måluppfyllelse

1. Nämnd och myndighetsarbetet inom Miljö- och bygghandigheten skall vara serviceinriktat och präglas av ett högt kvalitetstänkande.

Målet bedöms vara uppfyllt.

Miljö- och byggnadsnämnden har brutit ner inriktningsmålet i 5 st effektmål, varav 3 är uppfyllda och 2 är delvis uppfyllda.

2. Miljö- och byggnadsnämnden skall ha ett tillsynsarbete som uppfyller de statliga miljökvalitetsmålen och därmed bidra till att miljön i Höörs kommun upplevs som hållbar och säker.

Målet bedöms vara uppfyllt.

Miljö- och byggnadsnämnden har brutit ner inriktningsmålet i 6 st effektmål, varav 5 är uppfyllda och 1 är inte uppfyllt.

3. Byggnadskulturen skall både understödja ett bevarande och ett modernt samhällsbyggande som tillgodoser Höörs kommuns speciella karaktär.

Målet bedöms vara uppfyllt.

Miljö- och byggnadsnämnden har brutit ner inriktningsmålet i 2 st effektmål, varav 1 är uppfyllt och 1 är delvis uppfyllt.

Ekonomi

Det finns en positiv avvikelse mellan budget och utfall. Detta beror i huvudsak på fler tillståndsgivningar på enskilda avlopp. Bygglovsintäkterna har minskat jämfört med budgeterat värde på grund av konjunkturen, men uppvägs av avloppstillstånden.

Framtid

Nämnden har erhållit kvalitetscertifikat 2006 och 2009, nuvarande gäller till 2012. Nämnden förväntar sig större antal nybyggnationer under 2011 jämfört med 2010.





Inledning

Syftet med den sammanställda redovisningen är att ge en samlad bild av kommunens totala ekonomiska ställning och åtaganden. Kommunens redovisningsprinciper är vägledande. I den sammanställda redovisningen har eliminering gjorts för interna mellanhavanden mellan kommunen och företagen och interna mellanhavande mellan företagen. Obeskattade reserver har räknats som eget kapital till 73,7 % och som avsättning till 26,3 %. För redovisningen används en proportionell konsolideringsmetod, som innebär att den andel som kommunen äger ingår i den sammanställda resultat- och balansräkningen samt finansieringsanalysen.

Den sammanställda redovisningen baseras på reviderade uppgifter avseende bolagen. De underlag som funnits tillgängliga vid upprättandet har använts för de olika avräkningarna.

Sammanställd redovisning

I Höörs kommun ingår förutom kommunen också de övriga juridiska personer i vilka kommunen har ett betydande inflytande. Med betydande inflytande menas att ägarandelen uppgår till minst 20 %. Denna regel bör dock ej utgöra en absolutgräns utan även företag där kommunen har mindre ägarandel eller mindre inflytande kan redovisas i sammanställningen. De juridiska personer som ingår är:

- Koncernen Höörs Fastighets AB
 - Höörs Fastighets AB, HFAB, moderbolag
 - Höörs Byggnads AB, HBAB, dotterbolag.
 - Höörs Industribyggnads AB, HIBAB, dotterbolag.
- Mellanskånes Renhållnings AB, MERAB.

Företag	Ägarandel	Resultat mnkr	Om-sättning mnkr	Balans omslutning mnkr	Soliditet %
HFAB					
-koncernen	100%	1,6 (8,9)	115,0 (101,9)	870,9 (902,2)	5,3 (5,4)
MERAB	22,5%	3,8 (2,6)	80,8 (76,6)	66,9 (62,1)	32,0 (27,0)

Fotnot: Siffrorna inom parantes avser föregående år

Kommentar årets resultat

Det sammanlagda resultatet för året uppgår till 77,5 miljoner kronor. Resultat är något sämre än kommunens redovisade resultat. Det är bolagens lägre resultatnivå och elimineringar som gör att resultatet för kommunkoncernen blir något sämre än kommunens resultat.

Mellanskånes Renhållnings AB

MERAB är ett av Eslöv, Höör och Hörby samägt bolag med uppgift att insamla och behandla avfall. Bolaget bildades 1981. Källsorteringssystemet Vått och Torrt - samtliga hushåll i regionen omfattas av systemet fr.o m hösten -93. Fr. o m våren 2003 sorteras det våta avfallet på Rönneholms avfallsanläggning i Stehag samt vid Stavröds avfallsanläggning i Hörby. Det torra avfallet har transporterats till SYSAV:s behandlingsanläggning i Malmö. Bolaget har en miljöpolicy som anger grundsynen och den övergripande inriktningen för miljöfrågorna. Verksamheten i grunden är ett miljöarbete och att företaget är ett

miljöföretag. Grundsynen är att, sluta kretsloppen, använda naturens egna metoder och utnyttja resurserna. Miljömålen är dokumenterade i kommunernas avfallsplaner och MERAB:s intern kontroll.

- Årets händelser

Kontinuerlig information ges i nyhetsbrev fyra gånger per år bl. a. gällande sortering av hushållsavfallet. Merab:s informatörer informerar både hushåll och näringsliv löpande. Under året har komposteringsplattan justerats så att lakvattnet samlas upp på ett korrekt sätt för att sedan pumpas till lakvattendamm. Tekniken för förbehandling av matavfall och annat biologiskt avfall har utvecklats under åren, detta innebär en effektivare användning av maskinerna, ökande andel av förbehandlat biologiskt avfall har sorterats ut från inkommande material. Detta har lämnats till Vrams Gunnarstorps biogasanläggning med ökad biogasproduktion som följd.

Personal har under året erhållit utbildning och erfarenhetsutbyte via studiebesök och seminarier gällande miljö, återvinning samt energitvinnning ur avfall. En del av MERAB:s personal har genomgått lastmaskinförare- och grävmaskinsförutbildning samt recipientprovtagning- och gasföreståndareutbildning. Övrig utbildning som berörd personal har deltagit i är data-, ekonomi- och löneutbildning.

Av sjukfrånvarostatistiken kan det läsas att den totala sjukfrånvaron har under 2010 uppgått till 2,90 % (1,87 %).

Under året skedde följande utbyte/nyanskaffande av maskinparken, en Fyrfacksbil.

- Ekonomi

Årets resultat uppgick till plus 3 794 tkr, Höörs kommuns andel är 854 tkr.

Nyckeltal MERAB

	2008	2009	2010
Avfallsmängder			
Antal ton	17 080	16 614	16 343
Kg/invånare	281	272	267
Antal abonnemang			
Veckohämtning	85	90	103
14-dagars	21 102	20 600	20 536
Sommarhämtning	1 145	1 069	1 009
Latrinhämtning, helårs	13	13	11
Latrinhämtning, sommar	26	22	21

Höörs Fastighets AB

Bolaget är kommunens fastighetsföretag med uppgift att förvalta, bygga och hyra ut verksamhetsfastigheter. Bolaget är även moderbolag i koncernen Höörs Fastighets AB. Bolagets fastigheter har vid utgången av 2010 ett sammanlagt bokfört värde på 389 073 tkr (383 807 tkr).

- Årets händelser

2010 har varit ett händelserikt år i Höörs Fastighets AB:s korta historia. I mars slutade VD:n, en tillförordnad VD hyrdes in under rekryteringsprocessen och Kristina Forslund tillträdde som ny VD den 1/1 2011. Uppbyggandet av bolaget har fortsatt och ett antal policydokument har antagits.

Kommunala bolagen

I september flyttade kontoret in i egna nyrenoverade lokaler på Storgatan 2 i Höör. Då flertalet av bolagens fastigheter finns i de centrala delarna av kommunen bidrar flytten till effektivare förvaltning bland annat genom kortare ställtider samt närhet till ägaren och största hyresgästen, kommunen.

