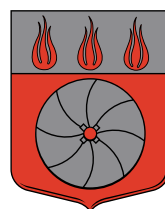
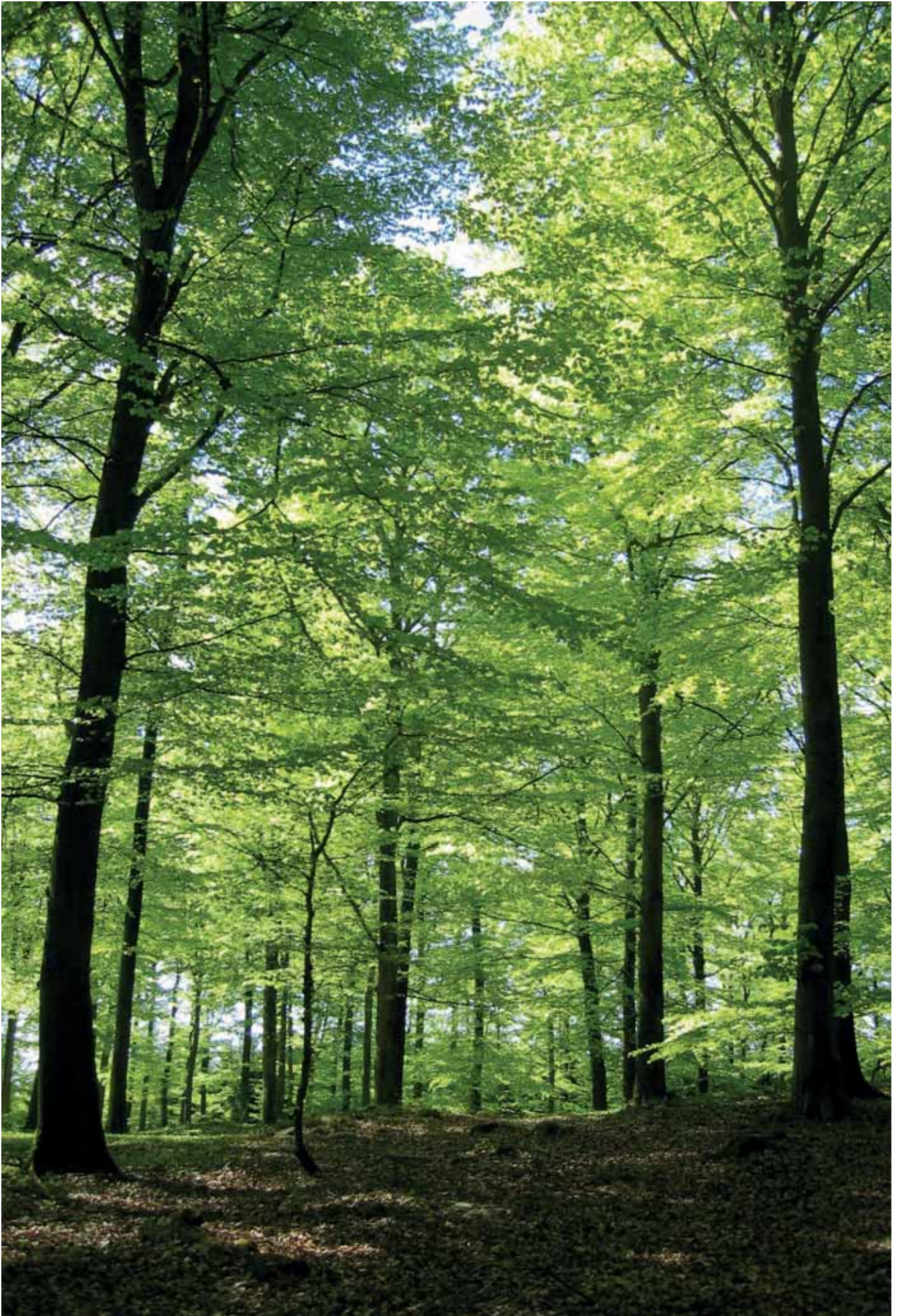


Årsredovisning 2017



Höörs
kommun



Innehållsförteckning

	Sidan:
Innehållsförteckning	3
<hr/>	
Inledning:	
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	4
Organisationsöversikt, inkl bolag	6
Vart gick skattepengarna	7
Fem år i sammandrag	8
<hr/>	
Förvaltningsberättelse	9
Innehållsförteckning	9
<i>Befolkning, bostäder, pendling & näringsliv</i>	10
<i>Ekonomistyrning och kontroll</i>	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>	12
<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>	14
<i>Sammanställd redovisning</i>	15
<i>Pensionsåtagande och förvaltning av pensionsmedel</i>	17
<i>Budgetföljsamhet och prognossäkerhet</i>	18
<i>Likviditet och lån</i>	18
<i>Skuldsättning och konsolidering</i>	18
<i>Investerings- och exploateringsverksamhet</i>	19
<i>Borgensåtagande och övriga ansvarsförbindelser</i>	19
<i>Framtid/avslutning</i>	20
Personalredovisning	22
<i>Året som gick</i>	22
<i>Framtiden</i>	22

Miljöredovisning	24
<i>Lokala miljömål</i>	24
<i>Nationella och regionala miljömål</i>	24
<i>Gröna nyckeltal</i>	24
Händelser i Höör	26
<i>Barn- och utbildningsnämnden stärks</i>	26
<i>Invigningspotpurri!</i>	27

Verksamheterna 28

Innehållsförteckning	28
Kommunstyrelsen	29
Revisionen	31
Tekniska nämnden, skattefinansierad	33
Tekniska nämnden, avgiftsfinansierad	34
Kultur- och fritidsnämnden	35
Barn- och utbildningsnämnden	37
Socialnämnden	40
Miljö- och byggnadsnämnden	42
Kommunala bolagen	43

Räkenskaper 46

Innehållsförteckning	46
Redovisningsprinciper	47
Begreppsförklaringar	48
Resultaträkning och kassaflödesanalys	49
Balansräkning	50
Noter	51
Driftsredovisning per nämnd	59
Driftsredovisning per huvudverksamhet	60
VA-verksamhetens resultat- och balansräkning samt noter	61
Investeringsredovisning per nämnd	64
Större investeringsobjekt och exploateringar	65
Sammanställd redovisning för Höörs kommun och dess bolag	66
Revisionsberättelse	72

Kommunstyrelsens ordförande har ordet



God ekonomi – bokslut med gott resultat – god ekonomisk hushållning

Bokslutet för Höörs kommun 2011 uppvisar ett resultat om 6,2 miljoner kronor. Efter balanskravsutredning, då justering sker för poster av engångskaraktär inklusive realisationsposter, blir det balanserade resultatet 7,1 miljoner kronor för 2011.

Soliditeten uppgår år 2011 till 72%, vilket är en ökning från föregående år med ytterligare 4 procentenheter. Soliditeten visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansieras med skatteintäkter, en hög soliditetsnivå visar på en god långsiktig betalningsförmåga – Höörs kommun har under 2011 finansierat sina investeringar helt med egna medel. Detta gör att Höörs kommun rankas som nummer tre av Sveriges alla kommuner i soliditet.

God måloppfyllelse

Måloppfyllelsen för kommunens sektorer är god. Av de fyra mål som kommunfullmäktige har antagit, som har särskild vikt för begreppet god ekonomisk hushållning, är tre av dessa uppfyllda. Se vidare sid 12.

Samarbete med andra kommuner – framtidens möjlighet och självklarhet

Samarbetsprojekten med andra kommuner har fortsatt under 2011. IT-samarbetet med Hörby och Hässleholm och skolans BUS-projekt med Bromölla. (läs mer sid 26) Samarbetet med EU-kontoret i Hässleholm har resulterat i ett EU-projekt, sk Interreg projekt, med Danmark avseende Ringsjön. Se vidare miljöavsnittet.

EU-projektet Skåneakademier har i syfte att stärka företagen och deras tillväxt. Leaderprojektet ”Sätt MittSkåne på kartan” utvecklar Höör och MittSkåne som destination och besöksområde. Dessa båda projekt arbetar med att öka sysselsättningen.

Befolkningsutveckling – tillväxt för framtiden

Mellan 2000–2010 var befolkningsökningen i medeltal 138 personer. Kommunens positiva inflyttningsöverskott består av åldersgrupperna 0–15 år och 25 år och äldre. Detta är bra för framtiden då kommunen kan ha en bra volym på skolan och att de över 25 år stannar kvar och bildar familjer. Det är framförallt en flyttningsvinst mot Malmö regionen som Höörs kommun åtnjuter. Det är nu viktigt att arbeta med att få fler att flytta in i kommunen så att vi inte riskerar i framtiden att få en negativ befolkningsutveckling. Det ställer större krav på kommunen att sälja befintliga tomter för byggnation och att initiera byggande av lägenheter.

Utbildning i centrum – ungdomens framtid

Hösterterminen 2011 startade med att Stavros och Marcus Louca kom och föreläste för alla medarbetare i utbildningssektorn om betydelsen av goda relationer och fokus på att kunskaper kan öka elevernas förmåga att utvecklas mot målen. En mycket inspirerande och lärorik dag för alla. Denna föreläsning var ett led i projektet Skola 2011 där de nya nationella styrdokumenterna ska vara utgångspunkt för planering, genomförande och uppföljning av all verksamhet inom barn- och utbildningssektorn.

Barn- och utbildningsnämnden antog i november 2011 ett kvalitets- och utvecklingsprogram som styrning av det systematiska kvalitetsarbetet. BUN genomför under året även ett internkontroll arbete där politikerna deltar i granskningsarbetet inom de olika enheterna.

Miljö – med blick för framtiden

Interreg-projektet Algae Be Gone beviljades EU medel från och med den 1 juni och tre år framåt, tillsammans med Eslövs och Hörby kommuner, Sydsvatten AB, Lunds universitet samt de tre Danska kommunerna Alleröd, Hörsholm och Rudersdal. Projektet syftar till att förbättra miljön i Ringsjön och Sjalsö. Höörs kommun har det samlade ansvaret för projektet. Under 2012 levereras dessutom två stycken trälare som ska vara med i projektet med Ringsjön.

Miljöbilarnas antal har under året ökat från 5% till 20% i Höörs kommunala förvaltning. Eftersom det visade sig att en biogasmack i Höör dröjer, har kommunen istället satsat på miljöklassade dieselbilar med låg förbrukning. Ett antal elbilar levereras under 2012.



Kommunstyrelsens ordförande har ordet

En vatten- och avloppsplan är under utformande om i vilken takt som kommunen ekonomiskt förmår genomföra denna i ytterområdena.

De nationella miljömålen anpassas och bryts ner till lokala förhållanden. En revidering av dessa mål påbörjades under 2011 av kommunfullmäktige.

Kommunikationer och infrastruktur för framtiden

Arbetet med området vid och ikring stationen har varit aktivt under året och slutförs 2012. Som tidigare är nämnt färdigställs stationen i Tjörnarp 2014 och då blir det även tågstopp där.

Kommunen fortsätter med stor envishet att få tillstånd fler tågstopp i Höör för Öresundstågen.

Cykelvägen upp till Frostavallen är i stort sett klar och har fått ett mycket positivt mottagande. En vacker cykelväg har det blivit och det tackar vi alla inblandade för!

Vid stationen kommer det att bli cykelstallar där man tryggt kan ha sin cykel under den tid man har parkerat den. Ett lyft framåt för alla cyklister.

Nya Torg har under hösten blivit färdigt och bidrar till en positiv förändring av infrastrukturen i kommunen.

Framtidens näringsliv i Höör

Nyförretagsamheten i topp i Höörs kommun! Under 2011 startade 109 nya företag i kommunen, en ökning med 43%, detta gör att Höör ligger inom topp 10 i landet!

Verksamhetsområde Nord är nu satts igång och flera företag har och håller på att etablera sig där. Handelsområdet Navet invigdes under året och området kommer att utvecklas vidare.

Kommunen tillsammans med Företagarna har under året fortsatt sina frukostmöten med inspirerande och spännande föredrag.

Under 2012 kommer många spännande saker att hända i Höör så håll ögonen öppna. Unika satsningar kommer att ske om allt går väl. Dessa kommer starkt att bidra till Höörs framtida stabila utveckling och stärka besöksnäringen, dessutom kommer det att generera i många arbetstillfällen!

Utveckling för framtiden

Kommunfullmäktige har under året bedrivit ett unikt arbete, där alla fullmäktiges 41 folkvalda ledamöter har arbetat med Vision Höör 2025. Under 2012 skall visionen beslutas av fullmäktige och kommunens verksamhets mål skall tas fram

av respektive nämnd och styrelse. Det är ett inspirerande arbete som kommer att genomsyra resten av kommunens arbete, både ekonomiskt och verksamhetsmässigt.

Arbetet med en ny Översiktsplan har pågått för fullt under året och fortsätter under 2012 för att beslutas och fasställas av fullmäktige 2013. I detta arbete ingår också planering av påverkan för Höör när det gäller ESS och MaxIV labbet. Det gäller att kommunen är framme i denna planering så att Höörs kommun gagnas av denna satsning.

Händelser under året

Invigningarna duggade tätt under året! I maj invigdes Frostavallens Strövområde. Det är ett projekt som hållit på sedan 2005 med medel från Länsstyrelsen, Stiftelsen för fritidsområden i Skåne och Höörs kommun. Dessa medel har använts till att i ordningställa en gångväg runt Vaxsjön som är tillgänglighetsanpassad. Denna promenadslinga är mycket populär av Höörs borna och besökande.

Nästa invigning var av Nya Torg då det också var kulturnatt för första gången i Höör. Mer om detta kan läsas på sidan 27!

Ett ministerbesök ägde också rum under hösten, då migrationsminister Tobias Billström besökte ungdomsboendet för enskammade flyktingbarn!

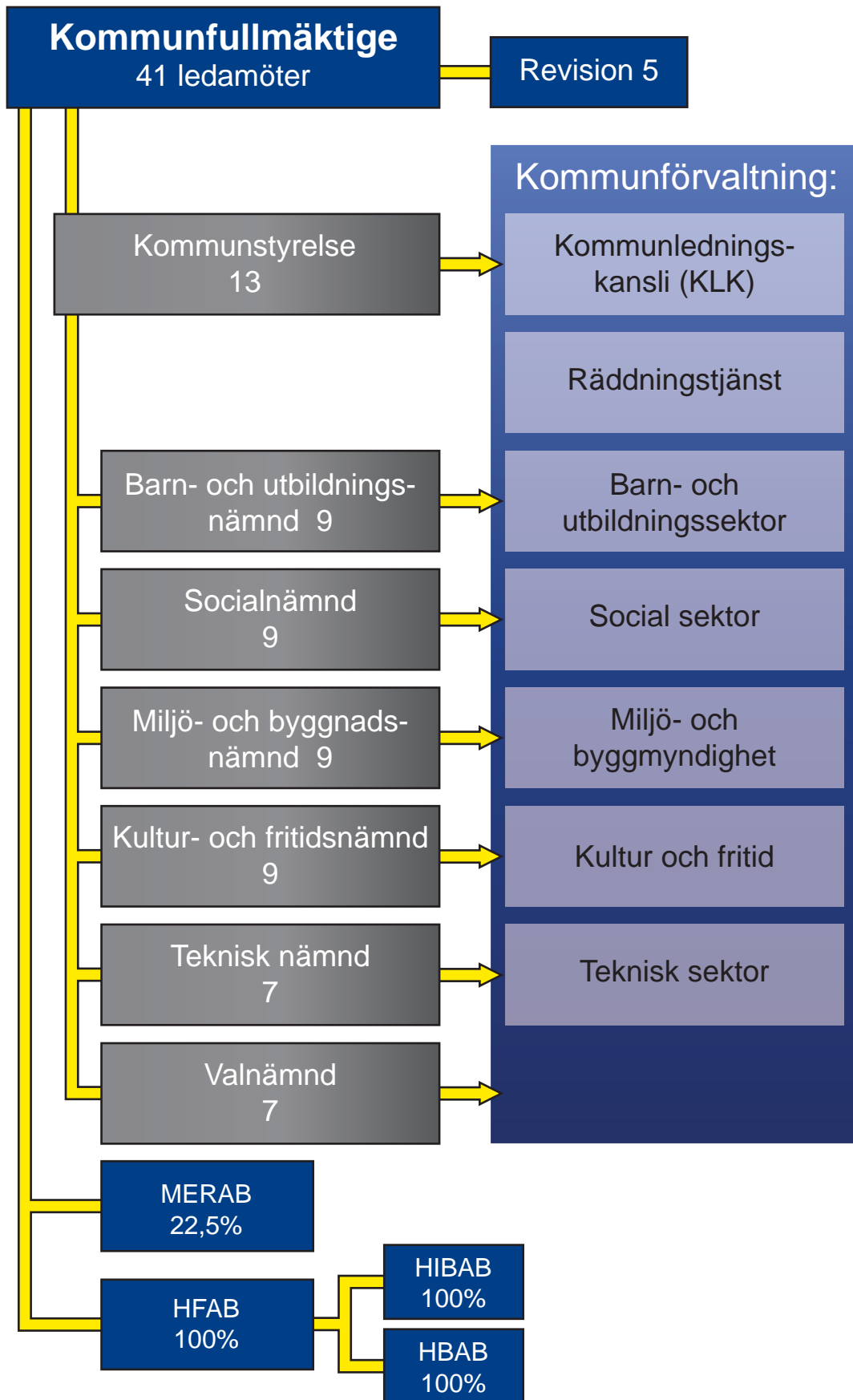
Sist men inte minst!

Vill jag framföra ett stort tack till alla medarbetare som med era dagliga insatser, trots tuffa ekonomiska förhållande, sett till att kommunen kunnat upprätthålla en god service till våra medborgare på ett föredömligt sätt under det gångna året!



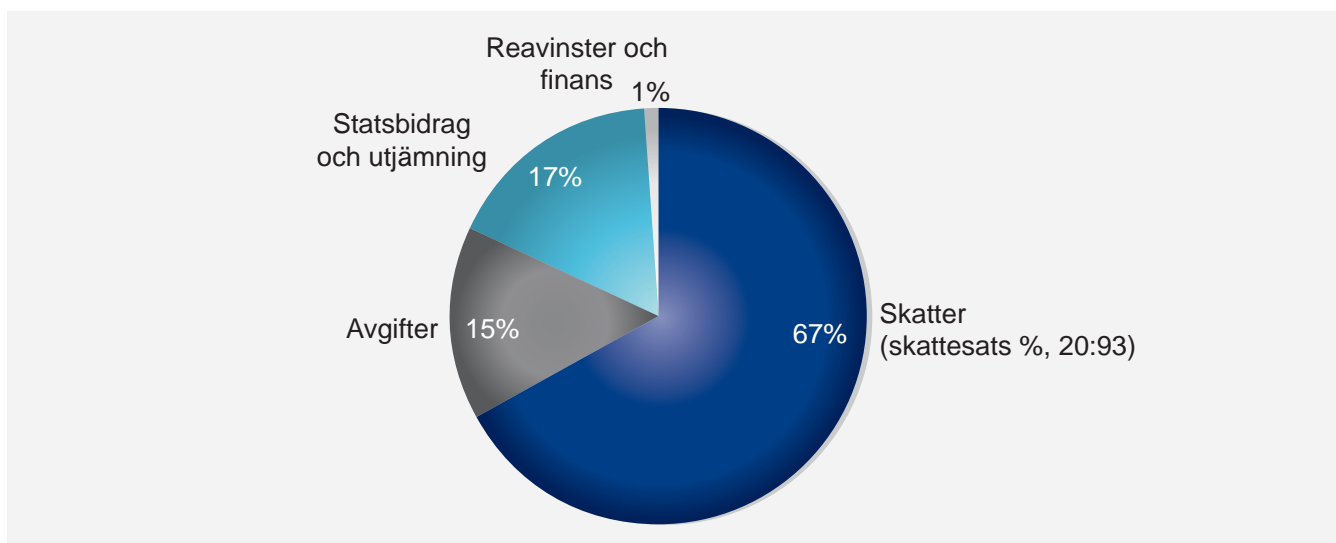
Anna Palm
Kommunstyrelsens ordförande

Organisationsöversikt, inkl bolag



Vart gick skattepengarna?

Så här får kommunen sina pengar...



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

37:52	kronor till för- och grundskoleverksamhet
33:60	kronor till hälsa, vård och omsorg
10:38	kronor till gymnasieverksamhet
7:77	kronor till kommunövergripande verksamhet
3:55	kronor till teknisk verksamhet
4:72	kronor till kultur- och fritidsverksamhet
1:93	kronor till räddningstjänst
0:52	kronor till miljö- och hälsoskyddsverksamhet



Fem år i sammandrag

Fem år i sammandrag	2007	2008	2009	2010	2011
Soliditet ¹	77	66	73	68	72
Likvida medel, mnkr ²	7	4	208	142	49
Skuldsättningsgrad, %	23	34	27	32	28
Nettokostnader o finansnetto i förhållande till skatteintäkter o statsbidrag, % ³	95	97	101	96	97
Resultat inkl. e.o poster, mnkr	11,9	-10,2	117,5	83,7	6,2
Tillgångar, mnkr	504,8	573,5	681,5	581,5	560,0
Tillgångar/invånare, kr	33 825	38 134	44 656	37 613	36 148
Låneskuld, mnkr	0	0	0	0	0
Låneskuld/invånare, kr	0	0	0	0	0
Eget kapital, mnkr	390,9	380,7	498,5	395,8	402,0
Eget kapital/invånare, kr	26 193	25 314	32 665	25 601	25 949
Nettoinvesteringar, mnkr	88,4	69,0	50,5	26,6	67,7
Kommunala borgensåtaganden, mnkr	249,4	399,2	894,3	881,3	905,0
Kommunala borgensåtaganden/invånare, kr	16 711	26 544	58 600	57 005	58 417
Utdebitering, kr %	20:83	20:58	20:58	20:58	20:93
Antal invånare den 31 dec	14 924	15 039	15 261	15 460	15 492

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

² Exklusive checkräkningskredit.

³ Avskrivningar inkluderas ej.



	Sidan:
Förvaltningsberättelse	9
Innehållsförteckning	9
<i>Befolkning, bostäder, pendling & näringsliv</i>	10
<i>Ekonomistyrning och kontroll</i>	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>	12
<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>	14
<i>Sammanställd redovisning</i>	15
<i>Pensionsåtagande och förvaltning av pensionsmedel</i>	17
<i>Budgetfölsambet och prognossäkerhet</i>	18
<i>Likviditet och lån</i>	18
<i>Skuldsättning och konsolidering</i>	18
<i>Investerings- och exploateringsverksamhet</i>	19
<i>Borgensåtagande och övriga ansvars- förbindelser</i>	19
<i>Framtidslavslutning</i>	20
Personalredovisning	22
<i>Året som gick</i>	22
<i>Framtiden</i>	22
Miljöredovisning	24
<i>Lokala miljömål</i>	24
<i>Nationella och regionala miljömål</i>	24
<i>Gröna nyckeltal</i>	24
Händelser i Höör	26
<i>Barn- och utbildningsnämnden stärks</i>	26
<i>Invigningspotpurri!</i>	27

Befolkning, bostäder, pendling & näringsliv

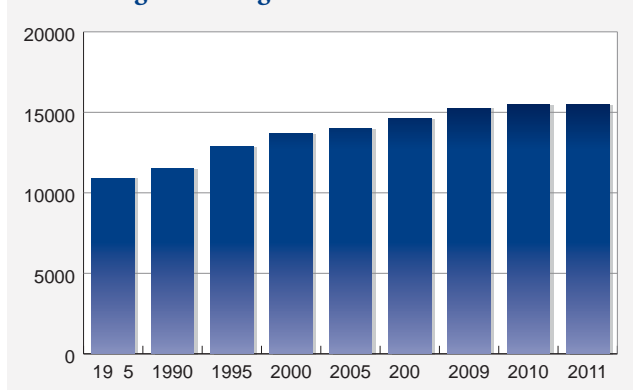
Befolkning

Kommunens folkmängd har ökat kraftigt under den senaste 35-årsperioden. 1975 hade kommunen ca 10 000 invånare, och per den 31 december 2011 var folkmängden 15 492. Antalet invånare har ökat med 32 personer under 2011 jämfört med 2010 då antalet invånare ökade med 199 personer. Under perioden 2000–2011 ökade befolkningen i medeltal med 138 personer per år. Under de senaste åren har kommunen haft en flyttningsvinst mot framför allt Malmö. Nuvarande befolkningsprognos visar på en folkmängd om ca 16 160 invånare år 2020.

Den stora inflyttningen har medfört att åldersfördelningen i kommunen har förändrats påtagligt de senaste 30 åren. Från att ha haft en ganska stor andel äldre har nu andelen yngre ökat. Det är framför allt är yngre familjer som bidrar till det positiva flyttningsnettot.

Under 2011 föddes 146 barn jämfört med 205 barn under 2010.

Befolkningsutveckling i Höors kommun 1985–2011

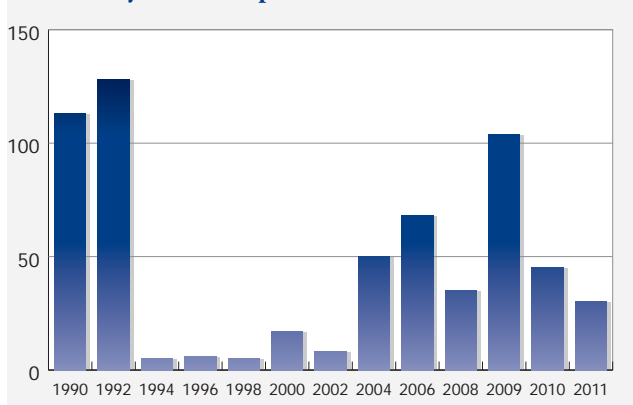


Bostäder

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. Höors 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 något de senaste fem åren. Ca 30 bostäder färdigställdes 2011 respektive 2010 jämfört med drygt 100 bostäder färdigställdes 2009 (bl a kv mejeriet) och 32 bostäder 2008. Under de kommande åren planeras det för en fortsatt utbyggnad av Höör Väster.

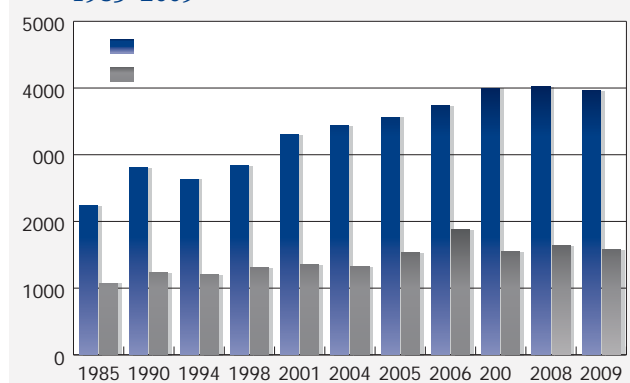
Antal nya bostäder per år 1990–2010



Pendling

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 Höors del har tågtrafiken varit en starkt bidragande orsak till ökningen. Drygt 4000 personer pendlade från Höors kommun år 2009. Den största pendlingsströmmen går längs Södra stambanan till Lund, Malmö, Eslöv och Hässleholm samt till Hörby. Totalt pendlar 1600 till Höors kommun. Den största pendlingen till Höors kommun sker från Hörby, Eslövs, Hässleholm och Malmö/Lund. Utpendlingen till Danmark har ökat från 9 personer år 1997 till 140 personer 2008.

Pendling till och från Höors kommun 1985–2009



Näringslivet

Näringslivet i kommunen är mycket småskaligt. Det största företaget, Husqvarna AB, har drygt 100 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 emellertid Husqvarna att de avsåg att flytta tillverknings av gräsklippare, även den nyligen hitflyttade tillverknings av Klippomaskinerna, till en ny fabrik utomlands.

Antalet sysselsättningsstillfällen 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 7000.

Antalet nystartade företag är högt jämfört med rikssnittet.