Under 2010 har N Rörums brandstation, Gudmundtorps skola och Sunnanäng förskola köpts från kommunen. De större investerings- och underhållsprojekten under året har varit fjärrvärmeväxlare inom skolområdet, värmepump och solenergi i Skeppsklockan och golvbyte på Jeppaskolan.

Av sjukfrånvarostatistiken kan det läsas att den totala sjukfrånvaron har under 2010 uppgått till 3,0 % (3,0 %).

- Ekonomi

Årets resultat uppgick till 4 601 tkr (6 179 tkr).

- Framtid

Det ekonomiska läget i världen påverkar oss mycket, kanske mer än man tror, med den höga belåning koncernen har är vi väldigt räntekänsliga vilket gör att vi ska fortsätta arbeta effektivt med vår lånestock och nyttja de finansiella instrument som vår finanspolicy tillåter.

Bolaget behöver arbeta vidare med att bygga sin organisation, sin identitet och stärka kundperspektivet. Därför behövs en affärsplan och värdegrund för bolaget. För att den ska få genomslag i hela organisationen krävs delaktighet. Arbetet kommer att ske under 2011 med målsättning om en affärsplan klar i samband med budgeten för 2012.

Det påbörjade arbetet med att se över system och rutiner kommer att fortsätta. Mycket är gjort, men en hel del återstår ännu och erfarenheterna från andra liknande organisationsförändringar, som den som skett för Höors Fastighets AB, visar att det tar lång tid att få allt på plats eftersom den löpande verksamheten också ska skötas samtidigt. Exempel på översyn av rutiner och system är avstämningar i ekonomisystemet, ny kodplan, utredning av systematiskt brandskyddsarbete och översyn av ritningar efter digitalisering. Vidare ska det under 2011 tas fram arbetsmiljöpolicy, jämställdhetsplan, lönekriterier och en miljöpolicy.

Bolaget kommer under året att handla upp ett integrerat affärssystem för ekonomi- och fastighetsinformation allt för att skapa möjligheter för en effektiv fastighetsförvaltning där vi utnyttjar de synergieffekter som skapades med bildandet av fastighetskoncernen.

Dialogen med våra kunder är av största vikt för vår framgång som bolag och som aktiv part på Höors fastighetsmarknad utifrån vår ägares intentioner. Därför kommer vi under 2011 att utföra kundenkäter där bland annat våra städskunder ska få chansen att berätta för oss vad de tycker om våra tjänster.

Energieffektivisering är av yttersta vikt för kommunkoncernen som helhet och Höors Fastighets AB:s mål för 2011 är att genomföra en kartläggning av besparingspotentialen och upprätta en plan för genomförande av åtgärderna. Åtgärderna skall ha en ekonomiskt försvarbar återbetalningstid. Bolaget skall under året uppta överläggningar med kommunen att gå över till ett system med varmhya.

Höors Byggnads AB

Bolaget är kommunens allmännyttiga bostadsföretag med uppgift att förvalta, bygga och hyra ut lägenheter. Bolagets fastigheter har vid utgången av 2010 ett sammanlagt bokfört värde på 332 607 tkr (342 071 tkr).

- Årets händelser

2010 var ett händelserikt år för bolaget. VD slutade mars 2010 och ny tillträdde den 1/1 2011. Även förvaltaren har bytts ut under året, då Per-Olof Ägren gick i pension efter 35 år i bolagets tjänst.

Fastigheten i Tjörnarp, Eken 19 med 12 st lägenheter har sålts till Pondactum.

Omflyttningen har varit hög, hela 20 %. Till stor del beror omflyttningen på generationsskifte. Vilket har bidraget till att det inre underhållet överskridet det budgeterade.

Fastighet Laxen 6 har fått nytt tak, balkongerna har renoverats på Storken 29 och Näktergalen 3, 4 och 6. Vråken 1 har fått ny hiss och Åtorp 5 har byggts om från förskola till korttidsboende. Dessutom har en speciell satsning gjord under 2010 på att höja standarden på lägenheternas vitvaror.

Under 2010 har även ett arbete med energispar påbörjats. Ett pilotprojekt tillsammans med HIBAB och Bengt Dahlgren AB utfördes inom fastighet Uttern 11. Bolaget är med i SABO:s energitümaning Skåneinitiativet som innebär att bolaget ska minska sin energiförbrukning med 20 % räknat från 2007 fram till 2016.



- Ekonomi

Årets resultat uppgick till minus 3 322 tkr (720 tkr).

Uthyrningsgraden har varit hög hela året. På bokslutsdagen var den över 98 %. Hyresbortfall för bostäder uppgick under året till 350 tkr beroende på reparationer i samband med byte av hyresgäster samt vakanser i butikslokalerna i kvarteret Mejeriet.

- Framtid

Det finns en fortsatt stor efterfrågan efter bolagets lägenheter vilket skapar en stabil grund. Dock tror vi att den höga omsättningen kommer att hålla i sig när man ser på demografin bland våra hyresgäster. Bolagets styrelse har tagit ett strategiskt beslut om att budgetera för en ökad insats på planerat underhåll i fastighetsbeståndet. Samtidigt arbetar bolaget med att inventera och genomföra energisparande åtgärder. Detta är gynnsamt såväl ur ett ekonomiskt perspektiv som ur ett miljöperspektiv.

Under 2011 hoppas bolaget att kunna sälja fastigheten i Norra Rörum och på det sättet koncentrera fastighetsägandet och få en kostnadseffektiv förvaltning av fastighetsbeståndet. Detta tillsammans med utveckling av bolagets datoriserade fastighetssystem samt att optimera serviceorganisationen finns goda möjligheter att möta en ljus framtid.

Höors Industribyggnads AB

Bolaget förvaltar egna och kommunala industrifastigheter. Bolaget medverkar vidare i olika etablerings- och näringslivsfrågor. Bolagets fastigheter har vid utgången av 2010 ett sammanlagt bokfört värde på 73 228 tkr (74 196 tkr).

- Årets händelser

Verksamheten under året har omfattat förvaltning av bolagets fastigheter både ekonomiskt och tekniskt. Året har varit mycket präglad av bolagets stora förvärv under 2008, fastigheten Brinken 1. Svårigheter att hyra ut kontorslokalerna har medfört stora hyresförluster. Dock ljusnade det under 4:e kvartalet då moderbolaget HFAB beslöt att flytta sin administration och drifttekniker till Brinken 1 och därmed tecknades kontrakt för större delen av kontorslokalerna.

I slutet av året tecknades även kontrakt med Region Skåne på före detta apotekslokalen och fyra kontorsrum. Detta innebär att det vid årets slut endast fanns tre kontorsrum lediga i fastigheten. I fastigheten Veterinären 1 har hyresgästen Woodpoint AB tidigare sagt upp sitt hyresavtal. Uppsägningstiden löpte fram t.o.m. september 2010 och arbete pågår för att hitta en ny hyresgäst eller en köpare. Året har varit ett svårt år driftsmässigt med hård vinter både i början och i slutet av året vilket väsentligt ökat kostnaderna för snöröjning och värme.

- Ekonomi

Årets resultat uppgick till minus 469 tkr (- 158 tkr).

På bokslutsdagen fanns det 40 m² som inte var uthyrt i fastigheten Brinken 1 och 1 032 m² i fastigheten Veterinären 10.

- Framtid

Intresse har visats för att köpa vissa av HIBAB:s fastigheter och försäljningar skulle skapa bättre möjligheter att gå in i nya projekt.