Kommunen deltog under 2011 aktivt i ett EU-finansierat projekt tillsammans med Lund, Eslöv, och Hörby kommuner rörande ett kompetensutvecklingsprojekt för företagare och deras medarbetare. Inom Leasder Mittskåne bedrivs ett projekt inom besöksnäringen, "Sätt Mittskåne på kartan". Vidare deltar kommunen i Region Skånes ESS-projekt TITA, delprojekt ESS/MAX IV som tillväxtmotor för näringslivet.

Svenskt Näringsliv gör varje år en undersökning av näringslivsklimatet i alla kommuner i Sverige. I undersökningen i slutet av 2008 visade Höörs kommun den största förbättringen bland alla kommuner. Höörs kommun steg med 110 placeringar till plats nummer 78. Under 2009 förbättrades placeringen ytterligare till plats 69 och 2010 till plats 64.

De flesta tomterna på verksamhetsområde Syd har sålts. Ny detaljplan för Verksamhetsområde Nord har blivit antagen och det föreligger förfrågningar om tomtköp.



Ekonomistyrning och kontroll

Övergripande finansiell analys

Kommunens ekonomiska ställning har under året stärkts med en fortsatt hög soliditetsnivå. Även likviditetsnivån har kunnat bibehållas på en hög nivå trots att kommunen med egna medel finansierat stora investeringar under året samt att kommunen betalt in jämningsmoms till Skatteverket om 27,2 miljoner kronor. Nämndernas löpande verksamhet har bedrivits på en hanterbar kostnadsnivå, trots stor budgetavvikelse, i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag. Utvecklingen av skatteintäkterna och de generella statsbidragen har varit mera gynnsam än vad som antogs vid budgettillfället.

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 3,5 miljoner kronor högre än den ursprungliga budgeten och statsbidragen har utvecklats 7,1 miljoner kronor bättre än planerat. Även finansverksamheten har bidragit till det positiva resultatet. Ovan angivna skäl är de huvudsakliga orsakerna till att det sammantagna resultatet i den löpande verksamheten efter balanskravsutredning blev positivt, 7,1 miljoner kronor. Detta är en mindre förbättring i förhållande till planerat resultat men en svag försämring i förhållande till det balanserade resultatet i bokslut 2010. Balanskravsavstämningen visar att Höör kommun ska återställa 11,6 miljoner kronor under de följande två åren. I nuvarande planeringsförutsättningar är resultatet återställt senast 2013.

De stora negativa budgetavvikelser som nämnderna presenterat har medfört att kommunfullmäktige under december beslutat om resursförstärkningar av de budgetramar som antogs i juni 2011 för budgetåret 2012. Enligt kommunens plan ska skatten sänkas senast 2013.

Sedan tidigare pågår en omställningsprocess som syftar till att genomlys samtliga verksamhetsområden i form av en processkartläggning och styrning. Under 2011 kom samarbetet med gemensam IT-avdelning, UNIKOM, igång.

Sammanfattningsvis kan följande iakttagelser göras om kommunens ekonomi:

- En god resultatnivå enligt plan, 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.
- Pensionsförpliktelseerna är säkerställda i form av en pensionsförsäkring och har därmed väsentligt minskat. Vid årets slut uppgår dessa till 82,9 miljoner kronor.
- Kommunen har ett omfattande borgensåtagande om 905 miljoner kronor. Risken bedöms som 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.

Ekonomisk strategi

Höör 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 Höör kommun.

God ekonomisk hushållning

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

Dricksvattnet i Höör 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.

Måluppfyllelsen går inte att bedöma.

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 bedöms delvis vara uppfyllt.

Det ekonomiska resultatet redovisas till + 6,2 miljoner kronor. Resultatnivån uppfyller därmed inte helt det finansiella målet. För att målet skulle bli helt uppfyllt fattas 0,2 miljoner kronor. Efter balanskravsutredning blir dock det balanserade resultatet +7,1 miljoner kronor och utifrån detta perspektiv är målet helt uppfyllt. Resultatet före balanskravsutredning utgör 0,9 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

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 var ej aktuell.



Ekonomisk styrning och kontroll

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

Målet är uppfyllt.

Intäkter från försäljningen av IT-utrustning har använts till reinvesteringar i andra tillgångar.

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, 2011 jämfört med föregående år är 4,0 procent medan skatteintäkter och statsbidrag ökade med 2,0 procent. Under året har alltså skatteintäkter och statsbidrag utvecklats sämre jämfört med hur nettokostnaderna förändrats. Finansnettots förbättring, beroende på ökad borgensavgift från HFAB och finansiella intäkter på likvida medel, har också påverkat nettokostnadsutvecklingen positivt. Läger man därtill den återinvestering om 1,5 miljoner kronor från pensionsförvaltningen, så är detta orsaken till det positiva resultatet för 2011.

Kommunens resultat, inklusive jämförelsestörande poster, om plus 6,2 miljoner kronor innebär en fortsatt positiv resultatnivå. År 2010, som innehöll stora realisationsvinster, visade ett resultat om 83,7 miljoner. Årets resultat motsvarar plus 0,9 procent relaterat till skatter och statsbidrag. Resultatet har inkluderat realisationsposter, i genomsnitt varit 69,1 miljoner kronor och 10,7 procent av skatter och statsbidrag under perioden 2009–2011.

Resultatnivån för kommande planperiod ligger på en snittnivå om 7,0 miljoner kronor motsvarande 1,0 procent av skatter och statsbidrag. Då resultatet i budget 2011 var planerat till + 6,1 miljoner kronor, exklusive realisationsvinster, innebär bokslutet, efter balanskravsutredning, en positiv avvikelse om 1,0 miljoner kronor. Överskottet jämfört med budget är främst hänförligt till en positiv nettoavräkning för skatteintäkter och statsbidrag än vad som budgeterats.

Under 2011 tog Höörs kommuns löpande driftsverksamhet exklusive avskrivningar och finansnetto i anspråk 98 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Avskrivningarnas andel var 2 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 2011 till 67,7 miljoner kronor. När den löpande verksamheten och räntekostnaderna var finansierade hade kommunen 18 miljoner kronor över för att finansiera investeringar. Det innebar att 49,7 miljoner kronor användes ur kommunens rörelsekapital för finansiering av investeringsverksamheten.

Soliditeten uppgår år 2011 till 72 procent, vilket är en ökning från föregående år med fyra procentenheter. Den positiva förändringen är hänförlig till det positiva resultatet samt att investeringarna finansierats med egna medel. Kommunen har liksom tidigare inga långfristiga skulder. Om den totala pensionsskulden räknas med i balansräkningen sjunker soliditeten till 59 procent. Den genomsnittliga soliditeten (inklusive pensionsskuld) i riket låg på 21 procent år 2010 som är den senaste officiella siffran att tillgå.

Risk – kontroll

Kommunens likviditet i form av kassalikviditet minskade under året från 100 procent till 60 procent. Minskningen beror på egen-

finansiering av investeringsverksamheten samt att under året har även jämkningsmoms om 27,2 miljoner betalats till Skatteverket.

Kommunens totala borgensåtagande uppgår till 905 miljoner kronor. Av dessa är 777 miljoner kronor beviljade till de kommunala bolagen. Borgensåtagandet har ökat något jämfört med fjolåret då friskolor beviljats utökad kommunal borgen under året. Då fastighetsbolaget är helägt av kommunen så bedöms risken för infriande som låg.

Den finansiella målsättningen vad gäller resultatnivån, exklusive jämförelsestörande poster, har inte fullt ut uppfyllts under det senaste verksamhetsåret då resultatnivån borde varit 0,2 miljoner kronor högre. Jämfört med plan har de negativa avvikelserna inom socialnämndens verksamhetsområden varit stora medan barn- och utbildningsnämndens och tekniska nämndens avvikelser också varit negativa men inte i samma omfattning.

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 ett uppfyllt enligt ovan given beskrivning och ett bedöms vara uppfyllt och ett mål bedöms delvis vara uppfyllt samt ett bedöms ej vara möjligt att bedöma på grund av ändrade bedömningskriterier 2011. 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 2011 ut enligt följande;

Verksamhetsmål och måluppfyllelse	Målet är uppfyllt	Målet bedöms vara uppfyllt	Målet bedöms delvis vara uppfyllt	Målet är inte uppfyllt
	Kommunstyrelsen	3	3	2
Teknisk nämnd skattefinansierad	-	-	2	-
Teknisk nämnd avgiftsfinansierad	2	-	-	-
Kultur- fritidsnämnden	-	5	1	-
Barn- och utbildningsnämnden*	2	-	-	1
Socialnämnden**	5	5	-	3
Miljö- och byggnadsnämnden	-	-	3	-
Totalt	12	13	8	4

* Barn- och utbildningsnämnden bedömer att målet "andelen elever som blir behöriga till ett nationellt program på gymnasieskolan ska öka" inte går att följa upp p.g.a. ändrade bedömningskriterier.

** 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 12 mål eller 32 procent helt uppfyllts under året. 57 procent bedöms vara eller delvis vara uppfyllda medan 11 procent inte blivit uppfyllda.

Kommunfullmäktige har under hösten arbetat fram en ny vision för Höörs kommun att gälla från och med budget 2013 och sträcka sig fram till 2025. Denna vision antogs av kommunfullmäktige i januari 2012. Under våren 2012 kommer arbetet med att bryta ned visionen i nya inriktningsmål att påbörjas och implementeras i budgetarbetet för 2013.

Ekonomisk översikt och analys

Årets resultat

Kommunen redovisar ett positivt resultat om 6,2 miljoner kronor. Det genomsnittliga resultatet under perioden 2009–2011, i relation till skatteintäkter och statsbidrag, är 10,7 procent. Denna resultatnivå är mycket hög i förhållande till de krav som kan ställas utifrån begreppet god ekonomisk hushållning. Med detta i beaktande har kommunen med god marginal, klarat att inflations-skydda sitt egna kapital. Årets resultat innehåller i år två poster av engångskaraktär. Dessa poster består av;

- Jämförelsestörande kostnadspost om 0,7 miljoner kronor avseende ränteeffekten av sänkt diskonteringsränta vid pensionskultsberäkning och redovisas under finansiella kostnader och verksamhetens kostnader.
- Jämförelsestörande kostnadspost, nedskrivning om 0,2 miljoner kronor enligt KF beslut § 22 / 2008, som avser belyningsstolpar på idrottsplatser.

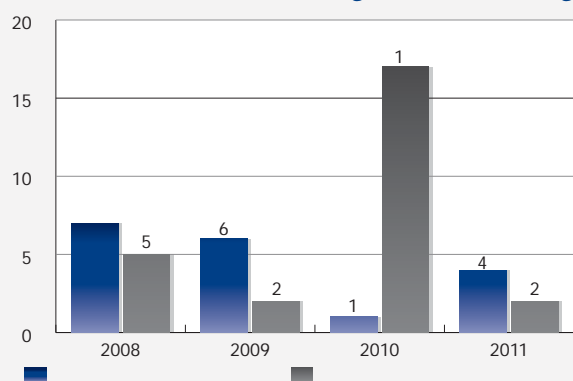
Årets resultat inkluderar även en större kostnadspost inklusive löneskatt om 7,4 miljoner kronor i förändring av pensionsavsättning hänförligt till pensionsrätt enligt avtal. Dessutom innehåller resultatet återinvesterade medel i kapitalförvaltningen, vilket har gett en utdelning om 1,5 miljoner kronor.

Väsentliga ekonomiska händelser

Nämnderna har under året fortlöpande lämnat in negativa prognoser för sina verksamheter. Med anledning av detta beslutade kommunstyrelsen tidigt på året att respektive nämnd skulle besluta om förslag till åtgärdsprogram. Åtgärdsprogrammen skulle innehålla förslag till åtgärder som begränsar kostnadsutvecklingen och vilka konsekvenser åtgärderna kan få för respektive verksamhetsområde. Detta har i olika omfattning presenterats för kommunstyrelsen under året. Trots åtgärdsprogrammen lyckades inte berörda sektorer vända de negativa prognoserna, utan driftsavvikelsen blev sämre än prognostiserat.

Under januari betalades den jämningsmoms som uppstod i samband med fastighetsförsäljningen 2009 och kommer ur den ändrade lagstiftningen på skatteområdet 2010. Återbetalningen till Skatteverket uppgick till 27,2 miljoner kronor. Kommunens fastighetsbolag har under året börjat återsöka de 21,4 miljoner kronor kommunen är berättigade till under en tioårsperiod, kommunen erhöll 4,8 miljoner kronor av dessa under 2011.

Procentuell förändring – verksamhetens nettokostnad och skatteintäkter och generella statsbidrag



I samband med bildandet av UNIKOM, gemensam IT-organisation Höör och Hörby, har kommunens IT-utrustning sålts till Hörby kommun för det bokförda värdet motsvarande 5,9 miljoner kronor.

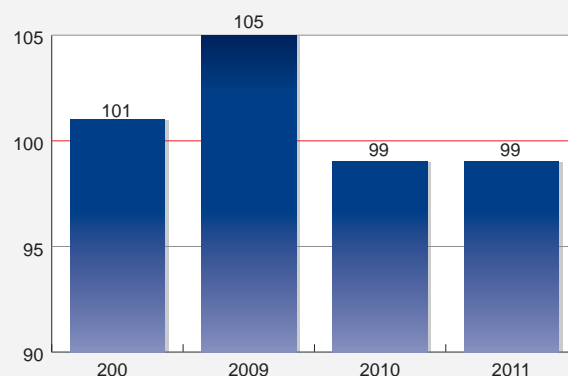
Utvecklingen av intäkter och kostnader

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 98 procent av skatter och statsbidrag under 2011. Avskrivningarnas andel var två procent och finansnettots påverkan är marginellt positivt med en procent. Nettokostnadsandelen inklusive finansnettot slutar på 99 procent vilket är samma nivå som fjolåret. Andelen för avskrivningar minskar med en procentenhet eftersom avskrivningsunderlaget minskat med anledning av förseningar i investeringsverksamheten.

Nämndernas resursramar har överskridits stort i flera fall, till stor del beroende av kostnadsökningar hänförliga till lokaler, minskade intäkter från försäkringskassan avseende personlig assistans, övertagande av betalningsansvar från andra kommuner för externa vårdplatser, volymökning inom förskolan samt akut beläggningsunderhåll av gator, men detta har övervägts av en mera positiv utveckling av skatter och statsbidrag och finansiella poster än vad som förutsattes när budgeten för året fastställdes.

Totalt har resursförbrukningen utvecklats på ett mindre gynnsamt sätt än året innan relaterat till utvecklingen av skatteintäkter och statsbidrag. Den totala nettokostnadsutvecklingen har för första gången på fyra år ökat. Jämfört med 2010 innebär detta en fyra procentig ökning. Skatteintäkterna har ökat motsvarande med sju procent och generella statsbidrag och utjämning minskat med fem procent. Detta innebär att intäkterna endast ökat med två procent. Det är av yttersta vikt att kommunens nettokostnadsutveckling åtminstone följer utvecklingen av skatteintäkterna och de generella statsbidragen. Om denna diskrepans i utvecklingen som skett i år fortsätter kommer kommunens ekonomi i obalans och på sikt urholkas då kommunens goda finansiella ställning.

Nettokostnadernas andel inklusive finansnetto av skatteintäkter och generella statsbidrag



Balanskravet

Kommunallagen föranstaltar att kommunen skall ha en god ekonomisk hushållning. I förarbeten till lagstiftningen anges att ett

Ekonomisk översikt och analys

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 och jämförelsestörande poster, överstiger kostnaderna med 6,2 miljoner kronor. Efter balanskravsutredning då justering sker för poster av engångskaraktär inklusive realisationsposter blir det balanserade resultatet 7,1 miljoner kronor för 2011. Justering har skett för räntekostnadseffekten av ny diskonteringsränta för beräkningen av avsättning avseende pensioner motsvarande 0,7 miljoner kronor inklusive löneskattförändringen. Justering har även gjorts för den nedskrivning som gjorts enligt KF beslut § 22 / 2008 motsvarande 0,2 miljoner kronor. Detta innebär att kommunens ackumulerade underskott återställs med 7,1 miljoner kronor och uppgår till - 11,6 miljoner kronor vid årets slut. Resterande underskott är enligt plan återställt år 2013.

Balanskravsavstämning

Ingående resultat att återställa	-18,7 mnkr
Årets resultat enligt resultaträkningen	6,2 mnkr
- avgår realisationsvinster	- 0,0 mnkr
+ tillkommer nedskrivningar av engångskaraktär	+ 0,2 mnkr
+ tillkommer realisationsförluster	0,0 mnkr
+ tillkommer jämförelsestörande poster	+ 0,7 mnkr
Utgående resultat att återställa	- 11,6 mnkr

Enligt gällande regelverk ska realisationsvinster som inte utgör en del av den löpande verksamheten avräknas mot balanskravet. Rörelsestörande poster som innebär kostnadsredovisning av engångskaraktär avräknas också. Balanskravsavstämningen visar att Höörs kommun ska återställa 11,6 miljoner kronor under de följande två åren. I nuvarande planeringsförutsättningar är resultatet återställt senast 2013. Det 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.

Sammanställd redovisning

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

Årets resultat för koncernen Höörs kommun uppgår till 14,7 miljoner kronor. Bolagens verksamhet är fortsatt stabil och uppvisar följande resultat:

Årets resultat, mnkr

Koncernen Höörs Fastighets AB	+ 3,9
Resultatjusteringar inom koncernen	+ 0,3
<i>Varav;</i>	
- Höörs Fastighets AB, HFAB (100%)	+ 3,6
- Höörs Byggnads AB, HBAB (dotterbolag)	- 0,1
- Höörs Industribyggnads AB, HIBAB (dotterbolag)	+ 0,1
- Mellanskånes renhållnings AB, MERAB (22,5%)	+ 3,6

Koncernen Höörs Fastighets AB

Höörs Fastighets AB 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 2011 ett sammanlagt bokfört värde om 382 355 tkr (389 073 tkr). Höörs Byggnads AB är kommunens allmännyttiga bostadsföretag med uppgift att förvalta, bygga och hyra ut lägenheter. Bolagets fastigheter har vid utgången av 2011 ett sammanlagt bokfört värde på 324 542 tkr (332 607 tkr). Höörs Industribyggnads AB förvaltar egna och kommunala industrifastigheter. Bolaget medverkar vidare i olika etablerings- och näringslivsfrågor. Bolagets fastigheter har vid utgången av 2011 ett sammanlagt bokfört värde på 72 326 tkr (73 228 tkr).

Årets händelser

- Vid årsskiftet tillträdde Kristina Forslund som ny VD för Höörs Fastighets AB och Höörs Byggnads AB.
- Den 2 mars slutade ekonomichefen och ny anställdes 1 oktober. Under tiden upprätthölls tjänsten av inhyrning från ManPower.
- Vid årsstämman den 24 maj tillträdde ny styrelse.
- Nyckelstöld under nyårshelgen har lett till förbättrade nyckelrutiner.
- Överenskommelse med kommunen om varmhylor från 1/2012.

De lite större underhålls- och investeringsprojekt som har genomförts under året är:

- Renovering av vattenskada på Prästkragens förskola, 698 tkr
- Bibliotek har fått nytt golv i hela länesalen, ca 500 kvm, 500 tkr
- Ny tunneldiskmaskin på Ringsjöskolans kök, 737 tkr
- Ventilationsbyte Lindvalla, 1 341 tkr
- Läsymte 168 lägenheter, 700 tkr
- Modulbyggnaderna i N Rörum har flyttats till Gudmundtorpsskolan, 993 tkr
- Snöräddskydd Ziegler 1, 240 tkr
- Målning och golvbyte Samrealskolan, 300 tkr
- Utvändigt målning, 500 tkr
- Ventilationsbyte Åtorp, 450 tkr

Kostnader för underhåll uppgår till 16 300 tkr för koncernen.

Kostnader för investeringar uppgår till 6 403 tkr för koncernen.

En säkerhetspolicy har antagits under året och risk- och sårbarhetsanalys är processad i organisationen och kommer att färdigställas under 2012.

Under 2011 genomfördes en NKI (Nöjd kund Index) med en svarsfrekvens på 78 %. Resultatet på NKI blev 68. På frågan om hur vår personal bemöter hyresgästerna har vi bland det högsta indexet på 85 av 100. HFAB och HBAB har i stort sett 100 % uthyrt om man bortser från korttidsvakansen som uppstår vid omflyttningar (uthyrningsgraden ligger på över 98 %).

Styrelsen har under året antagit en informations- och kommunikationspolicy som stödjer sig på fyra ledord:

- Saklighet
- Öppenhet
- Lättillgänglighet
- Professionalitet

I år startade man även upp en informationstidning som ges ut en gång i kvartalet till alla bostadshyresgäster. Under året har man tagit fram en värdegrund som ska genomsyra verksamheten

Ekonomisk översikt och analys

”Genom arbetsglädje och nytänkande är vi professionella och affärsmässiga”.

Under 2011 antog styrelsen ett flertal styrdokument:

- Alkohol och drogpolicy
- Arbetsmiljöpolicy
- Arkiv och dokumenthantering
- Bisyssla
- Friskvårdspolicy
- Fordonspolicy
- Förslagsverksamhet
- Informations & Kommunikationspolicy
- Intern kontroll
- Likabehandlingsplan
- Lönepolicy med lönekriterier
- Miljöpolicy
- Nyckelrutiner
- Personalpolicy
- Policy och regler för mottagande av gåvor och förmåner
- Systematiskt arbetsmiljöarbete
- Säkerhetspolicy

Ny elupphandling för de kommande tre åren har genomförts i samarbete med Höör kommun. Under hösten har ramupphandlingar skett inom hantverksdisciplinerna byggservice, måleri, golv, ventilation och el med avtals start 1 januari 2012. Vidare har ett nytt affärssystem upphandlats och ska implementeras under 2012/2013.

- HFABs hyror höjdes den 1 januari med 50 % av KPI enligt gällande hyresavtal
- HBABs hyror höjdes den 1 april 2011 med 3 % efter hyresförhandlingar med hyresgästföreningen
- HIBABs hyror höjdes med index i enlighet med gällande avtal

Fastighetsaffärer

- Sätöfta 8:56 såldes 1 juni för 1 425 000kr, reavinst på 120 605 kr.
- Kullen såldes 1 augusti för 1 820 000kr, reaförlust 479 312 kr.
- N Rörum 8:64 såldes 11/11 för 2 300 000 kr, reaförlust på 192 854 kr.

Verksamhet

Vår verksamhet spänner över ett brett spektrum av arbetsuppgifter. Vi målstyr mot energieffektiviseringar, sunda hus och kundfokus. Vår organisation ska med flexibilitet och effektivitet nå sina mål.

Mål och måloppfyllelse

De effektmål som beslutades i budgeten är följande:

Vi ska under 2011 öka andelen nöjda städskunder

Målet bedöms delvis uppfyllt.

För att kunna följa upp målet har en första mätning gjorts via enkät hos våra kunder vilken kommer att följas upp under hösten 2012. Det som gjorts för att öka nöjdheten och som konsekvens av enkätsvaren är bland annat att vi fortsatt satsat på kompetensutveckling av personalen och ytterligare tre anställda har erhållit yrkesbevis inom lokalvård. Vi har också infört kundbesök, där vi ska träffa alla våra kunder minst en gång per år och diskutera städningen.

Vi ska under 2011 bli en flexibel, effektiv och sammansvetsad organisation som sätter kunder och hyresgäster i fokus.

Målet bedöms delvis uppfyllt 2011.

En rad olika saker har utvecklats och implementerats inom organisationen allt i syfte till att nå målet. Bland annat har arbetskläder med en tydlig profilering tagits fram. All personal har genomgått

en tredagars utbildning i affärsmannaskap med tydlig kundfokusering. Vår hemsida har utvecklats under året och med arbetet med en helt ny pågå. Central felanmälan har återupptagits för att kunden ska vara säker på att få svar. Nya rutiner kring felanmälan har tagit fram innehållande ett kundlöfte: Inom 24 timmar ska kunden ha fått kontakt med oss och en tid bokad för när reparationen kan starta. Vidare har vi lanserat Magasinet, ett informationsblad som går ut till våra bostadshyresgäster en gång i kvartalet.

Under 2011 genomföra kartläggning av besparingspotentialen och upprätta en plan för genomförande av energieffektivisering.

Målet bedöms delvis uppfyllt.

HBAB:s fastighetsbestånd är inventerat och plan framtagen. Nu pågår kalkylarbetet och genomförandet kvarstår. Arbetet med övriga fastigheter kommer genomföras under 2012.

Koncernen ska under året uppta överläggningar med kommunen att gå över till varmhya.

Målet är uppfyllt.

Arbetet med datorisering av styr och övervakningsutrustning av ventilation och värme ska fortsätta under året.

Målet bedöms delvis uppfyllt.

Övervakningen är genomförd men fjärrstyrningen kvarstår i delar av fastighetsbeståndet.

Bolaget ska under 2011 upprätta en miljöpolicy.

Målet är uppfyllt.

Vi ska ta fram en arbetsmiljöpolicy och jämställdhetsplan.

Målet är uppfyllt.

En medarbetarenkät ska under året tillställas alla anställda.

Målet är uppfyllt.

Soliditet 10 % på sikt.

Målet är delvis uppfyllt.

Sakta, sakta arbetar vi för att nå målet.

Ekonomi

Ränteutvecklingen påverkar kraftigt koncernens resultat. Finansiering sker utifrån mål och risknivåer fastställda i koncernens finanspolicy. I början av året trodde alla på högre räntor till hösten vilket sen visade sig fel. Turbulensen i världsekonomin har varit till vår fördel med historiskt låga räntor.

Koncernen strävar efter att fördela finansieringen på flera kreditgivare. Den senaste tiden har emellertid Kommuninvest vid varje upphandlingstillfälle kunnat erbjuda den mest fördelaktiga finansieringen.

Vi har under senare tid valt att lägga en större del av lånen till rörlig ränta/korta bindningstider och hanterar ränterisken i låneportföljen med finansiella derivatinstrument. Ränte- och kapitalbindningstiden frikopplas därmed från de enskilda lånen och vi har möjlighet att när som helst, ändra räntebindningstiden för att möta förändringar på räntemarknaden. Vi använder oss av ränteswapar för att åstadkomma en rimlig och väl avvägd ränterisk i skuldportföljen.

För att ta vara på den förmåliga ränteläget togs under 2011 nya ränteswapar om totalt 285 MSEK. Vid årsskiftet var genomsnittliga räntebindningstider 5,23 år (inkl. ränteswapar). Med den



Ekonomisk översikt och analys

finansieringen koncernen nu har, har vi förutsättningar att leverera ett stabilt finansnetto oavsett ränteutvecklingen. Höörs kommun lämnar kommunal borgen till våra lån. Avgift utgår med 40 räntepunkter per år.

Framtid

Årets resultat är bra och förväntas tack vare de låga räntenivåerna kunna upprepas 2012. Det ekonomiska läget i världen påverkar oss mycket. Med koncernens höga beläning är vi väldigt räntekänsliga vilket gör att vi måste fortsätta arbeta aktivt med vår lånestock och nyttja de finansiella instrument som vår finanspolicy tillåter.

Fortsatt hög efterfrågan på bostäder och i stort sett inga vakanser ger oss anledning att se ljus på intäktsidan.

Koncernen startar 2012 med ny ekonomiskt struktur vilket kommer ge en mycket bättre möjlighet till att följa upp ekonomin på fastighetsnivå och arbeta fram strategier för vårt fastighetsägande framöver. Ett nytt affärssystem är upphandlat och ska implementeras under 2012–2013 med en gemensam fastighetsdatabas för koncernen.

Arbetet med energieffektiviseringar kommer att fortsätta under 2012 där minskad energianvändning ska möta kostnadsökningarna på energi. Dialogen med våra kunder är av största vikt för vår framgång som koncern och som aktiv part på Höörs fastighetsmarknad utifrån vår ägares intentioner. Därför kommer vi fortsätta med kundenkäter och prioritera kundbesök.