Räkenskaper – innehållsförteckning

	Sidan:
Räkenskaper	50
Innehållsförteckning	50
Redovisningsprinciper	51
Begreppsförklaringar	52
Resultaträkning och kassaflödesanalys	53
Balansräkning	54
Nottförteckning	55
Driftsredovisning per nämnd	61
Driftsredovisning per huvudverksamhet	62
VA-verksamhetens resultat- och balansräkning samt noter	63
Investeringsredovisning per nämnd	66
Större investeringsobjekt och exploateringar	67
Sammanställd redovisning för Höörs kommun och dess bolag	68
Revisionsberättelse	74

Övergripande

Hörs kommun redovisar i enlighet med den kommunala redovisningslagen.

Anläggningstillgångar

Har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet, utgift minus investeringsbidraget, med avdrag för planliga avskrivningar.

Anslutningsavgifter

Redovisas enligt rekommendationer från Rådet för kommunal-redovisning.

Avskrivningstider

Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod, viss vägledning finns i Sveriges Kommuner och Landstings förslag till avskrivningstider.

Fakturor (utställda av Hörs kommun)

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

Kapitalkostnader

Avskrivning beräknas med olika procentsatser beroende på beräknad nyttjande period. Anskaffningsvärden per den 31/12 2009 ligger till grund för avskrivningsbeloppens storlek 2010. Internränta för 2010 har beräknats med 5,5 % på bokförda värden den 31/12 2009. Samma principer gäller för all verksamhet, d v s både skatte- och avgiftsfinansierad.

Leasing

Den leasingverksamhet som finns är av typen operationell leasing.

Leverantörsskulder

Leverantörsfakturor, som inkommet efter 31 december, har periodiserats till föregående period, om de avser en vara eller tjänst som levererats/utförts under det året.

Pensionsskuld

Kommunens skuld till personalen har bokförts som en avsättning.

Personalomkostnadspålägg

- Anställda på kommunala avtal med pensionsförmåner 41,05 % (6,83 % avser pensionsåtaganden)
 - Förtroendevalda/uppdragstagare 32,34 %
- 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 december har skuldbokförts som en kortfristig skuld.

Statsbidrag

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



Begreppsförklaringar

Avskrivningar

Årlig värdeminskning av anläggningstillgångar där avskrivning sker utifrån förväntad nyttjandeperiod.

Balanslikviditet

Visar förhållandet i procent mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

Balansräkning

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

Eget kapital

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

Kassalikviditet är 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 totalt kapital. Beräknas genom att dividera summa skulder med totalt kapital. Beskriver hur stor del av tillgångarna som är skuldfinansierade.

Soliditet

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



Resultaträkning och kassaflödesanalys

Resultaträkning, mnkr

	Not	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Verksamhetens intäkter	1	273,6	209,7	122,5
därav realisationsvinster		146,5	90,7	0,0
Verksamhetens kostnader	2	-745,1	-756,0	-740,0
därav jämförelsestörande poster		-0,6	-13,2	0,0
Av- och nedskrivningar	3	-24,5	-18,4	-15,8
Verksamhetens nettokostnader		-496,0	-564,7	-633,3
Skatteintäkter	4	483,4	496,2	489,7
Generella statsbidrag och utjämning	5	127,3	145,7	141,6
Finansiella intäkter	6	3,6	6,7	3,6
Finansiella kostnader	7	-0,8	-0,2	0,0
Resultat före extraordinära poster		117,5	83,7	1,6
Årets resultat		117,5	83,7	1,6

Kassaflödesanalys, mnkr

	Not	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Den löpande verksamheten				
Årets resultat		117,5	83,7	1,6
Justering för av- och nedskrivningar		24,5	18,4	15,8
Justering för ianspråktaga avsättningar	8	1,5	-0,6	-0,4
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	9	-145,9	-77,5	0,0
Justering för övriga likviditetspåverkande poster			-0,2	
Medel för verksamh. före förändr. av rörelsekapital		-2,4	23,8	17,0
Ökning(-)/Minskning(+) kortfristiga fordringar		-23,1	11,9	2,4
Ökning(-)/Minskning(+) förråd mm		-1,1	11,3	0,6
Ökning(+)/Minskning(-) kortfristiga skulder		48,7	3,3	0,3
Kassaflöde från den löpande verksamheten		22,1	50,3	20,3
Investeringsverksamheten				
Investeringsutgifter	10	-110,6	-52,6	-83,4
Investeringsinkomster	11	427,1	141,1	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		316,5	88,5	-83,4
Finansieringsverksamheten				
Förändring av låneskuld		-60,0	0,0	0,0
Justering direkt mot eget kapital	12	0,0	-186,4	0,0
Ökning(+)/Minskning(-) övriga långfristiga skulder		0,0	0,0	0,0
Ökning(-)/Minskning(+) långfristiga fordringar	13	-74,8	-19,1	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-134,8	-205,5	0,0
Årets kassaflöde		203,8	-66,7	-63,1
Likvida medel vid årets början		4,4	208,2	153,2
Likvida medel vid årets slut		208,2	141,5	90,1
		203,8	-66,7	-63,1

Balansräkning

Balansräkning, mnkr

	Not	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Tillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0
Materiella anläggningstillgångar		262,3	233,1	385,0
- därav mark, byggnader, tekn anläggningar	14	184,0	167,2	252,8
- därav pågående projekt	15	23,5	18,1	62,8
- därav maskiner och inventarier	16	54,8	47,8	69,4
Finansiella anläggningstillgångar	17	101,6	120,7	101,6
- därav pensionsförvaltning		57,1	59,2	0,0
Summa anläggningstillgångar		363,9	353,8	486,6
Förråd mm	18	41,8	30,5	41,1
Kortfristiga fordringar	19	67,6	55,7	22,1
Kortfristiga placeringar	20	0,0	50,0	0,0
Kassa och bank	21	208,2	91,5	90,1
Summa omsättningstillgångar		317,6	227,7	153,3
SUMMA TILLGÅNGAR		681,5	581,5	639,9
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital	22	498,5	395,8	511,0
- därav årets resultat		117,5	83,7	1,6
Avsatt till pensioner	23	3,3	2,6	2,6
Övriga avsättningar	24	0,9	1,0	0,0
Summa avsättningar		4,2	3,6	2,6
Långfristiga skulder		0,0	0,0	0,0
Kortfristiga skulder	25	178,8	182,1	126,3
Summa skulder		178,8	182,1	126,3
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		681,5	581,5	639,9
Ställda panter		Inga	Inga	Inga
Pensionsförpliktelser som ej upptagits i BR	26	266,1	62,2	261,0
Övriga ansvars- och borgensförbindelser	27	894,3	881,3	817,7
Beviljad checkräkningskredit		60,0	40,0	60,0



Noter, mnkr

	Not	Bokslut 2009	Bokslut 2010
Verksamhetens intäkter	1		
Driftsredovisningens intäkter		220,8	338,4
- tillkommer realisationsvinster finansförvaltningen		146,5	90,7
- övriga intäkter finansförvaltningen		0,5	0,2
- avgår interna poster		-94,2	-219,6
Summa kommunens intäkter		273,6	209,7
Verksamhetens kostnader	2		
Driftsredovisningens kostnader		-853,1	-986,5
- avgår beräknat PO-pensionspåslag		21,9	26,7
- avgår kapitalkostnader		26,2	23,5
- avgår övriga interna poster		94,2	219,6
Pensionskostnader inklusive löneskatt		-32,6	-24,5
Jämförelsestörande poster		-0,6	-13,2
Övriga kostnader finansförvaltningen		-1,1	-1,6
Summa kommunens kostnader		-745,1	-756,0
Avskrivningar enligt plan/Nedskrivningar	3		
Fastigheter och anläggningar		-6,9	-6,1
Inventarier och maskiner		-8,7	-8,5
Nedskrivningar av anläggningar		-8,9	-3,8
		-24,5	-18,4
Skatteintäkter	4		
Preliminär kommunalskatt		501,1	488,9
Prognos slutlig kommunalskatt		-18,2	6,9
Justeringspost föregående års prognos		0,5	0,4
		483,4	496,2
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag	5		
Fastighetsavgift		25,8	25,6
Inkomstutjämningsbidrag		136,7	133,8
Kostnadsutjämningsavgift		-15,1	-19,0
Regleringsavgift/bidrag		-7,4	3,9
Tillfälligt konjunkturstöd		0,0	14,8
Utjämningsavgift LSS		-12,7	-13,4
		127,3	145,7
Finansiella intäkter	6		
Räntor på likvida medel		2,0	1,6
Borgensavgift kommunala bolag		1,0	1,0
Återförda medel från HFAB		0,0	4,0
Övriga finansiella intäkter		0,6	0,1
		3,6	6,7
Finansiella kostnader	7		
Räntor på lån, checkräkningkredit		-0,1	0,0
Ränta på pensionsskuld		-0,1	-0,1
Övriga finansiella kostnader		-0,6	-0,1
		-0,8	-0,2

	Not	Bokslut 2009	Bokslut 2010
Justering för ianspråktaga avsättningar	8		
Förändring av avsatt till pensioner		0,6	-0,7
Förändring av avsatt till kundförluster		0,9	0,1
		1,5	-0,6
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	9		
Realisationsvinst		-146,5	-90,7
Realisationsförlust		0,6	13,2
		-145,9	-77,5
Investeringsutgifter	10		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		-77,3	-5,5
Maskiner och Inventarier		-11,8	-12,5
Pågående ny-, till- och ombyggnad		-17,9	-16,8
Återinvestering i pensionsförvaltning		-3,6	-2,1
Omklassificering från exploateringsredovisningen			-9,8
Jämkningsmoms m a a fastighetsförsäljning			-5,9
		-110,6	-52,6
Investeringsinkomster	11		
Mark, byggnader och tekniska anl		51,9	0,5
Maskiner och Inventarier		0,0	0,1
Pågående ny-, till- och ombyggnad		4,6	7,6
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		333,6	132,9
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		37,0	0,0
		427,1	141,1
Justering direkt mot Eget kapital	12		
Pensionsskuldinlösen		0,0	-150,0
Löneskatt på pensionsskuldinlösen		0,0	-36,4
		0,0	-186,4
Förändring långfristiga fordringar	13		
Finansiell placering pensionsförvaltning		-33,6	-2,1
Kommunens aktier köp HFAB aktier		-39,9	0,0
Kommuninvest i Sverige AB		0,0	-0,7
Jämkningsmoms HFAB		0,0	-16,6
Utlämnade VA-lån		-1,3	0,3
		-74,8	-19,1
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	14		
Markreserv			
Anskaffningsvärde		32,1	41,4
Årets investeringar		14,0	0,0
Årets försäljningar		-2,3	0,0
Årets nedskrivningar		-2,4	0,0
Ackumulerade avskrivningar		0,0	0,0
Utgående bokfört värde		41,4	41,4
Nyttjandeperiod 0 år			

	Not	Bokslut 2009	Bokslut 2010
Verksamhetsfastigheter			
Anskaffningsvärde		306,3	10,6
Årets investeringar		3,1	1,6
Årets försäljningar		-175,6	0,0
Årets nedskrivningar		-4,9	-0,2
Justering inom anläggningstillgångar		0,2	0,0
Årets avskrivningar		-0,3	-0,6
Återföring ackumulerade avskrivningar		-118,5	0,0
Ackumulerade avskrivningar		0,0	-0,3
Utgående bokfört värde		10,3	11,1
Nyttjandeperiod 10 till 50 år			
Fastigheter för affärsverksamhet			
Anskaffningsvärde		141,7	152,8
Årets investeringar		7,8	2,4
Årets försäljning		0,0	-30,7
Omklassificering från exploateringsverksamhet		5,4	0,0
Årets avskrivningar		-4,2	-2,8
Justering inom anläggningstillgångar		-2,1	0,0
Årets aktiveringar från pågående projekt		0,0	0,4
Ackumulerade avskrivningar		-72,4	-76,6
Utgående bokfört värde		76,2	45,5
Nyttjandeperiod 10 till 50 år			
Publika fastigheter			
Anskaffningsvärde		84,9	87,7
Årets investeringar		0,5	1,5
Omklassificering från exploateringsverksamhet		0,0	6,9
Justering inom anläggningstillgångar		2,3	0,7
Årets avskrivningar		-2,5	-2,6
Årets aktiveringar från pågående projekt		0,0	6,7
Ackumulerade avskrivningar		-30,8	-33,3
Utgående bokfört värde		54,4	67,6
Nyttjandeperiod 10 till 50 år			
Fastigheter för annan verksamhet			
Anskaffningsvärde		4,4	0,3
Årets försäljningar		-4,0	0,0
Justering inom anläggningstillgångar		-0,1	0,0
Ackumulerade avskrivningar		-0,3	-0,3
Utgående bokfört värde		0,0	0,0
Nyttjandeperiod 10 till 50 år			
Övriga fastigheter			
Anskaffningsvärde		3,9	3,5
Årets investeringar		0,0	0,0
Årets avskrivningar		-0,1	-0,1
Justering inom anläggningstillgångar		-0,4	0,0
Ackumulerade avskrivningar		-1,7	-1,8
Utgående bokfört värde		1,7	1,6
Nyttjandeperiod 10 till 50 år			
Varav investeringar under tvist		0,0	0,0
Summa		184,0	167,2

	Not	Bokslut 2009	Bokslut 2010
Pågående projekt	15		
Ingående värde		41,1	23,5
Årets aktiveringar		-1,1	-8,7
Årets försäljningar/nedskrivning/utrangering		-29,8	-5,3
Årets investeringar		13,3	8,6
Utgående bokfört värde		23,5	18,1
Maskiner och inventarier	16		
Anskaffningsvärde		114,1	123,2
Årets investeringar		11,8	12,5
Årets avskrivningar		-8,7	-8,5
Årets nedskrivningar		-1,6	-0,9
Årets aktiveringar från pågående projekt		0,0	1,6
Årets försäljning		0,0	-12,7
Återföring ackumulerade avskrivningar		0,0	1,0
Justering inom anläggningstillgångar		-1,1	0,0
Ackumulerade avskrivningar		-59,7	-68,4
Utgående bokfört värde		54,8	47,8
Nyttjandeperiod 3 till 25 år			
Finansiella anläggningstillgångar	17		
Aktier i dotterföretag			
Höörs Fastighets AB		40,0	40,0
Höörs Byggnads AB, HBAB		0,0	0,0
Höörs Industribyggnads AB, HIBAB		0,0	0,0
Mellanskånes Renhållnings AB, MERAB		0,5	0,5
		40,5	40,5
Övriga aktier och andelar			
KommunAssurans		0,7	0,7
Kommuninvest i Sverige AB		0,0	0,7
Övriga aktier		0,0	0,0
Bostadsrätter		0,0	0,0
Andelar		0,0	0,0
		0,7	1,4
Långfristiga fordringar			
Jämkningsmoms HFAB		0,0	16,6
Utlämnade VA-lån		3,3	3,0
		3,3	19,6
Pensionsförvaltning			
Likvida medel		0,0	0,0
Aktier, svenska		17,0	15,7
Aktier, utländska		16,7	17,6
Hedgefond		6,4	9,8
Räntebärande värdepapper, svenska		17,0	16,1
		57,1	59,2
Summa		101,6	120,7