Koncernen har arbetat mycket med sin organisation, struktur och rutiner och det arbetet kommer fortsätta även under 2012. Framsteg för att stärka vår identitet, resultattank och vårt kundperspektiv. Affärspanen med dess mål och värderingar behöver implementeras i hela organisationen.

En eventuell utbyggnad av Kungshällan börjar ta form och begäran om detaljplaneändring är inlämnad till kommunen.

MERAB

MERAB är ett av Eslöv, Höör och Hörby samägt bolag med uppgift att insamla och behandla avfall. Bolaget bildades 1981.

Årets händelser

Det biologiska avfallet behandlas på Rönneholms avfallsanläggning. Tekniken för förbehandling av matavfall och annat biologiskt avfall har utvecklats under åren, vilket 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, vilket innebär tillvaratagande av lokala resurser; energi och näringsämnen. Minskad användning av fossila fordons- och uppvärmningsbränslen, förbättrad lokal miljö, minskade koldioxidutsläpp.

Den maskinella sorteringen som sker av allt inkommande avfall på Rönneholms avfallsanläggning, delar upp avfallet i komposterbart, biologiskt slam, brännbart samt återvinnings- och deponimaterial, vilket innebär förbättrad behandlingsbarhet, ökad återvinning och energiutvinning samt minskad deponering. Deponigasen facklas på anläggningen. Det pågår utredning om gasen är tillräcklig och av sådan kvalitet att den kan driva en gasmotor och ur denna få energi vilket skulle innebära minskat metangasutsläpp till atmosfären. Omhändertagande av metangas och minimerade risker för gasläckage.

Kontinuerlig information ges i vårt nyhetsbrev 3–4 ggr/år bl. a. gällande sortering av hushållsavfallet. MERAB:s informatörer informerar både hushåll och näringsliv löpande, vilket även detta bidrar till positiva miljöeffekter. Personal har under året erhållit utbildning och erfarenhetsutbyte via studiebesök och seminarier.

Mål och måluppfyllelse

Miljömålen är dokumenterade i kommunernas avfallsplaner och MERAB:s internkontroll. Avfallsplan för framförallt hushållsavfallet har funnits sen 1988. Ny renhållningsförordning antogs av kommunerna under hösten 2008 och gäller from 1 januari 2009 och gäller 5 år framåt.

De övergripande målen för MERAB är

- Skydda miljön
- Spara resurser
- Säkra omhändertagandet
- Skapa en god arbetsmiljö
- Hålla en hög servicenivå till en låg kostnad

Strategierna för att uppnå detta är en ökad källsortering med insamling av farligt avfall, återvinning av material och en uppdelning av hushållsavfallet i matavfall och brännbart avfall för att minska miljöpåverkan och bättre kunna utnyttja resurserna i avfallet samt för att få en bättre behandlingsbarhet.

Ekonomi

Årets resultat uppgick till 3 588 tkr (3 794 tkr). Höörs kommuns andel är 808 tkr.

Framtid

Strategierna för att uppnå de övergripande målen för MERAB är en ökad källsortering med insamling av farligt avfall, återvinning av material och en uppdelning av hushållsavfallet i matavfall och brännbart avfall för att minska miljöpåverkan och bättre kunna utnyttja resurserna i avfallet samt för att få en bättre behandlingsbarhet.

För en ytterligare beskrivning av bolagens verksamhet och resultat se sidan 43.

Pensionsåtagande och förvaltning av pensionsmedel

Kommunens totala pensionsskuld inklusive löneskatt uppgår till 82,9 miljoner kronor, varav den största delen (88 %) redovisas inom linjen bland ansvarsförbindelser. Detta är en ökning jämfört med fjolåret. En anledning till att pensionsåtagandet ökat under 2011 är att diskonteringsräntan sänkts. Diskonteringsräntan är kopplad till marknadsräntan via en indikator. Indikatorn är ett femårsgenomsnitt av den tioåriga statsobligationsräntan. Om räntan rör sig inom en toleransintervall så ska diskonteringsräntan vara oförändrad. Under augusti månad föll indikatorn under denna toleransintervall. Enligt RIPS 07 definieras pensionsskulden som nuvärdet av framtida utfästa pensionsbetalningar. Eftersom utbetalningarna sker långt fram i tiden ska skulden nuvärdesberäknas. En nuvärdesberäknad skuld blir högre ju lägre räntan är och vice versa. För Höörs del innebär det att ansvarsförbindelsen och avsatt till pensioner ökar med 5,4 miljoner kronor med anledning av denna räntesänkning. Under 2010 säkrades pensionsåtagandet med 186 miljoner kronor. Den skuld som återstår består av kommunens åtagande till pensionärer födda 1937 eller tidigare.

Ekonomisk översikt och analys

Om den totala pensionsskulden räknas med i balansräkningen sjunker soliditeten till 59 procent. Den genomsnittliga soliditeten (inklusive pensionsskuld) i riket låg på 21 procent år 2010.

Kommunfullmäktige har antagit särskilda föreskrifter för förvaltning av pensionsmedel. Syftet med föreskrifterna är att nå en långsiktigt 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.

Hörs har hittills avsatt 60,8 miljoner kronor för pensionsförvaltning. Realiserad avkastning har disponerats till förvaltningen. Förvaltningen handhas av Danske Capital, Swedbank, Agenta och Carlson Investment Management.

Samlad redovisning av pensionsmedelsförvaltningen, mnkr

	2010	2011
1. Avsättning för pensioner och likn. förpliktelser	2,6	10,1
2. Ansvarförbindelser - Pensionsförpliktelser ej under avsättningar	62,2	72,8
3. Finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	59,2	60,8
4. Totala förpliktelser ./ fin. placeringar (anskaffningsvärde.)	5,6	22,1
5. Finansiella placeringar (marknadsvärde)	68,1	63,6
6. Fin. placeringar (markn. värde) ./ fin. placeringar (anskaffningsvärde)	+8,9	+2,8
7. Realiserad och orealiserad avkastning/vinst/förlust på fin. placeringar i relation till genomsnittlig fin. placering (bokf. värde)	+15,0 %	+5,0 %

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

Redan tidigt under året aviserades relativt stora budgetöverskridanden av socialnämnden. Även kommunstyrelsen och barn- och utbildningsnämnden samt tekniska nämnden aviserade avvikelser under senare delen av varen. Dessa bedömningar kvarstod i delårsbokslutet. De stora avvikelserna bestod till stor del av kostnadsökningar hänförliga till lokaler, minskade intäkter från försäkringskassan avseende personlig assistans, övertagande av betalningsansvar från andra kommuner för externa vårdplatser, volymökning inom förskolan samt akut beläggningsunderhåll av gator. I budget 2011 tillsköt kommunfullmäktige ytterligare resurser till nämnderna för att bl.a. klara kostnadsökningar hänförliga till lokaler. I samband med budgetarbetet för 2011 togs även beslut om att socialnämnden ska genomföra ett nytt omställningsarbete som syftar till att anpassa verksamhet och kostnader till en kostnadsanpassad nivå. Arbetet ska pågå under tre år och innebär att kostnaderna ska sjunka.

Delårsbokslutet innehöll en utfallsprognos, vad gäller nämndernas nettokostnader, på ett samlat budgetöverskridande om 10,9 miljoner kronor. Bokslutsutfallet blev ett samlat budgetöverskridande på 16,3 miljoner kronor. Utifrån detta perspektiv får prognossäkerheten betraktas som mindre god. De skäl som ovan angivits för delårsprognosen har kvarstått vid bokslutstillfället. Dock har omfattningen av dessa poster blivit större än vad som var känt vid

delåret. 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.

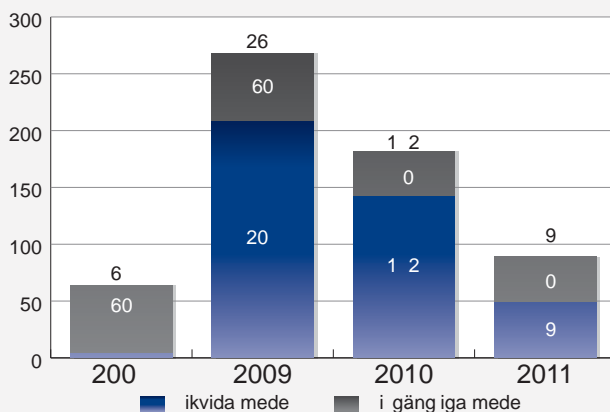
Helårsprognos resultat, budgetavvikelse, mnkr

	Delårsbokslut	Bokslut
Nämnderna	- 10,9	- 16,3
Finans	+ 5,5	+ 16,4
Total avvikelse	- 5,4	+ 0,1
Årets resultat	0,8	6,2

Likviditet och lån

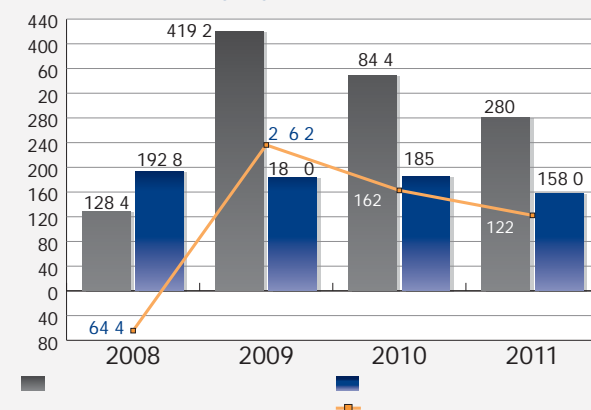
Ett mått som mäter likviditet eller kortfristig betalningsberedskap är kassalikviditet. Om måttet är 100 procent innebär det att de likvida medlen är lika stora som de kortfristiga skulderna. Kassalikviditeten uppgår till 60 procent vilket är en god nivå på kassalikviditeten. Nivån är dock lägre jämfört med 2010 och beror bl. a. på egenfinansiering av investeringsverksamheten och återbetalning till Skatteverket om 27,2 miljoner kronor avseende jämningsmoms.

Likviditet, mnkr



Man kan säga att måttet finansiella nettotillgångar uttrycker betalningsstyrka på "medellång sikt". De finansiella nettotillgångarna minskade under året beroende på ovan nämnda egenfinansiering av investeringsverksamheten och utbetalning till Skatteverket. Nyckeltalet visar dock på en fortsatt mycket stark nivå.

Finansiella nettotillgångar, mnkr

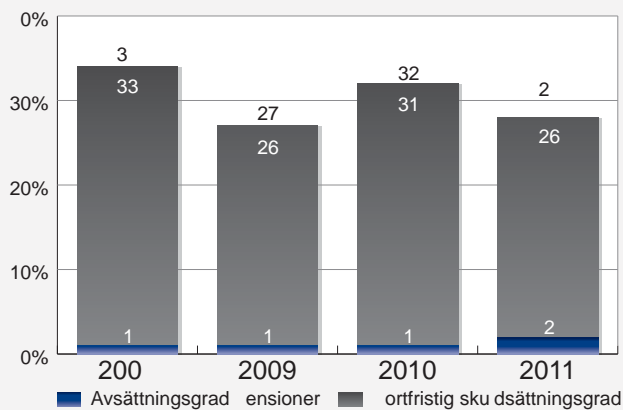


Ekonomisk översikt och analys

Skuldsättning och konsolidering

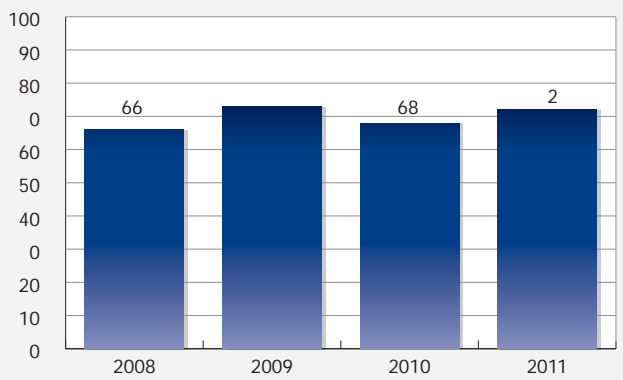
Den del av tillgångarna som har finansierats med främmande kapital brukar benämnas skuldsättningsgrad. Kommunens totala skuldsättningsgrad har minskat med fyra procentenheter jämfört med 2010. Detta beror på kommunens positiva resultat och att investeringsverksamheten har finansierats med egna medel.

Skuldsättningsgrad



Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella utrymme. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med skatteintäkter. Soliditeten uppgår 2011 till 72 procent, vilket är en ökning jämfört med 2010. Hörs kommun har en hög soliditetsnivå och detta visar på en god långsiktig betalningsförmåga.

Soliditet



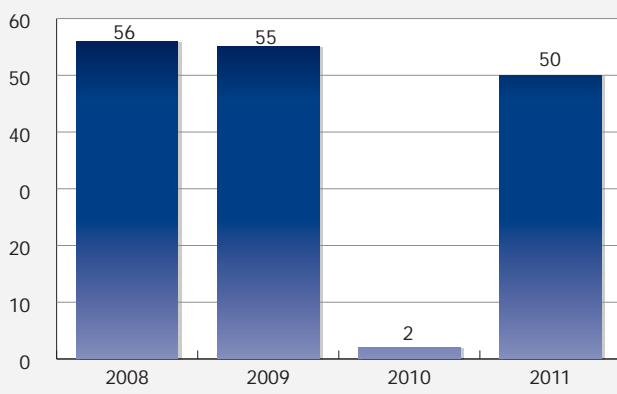
Investerings- och exploateringsverksamhet

Kommunens nettoinvesteringar uppgick 2011 till 67,7 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 12,7 miljoner kronor. Projektet färdigställdes under hösten 2011. Total utgift är beräknad till 23 miljoner kronor. Till de större investeringsprojekten kan också nämnas nya Sättoftavägen om 12,4 miljoner kronor, vägen har under 2011 öppnats för trafik. Utbyggnader av vatten- och avloppsnätet till en utgift om 6,9 miljoner och infrastrukturella satsningar såsom gång- och cykelvägar och trafiksäkerhets-åtgärder om 11,6 miljoner kronor. Gång- och cykelväg till Frostavallen och vid Maglasätevägen har under året färdigställts. Stationsområdet och trafik och parkering etapp 1 och 2 pågår och uppgår till 7,7 miljoner kronor.

Hörs kommun har en investeringsbudget för 2011 som uppgår till 129,1 miljoner kronor vilket innebär en budgetavvikelse om 61,4 miljoner kronor. Några anledningar till den stora avvikelsen är att medfinansieringen till riksväg 23 är efter politiska beslut uppskjutet till tidigast 2013 och motsvarar 10 miljoner kronor. Dessutom föreligger förseningar med ombyggnad gång- och cykelbana vid Jeppavallen och cykel- och gångtunnel vid riksväg 13 p.g.a. försenat avtal med Trafikverket motsvarande 8,1 miljoner kronor. Dessutom har flertalet projekt inom den avgiftsfinansierade verksamheten fördröjts och motsvarar 20 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 driftskostnaderna 18 miljoner kronor över för att finansiera investeringsverksamheten. Detta har inneburit att den löpande verksamheten finansierat investeringsverksamheten till 26 %. Resterande del har finansierats med tidigare upparbetat rörelsekapital motsvarande 50 miljoner kronor.

Finansiering av investeringarna via rörelsekapital, mnkr



Exploateringsverksamheten har haft nettoutgifter på 0,5 miljoner kronor under året.

Tomtförsäljningen på Kvarnbäck har under 2011 avstannat och endast tre tomter har sålts. Garantiskötsel pågår och mindre kompletteringsarbeten har utförts. Geoteknik- och bullerutredning har utförts på Bygglandsområdet. Uppmätning och skyddsåtgärder har genomförts på byggnader som bevarats. Arbetet har genomförts i samband med Bangårdsgatans ombyggnad. Detaljplan för södra delen av industriområde Nord har antagits av kommunfullmäktige. Mindre röjnings- och planteringsarbete har utförts utmed riksväg 23. Brädladan har sålts och nedmontering pågår.

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 905 miljoner kronor vilket motsvarar 58 417 kronor per invånare. Borgensåtagandena har ökat under året framförallt beroende på att friskolor beviljats utökad kommunal borgen under året.

Hörs kommun har 2010-03-24 § 24 Kommunfullmäktige ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser.

Ekonomisk översikt och analys

Borgen egnahem och småhus

Borgensåtagande: 0 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. Höörs fastighets AB har en soliditet om 10,1 %. Uthyrningsgrad över 98 %. Risk för infriande av borgen alternativt ägartillskott bedöms för närvarande som låg.

HBAB

Borgensåtagande: 306,3 mnkr
Borgensåtagandena har ökat under året. Höörs byggnads AB har en soliditet om 6,9 %. Vakansgraden i bostadsbeståndet är mycket låg. Risk för infriande av borgen alternativt ägartillskott bedöms för närvarande som låg.

HIBAB

Borgensåtagande: 65,9 mnkr
Höörs industribyggnads AB har en soliditet om 11,3 %. Risk för infriande av borgen alternativt ägartillskott bedöms som låg.

MERAB

Borgensåtagande: 4,8 mnkr
Merab har en soliditet om 25,8 %. Risk för infriande av borgen alternativt ägartillskott bedöms som låg.

Borgen föreningar m. fl.

Borgensåtagande: 128,0 mnkr
Borgensåtagande omfattar främst Björkvikshallen inkl. badanläggning, Edens skola ek och Kubelidens Montessori skola ek för samt föreningen Emiliaskolan. Under året har kommunen beviljat utökad borgen för ett par friskolors nybyggnationer. Risk för infriande av borgen bedöms för närvarande vara låg. Dock har kommunen pågående förhandlingar med Björkvikshallen AB inkl. badanläggning.

Framtid/avslutning

Kommunens bokslut har präglats av att den tidigare uppgången i samhällsekonomin som under hösten planat ut och vänts till en mer osäker konjunkturutveckling. De stora negativa budgetavvikelser som nämnderna presenterat har medfört att kommunfullmäktige i december beslutade om resursförstärkningar av nämndernas budgetramar som fastställdes i juni månad för 2012. Förstärkningarna riktades till socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden för att i största möjligaste mån bibehålla personaltäteten inom äldreomsorgen respektive förskolan.

Den ekonomiska utvecklingen har varit ytterligt svag under slutet av 2011 i stora delar av Europa. Den svaga utvecklingen har bidragit till ett påtagligt fall i svensk export och industriproduktion. Men trots den försvagning som skett uttrycker idag många industriföretag en större optimism om framtiden än tidigare. Även andra tecken tyder på att oron för eurons framtid och risken för en akut skuldskris har lättat något. Bedömning är att tillväxten i svensk ekonomi tillfälligt stannat av, men att svensk ekonomi snart växer igen. Tillväxten blir dock i år och nästa år väsentligt svagare än under 2010 och 2011. Arbetslösheten kommer därför att stiga något, men inte särskilt mycket. Lägre sysselsättning och dämpad inflation håller tillbaka skatteunderlaget, men andra faktorer som ökade pensioner verkar i motsatt riktning. Sammantaget innebär det att skatteunderlagets nivå 2013 beräknas bli något högre än vad som tidigare räknats med.

Prognosen utgår från att skuldskrisen på sikt klaras upp under ordnade former. Även med ett lyckligt slut kommer det dock ta tid innan förtroendet återvänder och oron på de finansiella marknaderna lägger sig. Utgångspunkten är att oron för ett eurosambrott kvarstår, men att sannolikheten för och förväntningarna om en positiv lösning gradvis växer under nästa år. Trots detta i huvudsak positiva anslag antas det svaga tillståndet i södra Europa bli bestående under lång tid.

Enligt bedömning kommer utvecklingen, både i Sverige och utomlands, att vara som svagast under vinterhalvåret 2011/2012. I takt med att turbulensen på de finansiella marknaderna lägger sig påbörjas en återhämtning av den internationella konjunkturen. Marknadstillväxten för svensk export ökar också. Det blir dock inte frågan om några högre tillväxttal i början. För många länder riskerar återhämtningen ta lång tid. Ökad draghjälp från exportindustrin i kombination med gynnsamma förutsättningar för inhemsk efterfrågan gör att svensk ekonomi kan växa i relativt snabb takt i fortsättningen från och med 2014. Även sysselsättningen beräknas på sikt ta fart vilket bidrar till att arbetslösheten kan sjunka från åtta ner till sex procent. Den positiva utvecklingen på arbetsmarknaden för med sig att också skatteunderlaget fortsätter växa i god takt.

Efterfrågan på nya bostäder har ökat något de senaste fem åren. Ca 30 bostäder färdigställdes 2011 respektive 2010 jämfört med drygt 100 bostäder som färdigställdes 2009 (bl. a kv. Mejeriet) och 32 bostäder 2008. 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 32 personer under 2011 och uppgick vid årsskiftet till 15 490. Under perioden 2000–2011 ökade befolkningen i medeltal med 138 personer per år. Nuvarande befolkningsprognos visar på en folkmängd om ca 16 160 invånare år 2020.

Befolkningstillväxten 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 213 miljoner kronor under 2008–2011. 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 generell statsbidrag (närmare 7 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. Kommunens

långsiktiga arbete med en strukturerad omprövningsprocess med syfte att anpassa och effektivisera de kommunala verksamheterna fortsätter. I linje med detta har kommunfullmäktige under hösten arbetat fram en ny vision för Höörs kommun att gälla från och med budget 2013 och sträcka sig fram till 2025. Denna vision antogs av kommunfullmäktige i januari 2012. Under våren 2012 kommer arbetet med att bryta ned visionen i nya inriktningsmål att påbörjas och implementeras i budgetarbetet för 2013.

Lars-Johan Rosvall
Ekonomichef

Elisabeth Steen Ekstedt
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 2011

Löneöversyn 2011 genomfördes med samtliga fackliga organisationer, förutom Skolledarna som blev klara i juni och Vårdförbundet som blev klara i oktober, så att ny lön för 2011 kunde utbetalas i april i enlighet med löneavtalet. Det totala utfallet av löneöversyn 2011 för kommunen blev 1,81 %.

Arbetsmiljöarbete

Under året har personalkontoret inlett ett arbete med att revidera samtliga styrdokument som rör förvaltningens arbetsmiljöarbete. En ny arbetsmiljöpolicy, nya rutinbeskrivningar för det systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM), checklistor för arbetsmiljökartläggning och riskbedömning, mall för riskbedömning och konsekvensanalys inför förändringar i verksamheten samt rutiner för årlig uppföljning av SAM har tagits fram. Under året gjorde Arbetsmiljöverket tillsyn hos kommunen för att kontrollera hur det systematiska arbetsmiljöarbetet följs upp.

Sjukfrånvaron

Under 2011 uppgick den totala sjukfrånvaron till 4,16 %. Detta innebär att sjukfrånvaron nu är nere på en nivå som får betraktas som tämligen normal vilket naturligtvis är mycket positivt. Sjukfrånvaron bland kvinnorna är dock fortfarande högre än bland männen. Kvinnornas sjukfrånvaro uppgick under 2011 till 4,67 % medan männens sjukfrånvaro uppgick till 2,19 %.

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 offensiv personalpolitik, så att kommunen även i fortsättningen kan rekrytera och behålla kompetent personal. Som ett stöd för detta mål har personalkontoret tagit fram ett förslag till reviderad personalpolicy som togs upp till politisk behandling under hösten 2011 och som beräknas fastställas i början av år 2012.

Personalförsörjningen

Mellan åren 2011–2019 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 2012

Per Sundberg
Personalchef

Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid, mnkr

	2009	2010	2011
Total sjukfrånvaro i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid	4,53%	4,20%	4,16%
Långtidssjukfrånvaro >60 dagar i förhållande till total sjukfrånvaro	52,49%	32,84%	29,10%
Total sjukfrånvaro för kvinnor i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid	5,27%	4,62%	4,67%
Total sjukfrånvaro för män i förhållande till sammanlagd ordinarie arbetstid	1,93%	2,54%	2,19%
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 29 år eller yngre i förhållande till sammanlagd arbetstid för åldersgruppen 29 år eller yngre	3,48%	2,07%	2,79%
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 30 - 49 år i förhållande till sammanlagd arbetstid för åldersgruppen 30 - 49 år	4,36%	4,11%	3,84%
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 50 år eller äldre i förhållande till sammanlagd arbetstid för åldersgruppen 50 år eller äldre	4,95%	4,82%	4,79%

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



Miljöredovisning

Höör kommuns gröna nyckeltal är 20 till antalet och visar på tillstånd och trender i miljön. Flera av dem fungerar som uppföljning av våra lokala miljömål. På följande sidor presenteras ett urval av nyckeltalen.

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.

Höör kommuns lokala miljömål antogs av kommunfullmäktige i januari 2008. Aktualitetsprövning och eventuell revidering ska göras en gång per mandatperiod. En revidering av de lokala miljömålen påbörjades under 2011 med målet att få fram ett dokument för antagande under 2012.

Nationella och regionala miljömål

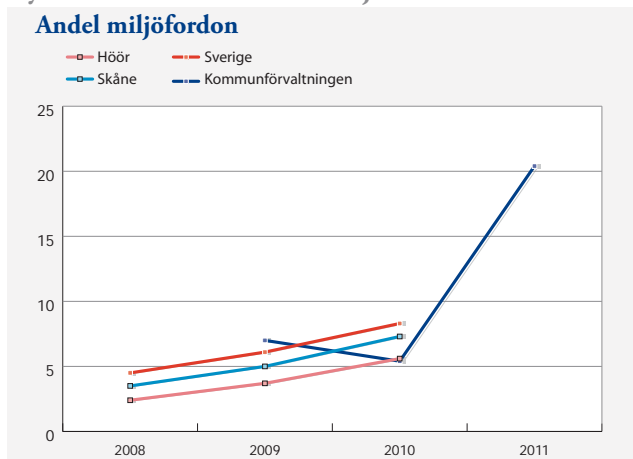
De 16 nationella miljömålen är fastställda av Sveriges riksdag. De är formulerade i all korthet och lyder:

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

Till varje miljömål finns förtydliganden och definitioner. År 2010 beslutade riksdagen om förändringar av miljömålssystemet i enlighet med propositionen Svenska miljömål – för ett effektivare miljöarbete (prop. 2009/10:155). Förändringarna har bland annat inneburit att tre av målen fått nya formuleringar, att delmålen ersatts av etappmål, samt 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. Den regionala handlingsplanen med åtgärder har reviderats under 2011. Revision av de regionala målen kommer att inledas under 2012.

Gröna nyckeltal

Nyckeltal 2 och 19. Andel miljöfordon



Källa: SCB, Höör kommun

Andelen miljöbilar i Höör kommun ökar sakta med säkert, liksom i Skåne och resten av landet. Inom den kommunala förvaltningen har andelen miljöbilar däremot tagit ett rejält skutt, från fem till 20 procent på ett år.

De flesta av förvaltningens bilar är leasingfordon, som byts ut löpande. De senaste årens utbytestakt har varit medvetet låg i avvaktan på besked om biogas i Höör. Kommunen har heller inte velat satsa på etanolbilar, eftersom etanolens miljövänlighet kan diskuteras.

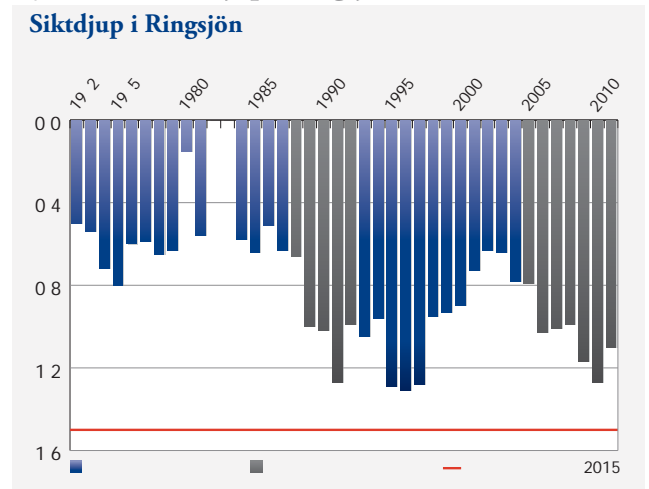
När det under 2011 visade sig att en biogasmack i Höör dröjer, kunde ett vägval göras och en stor andel av bilarna bytas mot miljöklassade fordon. Främst dieselbilar med låg förbrukning, under 120g CO₂/km. Till sommaren 2012 kommer även elbilar.



Var femte bil i kommunförvaltningens bilpool är ett miljöfordon.

Foto: Anna-Karin Olsson

Nyckeltal 8. Siktdjup i Ringsjön



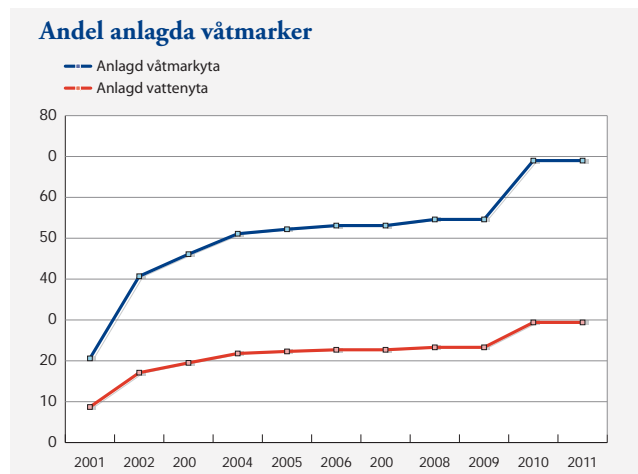
Källa: Ringsjöns vattenråd

En förväntad effekt av restaureringsåtgärderna i Ringsjön är att vattnet ska bli klarare och algbloomingarna minska. Siktdjupet har förbättrats avsevärt sedan reduktionsfisket startade 2004. År 2011 var siktdjupet något sämre än året innan, vilket sannolikt beror på en blåsigt och regnigt sommar. Mycket regn sköljer ut näringssämnen i Ringsjön, som under sensommar och höst drabbades av en mycket kraftig algblooming. Ett bakslag på kort sikt, men den långsiktiga trenden går förhoppningsvis på rätt håll.

Miljöredovisning

Restaureringsåtgärderna i Ringsjön fortsätter, med utfiskning av mört och braxen. Under 2011 beviljades Ringsjöns vattenråd dessutom åtta miljoner i EU-bidrag. Pengarna ska användas för att utveckla metoder för restaurering av sjöar. Projektet innehåller en rad spännande åtgärder. Bland annat ska braxnar förses med sändare för att få bättre kunskap om fiskarnas rörelsemönster i relation till väder. Den stora frågan hur näringstillförseln till sjön kan minskas ytterligare ska också studeras. EU-projektet är ett samarbete mellan Ringsjöns vattenråd och tre danska kommuner. På den danska sidan finns sjön Sjølsø, som har liknande problem med övergödning som Ringsjön.

Nyckeltal 11. Areal anlagda våtmarker



Källa: Länsstyrelsen

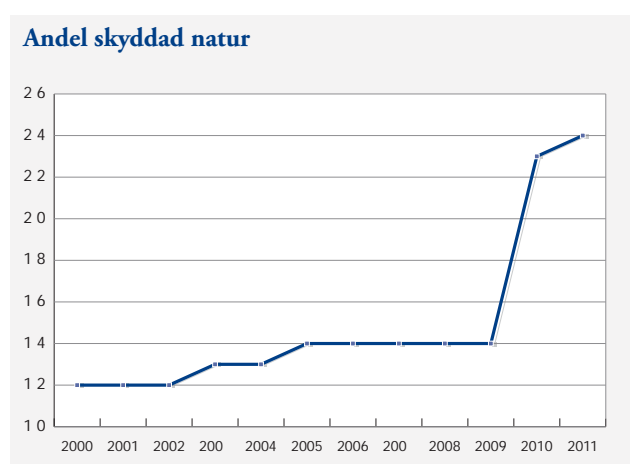
Nyanläggning och återskapande av våtmarker görs främst för att komma till rätta med övergödningen av hav, sjöar och vattendrag. På köpet får man fina livsmiljöer för vattenlevande växter och djur. När vattnet leds från en bäck in i en anlagd damm eller våtmark bromsas vattnet upp. Fosfor kan då sedimentera och kvävet tas omhand av olika bakterier. Fosfor är det näringsämne som orsakar övergödning i sjöar, medan kväve är den största boven i havsmiljöer.

De flesta nyanlagda våtmarker ligger i den södra delen av kommunen, där problemet med övergödning är som störst. Närmare 70 hektar våtmark, varav 30 hektar öppen vattenyta, har anlagts sedan 2001. De senast tillkomna är tre dammar som anlades under 2010; vid Klinta, Pugerups gods samt Trulstorps gård. Med våtmarksyta menas hela den vattenpåverkade yta som skapas. I statistiken ingår endast våtmarker som anlagts med någon form av statligt stöd.



Snogerödsdammen ingår i statistiken. Den anlades av Höörs kommun 2002 och har blivit en fin fågellokal. Foto: Anna-Karin Olsson

Nyckeltal 16. Andel skyddad natur



Källa: Länsstyrelsen, Skogsstyrelsen

Av kommunens totala yta på drygt 32 000 hektar är endast cirka 760 hektar naturskyddad, vilket motsvarar 2,4 procent. Siffran för hela landet är cirka 10 procent. Den vanligaste skyddsformen i Höör är naturreservat, om man ser till arealen, medan biotopskyddsområdena är flest men oftast små. I Höör finns 14 naturreservat och 42 biotopskyddsområden (2011).

Andelen skyddad natur må vara blygsam men arealen har i alla fall fördubblats under den senaste 10 årsperioden. Naturreservatet Västra Bosjöklöster bildades 2010 och är den enskilt största förklaringen till den tydliga ökningen mellan 2009 och 2010. Reservatet är kommunens största och omfattar 237 hektar, varav hälften vatten. Ökningen består i övrigt av Skogsstyrelsens arbete med att inrätta biotopskydd i skogsmark med höga naturvärden.



Blommande vitskråp i Klinta naturreservat, som bildades 2004. Foto: Anna-Karin Olsson

Händelser i Höör

Barn- och Utbildningssektorn stärks

I början av 2010 framgick det av kommunens hälsoenkät att 70% av BUN's medarbetare upplevde svår stress relaterat till sitt arbete. Med dessa oroväckande resultat på bordet utarbetade sektorschef Martin Persson en idé kring förbättringsarbete tillsammans med kommunens interna hälsoutvecklare Kristina Dellholm. Målet med förbättringsarbetet skulle vara att stärka hälsan på arbetsplatsen såväl som att öka verksamheternas måluppfyllelse. Under våren vidareutvecklades och förankrades förbättringsidén i BUN's samverkansgrupp, chefsgrupp samt Arbetsutskott. Projekt BUS fastställdes och genom dialog med processstöderna vid EU-kontor Skåne Nordost finslipades projektplanen. Tillsammans med Bromölla kommun, som var i färd med att söka projektmedel för motsvarande projektidé, skapades ett samverkansprojekt och en gemensam ansökan till Europeiska socialfonden. I augusti 2010 stod det klart att samverkansprojektet mellan Höör och Bromölla beviljades drygt 9,8 miljoner från Europeiska socialfonden, varav BUN i Höör fick 2 miljoner kr för Projekt BUS. Eftersom Bromölla har ambitionen att genomföra projektet i samtliga verksamheter i kommunen erhåller de en större andel av projektmedlen jämfört med Höör.

Målsättningarna med BUS-projektet är:

1. Att samtliga medarbetare och chefer uppnår ökad kompetens i att skapa stödstrukturer för lärande på arbetsplatsen och goda lärande miljöer.

Efter avslutat projekt ska medarbetarna ha utvecklat en trygghet i att förändring är ett normaltillstånd i skolans och förskolans värld och en ork till att lära – både av varandra och enligt nya rön.

2. Att verksamheterna uppnår ökad kvalitet och ökad effektivitet.

Projektet ska ge ökad kompetens hos medarbetare och chefer i att framgångsrikt gemensamt förändra sina verksamheter. Arbetsmetoder och rutiner ska ha utvecklats för regelbunden dialog och utvärdering av verksamheternas kvalitet och effektivitet kopplat till barnets/elevens och föräldrarnas behov såväl som skollag läroplaner och nationella mål.

3. Ökad medarbetarenergi genom ett ökat handlingsutrymme och inflytande över sin arbetssituation samt en mer hälsofrämjande arbetsmiljö.

Hälsa och verksamhetsutveckling varken kan eller bör separeras eftersom fristående hälsoprojekt inom arbetslivet har visat sig ha blygsam eller ingen effekt. Medarbetarna ska genom projektet ha utvecklat arbetsro, förbättrade samarbeten, större arbetsglädje, större känsla av sammanhang och stolthet över välfungerande arbetsplatser.

Forskning visar att skolor och förskolor som genererar god kvalitet utifrån ett medborgarperspektiv också genererar nöjdare och friskare medarbetare. Mål 3 kommer därmed att uppnås genom god måluppfyllelse gällande övriga projektmål.

Metod

Inledningsvis strävade projektledningen efter att förstå de alarm-erande resultaten från Hälsoenkät 2010. Kristina Dellholm, projekt- och processledare, intervjuade och samtalade med drygt 100 av sektorns medarbetare och chefer för att få en fördjupad uppfattning om hälso- och arbetssituationerna i sektorns olika verksamheter. För att ta fram en innovativ strategisk plan för kompetensutveckling studerade projektledningen forskning kring organisationsutveckling och metoder för systematiskt kvalitetsarbete på framgångsrika skolor och förskolor. Genom samverkan med Bromölla kommun hade vi möjlighet att studera deras förbättringsarbete där man sedan några år satsar på personal- och verksamhetsutveckling utifrån metoden Vanguard. Metoden handlar om att samtliga anställda lär sig effektiva sätt att granska sina rutiner och det system som de arbetar i – för att regelbundet

förbättra sitt arbete utifrån ett medborgarperspektiv. Resultat genom andra projekt visar att Vanguardmetoden genererar såväl förbättrad kvalitet som förbättrad arbetsmiljö och till en lägre verksamhetskostnad!

Under våren 2011 stod det klart att Projekt BUS skulle handla om att utbilda samtliga anställda i Barn- och utbildningssektorn i processkartläggning, processorganisering och systemtänkande. Projektet följs och utvärderas kontinuerligt av följeforskarna Sören Augustinsson och Margrethe Brynolf från Kristianstad högskola och båda forskarna bidrog i skapandet av utbildningsprogrammets innehåll.

Projektets utgångspunkt är att stress och dålig arbetsmiljö uppkommer i det vardagliga arbetet – genom att vi inte arbetar likriktat, inte har tillräckliga rutiner, att arbetsflöden hakar upp sig, att beslut tar lång tid, att vi inte förstår varandras olika arbetsprocesser osv. Bäst kan vi ju då påverka och förebygga ohälsan på arbetsplatsen genom att de vardagliga rutinerna och flödena ses över. Genom projekt BUS vill vi undersöka huruvida medarbetarnas egna insikter, kunskaper och känsla av sammanhang kring sitt vardagliga arbete kan lyftas fram och förbättras genom processkartläggning och processorganisering. Detsamma gäller för rektorer, förskolechefer och chefer inom BUN rörande deras vardagliga rutiner och arbetsflöden. Samtidigt ses sektorns övergripande rutiner över genom processkartläggning- och organisering, då även politiken är involverad.

Resultat

Projekt BUS har fortlöpt över förväntan, efter en inledande period av stark motvind då medarbetarna inte ansåg att processkartläggning hade med deras arbeten att göra. Ett utbildningspaket à 2 utbildningsdagar/verksamhet är genomfört av extern konsult Håkan Jönsson samt projekt- och processledare Kristina Dellholm. Resultatet visar tydligt att processkartläggning genom olika tekniker (simbanor, flödesdiagram, pärlband, tidsaxel osv) genererar tydliga diskussioner och gemensamma bilder av det arbete som behöver genomföras för bäst resultat. Processkartläggning på medarbetarnivå visar också att många arbetsflöden "ägs" av medarbetarna själva och kan egentligen bara påverkas av medarbetarna själva. När processerna på vardaglig nivå blir tydliga, kan medarbetarna snabbt och effektivt hitta enkla förbättringsförslag som kan genomföras redan nästa dag.

Ett bra exempel är det förändringsarbete som satt fart i förskolorna genom BUS-projektet. För att förstå hur stressen uppstår i arbetet på förskolorna började olika personalgrupper tillsammans med sina förskolechefer samt Kristina Dellholm att diskutera det vardagliga arbetet på förskolorna genom att spalta upp arbetsdagen i halvtimmar längs med en tidsaxel.

Snabbt uppträckte alla inblandande att kartläggning längs med en tidsaxel var mycket framgångsrikt för att, baserat på personalens förståelse och insikter kring sitt vardagliga arbete, hitta de moment i vardagen som inte fungerade tillfredsställande. Det kunde röra sig om den halvtimmen på morgonen då många barn anländer till förskolan samtidigt som frukost serveras. Eller den halvtimme som 3 personal ska klä på 19 småbarn overaller, mössor och vantar. Eller den halvtimme då två närliggande förskoleavdelningar slås ihop i ett samarbete inför seneftermiddagens stängning.

Framgångsfaktorn består av att medarbetarna själva, utifrån sina insikter och kompetenser, effektivt lyckas granska och utveckla sitt eget arbete. Drygt 12 förskoleavdelningar har genom BUS-projektet testat granskningsmetoden sedan våren 2011 och utvärderingar visar att personalen anser att metoden ger följande:

- En gemensam bild över den vardagliga logistiken och de olika grundläggande rutinerna
- En tydlig bild av vad som flyter på bra och var det kör ihop sig



Händelser i Höör



Processtänkande ger tydliga diskussioner – inte nödvändigtvis snygga processkartor inledningsvis

- Bra diskussioner där vardagens olika moment diskuteras konstruktivt
- Enkla förbättringsförslag uppkommer
- Att gruppen snabbt kan gå till beslut kring förändringsförslagen eftersom alla har samma bild av situationen
- Att arbetsmiljön förbättras genom att arbetet flyter bättre

Flera förskolor har nu vidareutvecklat tidsaxelmetoden och implementerat den i sitt regelbundna utvecklingsarbete. I sina personalrum har man satt upp stora ark med sin individuella tidsaxel och fångar upp regelbundna förbättringsförslag genom att t.ex. fästa post-it-lappar längs tidsaxeln. Vissa förskolor har gjort en mall av förskolans individuella tidsaxel på vanligt A4 eller laminerat A3 där förskolans grundmoment beskrivits och där förändringsförslag kan skissas enskilt eller i grupp. Så fort grundstrukturen i rutinerna ändras, så ändrar man mallen. Vissa förskolor har lämnat in önskemål till projektledningen om att man vill beställa en White board/magnettavla där man längs en permanent ritad tidslinje vill kunna placera magnetikoner av vardagliga moment för att tydliggöra den vardagliga logistiken. När behov av rutinförändringar uppkommer kan man lätt möblera om på tavlan och därigenom konstant skapa en gemensam bild av förskolans grundläggande struktur.

Håkan Jönsson, organisationskonsult och projekt BUS externa utbildare, anser att projekt BUS är unikt i sitt slag i Sverige genom att samtliga i sektorn utbildas samtidigt i processorganisering. Traditionellt brukar man börja med att utbilda cheferna och då kartlägga sektorns/skolans/företags stora huvudprocesser. Detta arbete brukar ta tid och vara komplicerat då huvudprocesser kan vara mycket komplexa. Därmed brukar det också ta lång tid innan medarbetarna görs delaktiga och ofta stannar utvecklingsarbete utifrån processkartläggning på ledningsnivå. Håkan menar att det finns stora fördelar med att utbilda alla anställda under samma tidsperiod eftersom det genererar att ett stort antal människor utvecklas samtidigt kring det gemensamma förändringsarbetet.

Fortsatt arbete under 2012

Projektledningen bevakar och stöttar medarbetarnas fortsatta granskningar av det vardagliga arbetet, sprider projektresultaten mellan skolorna och förskolorna samt handleder sektorns chefsgrupp i processorganisering. Följeforskarna följer och utvärderar kontinuerligt tillsammans med medarbetare och projektledningen. I slutet av november 2012 avslutas projekt BUS, men utvecklingsarbetet fortgår utifrån sektorns Kvalitets- & utvecklingsprogram.

Av Kristina Dellholm, Projektledare BUS

Invigningspotpurri!

Den 28 maj 2011 invigdes Frostavallens strövområde med en massa aktiviteter för stor och liten. Projektet har pågått från 2005 och blev funktionsfärdigt i samband med invigningen 2011. Medel har beviljats från Länsstyrelsen (LONA), Stiftelsen för fritidsområden



Kul och bus med Bubblan och Dunder.

Foto: Anna-Karin Olsson

i Skåne och Höörs kommun. Samverkan med och godkännande från berörda markägare var helt nödvändigt för att projektet skulle gå att genomföra.

Den officiella invigningen ägde rum kl. 14.00 på Frostavallens anrika amfiteater. Förrättare var Carin Wredström, Stiftelsen Skånska Landskap samt Pehr-Ove Pehrson och Tom Ström, Höörs kommun. Förutom sedvanliga tal så premierades markägarna med "Storkskal" från Incendi Glasblåseri. Under dagen kl. 10-17 kunde besökarna delta i guidade vandringar (fågelguidning, mindfulness, växtvandring, kulturvandring och traditionell skogsvandring), geocaching, lyssna på Trollmors sagor och musik av Per Jers, kolla på livräddning med hund och busa med Bubblan och Dunder och mycket mycket mer.

Nu är det fritt fram att vandra i den sköna naturen i Frostavallens strövområde.



Gunhild Carling släpper loss!

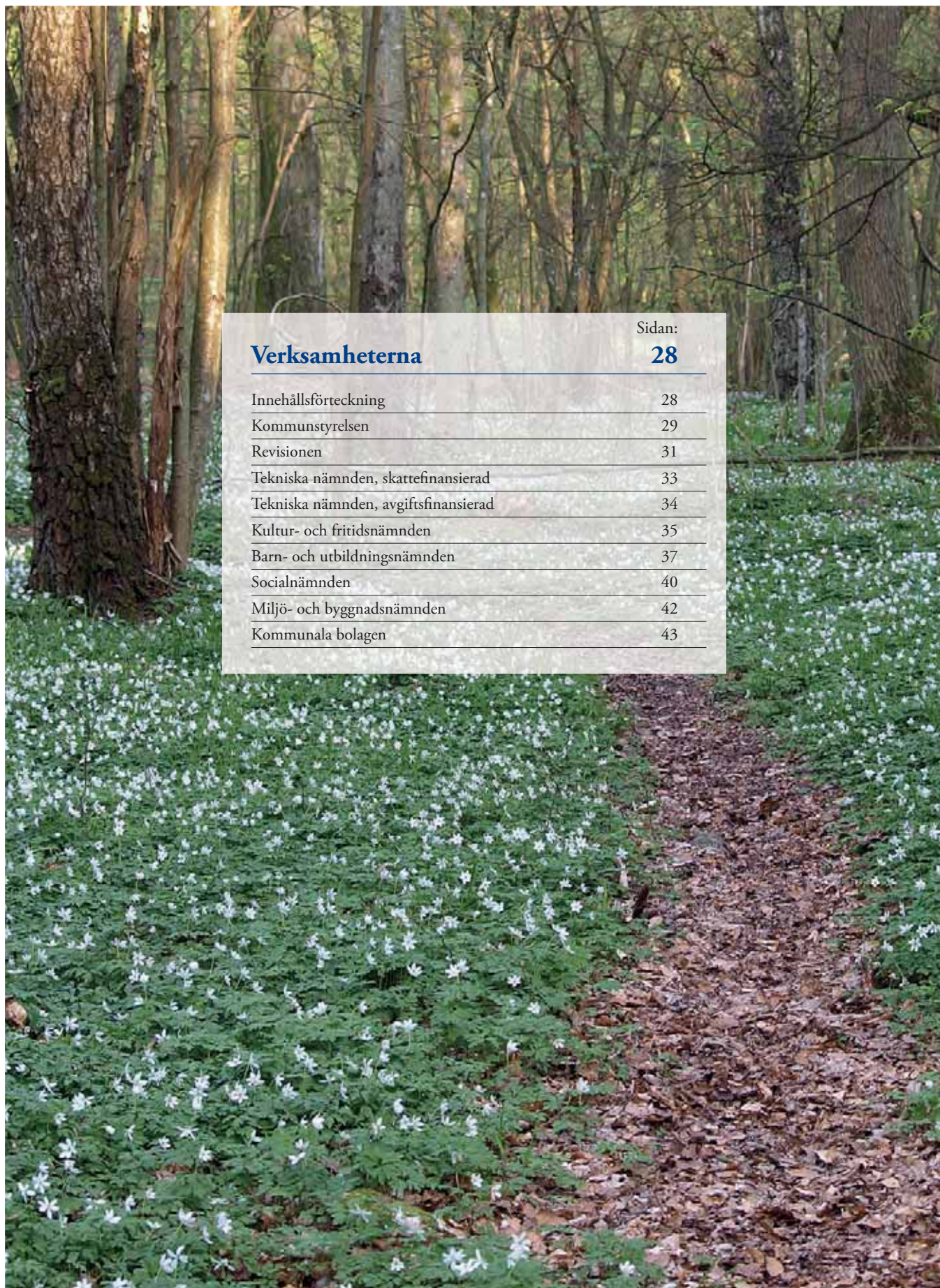
Foto: Staffan Olofsson

Den 7 oktober 2011 invigdes Nya Torg med efterföljande Kulturnatt. Den officiella invigningen sköttes av Anna Palm, kommunstyrelsens ordförande och Pehr-Olof Dahlberg, representant för entreprenören SVEVIA. Vid invigningen var torget fullt av Höörsborna som ville vara med och fira att torget fått en ansiktslyftning. Det var musik och sång av skolbarn som sjöng en specialkomponerad sång till torgets ära. Man kunde också se en utställning om torgets historia som var mycket uppskattad.

Efter invigningen startade Kulturnatten med massor av aktiviteter. Det var clownshow på torget, spökvandring och sagoberättande för barn. Vuxna kunde njuta av Gunhild Carling show, kinesis dockteater av världsklass, utställningar av många olika slag, sång och musik i många olika genrer och mycket mer. Man fick känslan av att Höörsborna hade gått man ur huse för att var med om allt det trevliga som bjöds under kvällen. Restauranger och caféer var fulla av besökare, lokala konstnärer hade utställningar i kvällsöppna affärer, man kunde smaka på olika länder specialiteter hos Turistbyrån och ta sig en tur med häst och vagn. Ett antal lokal kändisar framförde en kabaré med lokalt tema. Allt som allt: **VILKEN SUCCÉ!!**

Av Freddy Friberg, chef för kultur och fritidsnämnden

Verksamheterna – innehållsförteckning



	Sidan:
Verksamheterna	28
Innehållsförteckning	28
Kommunstyrelsen	29
Revisionen	31
Tekniska nämnden, skattefinansierad	33
Tekniska nämnden, avgiftsfinansierad	34
Kultur- och fritidsnämnden	35
Barn- och utbildningsnämnden	37
Socialnämnden	40
Miljö- och byggnadsnämnden	42
Kommunala bolagen	43

Driftsredovisning, tkr

	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Budget 2011
Intäkter	83 386	89 982	85 717	88 377
Kostnader	-145 280	-153 422	-150 308	-153 228
Driftnetto	-61 894	-63 440	-64 591	-64 851
Budgetavvikelse	-262	-1 410	260	

Årets händelser

Kommunfullmäktige påbörjade under hösten ett arbete med att formulera en vision för kommunen, Vision 2025. Arbetet har bedrivits av en politisk styrgrupp bestående av nämnsordförandena och partiernas gruppleddare. Den nya visionen antogs av KF i januari 2012. Denna ska vara vägledande för det kommande budgetarbetet.

Kansliet påbörjade under 2011 arbetet med ett införande av rationella datorstödda rutiner för en samordnad dokumenthantering i kommunen där handläggare, nämndsekreterare och annan personal samverkar i gemensamma rutiner för ärenderegistrering, beredning, protokoll och beslutsexpediering.

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

Nya ägardirektiv till kommunens fastighetskoncern har antagits. Borgensavgift har införts med 0,4 % för borgensåtaganden till andra än kommunens bolag.

Personalkontoret har inlett ett arbete med att revidera samtliga styrdokument rörande förvaltningens arbetsmiljöarbete. Dessutom har personalpolicyn setts över.

Samarbetet med EU-kontoret i Hässleholm har resulterat i beviljade EU-ansökningar avseende Ringsjön och barn- och utbildningssektorn. EU-projektet Skåneakademier (kompetensutveckling för företagare och medarbetare) har haft i syfte att stärka företagen och deras tillväxt. Leaderprojektet Sätt MittSkåne på kartan” utvecklar Höör och Mittskåne som destination och besöksområde. Båda projekten syftar till att öka sysselsättningen.

Under året påbörjades revidering av kommunens naturvårdsprogram samt av de lokala miljömålen. Kommunen har även deltagit i arbetet med att ta fram regionala miljömål. Upprustning och utveckling av naturreservatet Lerggravarna har påbörjats. Upprustning av Orupslingorna har skett i samarbete med kultur- och fritidsförvaltningen.

Ny Översiktsplan är under utarbetande.

I Ringsjöprojektet har utfiskning skett under nästan 19 av de 20 budgeterade veckorna. Det har resulterat i att det tagits bort över 100 ton mört och braxen från Ringsjön. Förhoppningen är att detta uttag ska resultera i ett förbättrat siktdjup under 2012. Sedan 1 juni ingår stora delar av vattenrådets verksamhet i Interregprojektet Algae Be Gone!

Projektet Algae Be Gone beviljades EU-medel från och med den 1 juni och tre år framåt för att Höör tillsammans med Eslövs och Hörby kommuner, Lunds universitet, Sydsvatten AB samt de danska kommunerna Allerød, Hørsholm och Rudersdal ska förbättra

miljön i Ringsjön och Själsø. Höörs kommun har det samlade ansvaret för hela projektet. Detta började på allvar den 1 september då projektledare anställdes i kommunen. Den 30 november avslutades den första perioden av projektet och i december lämnades en statusrapport in till Öresundssekretariatet. Samtidigt lämnades den ekonomiska delen in för granskning till Tillväxtverket.

För räddningstjänstens del har förslag till nya avtal avseende samverkan med Hörby tagits fram under 2011. Vidare har det påbörjats inköp av nytt släck/räddningsfordon. Införandet av nytt kommunikationssystem, Rakel, har avslutats.

Antalet bostadsanpassningsärenden uppgick till 84 st där övervägande del gällde utjämning av trösklar och uppsättning av handtag.

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 delårsrapport 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 infört. Presskonferenser genomförs löpande.

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

Målet bedöms delvis vara uppfyllt.

Presentationsbroschyrer har tagits fram och dessa liksom en film finns tillgängliga på hemsidan. För att bibehålla måluppfyllelsen krävs troligen en mera offensiv insats som bl a innehåller en strukturerad informations- och marknadsföringsplan. I samband med budgeten för 2012 har det beslutats att ytterligare medel skall satsas på detta.

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

Målet bedöms delvis vara uppfyllt.

Personalkontoret har utarbetat förslag till reviderad personalpolicy som beräknas fastställas av KF under 2012.

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

Målet är uppfyllt.

Flera verksamheter använder brukarenkäter kontinuerligt i sitt uppföljnings- och utvecklingsarbete. Ett system för synpunkter och avvikelser planeras bli infört under 2012. Detta kommer ytterligare att stärka måluppfyllelsen.

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.

Kommunstyrelsen

I Höör kommun har alla rätt till en trygg och säker miljö. Brand- och olycks-riskerna 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 miljöbokslut redovisas i samband med kommunens årsredovisning. Miljöredovisning i form av uppföljning av Gröna nyckeltal har genomförts.