	Not	Bokslut 2009	Bokslut 2010
Pensionsförvaltning Marknadsvärde 2010-12-31			
Likvida medel		0,0	0,0
Aktier, svenska		20,4	22,4
Aktier, utländska		17,7	18,6
Hedgefond		6,5	10,3
Räntebärande värdepapper, svenska		17,5	16,8
		62,1	68,1
Förråd och exploateringar 18			
Upparbetade exploateringsinkomster		-14,6	-18,3
Upparbetade exploateringsutgifter		56,4	48,8
		41,8	30,5
Kortfristiga fordringar 19			
Kundfordringar		12,1	10,1
Statsbidragsfordringar		5,3	5,9
Skattekontot/Skattefordran		2,7	2,3
Momsfordran		9,0	3,9
Förutbetalda kostnader		3,6	1,9
Förutbetalda kostnader via Inköp och Faktura		22,0	3,9
Upplupna intäkter		6,2	3,8
Upplupna skatteintäkter		0,5	6,9
Upplupen fastighetsavgift		6,2	12,0
Jämkningsmoms HFAB		0,0	4,8
Övriga fordringar		0,0	0,2
		67,6	55,7
Kortfristiga placeringar 20			
Ålandsbanken		0,0	50,0
		0,0	50,0
Kassa och bank 21			
Bank, koncernkonto		202,9	87,5
Kassa, bank, övrigt		5,3	4,0
		208,2	91,5
Eget kapital 22			
Ingående eget kapital enligt fastställd BR		380,7	498,5
Årets resultat		117,5	83,7
Justering m a a inlösen pensionsskuld		0,0	-186,4
Justering m a a nytt anläggningsregister		0,3	0,0
Utgående eget kapital		498,5	395,8
Avsatt till pensioner 23			
Ingående avsättning		2,7	3,3
Pensionsutbetalningar		-0,4	-0,5
Nyintjänad pension		0,7	0,0
Ränte- och basbeloppsuppräknings		0,2	0,1
Förändring av löneskatt		0,1	-0,1
Ändringar av försäkringstekniska grunder		0,0	-0,1
Övrigt		0,0	-0,1
Utgående avsättning		3,3	2,6

	Not	Bokslut 2009	Bokslut 2010
Aktualiseringsgrad		93,0%	93,0%
Inom Höörs kommun har två individer ÖK-SAP. ÖK-SAP = Överenskommen särskild ålderspension. Upplysningar om pensionsförpliktelse med tillämpning av RIPS07			
Övriga avsättningar	24		
Avsättning kundförluster		0,9	1,0
		0,9	1,0
Kortfristiga skulder	25		
Leverantörsskulder		64,9	20,1
Skatteskuld		0,6	35,1
Mervärdeskatt och punktskatter		3,5	2,2
Semesterskuld och övertid mm inkl soc avg		24,1	26,0
Lön timanställda, övertid mm december inkl soc avg		5,8	4,9
Personalens källskatt		5,3	5,4
Arbetsgivaravgift		6,7	6,8
Avgiftsbestämd ålderspension		11,7	12,1
Beräknad löneskatt avgiftsbestämd ålderspension		2,8	3,0
Preliminär slutavräkning för kommunalskatt		21,8	17,8
Periodisering av anslutningsavgifter VA		8,4	10,6
Skuld flyktingverksamheten		0,3	0,1
Skattemyndigheten jämningsmoms		0,0	27,2
Interimsskuld loF		0,0	2,9
Övriga interimsskulder		7,8	6,5
Förutbetalt konjunkturstöd 2010		14,8	0,0
Övrig kortfristiga skulder		0,3	1,4
		178,8	182,1
Pensionsförpliktelser som ej upptagits i BR	26		
Ansvarsförbindelse beräknad av KPA		214,1	50,1
Beräknad löneskatt		52,0	12,1
		266,1	62,2
Ansvars- och borgensförbindelser	27		
Höörs Fastighets AB		400,0	400,0
Höörs Industribyggnads AB		63,4	65,2
Höörs Byggnads AB		320,5	295,7
Delsumma dotterföretag:		783,9	760,9
Merab		4,7	4,7
Kommunala bolag totalt:		788,6	765,6
Föreningar mm varav:		105,7	115,7
Maglasäte IF*		0,6	0,9
Edens Skola, ekonomisk förening*		5,2	5,0
Kubelidens Montessoriförsk skola fritidshem ek för		22,9	22,8
Björkvikshallen AB		66,4	64,4
HKF Recreation AB		4,8	4,6
Föreningen Emiliaskolan		5,8	18,0
Kommunalt förlustansvar egna hem		0,0	0,0
Summa borgensåtaganden:		894,3	881,3
Borgensförluster under året		0,0	0,0

* Maglasäte IF och Edens Skola, ek. för., har byggnadskreditiv beviljade på högre summor.

Driftsredovisning per nämnd

Driftredovisning per nämnd, tkr		Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010	Avvikelse
Kommunstyrelse	Driftintäkter	84 929	91 546	81 774	9 772
	Driftkostnader	-155 355	-163 905	-152 795	-11 110
	Nettokostnader	-70 426	-72 359	-71 021	-1 338
Revision	Driftintäkter	0	0	0	0
	Driftkostnader	-647	-644	-700	56
	Nettokostnader	-647	-644	-700	56
Teknisk nämnd, skattefinansierad	Driftintäkter	7 507	7 240	8 355	-1 115
	Driftkostnader	-27 652	-27 519	-30 116	2 597
	Nettokostnader	-20 145	-20 279	-21 761	1 482
Teknisk nämnd, avgiftsfinansierad	Driftintäkter	40 047	22 279	22 660	-381
	Driftkostnader	-44 438	-22 058	-23 521	1 463
	Nettokostnader	-4 391	221	-861	1 082
Fritidsnämnd	Driftintäkter	317	206	212	-6
	Driftkostnader	-17 675	-19 493	-18 630	-863
	Nettokostnader	-17 358	-19 287	-18 418	-869
Kulturnämnd	Driftintäkter	425	689	423	266
	Driftkostnader	-3 398	-3 811	-3 645	-166
	Nettokostnader	-2 973	-3 122	-3 222	100
Barn och utbildnings- nämnd	Driftintäkter	33 068	145 338	141 008	4 330
	Driftkostnader	-343 152	-463 685	-448 979	-14 706
	Nettokostnader	-310 084	-318 347	-307 971	-10 376
- varav gymnasie- verksamheten	Driftintäkter	1 149	1 344	1 034	310
	Driftkostnader	-75 592	-73 007	-73 718	711
	Nettokostnader	-74 443	-71 663	-72 684	1 021
Socialnämnd	Driftintäkter	50 407	67 290	64 990	2 300
	Driftkostnader	-254 112	-278 719	-270 447	-8 272
	Nettokostnader	-203 705	-211 429	-205 457	-5 972
Miljö- och byggnads- nämnd	Driftintäkter	4 137	3 830	3 854	-24
	Driftkostnader	-6 647	-6 661	-6 914	253
	Nettokostnader	-2 510	-2 831	-3 060	229
Totalt	Driftintäkter	220 837	338 418	323 276	15 142
	Driftkostnader	-853 076	-986 495	-955 747	-30 748
	Nettokostnader	-632 239	-648 077	-632 471	-15 606