Ekonomi

Till de större negativa avvikelserna inom KS hör Räddningstjänsten, Vattenråd/Utfiskning samt Interregprojektet ABG. För räddningstjänstens del beroende på en personalsituation med en kraftig personalomsättning som är mycket kostnadsdrivande samt att kostnader för larmförmedling och kommunikationssystem blivit högre än planerat. Utfiskningen inom Vattenrådet var tidigare ett investeringsprojekt som numera redovisas inom den löpande driften, en ändring som gjordes efter det att budgeten fastställdes. Beslut om Interregprojektet kom även det efter budgetbeslutet och bidragen kommer att betalas ut första gången under 2012.

De större positiva avvikelserna utgörs av bostadsanpassningsbidrag vars lägre omfattning gav ett större överskott. Vidare gav reception och televäxel samt företagshälsovården högre intäkter än budgeterat.

Ökade intäkter i form av planavgifter samt lägre kostnader för externt planeringsstöd gav planenheten ett budgetöverskott.

Lägre kostnader än beräknat för Mark samt Lokalbänk har också bidragit till KS positiva resultat.

De prognoser som kommunens verksamheter har lämnat under året visade på negativa ekonomiska avvikelser. Kommunstyrelsen

beslutade därför att nämnderna skulle redovisa åtgärdsplaner för att reducera avvikelserna.

Framtid

Visionsarbetet fortsätter med att olika arbetsgrupper ska ta fram förslag till mål och aktiviteter som ska vara vägledande i kommande utvecklingsarbete. Målen skall sammanfattas i balanserade styrkort på olika nivåer.

Under 2012 kommer kansliet att fortsätta och intensifiera arbetet mot en ökad samordning i ärende- och dokumenthanteringen. Detta arbete torde innebära väsentliga effektivitets- och informationsvinster genom minskat dubbelarbete, förkortade handläggningstider samt att kommunens dokument blir mer lättförståeliga för olika mottagare genom en enhetlig struktur.

Utredning planeras kring hur verksamheten inom planenheten, tekniska enheten och miljö- och bygg ska organiseras i framtiden.

Ekonomikontoret kommer under våren att kunna erbjuda medborgarna e-fakturor och arbetet med elektronisk handel kommer att intensifieras.

Som en arbetsmarknadspolitisk åtgärd kommer fler feriearbeten erbjudas kommunens ungdomar i sommar.

Under 2012–2013 kommer större satsningar på utveckling av fiskemetoder samt framtagande av åtgärdsplan för minskning av näringstillförsel från avrinningsområdet att göras inom Algae Be Gone, allt för att komma tillrätta med algbloomingen i projektsjöarna. För att bli mer effektiva i trållningarna kommer det att köpas in nya specialanpassade trållbåtar. Förhoppningen är att dessa ska kunna tas i bruk under hösten 2012.

En nyckel för framgång och en ekonomi i balans för räddningstjänsten är en lösning på personalproblematiken för deltidspersonalen. Här behövs nya lösningar och en kombination av hel- och deltidspersonal är en tänkbar lösning som kommer att belysas under 2012.



Revisionen

Driftsredovisning, tkr

	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Budget 2011
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-647	-644	-710	-710
Driftnetto	-647	-644	-710	-710
Budgetavvikelse	53	56	0	

Årets händelser

Revisionen har förutom granskning av del- och helårsbokslut genomfört en övergripande granskning av nämndernas verksamhet samt riktade granskningar mot följande områden: Uppföljning av genomförda granskningar (2008–2009), Granskning av rutiner för hantering av bisysslor samt en vid årsskiftet pågående granskning av avtalstrohet. 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.

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 stiftelsers verksamhet för 2010 har också granskats.

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

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. Vid den nya mandatperiodens början var de avgående revisorerna aktiva under flera månader för att avsluta bokslut mm vilket ledde till ökade arvodeskostnader.

Framtid

Revisionen avser att under 2012 mer aktivt arbeta mot kommunala bolag med samma arbetsmodell som tillämpas mot nämnder och presidier. Revisionen vill fortsatt arbeta för en fördjupad kontakt och dialog med fullmäktiges ledamöter.





Tekniska nämnden, skattefinansierad

Driftsredovisning, tkr

	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Budget 2011
Intäkter	7 507	7 240	9 039	8 232
Kostnader	-27 653	-27 519	-32 506	-30 587
Driftnetto	-20 146	-20 279	-23 467	-22 355
Budgetavvikelse	697	1 482	-1 112	

Årets händelser

Ombyggnationen av Nya Torg och byggandet av Nya Sätotfävågen avslutades under hösten, något försenade pga förra vinterns tidiga ankomst och stora snömängder. Ombyggnationen av stationsområdet fortskrider och under våren 2012 kommer återstående etappen sätta igång. Gång- och cykeltunneln vid Jeppavallen som rustas upp färdigställs under våren 2012. Gång- och cykelbanan till Frostavallen, längs Maglasätevägen samt Hörbyvägen vid rv 23 har färdigställts och tagits i bruk medan sträckningen till djurparken blivit framskjuten.

Mål och måluppfyllelse

Trafiksäkerheten i Höörs kommun skall ökas genom att farliga vägförändringar 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 skjuts på framtiden eftersom investeringsvolymen behöver skäras ner. Gång- och cykeltunneln under väg 13 vid Hardys är färdigprojekterad och lyfts ur projektet för att byggas i en egen entreprenad.

Underhållet av kommunens gröna ytor förbättras genom ökad skötsel av parker, grönområden och planteringar.

Målet bedöms delvis vara uppfyllt.

Gång- och cykelnätet håller på att byggas ut enligt plan. De byggda gång- och cykelbanorna är väsentliga i arbetet med att säkra de oskyddade trafikanterna.

Arbetet med att ta fram en trafikstrategi och trafikplan pågår och har nått fram till att ett förslag skickats ut till övriga nämnder och förvaltningar på remiss.

Under senhösten genomfördes en beläggningsinventering som kommer att visa på behovet av asfalteringsarbeten, beläggningsarnas restlivslängd och en hjälp till beläggningsplanering och budgetering.

Ekonomi

Avvikelsen från budget med 1 100 tkr beror främst på åtgärdade brister i beläggningsunderhållet och att ett par gator därmed riskerade att helt förfalla och medföra kapitalförstöring om de inte asfalterades. Gatuunderhållsbehovet kommer att redovisas under våren 2012 när analysen av utförd inventering är klar. Kapitalkostnaderna är dock lägre än budgeterat eftersom en del av investeringsprojekten är senarelagda. Även energikostnader samt kostnader för vinterväghållning är något lägre än beräknat.

Tekniska kontoret med MBK gjorde ett överskott bl. a beroende på att en tjänst varit vakant under året. Intäktsidan minskade dock även i år orsakat av färre husutsättningar och nybyggnadskartor.

Framtid

Under hösten har sektorn fått ny chef då tidigare teknisk chef gått över till att arbeta med exploateringsfrågor. Nya verksamhetschefer på VA respektive Gata/Park har anställts. Även en vakant projektinjenjörstjänst är åter tillsatt.

Personalförstärkningen på tekniska kontoret kommer att minska arbetsbördan hos personalen och minska behovet av att köpa in extern projektledning, föra in nytt tankesätt och kunna strukturera upp verksamheten för att möta framtida behov.

Sektorn har inlett arbetet med att kartlägga processer och rutiner där vi behöver bli effektivare och få bättre styrning. Vissa administrativa rutiner och hanteringen av kartan kommer att förändras under 2012.

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 industritomter 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 och kartering av kommunens grönytor är nödvändigt för att få struktur på skötselinsatser och att kunna genomföra effektiviseringar. 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 allmänna platser som tillkommer i takt med att Höör växer.

Tekniska nämnden, avgiftsfinansierad

Driftsredovisning, tkr

	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Budget 2011
Intäkter	40 047	22 279	21 535	23 310
Kostnader	-44 438	-22 058	-21 999	-23 317
Driftnetto	-4 391	221	-464	-7
Budgetavvikelse	-2 313	1 082	-457	

Årets händelser

Utbyggnad av vatten och avloppsledningar i Tjuvaröd är slutförd. En mindre ledningsnätutbyggnad har genomförts i Tjörnarps för att möjliggöra anslutning av fastigheter inom verksamhetsområde. Mindre driftsstörningar har under året åtgärdats på ledningsnätet. Underhållsspolning samt filmning av spillvattennätet har genomförts kontinuerligt. Utredning för anslutning av yttre områden i Höors kommun har handläts upp och kommer att finansieras delvis genom LOVA-bidrag. Ett nytt debiteringssystem för brukningsavgifter har tagits i drift.

Vattendomsansökan för Norra Rörum har påbörjats medan vattendomsansökan för Tjörnarps är inne i slutfasen. En modell över dagvattenledningsnätet i Höors tätort har tagits fram och en del problemområden har identifierats.

En allmän standardhöjning har påbörjats på Ormanäs avloppsreningsverk, med bland annat inköp av viktiga reservdelar så att eventuella driftstörningar minimeras. Förberedelser för förnyelse av slamavvattningsanläggning har genomförts och handlas upp och driftsätts under 2012. En genomgående inventering av el- och styrsystem har genomförts inför kommande elsanering. Periodisk besiktning har genomförts på Ormanäs ARV med fokus på energieffektivisering, vilket resulterade i ett antal åtgärder för att minska energiförbrukningen. Miljötillståndsansökan för Ormanäs ARV är inlämnad till länsstyrelsen och explosionsskyddsdocument är framtaget.

Mål och måluppfyllelse

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

Målet är uppfyllt

Vattenmiljön i Ringsjön bedöms bli bättre bland annat genom att allmänna avloppsanläggningar byggs ut kontinuerligt och blir tillgängliga inom flertalet områden med tätbebyggelse.

Vattenmiljön i Ringsjön ska 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 Höors ytterområden fortgår löpande enligt plan. Under 2011 har Tjuvaröd anslutits till ledningsnätet för vatten och avlopp. Utbyggnad av vatten- och avloppsnät i del av Jularp är påbörjad.

Ekonomi

Resultatet för VA-verksamheten blev sämre än beräknat. Detta beror främst på felbudgetering av intäkter för brukningsavgifter samt minskade intäkter för anslutningsavgifter. Det prognostiserade underskottet reduceras med lägre energikostnader och minskade kapitalkostnader. Detta eftersom en del av planerade investeringar inte blev färdigställda och då inte genererat några kapitalkostnader. Det slutliga underskottet för avgiftsfinansierade verksamheter blir 457 tkr.

Framtid

Driftbudgeten för 2012 baseras på ett noll resultat med balans mellan intäkter och kostnader. VA-taxan höjs med 5 % fr.o.m. 2012-01-01 för att möta kostnadsutvecklingen. VA-taxans konstruktion behöver ses över för att bättre spegla de kostnader som VA-verket har för att tillhandahålla de olika tjänsterna och för att möta utmaningen med ett stort antal nya kunder.

I samverkan med Miljö- och Byggmyndigheten kommer planen för hur kommunen ska lösa vatten- och avloppshanteringen i ytterområdena, och i vilken takt kommunen förmår genomföra de årliga investeringarna, att tas fram. Resultatet kan komma att medföra en alltför stor ekonomisk belastning för VA-kollektivet varför annan finansiering måste diskuteras. En modell för hur utbyggnadsområdena ska hanteras kommer att tas fram.

Kommande år fortsätter kartläggningen av ledningssystemets kondition och servisanslutningar genom filmning, rökning och mätning för att komma till rätta med det ovidkommande vatten som tillförs ledningsnätet. Det kommer att krävas åtgärder både på kommunens och på enskilda fastigheters delar av ledningsnätet.

Flera av VA-verkets anläggningar, främst på avloppssidan, är föråldrade och behöver förnyas för att kunna uppfylla kraven på fler anslutna fastigheter, låg miljöbelastning, hög driftsäkerhet samt en god arbetsmiljö för personalen. Gemensamma personalutrymmen på Ormanäs ARV för VA-verkets personal kommer att utredas. Att samla personalen skulle innebära utökad kunskaps- och informationsutbyte samt en större gemenskap.

En utredning om avloppsreningsverket i Norra Rörum är genomförd. I samband med utredning av anslutning av ytterområden kommer man att jämföra kostnaden för att bygga ett nytt reningsverk i Norra Rörum mot att ansluta Norra Rörum till Ormanäs ARV. Renoveringsbehovet på befintligt verk i Norra Rörum är stort och kapaciteten måste ökas för att möjliggöra anslutning av bland annat Broslätt.

VA-verket har tecknat ett nytt avtal med MERAB om att ta emot slam från trekammarbrunnar. Avtalet reglerar bland annat provtagningsfrekvens och ersättningsnivåer.



Driftsredovisning, tkr

	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Budget 2011
Intäkter	2 277	2 459	2 734	2 396
Kostnader	-31 146	-33 787	-34 544	-34 590
Driftnetto	-28 869	-31 328	-31 810	-32 194
Budgetavvikelse	572	-696	384	

Årets händelser

Kultur- och fritidsnämnden är en ny nämnd hopslagen av Fritidsnämnden, Kultur- och fritidsnämnden, Biblioteket och Musikskolan. Under våren fick nämndens ledamöter en ingående orientering av den nya nämndens verksamheter och ansvarsområden genom studiebesök och utbildningar.

Den nya nämnden beslöt att trots tidigare beslut fortsätta erbjuda småbåtsägare båtplats i Sätöfta. En ny brygga behövde dock upphandlas och hyressättningen ska grunda sig på självkostnadsprincipen samt att kostnaden ska fördelas mellan badgäster och båtplatsförhyrare.

Under vintern inköptes en snöskoter för anläggning av skidspår. Förutom skidspår i Fogdarödsområdet skottades isen på Tjurasjö för allmänhetens skridskoåkning. Likaså var pulkabackarna i Frostavallen mycket välbesökta under den snörika vintern.

Brottarmattor införskaffades till Älvkullen och Höörs Brottarklubbens verksamhet. Snogeröds IF beviljades bidrag för att renovera klubblokalen och Maglasäte IF fick bidrag till ny belysning på Svanevallen. Utdömd belysning på Jeppavallen och Tjörnarps IP har också bytts ut. Konstgräsplanen mellan Lindvallaskolan och Jeppaskolan har fått ökad stödbelysning.

Frostavallens strövområde invigdes den 28 maj med ett flertal aktiviteter, som uppskattades mycket av dem som vågade trotsa vådrets makter. Orupsslingorna har iordningstälts under året till stor glädje för närboende och ett stort antal besökande. Vandringsleden "Brottets bana" överlämnades till kommunen av Föreningen Höörs Mölla.

Nämnden har lämnat ekonomiskt bidrag till föreningar (ungdomsföreningar, pensionärs- och handikappföreningar, kulturföreningar) och studieförbund. Samverkan genom avtal har skett med Höörs Föreningsallians, Björkvikshallen AB och Höörs Ishall AB.



Drama vid Ringsjön på Kulturarvsdagen 2011-09-11.
Foto av Staffan Olofsson.

Klubb 72 har haft öppet på Berggrenskagården och Höörs Museiförening på Skolmuséet.

Under sommaren har många aktiviteter skett i Kulturkvarteret: Kulturkvarterdag med Nationaldagsfirande, Midsommarfirande, Sommarkvällar med Hjerpe och Sommaroperan.

Nya Torg invigdes med pompa och ståt under Höörs första Kultur-natt 7 oktober. Kultur-natten blev en enastående succé med hela centrum fyllt av förväntansfulla och glada, främst Höörsbor. Besökarna efterlyste en upp-följning kommande höstar. Ett nyin-rättat byggnadsvårdspris delades ut vid detta tillfälle.

Ett exempel på övriga aktiviteter som nämnden deltagit eller ansvarat för är:

Ringsjön Runt, SKUTT-läger, Jakt- och Fiskemässan, Nya Skåne-dagarna, Fritidsfestivalen, Kulturarvsdagen, Skånes Mitt, Skylt-söndagen, Arkivens dag mm.

Verksamheten på Älvkullen har varit fortsatt aktiv med bl.a. mycket musik och dans. Musiklokalerna på bottenplan och skate-boardrampen är uppskattade och mycket utnyttjade. Lokalerna inklusive kafédelen nyttjas av både ung och gammal varje veckodag året runt. Röda Korset och ungdomarna i gårdsrådet har varit behjälpliga med öppethållandet både på vardags- och diskotekskvällar. Under sommaren var verksamheten på Älvkullen öppen. Verksamheten utfördes med egen personal med någon förstärkning av timanställd personal. Fritidsledarna har tillsammans med skolpersonalen inlett ett samarbete under lunchtid på framför allt Ringsjöskolan. Under våren blev verksamheten på Älvkullen störd av planerna på en ombyggnad, som tyvärr inte blev av pga för höga kostnader i slutskedet.

Biblioteket har fått tillgång till tidigare Komvuxlokalerna, där det har blivit ett tyst lärum och ett sagorum. Stora biblioteket fick nytt golv och större personalkök. Biblioteket har haft över 210 aktiviteter som bokprat, utställningar och läsecirklar. Årets författarbesök var Torbjörn Flygt och Ann Heberlein. Andra större aktiviteter har varit Sommarboken, föredrag med Eta Christensson, Nunna Ekdahl samt Arkivens dag. Filialerna strävar på och det är viktigt att det finns bibliotek runtom i kommunen. Bibliotekets sociala verksamhet hjälper många människor att få läsa och höra om böcker, när de inte längre kan ta sig till biblioteket.

Musikskolan har också haft en stor verksamhet både med undervisning, studiebesök och uppvisningar/konserter. Ex. deltagande i Brassfestival i Malmö, workshop med världskänd tubaist och brassvintett, samverkan med Eslövs ungdomsorkester, egen



Skateboardfokus på Fritidsfestivalen 2011-09-11.
Foto av Staffan Olofsson.

Kultur- och fritidsnämnden

musikteater: "You and I" med 40 egna artister och ca 600 åhörare. Musikskolan och Hörby Kulturskola inledde ett samarbete kring "Kulturrekursen", som innebär att de estetiska ämnena drama, dans och musik blir ett värdefullt komplement i den ordinarie grundskolan. Gudmuntorp skola blir först ut i Höör. Under 2011 genomförde Musikskolan 162 konserter.

En utredning av Musikskolans framtida lokalbehov startade under ledning av en styrgrupp bestående av kommunstyrelsens, kultur- och fritidsnämndens och (senare) barn- och utbildningsnämndens arbetsutskott.

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.

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

Målet bedöms vara uppfyllt.

Underhåll och investeringar har följt budget. Samarbetet med anläggningsägarna är gott.

Folkhälsoperspektivet skall vara en grund för nämndens verksamhet.

Målet bedöms vara uppfyllt.

Satsningen på strövområden, friluftsspår och tipspromenader fortsätter. SKUTT-läget för inaktiva barn var mycket lyckat. Arbetet med att få ungdomsföreningarna legitimerade anti-DANT fortsätter i samarbete med Skåneidrotten.

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.

Nämnden skall stödja dokumentation av kulturella och historiska miljöer.

Målet bedöms delvis vara uppfyllt.

Bildarkivet håller fortlöpande på att uppdateras.

Kultur- och fritidsnämnden och Miljö- och byggnadsnämnden har av Kommunstyrelsen fått godkänt att göra ett kulturmiljöprogram för Höör. Detta fortsätter under 2012. Ljudguider för nedladdning i t.ex. mobil eller mp3-spelare har arbetats fram.

Nämnden skall stimulera till ett rikt kulturliv för alla invånare

Målet bedöms vara uppfyllt.

Flera arrangemang har fått ökat stöd och nya arrangemang (Kulturnatten) har tillkommit. Kulturlivet har blivit ännu rikare i Höör under 2011!

Ekonomi

Kultur- och fritidsnämnden uppvisar ett överskott på 384 tkr. Ett underskott i nämndens egen verksamhet beror på en stor utbildnings- och studiebesöksverksamhet för att den nya nämnden skulle bli rätt informerad och känna sig trygg i sin roll. Detta underskott balanseras av minskade kostnader eller ökade intäkter på andra verksamheter. Projektet Kulturmiljöprogram uppvisar ett överskott med 132 tkr pga att bygglovssidan varit underbemannad och ej kunnat samverka som planen var.

Framtid

Under 2012 ska Musikskolans framtida lokalbehov utredas med inriktning på att skolan kan utvecklas till en fullvärdig Kulturskola, som kommunfullmäktige tidigare bestämt.

Biblioteket tänker bli ett "Meröppet bibliotek" för att bättre kunna möta invånarnas krav och behov.

Arbetsutskottet i barn- och utbildningsnämnden och kultur- och fritidsnämnden har bestämt att i fortsättningen ha regelbundna träffar för att lättare kunna se på uppkomna frågeställningar och komma fram till gemensamma lösningar.



Barn- och utbildningsnämnden

Driftsredovisning, tkr

	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Budget 2011
Intäkter	33 068	145 338	153 595	142 626
Kostnader	-343 152	-463 685	-476 115	-462 975
Driftnetto	-310 084	-318 347	-322 520	-320 349
Budgetavvikelse	-8 778	-10 376	-2 171	

Årets händelser

Projekt Skola 2011

Projekt Skola 2011 har genomförts under året. Syftet med projektet var att de nya nationella styrdokumenterna ska vara utgångspunkten för planering, genomförande och uppföljning/utvärdering av all verksamhet inom Barn- och utbildningssektorn.

Höstterminen startade med en inspirationsföreläsning med Stavros och Marcus Louca. Syftet med föreläsningen var att visa hur betydelsen av goda relationer och fokus på kunskaper kan öka elevernas förmåga att utvecklas mot målen.

Projektet har under 2011 haft föreläsare och utbildning i dokumentationssystemet InfoMentor. Alla grundskolans lärare använder nu InfoMentor för bedömning av elevernas kunskaper. Frånvaro, skriftliga omdömen, individuell utvecklingsplan (IUP), åtgärdsprogram och planering för eleverna görs i systemet, vilket har lett till ökad likvärdighet i uttryck och innehåll i dokumentationen. På sikt kommer också vårdnadshavare och elever att känna igen sig i den återkoppling som de får på elevernas kunskapsutveckling eftersom Infomentor används på samtliga kommunens skolor.

Skola 2011 har under hösten integrerat sina aktiviteter med projekt BUS verksamhet. Bloggen som använts som dokumentations-, inspirations- och utbildningsfönster har hittills haft cirka 37 000 besökare, <http://skola2011.blogspot.com>.

Skola 2011 projektet avslutades vid årsskiftet. Den slutgiltiga utvärderingen av projektet kommer att presenteras i en slutrapport under våren.

Barn- och utbildningssektorn stärks (BUS)

ESF-projektet "Barn- och utbildningssektorn stärks – BUS" startade 2010 och kommer att avslutas i november år 2012. Under projektets mobiliseringsfas togs en internrapport fram där sektorns behov och problem kartlades och analyserades utifrån hälsa, arbetsmiljö och kvalitet. En strategisk plan för kompetensutveckling arbetades fram under våren 2011 och utbildning i processorganisering med inriktning på skolans och förskolans värld upphandlades.

Utbildningen i processorientering består dels av utbildningsdagar med extern utbildare och dels fortlöpande handledning för chefer och medarbetare i processkartläggning genom projektets processledare. Målet med projektet är att förebygga långtidssjukskrivning. Delmålen är att förbättra hälsan på arbetsplatsen samt verksamhetens kvalitet. Genom processkartläggning på medarbetarnivå avser projektet öka medarbetarnas kompetens i att granska och förbättra sina egna processer och rutiner och därmed både ta bort stressen i vardagen samt förbättra kvaliteten.

Individuella programmet blir introduktionsprogrammet

Individuella programmet flyttade under våren 2011 från Kullen, som i många år har varit verksamhetens utbildningslokaler, till Ringsjöskolan. I den nya gymnasieskolan, GY11, ersätts det individuella programmet av fem introduktionsprogram. Via programmet kan eleverna bli behöriga till ett nationellt program, förberedas för arbetsmarknaden eller annan utbildning.

I vuxenutbildningens utökade lokaler på Ringsjöskolan startade höstterminen 2011 två introduktionsprogram, individuellt val och preparandutbildning. Elever och personal har funnit sig väl tillrätta och det önskade samarbetet mellan Komvux och Introduktionsprogrammet har fungerat mycket bra. Huvudregeln är att inga behöriga elever ska gå på ett introduktionsprogram vilket skapat ett problem för de elever som av olika anledningar hoppar av ett nationellt program och inte kan sysselsättas som tidigare inom ramen för det individuella programmet.

Norra Rörums skola

BUN fattade i mars beslutet om att lägga ner skolan i Norra Rörum. Bakgrunden till beslutet var en rapport från rektorn och barn- och utbildningschefen. Rapporten konstaterade att trots skolans insatser var varken elevernas studiemiljö eller personalens arbetsmiljö tillfredsställande. Det visade sig bland annat i det stora antalet tillbud som förekommit. Tillbudet var både riktade mot elever och personal. Vid nedläggningen av skolan fick samtliga vårdnadshavare välja skola till sina barn och huvuddelen av önskemålen tillgodosågs. Uppföljningar med vårdnadshavarna efter att deras barn börjat på de nya skolorna visar att de är nöjda, både med att barnen fått nya kompisar och med utbildningen. Kommunal förskola och fritidshem finns kvar i Norra Rörum och lokalerna för dessa verksamheter har under hösten genomgått en renovering.

Mål och måluppfyllelse

Kommunfullmäktiges mål

Andelen elever som blir behöriga till ett nationellt program på gymnasieskolan ska öka

Måluppfyllelsen går inte att bedöma

Behörighetsreglerna har ändrats, se text nedan.

Eleverna i grundskolan, barnen i förskolan och de studerande i vuxenutbildningen ska känna sig trygga i sina verksamheter

Målet är inte uppfyllt

Se text nedan.

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

Målet är uppfyllt

Detta mål har kvalitetssäkrats i verksamheterna, många av skolorna och förskolorna har utvecklat olika profiler.

FN:s barnkonvention skall vara vägledande för nämndens verksamhet

Målet är uppfyllt

Barnkonventionen är vägledande för nämndens verksamhet.

Barn- och utbildningsnämndens mål

BUN har beslutat 2010-03-29 att prioritera fyra målområden som har stark koppling till de nationella styrdokument som reglerar

Barn- och utbildningsnämnden

verksamheterna som BUN ansvarar för. Två av de av BUN prioriterade målområdena sammanfaller delvis med två av dem som KF har fastställt.

I Budget 2012 verksamhetsplan 2013–2014 har KF antagit samma inriktningsmål som BUN har prioriterat.

Öka måluppfyllelsen i grundskolan avseende kunskapsuppdraget

Målet är uppfyllt

Inriktningsmålet har brutits ner i fyra effektmål.

1. Andelen elever som blir behöriga till gymnasieskolan ska öka

För läsåret 2011/12 är det nya behörighetsregler för att kunna söka till ett nationellt gymnasieprogram. Det krävs godkänt betyg i svenska/svenska som andraspråk, matematik och engelska samt fem andra ämnen för att vara behörig till ett yrkesinriktat program och godkända betyg i svenska/svenska som andraspråk, matematik och engelska ämnen samt 9 andra ämnen för att vara behörig till ett studieförberedande program.

Det går inte att göra jämförelser med betygsresultat från år 2010 och 2011 avseende behörigheten och det går därmed inte att göra någon bedömning av effektmål 1.

2. Andelen elever som får fullständigt slutbetyg ska överstiga riksgenomsnittet

3. Meritvärdet ska överstiga riksgenomsnittet

År	Andelen elever i procent som uppnått målen i	
	samtliga ämnen	Meritvärdet
2007	70,2 (76,1)	195,7 (207,3)
2008	77,1 (76,6)	202,3 (209,3)
2009	80,1 (77,0)	212,1 (209,6)
2010	77,8 (76,6)	206,0 (208,8)
2011	81,9 (77,3)	219,9 (210,6)

Siffrorna avser Höörs kommunala skolor. Uppgifterna i parentes avser riksgenomsnittet för samtliga skolor i landet, oavsett huvudman.

Resultaten för år 2011 avseende elever som uppnått målen i samtliga ämnen och meritvärdet är i nivå med toppåret 2009 i Höör. Betygsresultaten för avgångseleverna från grundskolan 2011 ligger betydligt över riksgenomsnittet för andelen elever som uppnått målen i samtliga ämnen och riksgenomsnittet för meritvärdet.

Effektmål 2 och 3 är uppnått.

4. Andelen elever som når godkänt på de nationella ämnesproven i årskurs 9 ska överstiga riksgenomsnittet.

Resultaten på de nationella ämnesproven redovisas i procent.

År	Matematik	Svenska	Engelska
2007	83,1 (84,4)	95,5 (96,3)	95,2 (95,0)
2008	75,5 (83,5)	95,8 (96,7)	97,2 (96,3)
2009	98,7 (87,0)	96,6 (96,7)	98,2 (95,8)
2010	83,3 (82,5)	94,0 (94,9)	97,2 (95,8)
2011	89,4 (80,7)	98,6 (97,3)	97,3 (96,7)

Siffrorna avser Höörs kommunala skolor. Uppgifterna i parentes avser riksgenomsnittet för samtliga skolor i landet, oavsett huvudman.

Resultaten på de nationella ämnesproven i årskurs 9 visar samma trend som slutbetygen, resultaten är i nivå med toppåret 2009 i svenska och engelska. I matematik är dock resultaten betydligt sämre. Resultaten på de nationella ämnesproven i matematik ligger dock över riksgenomsnittet och för svenska och engelska i nivå med riksgenomsnittet (se tabellen ovan)

Effektmål 4 är uppnått.

Sammanfattningsvis, effektmål 1 går inte att bedöma, effektmål 2–4 är uppfyllt. En sammanvägd bedömning blir att inriktningsmålet, att öka måluppfyllelsen i grundskolan avseende kunskapsuppdraget, är uppfyllt.

Studie- och arbetsro i samtliga verksamheter

Målet bedöms vara uppfyllt

Sektorn genomförde en enkätundersökning gällande arbetsro i Höörs kommunala skolor från årskurs 4–9 under senhösten 2010. Underlaget till frågeställningarna kommer från Skolverket som genomför motsvarande undersökning på nationell nivå. Genom detta tillvägagångssätt försäkras vi oss om att ställa relevanta frågor och därmed kunna genomföra en väsentlig undersökning.

Resultaten påvisar en marginellt positivare bild än den nationella avseende studie- och arbetsro. Det är även tydligt att eleverna i årskurs 4–6 är mer nöjda med arbetsron än eleverna i årskurs 7–9 i Höörs kommuns skolor. Sektorn har inte genomfört någon enkät avseende arbetsron under år 2011.

Eleverna i grundskolan, barnen i förskolan, förskoleklass, fritidshem och de studerande i vuxenutbildningen ska känna sig trygga i sina verksamheter

Målet är inte uppfyllt

Sektorn håller på att sammanställa en enkät av hur eleverna upplever tryggheten i Höörs kommuns skolor från årskurs 4–9. Det finns ännu inga data på detta så det går inte att bedöma måluppfyllelsen. Sektorsledningens plan är att genomföra en enkätundersökning årligen med frågor från Skolverkets nationella undersökningar.

Ökat lärande i förskolan

Målet är inte uppfyllt

Sektorns nya förskolechefsorganisation har tagit fram ett uppföljnings- och utvärderingsprogram för förskolan, som ska ligga till grund för det systematiska kvalitetsarbetet. Det finns ännu inga data på lärandet i förskolan så det går inte att göra någon bedömning av måluppfyllelsen.

Ekonomi

För år 2011 har BUN en negativ budgetavvikelse på -2 171 tkr. I avvikelsen ingår ett underskott för Norra Rörums skola om -708 tkr. BUN har fått godkänt att lämna underskott för Norra Rörums skola på upp till -800 tkr. Den negativa budgetavvikelsen exklusive underskottet för Norra Rörums skola uppgår således till -1 463 tkr, vilket motsvarar -0,46 % av budgetramen.

Nettokostnaden för projekt Skola 2011 blev 1 952 tkr. BUN har erhållit en budgetramförstärkning i samband med bokslutet som motsvarar nettokostnaden för projektet.

Att såväl intäkter som kostnader överstiger budgeten beror till största del på att fler barn med längre vistelse i förskolan genererar högre interna ersättningar. Det beror också på att tilläggsbidragen, som beslutats av BUN:s arbetsutskott efter prövning, fördelas

Barn- och utbildningsnämnden

med interna ersättningar till förskole-/rektorsområdena. Ytterligare en förklaring är det så kallade BUS-projektet, där nämnden fakturerar Bromölla kommun för sina personalkostnader.

Årsgenomsnittet antal barn i kommunala och fristående förskolor har varit 22 barn fler än budgeterat. Anledningen är att det är betydligt fler barn i åldern för förskolan än den befolkningsprognos som budgetramen är baserad på (cirka 50 st.). Dessutom har vistelsetiden per barn ökat, vilket också har medfört ökade kostnader. Detta har medfört extra kostnader i form av förskolepeng om -2 700 tkr. Samtidigt har kostnadsbilden för elever i grundsärskolan varit lägre än planerat. Det har medfört 570 tkr i lägre kostnader än budgeterat för grundsärskolepengen.

Tilläggsbelopp ges till förskolor och skolor som har barn/elever med omfattande behov av särskilt stöd. Kostnaderna för tilläggsbeloppen är fortsatt höga, liksom i landet i övrigt. BUN:s au har under år 2011 beviljat tilläggsbelopp på 6 494 tkr till kommunala och fristående förskolor/skolor, vilket är 1 849 tkr utöver budget. Detta trots att nämnden utökade budgeten från 11,0 tjänster till 13,4 tjänster jämfört med år 2010.

Skol- och förskoleområdena redovisar sammanlagt en positiv budgetavvikelse om 2 019 tkr.

Överskottet beror på att lönekostnaderna för två dagbarnvårdartjänster budgeterades fram till sommaren för personer som under hösten 2010 varslades om uppsägning. Dessa personer fick andra befintliga tjänster inom kommunens förskolor, vilket har medfört att ingen lönekostnad belastar dagbarnvårdarna. En dagbarnvårdare har dessutom gått i pension i september och barnens situation har lösts med kvarvarande dagbarnvårdare. Vidare har personaltäteten på Sätotaskolan varit lägre än vad resurstilldelningen har medgivit, främst inom fritidshemmen men även för grundskolan och grundsärskolan. Ett ökat barn- och elevantal efter sommaren har inte omgående motsvarats av högre lönekostnader.

Överskottet reduceras främst av en för hög personaltätet i förhållande till elevantalet på Ringsjöskolan, Lindvallaskolan och Munkarps skola. Ett under några år minskat barn- och elevantal på Ringsjöskolan och Lindvallaskolan har gjort att anpassningen av

personaltäteten inte har kunnat genomföras tillräckligt snabb för att få budgeten i balans.

Vuxenutbildningen har en positiv budgetavvikelse om 777 tkr. Överskottet beror på att kostnaderna för köp av gymnasial vuxenutbildning av extern anordnare inte kommer att nå upp till budgeterade nivåer. Överskottet reduceras något av kostnader för fler elever i SFI-undervisning än beräknat.

Övriga orsaker som påverkar budgetavvikelsen negativt är högre kapitalkostnader än beräknat (-282 tkr) och fler föräldrar med kommunalt vårdnadsbidrag än budgeterat, 14,1 istället för 12 i årsgenomsnitt (-75 tkr). Den nationella upphandlingen av HPV-vaccinet blev försenad, vilket har gjort att vaccinationerna ännu inte har kunnat genomföras, och sjukskrivningar bland Centrala resursteamets personal påverkar budgetavvikelsen positivt (276 tkr).

Totalt för gymnasieskolan redovisas ett överskott om 1 036 tkr. Eftersom priserna i riksprislistan sänktes till höstterminen 2010 är prisbilden till de fristående gymnasieskolorna fortfarande låg, trots en smärre kostnadsupp-räkning inför 2011. Överskottet för gymnasieplatserna uppgår till 617 tkr och för resor och inackordering är överskottet 105 tkr. För kommunens eget introduktionsprogram är överskottet 314 tkr. Det beror på att Höör har fått interkommunal ersättning för elever från andra kommuner samt att lönekostnaderna har varit lägre än planerat till följd av färre elever.

Framtid

Nuet och det närmaste året kommer att handla om att utveckla sektorns systematiska kvalitetsarbete, både på huvudmannanivå och för skol- och förskoleenheterna. BUN antog i november 2011 ett kvalitet- och utvecklingsprogram. Programmet är BUN:s styrning av det systematiska kvalitetsarbetet. Fokus ligger på uppföljning och utvärdering av de av BUN prioriterade målområdena; kunskaper och färdigheter, trygghet, studie- och arbetsro och lärandet i förskolan. En del av programmet innehåller också BUN:s internkontroll. Den genomförs bl.a. genom granskningsbesök av politikerna på de olika enheterna. Efter varje besök skrivs en rapport med krav på förbättringar kring de områden som inte fungerar tillfredsställande. Rapporten från internkontrollen läggs ut på kommunens hemsida.



Socialnämnden

Driftsredovisning, tkr

	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Budget 2011
Intäkter	50 407	67 290	62 980	65 089
Kostnader	-254 112	-278 719	-289 202	-278 547
Driftnetto	-203 705	-211 429	-226 222	-213 458
Budgetavvikelse	-280	-5 972	-12 764	

Balanserat styrkort 2011

Hörs kommuns socialtjänst 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 beaktas därför som en viktig aktör inom samhällsplaneringen.

Strategier

- Vi ska arbeta förebyggande, funktionsstödjande, rehabiliterande och målstyrt
- 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 (salutogena) förhållningssättet.
- Vi ska kontinuerligt följa upp/utvärdera.

Financiellt

- Måluppfyllelse både verksamhetsmässigt och ekonomiskt

Hörsbo

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

= Målet är uppfyllt
 = Målet bedöms vara uppfyllt
 = Målet är inte uppfyllt

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
- Möjlighet till heltid
- Gemensam värdegrund

Årets händelser

Socialnämndens bokslut visar ett budgetöverskridande om 12,8 mnkr, 1,6 mkr av dessa avser måltider inom förskola och skola. Budgetöverskridandet är i övrigt huvudsakligen kopplat till omsorg funktions-

hindrade (OF) personlig assistans, där försäkringskassan efter hårdare bedömningar inte ersätter utförda timmar inom LASS vilket ger lägre intäkter respektive att inga nya LASS bedömningar utförs när enskilda har fyllt 65 år, detta tillsammans med nya åtaganden visar sammantaget ett underskott om 4,8 mnkr. Utöver detta köper socialnämnden efter prejudikat gymnasieplatser på Solängskolan (LSS) vilket ger ett budgetöverskridande om 1,1 mnkr. En kammarrättsdom innebär även att socialnämnden numera tar över betalningsansvar för andra personer boende på privata vårdhem i Hörs kommun (placerade av andra kommuner), vilket ej heller fanns med i budget och innebär en extra kostnad om 0,9 mnkr.

Korttidsplatserna inom äldreomsorg (ÄO) kunde ej avvecklas som planerat p.g.a. nya förutsättningar, vilket genererade ett budgetöverskridande om 1 mnkr. Inom äldreomsorg (ÄO) hemtjänst har man haft ett ökat tryck under året, i oktober utförde man 12 % fler timmar än föregående år vid samma tidpunkt, vilket i sin tur försvårat besparingsarbetet. Detta har resulterat i ett budgetöverskridande om ca 0,9 mnkr. Dessutom finns underlag från svenska storkregistret att Höör ligger högt i antal drabbade per tusen invånare, vilket kan vara en bidragande orsak både till ökningen av korttidsboende och ökade hemtjänstinsatser. Aktiva åtgärder har genomsyrat året, för att finna nya vägar att arbeta mer effektivt och för att hålla nere kostnaderna, inom Äldreomsorg (ÄO) administration sparades t ex in 0,7 mnkr.

Lokalkostnaderna för social sektor slutade på 26,6 mnkr mot budgeterade 24,1 mnkr, dvs ett budgetöverskridande om 2,5 mnkr. 0,3 mnkr av dessa vidarefaktureras social sektor, men 1,7 mnkr är direkt kopplade till särskilt boende Skogsglantan/Orupslund och 0,2 mnkr en renovering av lägenhet på munkarpsvägen disponerad av Individ och familjeomsorg (IFO).

Individ och familjeomsorg (IFO) har dragit över sin budget med 0,8 mnkr fördelat mellan sina verksamheter (utöver hyreskostnaden Munkarpsvägen) och där man kan se en trend mot dyrare/mer slutenvård och dyrare/fler tidiga insatser i motsats till öppenvård som blir mindre/billigare.

Individ och familjeomsorg (IFO) Ekonomiskt bistånd överskrider sin budget med 1,1 mnkr.

Personalkostnaderna borde förmodligen totalt varit högre inom hela sektorn om inte tidiga åtgärder satts in genom schemaomläggningar, vakanshållna tjänster, besparingar och övriga effektivitetsåtgärder, med tanke på budgetöverskridandet i relation budgetomslutning och i relation till ökning av behov av insatser.

Mål och måluppfyllelse

Medborgare

Under perspektivet medborgare visar tre av fyra framgångsfaktorer grönt. Arbetet med att utveckla och kvalitetssäkra användandet av genomförandeplaner har pågått under året. Enligt de värdegrundsenkäter som är gjorda under året är nästan alla av de medborgare som har svarat på enkäterna nöjda med bemötandet. Vi har under året utvecklat vår avvikelse- och klagomålshantering och vi kan skönja en ökning, vilket är bra för då får vi vetskap om möjliga förbättringsområden.

Process

Sektorn har under året genomgått revisioner av en extern revisor för att se om ledningssystemet för kvalitet fortsatt lever upp till



Socialnämnden

de krav som ISO9001-standarden kräver. Resultatet av dessa revisioner har blivit en fortsatt certifiering. Förändringarna inom matdistributionen blev försenade av att hemtjänstens arbetsbelastning ökade. Samtidigt som personalomflyttning från Ringsjöskolans kök genomfördes.

Medarbetare

Sjukfrånvaron har för första gången sedan 2003 stigit i sektorn. All sjukfrånvaro, d.v.s. både korttids- och långtidssjukfrånvaron har ökat från 4,95 % 2010 till 5,09 % 2011. Enbart korttidssjukfrånvaron har stigit från 2,17 % till 2,40 %. Under året har övertid- och mertidsarbetet ökat inom sektorn. Önskad sysselsättningsgrad införs i sektorn under 2012, detta kommer sannolikt att minska kostnaderna för övertid, mertid samt för timavlönade. Den ökning om 12 % inom hemtjänsten innebär omräknat i timmar en ökning med 852 timmar per månad. Det vill säga en ökning om 5,76 årsarbetare.

Under året har antalet ärenden inom IFO ökat. För ”barn och familj” har innehållet i anmälningarna blivit allvarigare samtidigt som allt fler föräldrar söker hjälp och stöd i sin föräldraroll. Vad gäller ”vuxen” söker allt fler kommunmedborgare såväl ekonomiskt bistånd till sin försörjning som bistånd för missbruk och beroende.

Vad gäller teamets ökning kan detta bland annat härledas till kortare vårdtider på sjukhuset vilket i sin tur påverkar behov av korttidsplatser och rehabilitering.

Pressen på alla medarbetare inom sektorn har under året varit hög med anledning av vårt tuffa effektiviseringsarbete, särskilt när nya åtaganden tar ut effekterna av gjorda rationaliseringar.

Framtid

Nämndens framtida utmaningar är:

- Att fortsätta förädla den salutogena praktiken.
- Att utveckla ett rehabcenter på Orupslund. Två våningar.
- En våning på Orupslund planeras som boende för personer med funktionsnedsättning.
- Att önskad sysselsättningsgrad inom omsorg och vård införs successivt under 2012 och 2013. Möjliggörs genom en växling från timavlönade till månadsanställda samt med en bemanningsenhet som balanserar verksamheternas bemanningskrav med sektorns behov av vikarier. Således täcks frånvaro av tillsvidareanställd personal inom den önskade sysselsättningsgraden.
- Att det FINSAM-finansierade projektet Utvägen gällande personer som uppburit försörjningsstöd under en längre tid kommer att ge de verktyg som gör att även dessa människor i framtiden kommer att räknas in i samhällets arbetskraftsreserv. Utvägen följeforskas.
- För att öka äldres möjlighet till inflytande och delaktighet avser nämnden att utveckla rambeslut. Vilket också leder fram till nämndens värdighetsgaranti.
- Att hantera och i de fall det är möjligt bestrida omgivande myndigheters övervältringskostnader på socialnämnden. Konsekvenserna av övervältringen måste med gemensamma krafter nå fram till lagstiftaren.
- Flera diskussioner om tydligare lagstiftning på äldreomsorgsområdet mer i riktning mot rättighetslagstiftning. Nämnas kan nationella föreskrifter om bemanningskrav inom demensverksamheten vilka kommer att omfatta även handläggare, paramedicinare och sjuksköterskor.
- Att måltidsverksamheten för äldre blir ett prioriterat område i kommunen. Nämnden startar under våren ”Matglädje för äldre” finansierat med specialdestinerat statsbidrag.
- Att verkställa regeringens ambitioner inom ramen för omvårdnadslyftet för medarbetare inom omsorg och vård.
- Att under året arbeta med bättre samverkan mellan kommun och regionens primärvård samt specialistsjukvård kring personer som lever med en demenssjukdom.
- Att socialnämnden under 2012 efterhört vad gäller bostadsförsörjning för de personer där nämnden i enlighet med gällande lagstiftning har ett utökat ansvar som t.ex. skyddat boende i familjevåldssituationer, tak över huvudet lösningar vid bostadslöshet etc. Nämnden framför utöver behovet av trygghetslägenheter även behov av billiga hyreslägenheter för ungdomar.



Miljö- och byggnadsnämnden

Driftsredovisning, tkr

	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Budget 2011
Intäkter	4 137	3 830	3 207	4 031
Kostnader	-6 647	-6 661	-6 740	-7 141
Driftnetto	-2 510	-2 831	-3 533	-3 110
Budgetavvikelse	536	229	-423	

Årets händelser

Under 2011 trädde en ny plan- och bygglag i kraft. Förändringen medför att handläggningen blir mer omfattande. I samband med att lagen infördes blev det en anhopning av ärenden som skulle behandlas. Under det sista kvartalet minskade ansökningarna om bygglov. Fem personer anställdes 2011 som ersättning för personal som slutat.

Mål och måluppfyllelse

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

Målet bedöms delvis vara uppfyllt.

Miljö- och byggnadsnämnden har brutit ner inriktningsmålet i 5 effektmål, varav 2 är uppfyllda och 1 är delvis uppfyllt, ett är inte uppfyllt och ett har inte följts upp.

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

Målet bedöms delvis vara uppfyllt.

Miljö- och byggnadsnämnden har brutit ner inriktningsmålet i 5 effektmål, varav 2 är uppfyllda och 1 är delvis uppfyllt och 2 är inte uppfyllda.

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

Målet bedöms delvis vara uppfyllt.

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

Ekonomi

Byggnadsfunktionens intäkter per bygglovsärende har under året varit lägre än beräknat. Detta beror mest på att det har inkommit få stora byggprojekt. Kostnaderna för byggnadsfunktionen är mindre än beräknat. Det är framförallt personalkostnaderna och en större budgeterad kostnad för digitalisering av handlingar som inte utnyttjats fullt ut för att minska kostnaderna.

Resultatet för miljöfunktionen är mindre än beräknat. Intäkterna är lägre än årsbudgeten och beror framförallt på färre ansökningar/anmälningar och färre utförda kontroller. Kostnader som inte förutsatts har varit kostnader såsom gemensamma lokalkostnader, rekrytering och mobiltelefoner. Personalkostnaderna är lägre än budgeterat och beror till stor del på personalförändringar.

Framtid

Den nya plan- och bygglagen får genomslag fullt ut 2012. Det finns en del osäkerhet hur detta påverkar verksamhet och intäkter. Konjunkturerna är en annan osäkerhetsfaktor som kan innebära att nedgången av bygglovsansökningar under senare delen av 2011 håller i sig även under 2012. Problemen med övergödning i

Ringsjön och flera vattendrag kvarstår. Satsning behövs därför på åtgärder för att minska utsläppen bland annat genom kontroll av enskilda avlopp och markanvändning.

Nyckeltal

	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Budget 2011
Kostnad/sammanträde, kkr	37,7	33,8	39,5	29,2
Antal nämndsärenden	201	188	180	200
Överklagade beslut	22	8	9	10
Antal överklagade beslut i % där prövande instans inte ändrat nämndens beslut	70	81	77	90
Kundundersökning positiva, %	69	83	100	90
Avgiftstäckning, %	61	57	48	56
Personalkostnadernas andel, %	75	78	80	80
BAB, summa beslutade belopp, kkr	1 200	940	700	1 500
BAB, kostnad/ärende, kkr	1,5	11,5	8,6	21,4
BAB, beslutade ärenden	113	91	85	70
BAB, ärenden med bifall	91	82	81	65
Ant registrerade bygglovsärende	344	412	345	350
Ant nybyggnad av enbostadshus	34	18	30	25
Nybygge industri-/affärshus	4	2	3	5
Enskilda avlopp, ansökningar	147	111	58	70
Enskilda avlopp, inventeringar	132	44	12	0
Lantbruksinspektioner	20	29	15	62
Livsmedelsinspektioner	77	52	46	75
Företagsinspektioner	42	44	25	59
Renhållningsärenden	272	296	200	300
Hälsoskyddslokaler, insp.	24	34	30	36
Klagomålsärenden	85	35	99	45
Värmepumpar	50	29	45	40



Kommunala bolagen

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 mellanhanden mellan kommunen och företagen och interna mellanhanden mellan företagen. Obeskattade reserver har räknats som eget kapital till 77,3% och som avsättning till 22,7 %. 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	Omsättn. mnkr	Balansomslutn. mnkr	Soliditet %
HFAB-koncernen	100%	3,9 (1,6)	101,9 (115,0)	877,7 (870,9)	5,4 (5,3)
MERAB	22,5%	3,6 (3,8)	87,9 (80,8)	62,0 (66,9)	44,0 (32,0)

Siffrorna inom parantes avser föregående år.

Kommentar årets resultat

Det sammanlagda resultatet för året uppgår till 14,7 miljoner kronor. Resultat är något bättre än kommunens redovisade resultat. Det är främst det gynnsamma ränteläget som rått under 2011 samt elimineringar som gör att resultatet för kommunkoncernen blir något bättre 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 Vätt och Torrt – samtliga hushåll i regionen omfattas av systemet från hösten -93. Från 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

Det biologiska avfallet behandlas på Rönneholms avfallsanläggning. Tekniken för förbehandling av matavfall och annat biologiskt avfall har utvecklats under åren, vilket 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, vilket innebär tillvaratagande av lokala resurser; energi och näringsämnen. Minskad användning av fossila fordons- och uppvärmningsbränslen, förbättrad lokal miljö, minskade koldioxidutsläpp.

Den maskinella sorteringen som sker av allt inkommande avfall på Rönneholms avfallsanläggning, delar upp avfallet i komposterbart, biologiskt slam, brännbart samt återvinnings- och deponimaterial, vilket innebär förbättrad behandlingsbarhet, ökad återvinning och energiutvinning samt minskad deponering.

Deponigasen facklas på anläggningen. Det pågår utredning om gasen är tillräcklig och av sådan kvalitet att den kan driva en gasmotor och ur denna få energi vilket skulle innebära minskat metangasutsläpp till atmosfären. Omhändertagande av metangas och minimerade risker för gasläckage.

Kontinuerlig information ges i MERABs nyhetsbrev 3–4 ggr/år bl. a. gällande sortering av hushållsavfallet. MERAB:s informatörer informerar både hushåll och näringsliv löpande, vilket även detta bidrar till positiva miljöeffekter. Personal har under året erhållit utbildning och erfarenhetsutbyte via studiebesök och seminarier.

Sjukfrånvarostatistik under 2011 har uppgått till 3,44 % (2,9 %)

Ekonomi

Årets resultat uppgick till 3 588 tkr (3 794 tkr). Höörs kommuns andel är 808 tkr.

Nyckeltal MERAB			
Avfallsmängder	2009	2010	2011
Antal ton	16 614	16 343	16 889
Kg/invånare	272	267	275
Antal abonnemang			
Veckohämtning	90	103	103
14-dagars	20 600	20 536	20 731
Sommarhämtning	1 069	1 009	972
Latrinhämtning, helårs	13	11	8
Latrinhämtning, sommar	22	21	18

Höörs Fastighets AB

Höörs fastighets AB 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 2011 ett sammanlagt bokfört värde om 382 355 tkr (389 073 tkr).

Kommunala bolagen

Årets händelser

Vid årsskiftet tillträdde Kristina Forslund som ny VD för Höørs Fastighets AB och Höørs Byggnads AB. Den 2 mars slutade ekonomichefen och ny anställdes 1 oktober. Under tiden upprätthölls tjänsten av inhyrning från ManPower. Vid årsstämman den 24 maj tillträdde ny styrelse. Nyckelstöld under nyårshelgen har lett till förbättrade nyckelrutiner. Överenskommelse med kommunen har skett om varmhylor från 1/1 2012.

De lite större underhålls- och investeringsprojekt som har genomförts under året är:

- Renovering av vattenskada på Prästkragens förskola, 698 tkr
- Bibliotek har fått nytt golv i hela länesalen, ca 500 kvm, 500 tkr
- Ny tunneldiskmaskin på Ringsjöskolans kök, 737 tkr
- Ventilationsbyte Lindvalla, 1 341 tkr
- Låsbyte i 168 lägenheter, 700 tkr
- Modulbyggnaderna i N Rörum har flyttats till Gudmundtorpsskolan, 993 tkr
- Snörasskydd Ziegler 1, 240 tkr
- Målning och golvbyte Samrealskolan, 300 tkr
- Utvändigt målning, 500 tkr
- Ventilationsbyte Åtorp, 450 tkr

Kostnader för underhåll uppgår till 16 300 tkr för koncernen.

Kostnader för investeringar uppgår till 6 403 tkr för koncernen.

En säkerhetspolicy har antagits under året och risk- och sårbarhetsanalys är processad i organisationen och kommer att färdigställas under 2012.

Under 2011 genomfördes en NKI (Nöjd kund Index) med en svarsfrekvens på 78 %. Resultatet på NKI blev 68. På frågan om hur vår personal bemöter hyresgästerna har vi bland det högsta indexet på 85 av 100. HFAB och HBAB har i stort sett 100 % uthyrt om man bortser från korttidsvakansen som uppstår vid omflyttningar (uthyrningsgraden ligger på över 98 %).

Styrelsen har under året antagit en informations- och kommunikationspolicy som stödjer sig på fyra ledord:

- Saklighet
- Öppenhet
- Lättillgänglighet
- Professionalitet

I år startade man även upp en informationstidning som ges ut en gång i kvartalet till alla bostadshyresgäster. Under året har man tagit fram en värdegrund som ska genomsyra verksamheten "Genom arbetsglädje och nytänkande är vi professionella och affärs-mässiga".

Under 2011 antog styrelsen ett flertal styrdokument:

- Alkohol och drogpolicy
- Arbetsmiljöpolicy
- Arkiv och dokumenthantering
- Bisyssla
- Friskvårdspolicy
- Fordonspolicy
- Förlagsverksamhet
- Informations & Kommunikationspolicy
- Intern kontroll
- Likabehandlingsplan
- Lönepolicy med lönekriterier
- Miljöpolicy

- Nyckelrutiner
- Personalpolicy
- Policy och regler för mottagande av gåvor och förmåner
- Systematiskt arbetsmiljöarbete
- Säkerhetspolicy

Ny elupphandling för de kommande 3 åren har genomförts i samarbete med Höørs kommun. Under hösten har ramupphandlingar skett inom hantverksdisciplinerna byggservice, måleri, golv, ventilation och el med avtals start 1 januari 2012. Vidare har ett nytt affärssystem upphandlats och ska implementeras under 2012/2013.