Driftsredovisning per huvudverksamhet

Driftredovisning per huvudverksamhet, tkr

		Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010	Avvikelse
Politisk verksamhet	Driftintäkter	89 807	87 207	77 859	9 348
	Driftkostnader	-130 676	-129 152	-118 496	-10 656
	Nettokostnader	-40 869	-41 945	-40 637	-1 308
Infrastruktur, skydd mm	Driftintäkter	14 063	13 856	14 534	-678
	Driftkostnader	-53 653	-53 678	-55 670	1 992
	Nettokostnader	-39 590	-39 822	-41 136	1 314
Fritid och kultur	Driftintäkter	2 284	2 459	2 158	301
	Driftkostnader	-30 833	-33 526	-33 011	-515
	Nettokostnader	-28 549	-31 067	-30 853	-214
Pedagogisk verksamhet	Driftintäkter	24 184	145 338	141 008	4 330
	Driftkostnader	-333 092	-463 269	-448 438	-14 831
	Nettokostnader	-308 908	-317 931	-307 430	-10 501
Vård och omsorg	Driftintäkter	42 793	57 289	58 999	-1 710
	Driftkostnader	-246 182	-267 337	-262 976	-4 361
	Nettokostnader	-203 389	-210 048	-203 977	-6 071
Särskilt riktade insatser	Driftintäkter	7 595	9 926	5 994	3 932
	Driftkostnader	-10 138	-13 461	-9 186	-4 275
	Nettokostnader	-2 543	-3 535	-3 192	-343
Affärsverksamhet	Driftintäkter	40 111	22 343	22 724	-381
	Driftkostnader	-48 502	-26 072	-27 970	1 898
	Nettokostnader	-8 391	-3 729	-5 246	1 517
Totalt	Driftintäkter	220 837	338 418	323 276	15 142
	Driftkostnader	-853 076	-986 495	-955 747	-30 748
	Nettokostnader	-632 239	-648 077	-632 471	-15 606



VA-verksamhetens resultat och balansräkning samt noter

VA-verksamhetens resultaträkning, tkr

	Not	Bokslut 2009	Bokslut 2010
Rörelsens intäkter:			
Nettoomsättning	1	19 701	22 060
Övriga rörelseintäkter		161	219
Summa rörelsens intäkter:		19 862	22 279
Rörelsens kostnader:			
Råvaror och förnödenheter		-11 456	-11 632
Personalkostnader (inkl justeringar)		-4 792	-5 162
Avskrivningar enligt plan	2	-2 614	-2 781
Summa rörelsens kostnader:		-18 862	-19 575
Rörelseresultat:		1 000	2 704
Räntekostnader och likn resultatposter	3	-2 492	-2 483
Resultat efter finansiella poster		-1 492	221
Årets resultat		-1 492	221



VA-verksamhetens balansräkning

VA-verksamhetens balansräkning, tkr

	Not	Bokslut 2009	Bokslut 2010
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	4	49 587	51 623
Inventarier och maskiner	5	226	3
Summa anläggningstillgångar		49 813	51 626
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag	6	2 240	2 488
Förutbetalda anslutningsavgifter	6	8 397	10 637
Summa omsättningstillgångar		10 637	13 125
Summa tillgångar		60 450	64 751
Eget kapital o skulder			
Eget kapital			
Bundet eget kapital	3 004	1 512	
Årets resultat		-1 492	221
Summa fritt eget kapital		1 512	1 733
Skulder			
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner	7	164	193
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag	8	49 813	51 626
Kortfristiga skulder			
Skuld anslutningsavgifter	9	8 397	10 637
Upplupna kostn o förutbet intäkter	10	564	562
Summa skulder		58 938	63 018
S:a eget kapital och skulder		60 450	64 751
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser			
Ansvarsförbindelser	11	1 223	0



VA-verksamhetens noter, tkr

	Not	Utg balans 2009	Utg balans 2010
Nettoomsättning	1		
Brukningavgifter		17 645	20 405
Anslutningsavgifter		5 302	3 701
Periodisering av anslutningsavgifter (som skuld i BR)		-3 452	-2 410
Övriga externa intäkter		206	364
Totalt		19 701	22 060
Avskrivningar enligt plan	2		
Årets avskrivningar fördelas enligt följande:			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		2 590	2 775
Inventarier och maskiner		24	6
Totalt		2 614	2 781
Räntekostnader och likn resultatposter	3		
Räntor på lån			
Internränta för lån till kommunen uppgår till 5,5 %		-2 492	-2 483
Totalt		-2 492	-2 483
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	4		
Anskaffningsvärde		99 673	104 484
Ackumulerade avskrivningar		50 086	52 861
Planenligt restvärde		49 587	51 623
Inventarier och maskiner	5		
Anskaffningsvärde		250	250
Ackumulerade avskrivningar		241	247
Planenligt restvärde		9	3
Kortfristiga fordringar	6		
Fordran på kommunen		2 240	2 488
Schablonberäkning av fordringar för anslutningsavgifter		8 397	10 637
Totalt		10 637	13 125
Avsättning för pensioner	7		
Pensioner		132	155
Beräknad löneskatt		32	38
Totalt		164	193
Långfristiga skulder	8		
Intern lån från kommunen		49 813	51 626
Totalt		49 813	51 626
Kortfristiga skulder	9		
Skuld anslutningsavgift		8 397	10 637
Totalt		5 046	8 397
Kortfristiga skulder	10		
Semesterlöneskuld. Okompenserad övertid		564	562
Totalt		564	562
Ansvarsförbindelser	11		
Pensionsförpliktelser som ej upptagits i BR		984	0
Beräknad löneskatt		239	0
Totalt		1 223	0

Investeringsredovisning per nämnd

Investeringsredovisning per nämnd, tkr

		Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010	Avvikelse
Kommunstyrelse	Investeringsinkomster	55 110	1 354	0	1 354
	Investeringsutgifter	-77 291	-9 980	-44 866	34 886
	Nettoinvesteringar	-22 181	-8 626	-44 866	36 240
Teknisk nämnd, skattefinansierad	Investeringsinkomster	1 026	5 571	0	5 571
	Investeringsutgifter	-10 366	-13 043	-16 572	3 529
	Nettoinvesteringar	-9 340	-7 472	-16 572	9 100
Teknisk nämnd, avgiftsfinansierad	Investeringsinkomster	40	0	0	0
	Investeringsutgifter	-11 106	-4 811	-28 578	23 767
	Nettoinvesteringar	-11 066	-4 811	-28 578	23 767
Fritidsnämnd	Investeringsinkomster	300	668	0	668
	Investeringsutgifter	-1 370	-1 664	-8 454	6 790
	Nettoinvesteringar	-1 070	-996	-8 454	7 458
Kulturnämnd	Investeringsinkomster	1	0	0	0
	Investeringsutgifter	-530	0	0	0
	Nettoinvesteringar	-529	0	0	0
Barn och utbildnings- nämnd	Investeringsinkomster	0	574	0	574
	Investeringsutgifter	-3 726	-4 466	-6 752	2 286
	Nettoinvesteringar	-3 726	-3 892	-6 752	2 860
- varav gymnasie- verksamheten	Investeringsinkomster	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	0	0	0	0
	Nettoinvesteringar	0	0	0	0
Socialnämnd	Investeringsinkomster	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-2 619	-838	-4 522	3 684
	Nettoinvesteringar	-2 619	-838	-4 522	3 684
Miljö- och byggnads- nämnd	Investeringsinkomster	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	0	0	0	0
	Nettoinvesteringar	0	0	0	0
Totalt	Investeringsinkomster	56 477	8 167	0	8 167
	Investeringsutgifter	-107 008	-34 802	-109 744	74 942
	Nettoinvesteringar	-50 531	-26 635	-109 744	83 109

Större investeringsobjekt och exploateringar

Större investeringsobjekt, nettoinvesteringar, tkr

Projnr	Projektname	Utfall 2010	Budget 2010	Ack utfall t o m 2010	Ack budget t o m 2010	Ack Avvikelse
9301	Nya torg	8 761	9 341	9 420	10 000	580
9004	ADB-utrustning centralt	3 430	2 400	9 918	9 000	-918
9199	Räddningstj utrustn inven	1 737	2 300	8 550	11 414	2 864
9192	GC-vägar och trafiksäk.he	1 419	9 390	14 459	23 311	8 852
9121	Inventarier 10 år	1 295	1 626	1 295	1 626	331
9309	Reservkraft Karlsvik, N R	1 105	1 397	1 105	1 397	292
9350	Nytt Pa/lönesystem	1 075	628	2 328	2 000	-328
9306	Sopmaskin	1 034	1 000	1 034	1 000	-34
9299	Utbyggn. VA-ytterområde	922	5 638	13 766	13 948	182
9231	Frostavalls/Dagstorpsproj	904	1 204	829	1 129	300
Totalt	Nettoinvesteringar	21 682	34 924	62 704	74 825	12 121

Exploateringsredovisning, tkr

Tkr Projekt	Benämning	Utfall 2010			Utg. balans 2010-12-31	Anm.
		Utgifter	Inkomster	Netto		
9990	Byggland	396	0	396	396	P
9991	Industriområde Syd	777	-275	502	2 656	P
9992	Kvarnbäck	885	-3 459	-2 574	27 467	P
9993	Industriområde Nord	145	0	145	792	P
9994	Karlslund	0	0	0	-806	P
Totalt		2 203	-3 734	-1 531	30 505	

P = Pågående

A = Avslutad



Ritning över Kvarnbäcksområdet med flera nya villatomter för eget byggande.

Sammanställd redovisning – för Höors kommun och dess bolag

Resultaträkning, mnkr

	Not	2009	2010
Verksamhetens intäkter	1	174,5	250,7
- därav realisationsvinster		3,6	91,1
Verksamhetens kostnader	2	-740,8	-761,6
- därav jämförelsestörande poster		-0,6	-13,2
Avskrivningar	3	-35,9	-32,5
Verksamhetens nettokostnader		-602,2	-543,4
Skatteintäkter		483,4	496,2
Generella bidrag		127,3	145,7
Finansiella intäkter	4	3,4	1,4
Finansiella kostnader	5	-20,9	-19,7
Resultat före extraordinära poster		-9,0	-80,2
Extraordinära intäkter		0,0	0,0
Extraordinära kostnader		0,0	0,0
Förändring i uppskjuten skatt		-0,2	-0,2
Skatt		-3,2	-2,5
Årets resultat		-12,4	77,5

Sammanställd redovisning – för Höörs kommun och dess bolag

Kassaflödesanalys, mnkr

	Not	Bokslut 2009	Bokslut 2010
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		-12,4	77,5
Justering för av- och nedskrivningar		35,9	32,5
Justering för ianspråktaga avsättningar		2,2	-0,3
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		-3,0	-79,7
Medel för verksamheten före förändring av rörelsekapital		22,7	30,0
Ökning(-)/Minskning(+) kortfristiga fordringar		17,0	-17,7
Ökning(-)/Minskning(+) förråd mm		-1,2	11,5
Ökning(+)/Minskning(-) kortfristiga skulder		-1,2	63,9
Kassaflöde från den löpande verksamheten		37,3	87,7
Investeringsverksamheten			
Investeringsutgifter	6	-212,8	-61,6
Investeringsinkomster	7	4,6	146,5
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-208,2	84,9
Finansieringsverksamheten			
Förändring av låneskuld	8	426,7	-27,1
Justering direkt mot eget kapital			-186,4
Ökning(+)/Minskning(-) övriga långfristiga skulder		0,0	0,0
Ökning(-)/Minskning(+) långfristiga fordringar		-34,0	-19,1
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		392,7	-232,6
Årets kassaflöde		221,8	-60,0
Likvida medel vid årets början		23,0	244,8
Likvida medel vid årets slut		244,8	184,8
Totalt		221,8	-60,0

Sammanställd redovisning – för Höors kommun och dess bolag

Balansräkning, mnkr

	Not	Bokslut 2009	Bokslut 2010
Tillgångar			
- Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0
Materiella anläggningstillgångar		960,0	922,3
- därav mark, byggnader, tekn anläggningar	9	874,4	846,9
- därav pågående projekt	10	25,1	19,8
- därav maskiner och inventarier	11	60,5	55,6
Finansiella anläggningstillgångar	12	61,7	80,8
- därav pensionsförvaltning		57,1	59,2
Summa anläggningstillgångar		1 021,7	1 003,1
- Omsättningstillgångar			
Förråd mm	13	42,0	30,5
Kortfristiga fordringar	14	50,1	67,8
Kortfristiga placeringar		0,0	50,0
Kassa och bank	15	244,8	134,8
Summa omsättningstillgångar		336,9	283,1
Summa tillgångar		1 358,6	1 286,2
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	16	394,0	285,1
Eliminering effekter av försäljning aktier till HFAB		2,3	0,0
- därav årets resultat		-12,4	77,5
Uppskjuten skatt		8,3	9,3
Avsatt till pensioner		7,6	2,6
Övriga avsättningar			3,7
Summa avsättningar	17	15,9	15,6
Långfristiga skulder	18	802,8	775,7
Kortfristiga skulder	19	145,9	209,8
Summa skulder		948,7	985,5
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		1 358,6	1 286,2
Ställda panter	20	37,4	38,9
Pensionsförpliktelser som ej upptagits i BR	21	266,1	62,2
Övriga ansvars- och borgensförbindelser	22	105,7	115,7
Beviljad checkräkningskredit		100,8	88,2

Sammanställd redovisning – för Höörs kommun och dess bolag

Noter, mnkr

	Not	Bokslut 2009	Bokslut 2010
Verksamhetens intäkter	1		
Höörs kommun		273,6	209,6
HFAB koncernen		101,9	115,0
MERAB		17,2	18,2
avgår elimineringar mellan bolagen		-218,2	-92,1
Summa		174,5	250,7
Verksamhetens kostnader	2		
Höörs kommun		-745,1	-756,1
HFAB koncernen		-56,4	-75,0
MERAB		-14,6	-14,7
avgår elimineringar mellan bolagen		75,3	84,2
Summa		-740,8	-761,6
Avskrivningar enligt plan/Nedskrivningar	3		
Höörs kommun		-24,5	-18,4
HFAB koncernen		-13,2	-15,8
MERAB		-1,2	-1,4
avgår elimineringar mellan bolagen		3,0	3,1
Summa		-35,9	-32,5
Finansiella intäkter	4		
Höörs kommun		3,6	6,7
HFAB koncernen		0,8	0,1
MERAB		0,0	0,0
avgår elimineringar mellan bolagen		-1,0	-5,4
Summa		3,4	1,4
Finansiella kostnader	5		
Höörs kommun		-0,8	-0,2
HFAB koncernen		-21,1	-20,5
MERAB		0,0	0,0
avgår elimineringar mellan bolagen		1,0	1,0
Summa		-20,9	-19,7
Investeringsutgifter	6		
Höörs kommun		-107,0	-52,6
HFAB koncernen		-104,1	-30,6
MERAB		-1,7	-2,9
avgår elimineringar mellan bolagen		51,9	24,5
Summa		-212,8	-61,6
Investeringsinkomster	7		
Höörs kommun		56,5	141,1
HFAB koncernen		0,0	3,8
MERAB		0,0	1,6
avgår elimineringar mellan bolagen		-51,9	0,0
Summa		4,6	146,5
Förändring av låneskuld	8		
Höörs kommun		-60,0	0,0
HFAB koncernen		486,4	-28,0
MERAB		0,3	0,9
Summa		426,7	-27,1