Den totala sjukfrånvarostatistiken under 2011 har uppgått till 4 % (3 %).

Ekonomi

Årets resultat uppgick till 3 639 tkr (4 601 tkr).

Framtid

Årets resultat är bra och förväntas tack vare de låga räntenivåerna kunna upprepas 2012. Det ekonomiska läget i världen påverkar bolaget mycket. Med koncernens höga belåning är vi väldigt räntekänsliga vilket gör att vi måste fortsätta arbeta aktivt med vår lånestock och nyttja de finansiella instrument som vår finanspolicy tillåter.

Fortsatt hög efterfrågan på bostäder och i stort sett inga vakanser ger oss anledning att se ljus på intäktsidan.

Vi startar 2012 med ny ekonomisk struktur vilket kommer ge oss en mycket bättre möjlighet till att följa upp ekonomin på fastighetsnivå och arbeta fram strategier för vårt fastighetsägande framöver. Ett nytt affärssystem är upphandlat och ska implementeras under 2012–2013 med en gemensam fastighetsdatabas för koncernen.

Arbetet med energieffektiviseringar kommer att fortsätta under 2012 där minskad energianvändning ska möta kostnadsökningarna på energi. Dialogen med våra kunder är av största vikt för vår framgång som koncern och som aktiv part på Höørs fastighetsmarknad utifrån vår ägares intentioner. Därför kommer vi fortsätta med kundenkäter och prioritera kundbesök.

Koncernen har arbetat mycket med sin organisation, struktur och rutiner och det arbetet kommer fortsätta även under 2012. Framsteg för att stärka vår identitet, resultattänk och vårt kundperspektiv. Affärsplanen med dess mål och värderingar behöver implementeras i hela organisationen.

En eventuell utbyggnad av Kungshällan börjar ta form och begäran om detaljplaneändring är inlämnad till kommunen.

Höørs Byggnads AB

Höørs Byggnads AB är kommunens allmännyttiga bostadsföretag med uppgift att förvalta, bygga och hyra ut lägenheter. Bolagets fastigheter har vid utgången av 2011 ett sammanlagt bokfört värde på 324 542 tkr (332 607 tkr).

Årets händelser

Vid årsskiftet tillträdde Kristina Forslund som ny VD för Höørs Fastighets AB och Höørs Byggnads AB. Den 2 mars slutade eko-

Kommunala bolagen

nomichefen och ny anställdes 1 oktober. Under tiden upprätthölls tjänsten av inhyrning från ManPower. Vid årsstämman den 24 maj tillträdde ny styrelse. Nyckelstöld under nyårshelgen har lett till förbättrade nyckelrutiner.

Några större reparations- och underhålls projekt under året är:

- Låsbyte 168 lägenheter, 700 tkr
- Snörasskydd Ziegler 1, 240 tkr
- 6 st badrumsrenoveringar, ca 300 tkr
- Ventilationsarbete Åtorp, 450 tkr

HBAB är med i Skåneinitiativet vilket innebär att vi ska till 2016 spara 20 % värmeenergi, el och vatten utifrån 2007 års förbrukning. Under 2011 har vi inventerat våra fastigheter och det finns god potential att minska förbrukningen. En säkerhetspolicy har antagits under året och risk- och sårbarhetsanalys är processad i organisationen och kommer att färdigställas under 2012. Under 2011 genomfördes en NKI (Nöjd kund Index) med en svarsfrekvens på 78 %. Resultatet på NKI blev 68. En utmaning ligger nu i att bevara vårt fina NKI.

Styrelsen har under året antagit en informations- och kommunikationspolicy som stödjer sig på fyra ledord:

- Saklighet
- Öppenhet
- Lättillgänglighet
- Professionalitet

I år startade man även upp en informationstidning som ges ut en gång i kvartalet till alla bostadshyresgäster. Under året har man tagit fram en värdegrund som ska genomsyra verksamheten "Genom arbetsglädje och nytänkande är vi professionella och affärsmissiga".

Under 2011 antog styrelsen ett flertal styrdokument:

- Arkiv och dokumenthantering
- Fordonspolicy
- Informations & Kommunikationspolicy
- Intern kontroll
- Miljöpolicy
- Nyckelrutiner
- Säkerhetspolicy

Ny elupphandling för de kommande 3 åren har genomförts i samarbete med Höörs kommun. Under hösten har ramupphandlingar skett inom hantverksdisciplinerna byggservice, måleri, golv, ventilation och el med avtals start 1 januari 2012.

Ekonomi

Årets resultat uppgick till -132 tkr (-3 322 tkr).

Uthyrningsgraden är fortsatt hög och ligger på 98 % (98 %). I snitt bor man hos HBAB i fyra år.

Framtid

Under 2011 har vi inventerat våra fastigheter och det finns god potential att minska förbrukningen på värmeenergi, el och vatten. Just nu pågår prioritering och kalkylering för att under 2012 kunna genomföra de med störst besparingspotential.

Utifrån den säkerhetspolicy som har antagits under året har risk- och sårbarhetsanalys blivit processad i organisationen och kommer

att färdigställas under 2012. SBA (systematiskt brandskyddsarbete) genomförs i hela fastighetsbeståndet och slutförs 2012.

Ett affärssystem har upphandlats och ska implementeras under 2012/2013.

Vår framtida utmaning består i att lyckas hålla intäkter, hyresförluster, driftskostnader, underhålls- och investeringsbehov samt räntekostnader på en kontrollerad och rimlig nivå. Utöver detta är det av största vikt att bolaget genererar vinst så att Höörs Byggnads AB kan utveckla kommunens behov av hyresbostäder också genom nyproduktion.

Höörs Industribyggnads AB

Höörs Industribyggnads AB förvaltar egna och kommunala industrifastigheter. Bolaget medverkar vidare i olika etablerings- och näringslivsfrågor. Bolagets fastigheter har vid utgången av 2011 ett sammanlagt bokfört värde på 72 326 tkr (73 228 tkr).

Årets händelser

Verksamheten under året har omfattat förvaltning av bolagets fastigheter både ekonomiskt och tekniskt. I Brinken 1 har ytterligare en hyresgäst tillkommit, det är Höörs Föreningsallians som hyr ett större kontorsrum på plan 3. Primärvårdens barnavårdscentral flyttade in i f.d. Apoteket under våren. Ombyggnad i samma lokal pågår för mödravårdens lokaler som flyttar inom huset. Mödravårdens lokaler i källarplanet övertas av sjukgymnastiken som utökar sin verksamhet. Ett större elfel inträffade i Brinken i januari. Delar av avloppssystemet i Brinken har relinats. Under hösten togs beslut att flytta verksamheten på Terminalvägen till Veterinären 10. Flytten beräknas ske efter sommaren och på sikt kommer även övrig personal att flytta dit. Lokalerna på Terminalvägen, som ägs av HFAB, kommer att säljas eller hyras ut externt.

Ekonomi

Årets resultat uppgick till 121 tkr (-469 tkr).

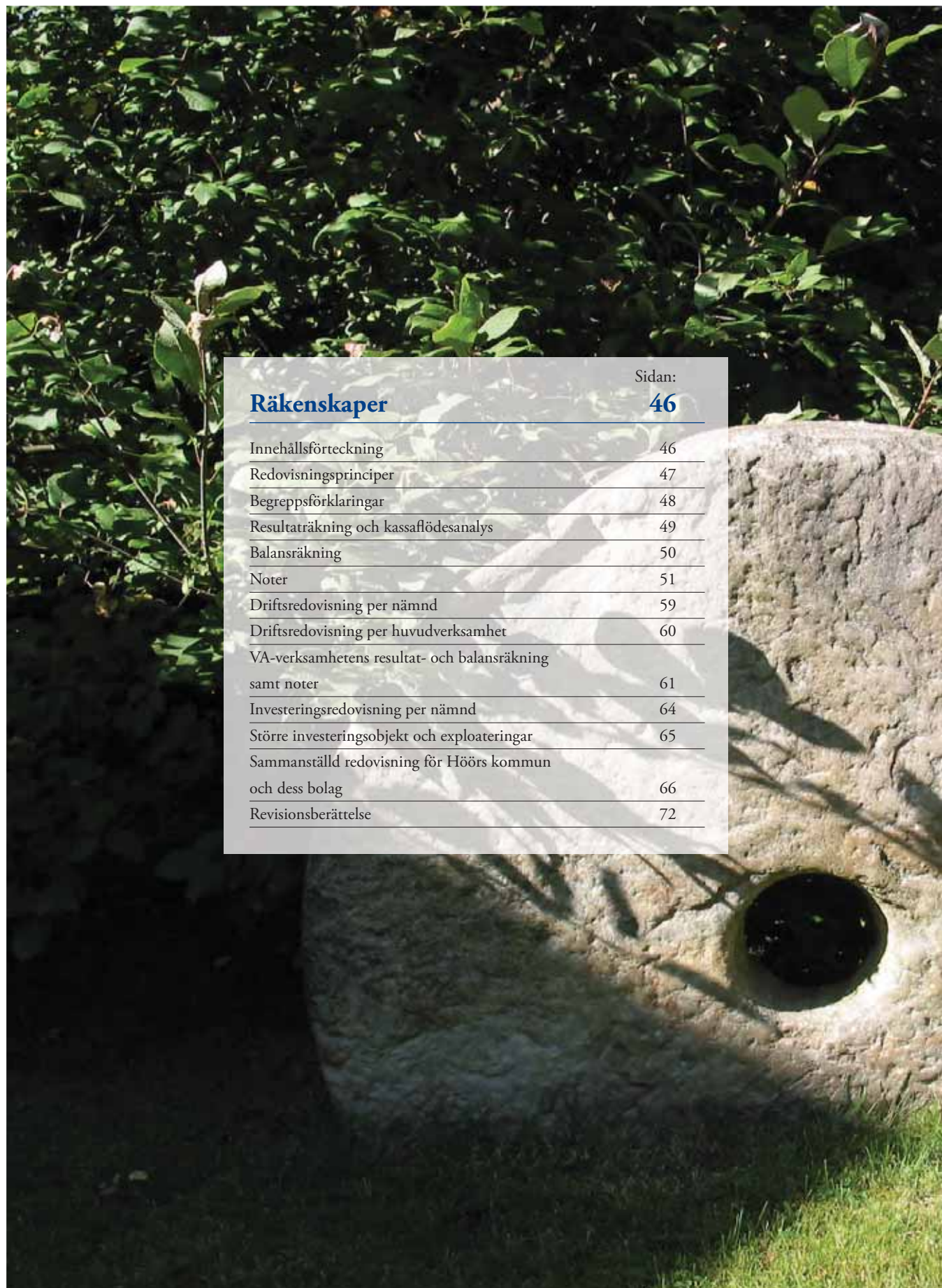
På bokslutsdagen fanns det 20 m² som inte var uthyrt i fastigheten Brinken 1 och 1032 m² i fastigheten Veterinären 10.

Framtid

Intresse har visats för att köpa vissa av HIBAB:s fastigheter, och försäljningar skulle skapa bättre möjligheter att gå in i nya projekt, dock har försäljningen av Pumpen 21 skjutits på framtiden.



Räkenskaper – innehållsförteckning



Räkenskaper

Sidan:

46

Innehållsförteckning	46
Redovisningsprinciper	47
Begreppsförklaringar	48
Resultaträkning och kassaflödesanalys	49
Balansräkning	50
Noter	51
Driftsredovisning per nämnd	59
Driftsredovisning per huvudverksamhet	60
VA-verksamhetens resultat- och balansräkning samt noter	61
Investeringsredovisning per nämnd	64
Större investeringsobjekt och exploateringar	65
Sammanställd redovisning för Höors kommun och dess bolag	66
Revisionsberättelse	72

Redovisningsprinciper

Övergripande

Höörs kommun redovisar i enlighet med den kommunala redovisningslagen.

Anläggningstillgångar

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

Anslutningsavgifter

Redovisas enligt rekommendationer från Rådet för kommunalredovisning.

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 Höörs kommun)

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

Kapitalkostnader

Avskrivning beräknas med olika procentsatser beroende på beräknad nyttjande period. Anskaffningsvärden per den 31/12 2010 ligger till grund för avskrivningsbeloppens storlek 2011. Internränta för 2011 har beräknats med 5,5 % på bokförda värden den 31/12 2010. 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 bokförts 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 eget kapital. Beräknas genom att dividera summa skulder med eget kapital.

Soliditet

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



Resultaträkning och kassaflödesanalys

Resultaträkning, mnkr				
	Not	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Budget 2011
Verksamhetens intäkter	1	209,7	122,0	123,7
<i>däruv realisationsvinster</i>		90,7	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	2	-756,0	-777,9	-764,2
<i>däruv jämförelsestörande poster</i>		-13,2	0,0	0,0
Av- och nedskrivningar	3	-18,4	-13,3	-15,8
Verksamhetens nettokostnader		-564,7	-669,2	-656,3
Skatteintäkter	4	496,2	532,0	528,5
Generella statsbidrag och utjämnin	5	145,7	138,8	131,7
Finansiella intäkter	6	6,7	6,6	2,2
Finansiella kostnader	7	-0,2	-2,0	0,0
Resultat före extraordinära poster		83,7	6,2	6,1
Årets resultat		83,7	6,2	6,1

Kassaflödesanalys, mnkr				
	Not	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Budget 2011
Den löpande verksamheten				
Årets resultat		83,7	6,2	6,3
Justering för av- och nedskrivningar		18,4	13,3	15,8
Justering för ianspråktaga avsättningar	8	-0,6	6,5	0,0
Justering för övriga ej likviditetspåv. poster	9	-77,5	0,0	0,0
Justering för övriga likviditetspåverkande poster		-0,2	0,0	0,0
Medel för verksamheten före förändring av rörelsekapital		23,8	26,0	22,1
Ökning(-)/Minskning(+) kortfristiga fordringar		11,9	-22,5	15,3
Ökning(-)/Minskning(+) förråd mm		11,3	-0,5	-2,2
Ökning(+)/Minskning(-) kortfristiga skulder		3,3	-34,2	-12,1
Kassaflöde från den löpande verksamheten		50,3	-31,2	23,1
Investeringsverksamheten				
Investeringsutgifter	10	-52,6	-71,4	-79,2
Investeringsinkomster	11	141,1	8,1	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		88,5	-63,3	-79,2
Finansieringsverksamheten				
Förändring av låneskuld		0,0	0,0	0,0
Justering direkt mot eget kapital	12	-186,4	0,0	0,0
Ökning(+)/Minskning(-) övriga långfrist. skulder		0,0	0,0	0,0
Ökning(-)/Minskning(+) långfrist. fordringar	13	-19,1	2,2	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-205,5	2,2	0,0
Årets kassaflöde		-66,7	-92,3	-56,1
Likvida medel vid årets början		208,2	141,5	100,1
Likvida medel vid årets slut		141,5	49,2	44,0
		-66,7	-92,3	-56,1

Balansräkning

Balansräkning, mnkr			
	Not	2010	2011
Tillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0
Materiella anläggningstillgångar		233,1	279,7
<i>därav mark, byggnader, tekn anläggningar</i>	14	167,2	179,4
<i>därav pågående projekt</i>	15	18,1	56,9
<i>därav maskiner och inventarier</i>	16	47,8	43,4
Finansiella anläggningstillgångar	17	120,7	120,0
<i>därav pensionsförvaltning</i>		59,2	60,8
Bidrag till infrastrukturell investering	18		1,9
Summa anläggningstillgångar		353,8	401,6
Förråd mm	19	30,5	31,0
Kortfristiga fordringar	20	55,7	78,2
Kortfristiga placeringar	21	50,0	0,0
Kassa och bank	22	91,5	49,2
Summa omsättningstillgångar		227,7	158,4
Summa tillgångar		581,5	560,0
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	23	395,8	402,0
<i>därav årets resultat</i>		83,7	6,2
Avsatt till pensioner	24	2,6	10,1
Övriga avsättningar	25	1,0	0,0
Summa avsättningar		3,6	10,1
Långfristiga skulder		0,0	0,0
Kortfristiga skulder	26	182,1	147,9
Summa skulder		182,1	147,9
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		581,5	560,0
Ställda panter		Inga	Inga
Pensionsförpliktelser som ej upptagits i BR	27	62,2	72,8
Övriga ansvars- och borgensförbindelser	28	881,3	905,0
Beviljad checkräkningskredit		40,0	40,0

Noter, mnkr			
	Not	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Verksamhetens intäkter 1			
Driftsredovisningens intäkter		338,4	338,8
tillkommer realisationsvinster finansförvaltningen		90,7	1,5
övriga intäkter finansförvaltningen		0,2	0,1
avgår interna poster		-219,6	-218,4
Summa kommunens intäkter		209,7	122,0
Verksamhetens kostnader 2			
Driftsredovisningens kostnader		-986,5	-1 012,0
avgår beräknat PO-pensionspåslag		26,7	27,1
avgår kapitalkostnader		23,5	22,8
avgår övriga interna poster		219,6	218,4
Pensionskostnader inklusive löneskatt		-24,5	-33,5
Jämförelsestörande poster		-13,2	0,0
Övriga kostnader finansförvaltningen		-1,6	-0,7
Summa kommunens kostnader		-756,0	-777,9
Avskrivningar enligt plan/Nedskrivningar 3			
Fastigheter och anläggningar		-6,1	-6,6
Inventarier och maskiner		-8,5	-6,5
Nedskrivning av anläggningar		-3,8	-0,2*
* enligt KF § 22/2008		-18,4	-13,3
Skatteintäkter 4			
Preliminär kommunalskatt		488,9	518,6
Prognos slutlig kommunalskatt		6,9	11,2
Justeringspost föregående års prognos		0,4	2,2
		496,2	532,0
Generella statsbidrag och utjämningsar 5			
Fastighetsavgift		25,6	26,6
Inkomstutjämningsbidrag		133,8	131,6
Kostnadsutjämningsavgift		-19,0	-22,3
Regleringsavgift/bidrag		3,9	15,8
Tillfälligt konjunkturstöd		14,8	0,0
Utjämningsavgift LSS		-13,4	-12,9
		145,7	138,8
Finansiella intäkter 6			
Räntor på likvida medel		1,6	3,3
Borgensavgift kommunala bolag		1,0	3,1
Återförda medel från HFAB		4,0	0,0
Övriga finansiella intäkter		0,1	0,2
		6,7	6,6
Finansiella kostnader 7			
Räntor på lån, checkräkningkredit		0,0	0,0
Ränta på pensionsskuld		-0,1	-0,7
Ränta på skatteskuld		0,0	-0,6
Övriga finansiella kostnader		-0,1	-0,7
		-0,2	-2,0

Noter forts., mnkr			
	Not	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Justering för ianspråktaga avsättningar 8			
Förändring av avsatt till pensioner		-0,7	7,6
Förändring av avsatt till kundförluster		0,1	-1,1
		-0,6	6,5
Justering för övriga ej likviditetspåverk. poster 9			
Realisationsvinst		-90,7	0,0
Realisationsförlust		13,2	0,0
		-77,5	0,0
Investeringsutgifter 10			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		-5,5	-12,5
Maskiner och Inventarier		-12,5	-7,8
Pågående ny-, till- och ombyggnad		-16,8	-49,6
Återinvestering i pensionsförvaltning		-2,1	-1,5
Omklassificering från exploateringsredovisningen		-9,8	0,0
Jämkningsmoms m a a fastighetsförsäljning		-5,9	0,0
		-52,6	-71,4
Investeringsinkomster 11			
Mark, byggnader och tekniska anl		0,5	0,0
Maskiner och Inventarier		0,1	0,0
Pågående ny-, till- och ombyggnad		7,6	2,2
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		132,9	5,9
		141,1	8,1
Justering direkt mot Eget kapital 12			
Pensionsskuldslösen		-150,0	0,0
Löneskatt på pensionsskuldslösen		-36,4	0,0
		-186,4	0,0
Förändring långfristiga fordringar 13			
Finansiell placering pensionsförvaltning		-2,1	-2,2
Kommuninvest i Sverige AB		-0,7	0,0
Jämkningsmoms HFAB		-16,6	0,0
Utlämnade VA-lån		0,3	0,0
		-19,1	-2,2
Mark, byggnader och tekniska anläggningar 14			
<i>Markreserv</i>			
Anskaffningsvärde		41,4	41,4
Årets investeringar		0,0	0,0
Årets försäljningar		0,0	0,0
Årets nedskrivningar		0,0	0,0
Ackumulerade avskrivningar		0,0	0,0
Utgående bokfört värde		41,4	41,4
<i>Nyttjandeperiod 0 år</i>			
<i>Verksamhetsfastigheter</i>			
Anskaffningsvärde		10,6	12,0
Årets investeringar		1,6	1,6
Årets försäljningar		0,0	0,0
Årets nedskrivningar		-0,2	0,0
Årets aktiveringar från pågående projekt		0,0	2,2

Noter forts., mnkr			
	Not	Bokslut 2010	Bokslut 2011
<i>Verksamhetsfastigheter, forts.</i>			
Årets avskrivningar		-0,6	-0,7
Återföring ackumulerade avskrivningar		0,0	0,0
Ackumulerade avskrivningar		-0,3	-0,9
Utgående bokfört värde		11,1	14,2
<i>Nyttjandeperiod 10 till 50 år</i>			
<i>Fastigheter för affärsverksamhet</i>			
Anskaffningsvärde		152,8	124,9
Årets investeringar		2,4	5,2
Årets försäljning		-30,7	0,0
Årets avskrivningar		-2,8	-2,7
Årets aktiveringar från pågående projekt		0,4	4,0
Ackumulerade avskrivningar		-76,6	-79,4
Utgående bokfört värde		45,5	52,0
<i>Nyttjandeperiod 10 till 50 år</i>			
<i>Publika fastigheter</i>			
Anskaffningsvärde		87,7	103,5
Årets investeringar		1,5	4,2
Omklassificering från exploateringsverksamhet		6,9	0,0
Justering inom anläggningstillgångar		0,7	0,0
Årets avskrivningar		-2,6	-3,1
Årets aktiveringar från pågående projekt		6,7	1,6
Ackumulerade avskrivningar		-33,3	-35,9
Utgående bokfört värde		67,6	70,3
<i>Nyttjandeperiod 10 till 50 år</i>			
<i>Fastigheter för annan verksamhet</i>			
Anskaffningsvärde		0,3	0,3
Årets försäljningar		0,0	0,0
Ackumulerade avskrivningar		-0,3	-0,3
Utgående bokfört värde		0,0	0,0
<i>Nyttjandeperiod 10 till 50 år</i>			
<i>Övriga fastigheter</i>			
Anskaffningsvärde		3,5	3,5
Årets investeringar		0,0	0,0
Årets avskrivningar		-0,1	-0,1
Årets aktiveringar från pågående projekt		0,0	0,0
Ackumulerade avskrivningar		-1,8	-1,9
Utgående bokfört värde		1,6	1,5
<i>Nyttjandeperiod 10 till 50 år</i>			
Varav investeringar under tvist		0,0	0,0
Summa		167,2	179,4
Pågående projekt	15		
Ingående värde		23,5	18,1
Årets aktiveringar		-8,7	-8,6
Årets försäljningar/nedskrivning/utrangering		-5,3	0,0
Årets investeringar		8,6	47,4
Utgående bokfört värde		18,1	56,9

Noter forts., mnkr			
	Not	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Maskiner och inventarier 16			
Anskaffningsvärde		123,2	123,7
Årets investeringar		12,5	7,8
Årets avskrivningar		-8,5	-6,5
Årets nedskrivningar		-0,9	-0,2
Årets aktiveringar från pågående projekt		1,6	0,3
Årets försäljning		-12,7	-5,9
Återföring ackumulerade avskrivningar		1,0	0,0
Ackumulerade avskrivningar		-68,4	-75,8
Utgående bokfört värde		47,8	43,4
<i>Nyttjandeperiod 3 till 25 år</i>			
Finansiella anläggningstillgångar 17			
Aktier i dotterföretag			
Höör Fastighets AB		40,0	40,0
Höör Byggnads AB, HBAB		0,0	0,0
Höör 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
Komuninvest i Sverige AB		0,7	0,7
Övriga aktier		0,0	0,0
Bostadsrätter		0,0	0,0
Andelar		0,0	0,0
		1,4	1,4
Långfristiga fordringar			
Jämningsmoms HFAB		16,6	14,4
Utlämnade VA-lån		3,0	2,9
		19,6	17,3
Pensionsförvaltning			
Likvida medel		0,0	0,0
Aktier, svenska		15,7	16,5
Aktier, utländska		17,6	18,0
Hedgefond		9,8	10,2
Räntebärande värdepapper, svenska		16,1	16,1
		59,2	60,8
Summa		120,7	120,0
<i>Pensionsförvaltning Marknadsvärde</i>			
Likvida medel		0,0	0,0
Aktier, svenska		22,4	18,0
Aktier, utländska		18,6	17,6
Hedgefond		10,3	10,2
Räntebärande värdepapper, svenska		16,8	17,8
		68,1	63,6

Noter forts., mnkr			
	Not	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Bidrag till infrastrukturell investering	18		
Anskaffningsvärde			0,0
Årets investeringar			1,4
Årets avskrivningar			0,0
Årets aktiveringar			0,5
Akkumulerade avskrivningar			0,0
Utgående bokfört värde			1,9
<i>Nyttjandeperiod högst 25 år</i>			
Avser medfinansiering Pågatågspattform			
Förråd och exploateringar	19		
Upparbetade exploateringsinkomster		-18,3	-19,9
Upparbetade exploateringsutgifter		48,8	50,9
		30,5	31,0
Kortfristiga fordringar	20		
Kundfordringar		10,1	12,5
Osäkra kundfordringar, äldre än ett år		0,0	-1,0
Statsbidragsfordringar		5,9	6,8
Skattekontot/Skattefordran		2,3	7,1
Momsfordran		3,9	4,6
Förutbetalda kostnader		1,9	1,1
Förutbetalda kostnader via Inköp och Faktura		3,9	5,3
Upplupna intäkter		3,8	5,7
Upplupna skatteintäkter		6,9	20,3
Upplupen fastighetsavgift		12,0	13,1
Jämkningsmoms HFAB		4,8	2,2
Övriga fordringar		0,2	0,5
		55,7	78,2
Kortfristiga placeringar	21		
Ålandsbanken		50,0	0,0
		50,0	0,0
Kassa och bank	22		
Bank, koncernkonto		87,5	48,7
Kassa, bank, övrigt		4,0	0,5
		91,5	49,2
Eget kapital	23		
Ingående eget kapital enligt fastställd BR		498,5	395,8
Årets resultat		83,7	6,2
Justering m a a inlösen pensionsskuld		-186,4	0,0
Utgående eget kapital		395,8	402,0
Avsatt till pensioner	24		
Ingående avsättning		3,3	2,6
Pensionsutbetalningar		-0,5	-0,9
Nyintjänad pension		0,0	6,0

Noter forts., mnkr			
	Not	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Ränte- och basbeloppsuppräknningar		0,1	0,1
Sänkning diskonteringsränta		0,0	0,6
Förändring av löneskatt		-0,1	1,5
Ändringar av försäkringstekniska grunder		-0,1	0,2
Övrigt		-0,1	0,0
Utgående avsättning		2,6	10,1
Aktualiseringsgrad, %		93,0	94,0
Inom Höörns kommun har två individer ÖK-SAP			
ÖK-SAP = Överenskommen särskild ålderspension			
Upplysningar om pensionsförpliktelse med tillämpning av RIPS07			
Övriga avsättningar	25		
Avsättning kundförluster		1,0	0,0
		1,0	0,0
Kortfristiga skulder	26		
Leverantörsskulder		20,1	24,6
Skatteskuld		35,1	34,5
Mervärdeskatt och punktskatter		2,2	1,4
Semesterskuld och övertid mm inkl soc avg		26,0	25,5
Lön timanställda, övertid mm dec. inkl soc avg		4,9	5,4
Personalens källskatt		5,4	5,4
Arbetsgivaravgift		6,8	6,7
Avgiftsbestämd ålderspension		12,1	12,1
Beräknad löneskatt avgiftsbestämd ålderspension		3,0	2,9
Preliminär slutavräkning för kommunalskatt		17,8	0,0
Periodisering av anslutningsavgifter VA		10,6	15,1
Skuld flyktingverksamheten		0,1	0,0
Skattemyndigheten jämningsmoms		27,2	0,0
Interimsskuld IoF		2,9	2,6
Övriga interimsskulder		6,5	10,5
Övrig kortfristiga skulder		1,4	1,2
		182,1	147,9
Pensionsförpliktelser som ej upptagits i BR	27		
Ansvarsförbindelse beräknad av KPA		50,1	58,6
Beräknad löneskatt		12,1	14,2
		62,2	72,8
Ansvars- och borgensförbindelser	28		
Höörns Fastighets AB		400,0	400,0
Höörns Industribyggnads AB		65,2	65,9
Höörns Byggnads AB		295,7	306,3
Delsumma dotterföretag:		760,9	772,2
MERAB		4,7	4,8
Kommunala bolag totalt:		765,6	777,0
Föreningar mm varav:		115,7	128,0
Maglasäte IF		0,9	0,5
Edens skola ekonomisk förening		5,0	9,7
Kubelidens Montessoriförskola fritidshem ek för		22,8	22,7

Noter forts., mnkr

	Not	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Föräldra- och personalkooperativet I		0,0	0,9
Björkvikshallen AB		64,4	63,8
HKF Recreation AB		4,6	4,4
Föreningen Emiliaskolan		18,0	26,0
Kommunalt förlustansvar egna hem		0,0	0,0
Summa borgensåtaganden:		881,3	905,0
Borgensförluster under året		0,0	0,0

Merab har en total borgen om 10 mnkr, Höörs andel begränsad

Solidarisk borgen - Kommuninvest i Sverige AB. Höörs kommun har 2010-03-24 §24 KF ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Vid helår uppgår denna summa till 224 781 496 815 kronor.