Sammanställd redovisning – för Höors kommun och dess bolag

(Forts)		Bokslut	Bokslut
Mknr	Not	2009	2010
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9		
Höors kommun		184,0	167,2
HFAB koncernen		800,1	794,9
MERAB		7,0	6,3
avgår elimineringar		-116,7	-121,5
Summa		874,4	846,9
Pågående projekt	10		
Höors kommun		23,5	18,1
HFAB koncernen		1,6	1,7
MERAB		0,0	0,0
avgår elimineringar		0,0	0,0
Utgående bokfört värde		25,1	19,8
Maskiner och inventarier	11		
Höors kommun		54,8	47,8
HFAB koncernen		1,2	2,4
MERAB		4,5	5,4
Utgående bokfört värde		60,5	55,6
Finansiella anläggningstillgångar	12		
Höors kommun		101,6	120,7
HFAB koncernen		0,2	16,8
MERAB		0,4	0,4
avgår elimineringar		-40,5	-57,1
Summa		61,7	80,8
Förråd och exploateringar	13		
Höors kommun, exploateringar		41,8	30,5
HFAB koncernen		0,2	0,0
MERAB		0,0	0,0
Summa		42,0	30,5
Kortfristiga fordringar	14		
Höors kommun		67,6	55,7
HFAB koncernen		62,3	19,6
MERAB		2,1	3,0
avgår elimineringar		-81,9	-10,5
Summa		50,1	67,8
Kassa och bank	15		
Höors kommun		208,2	91,5
HFAB koncernen		36,6	43,3
MERAB		0,0	0,0
Summa		244,8	134,8
Eget kapital	16		
Höors kommun		498,5	395,8
HFAB koncernen		48,9	46,4
MERAB		3,8	4,9
avgår elimineringar		-40,5	-40,5
Eliminering reavinst		-116,7	-121,1
Utgående eget kapital		394,0	285,1

Sammanställd redovisning – för Höörs kommun och dess bolag

(Forts)		Bokslut	Bokslut
Mknr	Not	2009	2010
Avsättningar	17		
Höörs kommun		4,1	3,6
HFAB koncernen		7,8	8,5
MERAB		4,0	3,5
Utgående avsättning		15,9	15,6
Långfristiga skulder	18		
Höörs kommun		0,0	0,0
HFAB koncernen		799,8	788,4
MERAB		3,0	3,9
avgår eliminerings		-16,6	
Summa		802,8	775,7
Kortfristiga skulder	19		
Höörs kommun		178,8	182,1
HFAB koncernen		45,8	35,4
MERAB		3,2	2,8
avgår eliminerings		-81,9	-10,5
Summa		145,9	209,8
Ställda panter	20		
Höörs kommun		0,0	0,0
HFAB koncernen		37,4	38,9
MERAB		0,0	0,0
Summa		37,4	38,9
Pensionsförpliktelser som ej upptagits i BR	21		
Ansvarförbindelse beräknad av KPA		214,1	50,1
Beräknad löneskatt		52,0	12,1
Summa		266,1	62,2
Ansvars- och borgensförbindelser	22		
Föreningar mm varav:		105,7	115,7
Maglasäte IF*		0,6	0,9
Edens skola Ek För*		5,2	5,0
Kubelidens Montessoriförskola fritidshem ek för		22,9	22,8
Björkvikshallen AB		66,4	64,4
HKF Recreation AB		4,8	4,6
Föreningen Emiliaskolan		5,8	18,0
Kommunalt förlustansvar egna hem		0,0	0,0
Summa borgensåtaganden:		105,7	115,7
Borgensförluster under året		0,0	0,0

*Maglasäte IF och Edens skola ek för har byggnadskreditiv beviljade på högre summor

HÖÖRS KOMMUN

Revisorerna

Kommunfullmäktige
i Höörs kommun**Revisionsberättelse för år 2010**

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder samt genom utsedda lekmannarevisorer verksamheten i Höörs Fastighets AB, Höörs Byggnads AB, Höörs Industribyggnads AB samt Mellanskånes Renhållnings AB.

Styrelser och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för respektive verksamhet. De ansvarar också för att det finns tillräcklig intern kontroll samt återredovisning till fullmäktige. Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, kontroll och redovisning samt att pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har såvitt avser kommunen utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet samt kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. En sammanställning av årets revisionsinsatser lämnas i bilaga.

Resultatet för räkenskapsåret 2010 uppgår till 83,7 mkr. Detta inkluderar reavinster från försäljning av elnätsrörelsen och fastigheter samt reaförluster. Justerar man resultatet för dessa poster redovisar kommunen ett resultat på 8,2 mkr. På grund av ett ingående underskott på -26,9 mkr har kommunen ett utgående justerat resultat enligt redovisad balanskravsutredning på -18,7 mkr. Detta underskott skall enligt kommunallagen återställas inom en treårsperiod. Detta innebär att balanskravet måste uppnås vid nästa bokslut vilket kräver åtgärder som ska redovisas i en särskild plan.

Vi bedömer sammantaget att kommunstyrelsen och nämnderna i Höörs kommun har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, men med undantag av följande:

- Det är nödvändigt att all verksamhet bedrivs inom de ramar som fullmäktige anvisat. Redovisade underskott är därför inte godtagbara och kräver åtgärder.
- Kommunstyrelsen har till uppgift att bereda kommunens budget. Barn- och utbildningsnämndens över tid kontinuerliga överskridanden kräver analys av hur de samlade resurserna fördelas.

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande. Revisorerna vill dock markera att detta får uttalas med reservation för att den sammanställda redovisningen enbart granskats översiktligt. Detta beror på att de kommunala bolagen inte hållit den uppgjorda tidplanen för rapportering av boksluten till kommunen och därmed har en fullständig revision av den sammanställda redovisningen inte varit möjlig. Kommunstyrelsen måste ägna stor uppmärksamhet på att rapporteringsrutiner efterföljs. Revisorerna saknar i årsredovisningen en samlad beskrivning av "koncernens" finansiella situation där risk och osäkerhet tydligare analyseras.

HÖÖRS KOMMUN

Revisorerna

Styrelsens och nämndernas interna kontroll bedöms med undantag av vad som ovan framförts, ha varit tillräcklig.

Kommunallagen uppställer krav för en god ekonomisk hushållning. Fullmäktige har fastställt tre finansiella mål och samtliga är uppfyllda. Utöver de finansiella målen har fullmäktige fastställt fyra verksamhetsmål varav två av målen är uppfyllda, ett bedöms uppfyllt och ett bedöms delvis uppfyllt.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt, med undantag av vad som ovan anges.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ledamöterna i styrelsen och nämnderna ansvarsfrihet.

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för verksamhetsåret 2010 godkänns. Den är i allt väsentligt upprättad i enlighet med den kommunala redovisningslagen.

Höör den 13 april 2011


Jörgen Lindquist


Sven Dahlman


Per Hansson


Arno Werner


Inger Wiberg

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Revisorernas redogörelse

De sakkunnigas rapporter

Granskningsrapporter från lekmanne-revisorerna i Höörs Fastighets AB, Höörs Byggnads AB, Höörs Industribyggnads AB samt Mellanskånes Renhållnings AB.