Driftsredovisning per nämnd

Driftsredovisning per nämnd, tkr		Bokslut 2010	Bokslut 2011	Budget 2011	Avvikelse
Kommunstyrelse	Driftintäkter	89 982	85 717	88 377	-2 660
	Driftkostnader	-153 422	-150 308	-153 228	2 920
	Nettokostnader	-63 440	-64 591	-64 851	260
Revision	Driftintäkter	0	0	0	0
	Driftkostnader	-644	-710	-710	0
	Nettokostnader	-644	-710	-710	0
Teknisk nämnd, skattefinansierad	Driftintäkter	7 240	9 039	8 232	807
	Driftkostnader	-27 519	-32 506	-30 587	-1 919
	Nettokostnader	-20 279	-23 467	-22 355	-1 112
Teknisk nämnd, avgiftsfinansierad	Driftintäkter	22 279	21 535	23 310	-1 775
	Driftkostnader	-22 058	-21 999	-23 317	1 318
	Nettokostnader	221	-464	-7	-457
Kultur- och Fritidsnämnd	Driftintäkter	2 459	2 734	2 396	338
	Driftkostnader	-33 787	-34 544	-34 590	46
	Nettokostnader	-31 328	-31 810	-32 194	384
Barn- och utbildnings- nämnd	Driftintäkter	145 338	153 595	142 626	10 969
	Driftkostnader	-463 685	-476 115	-462 975	-13 140
	Nettokostnader	-318 347	-322 520	-320 349	-2 171
<i>varav gymnasieverks.</i>	Driftintäkter	1 344	1 096	1 014	82
	Driftkostnader	-73 007	-70 974	-71 929	955
	Nettokostnader	-71 663	-69 878	-70 915	1 037
Socialnämnd	Driftintäkter	67 290	62 980	65 089	-2 109
	Driftkostnader	-278 719	-289 202	-278 547	-10 655
	Nettokostnader	-211 429	-226 222	-213 458	-12 764
Miljö- och byggnadsnämnd	Driftintäkter	3 830	3 207	4 031	-824
	Driftkostnader	-6 661	-6 740	-7 141	401
	Nettokostnader	-2 831	-3 533	-3 110	-423
Totalt	Driftintäkter	338 418	338 807	334 061	4 746
	Driftkostnader	-986 495	-1 012 124	-991 095	-21 029
	Nettokostnader	-648 077	-673 317	-657 034	-16 283

Driftsredovisning per huvudverksamhet

Driftsredovisning per huvudverksamhet, tkr		Bokslut 2010	Bokslut 2011	Budget 2011	Avvik.
Politisk verksamhet	Driftintäkter	87 207	81 540	86 049	-4 509
	Driftkostnader	-129 152	-122 493	-128 193	5 700
	Nettokostnader	-41 945	-40 953	-42 144	1 191
Infrastruktur, skydd mm	Driftintäkter	13 856	16 439	14 642	1 797
	Driftkostnader	-53 678	-62 844	-57 940	-4 904
	Nettokostnader	-39 822	-46 405	-43 298	-3 107
Fritid och kultur	Driftintäkter	2 459	2 734	2 396	338
	Driftkostnader	-33 526	-34 162	-34 316	154
	Nettokostnader	-31 067	-31 428	-31 920	492
Pedagogisk verksamhet	Driftintäkter	145 338	153 595	142 626	10 969
	Driftkostnader	-463 269	-475 575	-462 436	-13 139
	Nettokostnader	-317 931	-321 980	-319 810	-2 170
Vård och omsorg	Driftintäkter	57 289	53 341	56 005	-2 664
	Driftkostnader	-267 337	-277 480	-267 618	-9 862
	Nettokostnader	-210 048	-224 139	-211 613	-12 526
Särskilt riktade insatser	Driftintäkter	9 926	9 559	8 969	590
	Driftkostnader	-13 461	-13 529	-12 685	-844
	Nettokostnader	-3 535	-3 970	-3 716	-254
Affärsverksamhet	Driftintäkter	22 343	21 599	23 374	-1 775
	Driftkostnader	-26 072	-26 041	-27 907	1 866
	Nettokostnader	-3 729	-4 442	-4 533	91
Totalt	Driftintäkter	338 418	338 807	334 061	4 746
	Driftkostnader	-986 495	-1 012 124	-991 095	-21 029
	Nettokostnader	-648 077	-673 317	-657 034	-16 283



VA-verksamhetens resultat- och balansräkning samt noter

Resultaträkning, tkr			
	Not	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Rörelsens intäkter:			
Nettoomsättning	1	22 060	21 305
Övriga rörelseintäkter		219	231
Summa rörelsens intäkter:		22 279	21 536
Rörelsens kostnader:			
Råvaror och förnödenheter		-11 632	-11 051
Personalkostnader (inkl justeringar)		-5 162	-5 629
Avskrivningar enligt plan	2	-2 781	-2 686
Summa rörelsens kostnader:		-19 575	-19 366
Rörelseresultat:		2 704	2 170
Räntekostnader och likn resultatposter	3	-2 483	-2 634
Resultat efter finansiella poster		221	-464
Årets resultat		221	-464



VA-verksamhetens resultat- och balansräkning samt noter

Balansräkning, tkr			
	Not	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	4	51 623	55 988
Inventarier och maskiner	5	3	750
Summa anläggningstillgångar		51 626	56 738
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag	6	2 488	2 055
Förutbetalade anslutningsavgifter	6	10 637	15 161
Förutbetalda kostnader, upplupna intäkter	7	0	246
Summa omsättningstillgångar		13 125	17 462
Summa tillgångar		64 751	74 200
Eget kapital o skulder eget kapital			
Bundet eget kapital		1 512	1 733
Årets resultat		221	-464
Summa fritt eget kapital		1 733	1 269
Skulder			
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner	8	193	183
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag	9	51 626	56 738
Kortfristiga skulder			
Skuld anslutningsavgifter	10	10 637	15 161
Upplupna kostn o förutbet intäkter	11	562	849
Summa skulder		63 018	72 931
S:a eget kapital och skulder		64 751	74 200

Noter, mnkr			
	Not	Utgående balans 2010	Utgående balans 2011
Nettoomsättning	1		
Brukningsavgifter		20 405	20 325
Anslutningsavgifter		3 701	5 057
Periodisering av anslutningsavgifter (som skuld i BR)		-2 410	-4 742
Övriga externa intäkter		364	665
Totalt		22 060	21 305
Avskrivningar enligt plan	2		
Årets avskrivningar fördelas enligt följande:			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		2 775	2 680
Inventarier och maskiner		6	6
Totalt		2 781	2 686
Räntekostnader och likn resultatposter	3		
Räntor på lån			
Internränta för lån till kommunen uppgår till 5,5 %		-1 691	-2 634
Totalt		-1 691	-2 634

Noter forts., mnkr	Not	Utgående balans 2010	Utgående balans 2011
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	4		
Anskaffningsvärde		4 811	111 529
Ackumulerade avskrivningar		2 775	55 541
Planerligt restvärde		2 036	55 988
Inventarier och maskiner	5		
Anskaffningsvärde		0	1 003
Ackumulerade avskrivningar		6	253
Planerligt restvärde		-6	750
Kortfristiga fordringar	6		
Fordran på kommunen		2 920	2 055
Fordringar för anslutningsavgifter		10 637	15 161
Totalt		13 557	17 216
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	7		
Förutbetalda kostnader		0	26
Upplupna intäkter		0	220
Totalt		0	246
Avsättning för pensioner	8		
Pensioner		155	147
Beräknad löneskatt		38	36
Totalt		193	183
Långfristiga skulder	9		
Intern lån från kommunen		20 458	56 738
Totalt		20 458	56 738
Kortfristiga skulder	10		
Skuld anslutningsavgift		10 637	15 161
Totalt		8 397	15 161
Kortfristiga skulder	11		
Semesterlöneskuld. Okompenserad övertid		562	538
Upplupna kostnader		0	311
Totalt		562	849
Ansvarsförbindelser	12		
Pensionsförpliktelser som ej upptagits i BR		0	0
Beräknad löneskatt		0	0
Totalt		0	0

Investeringsredovisning per nämnd

Balansräkning, tkr				
Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Budget 2011	Avvikelse
Kommunstyrelse				
Investeringsinkomster	1 354	0	0	0
Investeringsutgifter	-9 980	-37 354	-61 572	24 218
Nettoinvesteringar	-8 626	-37 354	-61 572	24 218
Teknisk nämnd, skattefinansierad				
Investeringsinkomster	5 571	1 815	0	1 815
Investeringsutgifter	-13 043	-18 317	-30 116	11 799
Nettoinvesteringar	-7 472	-16 502	-30 116	13 614
Teknisk nämnd, avgiftsfinansierad				
Investeringsinkomster	0	368	0	368
Investeringsutgifter	-4 811	-8 166	-27 781	19 615
Nettoinvesteringar	-4 811	-7 798	-27 781	19 983
Kultur- och Fritidsnämnd				
Investeringsinkomster	668	0	0	0
Investeringsutgifter	-1 664	-504	-3 026	2 522
Nettoinvesteringar	-996	-504	-3 026	2 522
Barn och utbildnings nämnd				
Investeringsinkomster	574	0	0	0
Investeringsutgifter	-4 466	-3 214	-4 422	1 208
Nettoinvesteringar	-3 892	-3 214	-4 422	1 208
- varav gymnasieverksamheten				
Investeringsinkomster	0	0	0	0
Investeringsutgifter	0	0	0	0
Nettoinvesteringar	0	0	0	0
Socialnämnd				
Investeringsinkomster	0	0	0	0
Investeringsutgifter	-838	-2 355	-2 211	-144
Nettoinvesteringar	-838	-2 355	-2 211	-144
Miljö- och byggnadsnämnd				
Investeringsinkomster	0	0	0	0
Investeringsutgifter	0	0	0	0
Nettoinvesteringar	0	0	0	0
Totalt				
Investeringsinkomster	8 167	2 183	0	2 183
Investeringsutgifter	-34 802	-69 910	-129 128	59 218
Nettoinvesteringar	-26 635	-67 727	-129 128	61 401

Större investeringsobjekt och exploateringar

Investeringar, tkr

Projnr	Projektname	Utfall 2011	Budget 2011	Ack utfall t o m 2011	Ack budget t o m 2011	Ack avvik.
9301	Nya torg	12 723	10 580	22 143	20 580	-1 563
9400	Nya Sätöftavägen	12 426	10 455	12 426	10 455	-1 971
9192	GC-vägar och trafiksäk.he	9 145	17 300	23 604	40 611	17 007
9389	Stationsomr trafik och park	7 685	11 225	7 685	11 225	3 540
9299	Utbyggn. VA-ytterområde	4 210	7 000	17 976	20 948	2 972
9045	Utbyggn. Nya dagvattenledn.	2 660	2 809	2 660	2 809	149
9397	Maglasätevägen	2 474	2 696	2 474	2 696	222
9386	Inventarier o tekniska hjälpmedel	2 044	1 536	2 044	1 536	-508
9199	Räddningstj utrustn inven	1 608	2 463	10 158	13 877	3 719
9580	Medfin Pågatågsplattform	1 450	2 010	1 450	2 010	560
Totalt Nettoinvesteringar		56 425	68 074	102 620	126 747	24 127

Exploateringar, tkr

Proj.	Benämning	Utgående balans 2011-12-31			Ack. utfall tom 2011	Anm.
		Utgifter	Inkomster	Netto		
9988	Ringsjöbandet	0	0	0	0	P
9989	Norra Rörum	0	0	0	0	P
9990	Byggland	-928	0	-928	-1 324	P
9991	Industriområde Syd	-116	302	186	-2 470	P
9992	Kvarnbäck	-570	1 289	719	-26 748	P
9993	Industriområde Nord	-411	17	-394	-1 186	P
9994	Karlslund	-84	0	-84	722	P
Totalt		-2 109	1 608	-501	-31 006	

P- Pågående
A- Avslutad

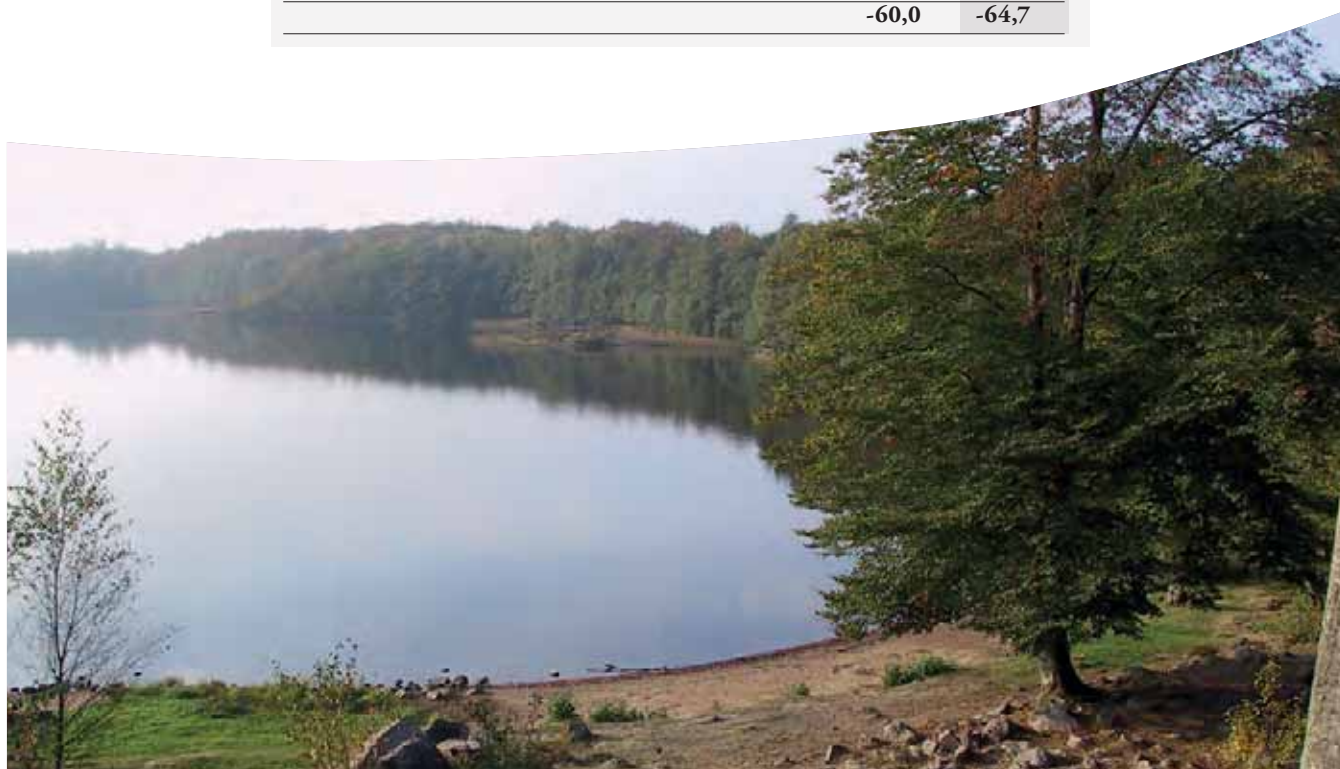


Sammanställd redovisning – för Höors kommun och dess bolag

Resultaträkning, mnkr			
	Not	2010	2011
Verksamhetens intäkter	1	250,7	174,3
<i>därav realisationsvinster</i>		<i>91,1</i>	<i>0,1</i>
Verksamhetens kostnader	2	-761,6	-780,4
<i>därav jämförelsestörande poster</i>		<i>-13,2</i>	<i>-0,7</i>
Avskrivningar	3	-32,5	-27,5
Verksamhetens nettokostnader		-543,4	-633,6
Skatteintäkter		496,2	532,0
Generella bidrag		145,7	138,8
Finansiella intäkter	4	1,4	5,0
Finansiella kostnader	5	-19,7	-24,8
Resultat före extraordinära poster		80,2	17,4
Extraordinära intäkter		0,0	0,0
Extraordinära kostnader		0,0	0,0
Förändring i uppskjuten skatt		-0,2	0,0
Skatt		-2,5	-2,7
Årets resultat		77,5	14,7



Kassaflödesanalys, mnkr	Not	2010	2011
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		77,5	14,7
Justering för av- och nedskrivningar		32,5	27,5
Justering för ianspråktaga avsättningar		-0,3	10,6
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		-79,7	3,1
Medel för verksamh. före förändring av rörelsekapital		30,0	55,9
Ökning(-)/Minskning(+) kortfristiga fordringar		-17,7	-1,4
Ökning(-)/Minskning(+) förråd mm		11,5	-0,5
Ökning(+)/Minskning(-) kortfristiga skulder		63,9	-50,9
Kassaflöde från den löpande verksamheten		87,7	3,1
Investeringsverksamheten			
Investeringsutgifter	6	-61,6	-81,8
Investeringsinkomster	7	146,5	14,2
Kassaflöde från investeringsverksamheten		84,9	-67,6
Finansieringsverksamheten			
Förändring av låneskuld	8	-27,1	-3,7
Justering direkt mot eget kapital		-186,4	0,0
Ökning(+)/Minskning(-) övriga långfristiga skulder		0,0	0,0
Ökning(-)/Minskning(+) långfristiga fordringar		-19,1	3,5
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-232,6	-0,2
Årets kassaflöde		-60,0	-64,7
Likvida medel vid årets början		244,8	184,8
Likvida medel vid årets slut		184,8	120,1
		-60,0	-64,7



Sammanställd redovisning – för Höör kommun och dess bolag

Balansräkning, mnkr			
	Not	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Tillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0
Materiella anläggningstillgångar		922,3	954,6
<i>därav mark, byggnader, tekn anläggningar</i>	9	846,9	843,0
<i>därav pågående projekt</i>	10	19,8	57,2
<i>därav maskiner och inventarier</i>	11	55,6	54,4
Finansiella anläggningstillgångar	12	80,8	80,0
<i>därav pensionsförvaltning</i>		59,2	60,8
Bidrag till infrastrukturell investering	13		1,9
Summa anläggningstillgångar		1 003,1	1 036,5
Förråd mm	14	30,5	31,0
Kortfristiga fordringar	15	67,8	69,2
Kortfristiga placeringar		50,0	0,0
Kassa och bank	16	134,8	120,1
Summa omsättningstillgångar		283,1	220,3
Summa tillgångar		1 286,2	1 256,8
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	17	285,1	299,7
Eliminering effekter av försäljning aktier till HFAB		0,0	0,0
<i>därav årets resultat</i>		77,5	14,7
Uppskjuten skatt		9,3	11,7
Avsatt till pensioner		2,6	10,2
Övriga avsättningar		3,7	4,3
Summa avsättningar	18	15,6	26,2
Långfristiga skulder	19	775,7	772,0
Kortfristiga skulder	20	209,8	158,9
Summa skulder		985,5	930,9
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		1 286,2	1 256,8
Ställda panter	21	38,9	40,1
Pensionsförpliktelser som ej upptagits i BR	22	62,2	72,8
Övriga ansvars- och borgensförbindelser	23	115,7	128,0
Beviljad checkräkningskredit		88,2	88,2

Noter, mnkr			
	Not	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Verksamhetens intäkter 1			
Höörs kommun		209,6	122,0
HFAB koncernen		115,0	116,8
MERAB		18,2	19,8
avgår elimineringar mellan bolagen		-92,1	-84,3
Summa intäkter		250,7	174,3
Verksamhetens kostnader 2			
Höörs kommun		-756,1	-777,9
HFAB koncernen		-75,0	-70,2
MERAB		-14,7	-16,6
avgår elimineringar mellan bolagen		84,2	84,3
Summa kostnader		-761,6	-780,4
Avskrivningar enligt plan/Nedskrivningar 3			
Höörs kommun		-18,4	-13,3
HFAB koncernen		-15,8	-15,9
MERAB		-1,4	-1,4
avgår elimineringar mellan bolagen		3,1	3,1
		-32,5	-27,5
Finansiella intäkter 4			
Höörs kommun		6,7	6,6
HFAB koncernen		0,1	2,5
MERAB		0,0	0,1
avgår elimineringar mellan bolagen		-5,4	-4,2
		1,4	5,0
Finansiella kostnader 5			
Höörs kommun		-0,2	-2,0
HFAB koncernen		-20,5	-26,9
MERAB		0,0	-0,1
avgår elimineringar mellan bolagen		1,0	4,2
		-19,7	-24,8
Investeringsutgifter 6			
Höörs kommun		-52,6	-71,4
HFAB koncernen		-30,6	-6,4
MERAB		-2,9	-4,0
avgår elimineringar mellan bolagen		24,5	0,0
		-61,6	-81,8
Investeringsinkomster 7			
Höörs kommun		141,1	8,1
HFAB koncernen		3,8	5,6
MERAB		1,6	0,5
avgår elimineringar mellan bolagen		0,0	0,0
		146,5	14,2
Förändring av låneskuld 8			
Höörs kommun		0,0	0,0
HFAB koncernen		-28,0	0,0
MERAB		0,9	0,0
		-27,1	0,0

Sammanställd redovisning – för Höørs kommun och dess bolag

Noter forts., mnkr			
	Not	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Mark, byggnader och tekniska anläggningar 9			
Höørs kommun		167,2	179,4
HFAB koncernen		794,9	779,2
MERAB		6,3	2,8
avgår elimineringar		-121,5	-118,4
Summa		846,9	843,0
Pågående projekt 10			
Höørs kommun		18,1	56,9
HFAB koncernen		1,7	0,3
MERAB		0,0	0,0
avgår elimineringar		0,0	0,0
Utgående bokfört värde		19,8	57,2
Maskiner och inventarier 11			
Höørs kommun		47,8	43,4
HFAB koncernen		2,4	2,6
MERAB		5,4	8,4
Utgående bokfört värde		55,6	54,4
Finansiella anläggningstillgångar 12			
Höørs kommun		120,7	120,0
HFAB koncernen		16,8	14,5
MERAB		0,4	0,4
avgår elimineringar		-57,1	-54,9
		80,8	80,0
Bidrag till infrastrukturell investering 13			
Höørs kommun			1,9
<i>Avser medfinansiering Pågatågsplattform</i>			
Förråd och exploateringar 14			
Höørs kommun, exploateringar		30,5	31,0
HFAB koncernen		0,0	0,0
MERAB		0,0	0,0
		30,5	31,0
Kortfristiga fordringar 15			
Höørs kommun		55,7	78,2
HFAB koncernen		19,6	10,9
MERAB		3,0	1,6
avgår elimineringar		-10,5	-21,5
		67,8	69,2
Kassa och bank 16			
Höørs kommun		91,5	49,2
HFAB koncernen		43,3	70,2
MERAB		0,0	0,7
		134,8	120,1
Eget kapital 17			
Höørs kommun		395,8	402,0
HFAB koncernen		46,4	50,3
MERAB		4,9	6,3
avgår elimineringar		-40,5	0,0
Eliminering reavinst		-121,5	-158,9
Utgående eget kapital		285,1	299,7

Noter forts., mnkr			
	Not	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Avsättningar 18			
Höörs kommun		3,6	10,1
HFAB koncernen		8,5	10,9
MERAB		3,5	5,2
Utgående avsättning		15,6	26,2
Långfristiga skulder 19			
Höörs kommun		0,0	0,0
HFAB koncernen		788,4	786,4
MERAB		3,9	0,0
avgår elimineringar		-16,6	-14,4
		775,7	772,0
Kortfristiga skulder 20			
Höörs kommun		182,1	147,9
HFAB koncernen		35,4	30,1
MERAB		2,8	2,4
avgår elimineringar		-10,5	-21,5
		209,8	158,9
Ställda panter 21			
Höörs kommun		0,0	0,0
HFAB koncernen		38,9	40,1
MERAB		0,0	0,0
		38,9	40,1
Pensionsförpliktelser som ej upptagits i BR 22			
Ansvarsförbindelse beräknad av KPA		50,1	58,6
Beräknad löneskatt		12,1	14,2
		62,2	72,8
Ansvars- och borgensförbindelser 23			
Maglasäte IF		0,9	0,5
Edens skola ekonomiskt förening		5,0	9,7
Kubelidens Montessoriförsk skola fritidshem ek för		22,8	22,7
Föräldrar- och personalkooperativet		0,0	0,9
Björkvikshallen AB		64,4	63,8
HKF Recreation AB		4,6	4,4
Föreningen Emiliaskolan		18,0	26,0
Kommunalt förlustansvar egna hem		0,0	0,0
Summa borgensåtaganden:		115,7	128,0
Borgensförluster under året		0,0	0,0

Solidarisk borgen - Kommuninvest i Sverige AB. Höörs kommun har 2010-03-24 §24 KF ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Vid helår uppgår denna summa till 224 781 496 815 kronor.

HÖÖRS KOMMUN

Revisorerna

Kommunfullmäktige
i Höörs kommun

Revisionsberättelse för år 2011

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, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

På grund av tidigare års underskott redovisar kommunen ett utgående justerat resultat enligt redovisad balanskravsutredning på -11,6 mkr. Detta underskott skall återställas senast 2013, vilket kräver åtgärder som ska redovisas i en särskild plan.

Vi bedömer sammantaget att kommunstyrelsen och nämnderna i Höörs kommun i allt väsentligt 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.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande, dock kan de ekonomiska rutinerna för avveckling av genomförda projekt utvecklas.

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll med undantag av vad som ovan framförts, har varit tillfredsställande.

Kommunallagen uppställer krav för en god ekonomisk hushållning. Fullmäktige har fastställt tre finansiella mål varav två är uppfyllda och ett ytterst nära. Utöver de finansiella målen har fullmäktige fastställt fyra verksamhetsmål varav två av målen är uppfyllda/bedöms vara uppfyllda, ett bedöms delvis uppfyllt och ett mål går inte att bedöma.

Vi bedömer sammantaget, trots att alla mål ej anses fullt uppfyllda, att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

Ehc

HÖÖRS KOMMUN
Revisorerna

Revisor Arno Werner riktar kritik mot miljö- och byggnadsnämnden för brister i den interna kontrollen.

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

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för verksamhetsåret 2011 godkänns.

Höör den 16 april 2012

Christer Ekelund

Yngve Nilsson

Jörgen Lindquist

Sven Dahlman

Arno Werner

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.

