



Årsredovisning 2014

Innehåll

INLEDNING

Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	4
Organisationsöversikt inklusive bolag.....	6
Vart går skattepengarna?	7
Fem år.....	8

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Befolkning, bostäder, pendling och näringsliv	10
Ekonomistyrning och kontroll	12
Övergripande finansiell analys	12
Ekonomisk översikt och analys.....	21
Årets resultat	21
Väsentliga ekonomiska händelser	21
Utvecklingen av intäkter och kostnader.....	22
Balanskravet	22
Sammanställd redovisning	23
Pensionsåtagande och förvaltning av pensionsmedel ..	30
Budgetföljsamhet och prognossäkerhet	31
Likviditet och lån	32
Skuldsättning och konsolidering	32
Investerings- och exploateringsverksamhet.....	33
Borgensåtagande och övriga ansvarsförbindelser	33
Framtid/avslutning	34
Personalredovisning	36
Året som gick	36
Framtiden.....	36

MILJÖREDOVISNING

Energieffektivisering.....	39
Energirådgivning.....	40
Ekologiska livsmedel	40
Trafik och miljö	40

VERKSAMHETERNA

Kommunstyrelsen	43
Revisionen.....	46
Tekniska nämnden	47
VA/GIS skattefinansierad	50
VA/GIS avgiftsfinansierad.....	51
Kultur- och fritidsnämnden.....	53
Barn- och utbildningsnämnden	57
Socialnämnden.....	63
Miljö- och byggnadsnämnden.....	68

RÄKENSKAPER

Redovisningsprinciper	71
Begreppsförklaringar	73
Resultaträkning	74
Kassaflödesanalys	75
Balansräkning	76
Notförteckning	77
Driftsredovisning per nämnd	85
Investeringsredovisning per nämnd	86
Exploateringar	87
VA-verksamhetens räkenskaper	88
Revisionsberättelse	92

EN RESUMÉ AV FYRA ÅR

Vid ingången av mandatperioden 2011–2014 var det ett underskott på totalen med minus 18,7 mkr. När mandatperioden nu är slut har vi ett plus på 18,1 mkr i en resultatutjämningsfond som ska vara en regulator vid lågkonjunkturer. Denna resultatutjämningsfond har inte utnyttjats ännu.

Årets resultat är positivt om 400 tkr. Med hänsyn tagen till balanskravsutredningen så blir årets resultat 64 mkr.

Mandatperioden började med att Björkvikshallen ägare hade ekonomiska problem att driva badet. Efter flera års möten och förhandlingar slutade det med att Björkvikshallen gjorde konkurs den 11 april 2014 och Höörs kommun övertog betalningsansvaret för Björkvikshallen i egenskap av borgensman. Totalt uppgår borgensförlusten, hitintills, till brutto 9,4 mkr.

I och med att Höörs kommun övertog anläggningen som sin egen den 1 juli 2014, övertogs också en långfristig skuld om 58,9 mkr. Denna skuld löstes den 29 december 2014 i samband med försäljning av anläggningen till Höörs Fastighets AB. Höörs kommun övertog även en sk swap, (ränteförsäkring) som löper med rörlig och fast ränta och denna swap förfaller den 2019-04-05. Skulden per den siste december 2014 på denna swap uppgick till 9 mkr. Ränteeffekterna på swap och banklån har resultatförts löpande i resultaträkningen som en räntekostnad med hänsyn tagen till periodisering av upplupen ränta. Kommunens bud till konkursförvaltaren var 58 mkr, som antogs, och då betalades en handpenning om 10 % av denna summa för anläggningen.

I december 2014 såldes anläggningen till Höörs Fastighets AB, enligt beslut KF § 44 den 18 juni 2014, till en summa av 52 mkr, varpå en realisationsförlust uppstod om 6 mkr. Detta för att kunna hålla framtida hyror till ett lägre belopp än annars.

Vid delårsrapporten 2014 var försäljningen av Björkvikshallen med en realisationsförlust inte känt. Detta förklarar skillnaden i årets resultat jämfört med delårsprognosen. Prognossäkerheten får betraktas som god även för totalresultatet.

Nämnderna har under perioden kämpat med underskott som föranledde Kommunfullmäktige besluta om en resursförstärkning i november 2013. Barn- och utbildningsnämnden förstärktes motsvarande 5 mkr och socialnämnden med motsvarande 6 mkr. Övriga nämnder och styrelse med ytterligare 4,1 mkr. Totalt 15,1 mkr för budgetåret 2014.

Dessutom fördelade kommunstyrelsen i april 2014 ut 7,3 mkr i kompensation för volymförändringar. Barn-

och utbildningsnämnden erhöll 4,1 mkr och Socialnämnden erhöll 3,2 mkr. Utöver detta fördelades 8,4 mkr i lönekompensation till nämnderna varav Barn- och utbildningsnämnden erhöll 4,2 mkr och Socialnämnden 2,8 mkr.

Totalt har nämnderna erhållit resursförstärkning motsvarande 30,8 mkr för verksamhetsåret 2014.

Alla kommunens 13 inriktningsmål anses vara uppfyllda.

För att bibehålla en löpande kontroll över den ekonomiska utvecklingen så fortsätter kommunen att analysera och prognostisera det ekonomiska utfallet. Detta innebär att samtliga ekonomiskt ansvariga rapporterar sin bedömning till respektive facknämnd som i sin tur rapporterar detta till kommunstyrelsen med eventuella åtgärdsbeslut.

Vid en sammantagen värdering blir bedömningen att Höörs kommun hade en god ekonomisk hushållning 2014.

Anna Palm
Ordförande i kommunstyrelsen



ÅRSBOKSLUTET 2014

I ett årsboksslut ska man, enligt mitt förmenande, summera det år som gått i både verksamhetstermer och ekonomi. Utifrån detta ska vi sedan dra erfarenheter och slutsatser hur vi ska gå vidare de kommande åren. Rätta till det som vi är missnöjda med och stödja och förstärka det vi tycker är på rätt väg och som gått mycket bra. Det mesta vi gör går bra och dess utom mycket bra för vi har duktiga, kunniga och engagerade medarbetare.

Min lärdom av det år som gått är att vi måste bli mer noggranna och kunniga hur vi informerar medborgarna om våra tankar och planer på förbättringar av verksamheterna. I VA-utbyggnaden missade vi detta och skulden ligger helt på oss förtroendevalda. Våra medarbetare gjorde ett föredömligt arbete med att ta fram planer och räkna på ekonomin men vi förtrondevalda missade att vi också skulle ge utrymme och medel för att informera de som skulle beröras av utbyggnaden. Mycket oro, rykten och spekulationer kunde ha förhindrats om vi tänkt längre och tagit med detta i vår planering. Av detta ska vi lära framöver.

När jag blickar framåt så är det några frågor som sticker ut och som det är viktigt att vi arbetar med och får framgång i förutom allt annat vi ska göra. Det viktigaste är att arbeta mot en integration av alla kommuninvånare i Höörs kommun. Alla som vill måste bli delaktiga i vårt samhällsbyggande. Ingen får lämnas utanför om de inte själv väljer detta. Denna integration börjar redan vid födelsen genom att alla ska få samma möjlighet att lyckas i livet. Därför måste våra förskolor och skolor få möjlighet att bli den stödjande och utvecklande faktor som det är meningen att de ska ha enligt skollagen. Därför måste vi alla hjälpa till och stödja de föräldrar som i vissa stunder av livet behöver vår hjälp. Därför behöver vi vara ett stödjande samhälle för de som av olika anledningar, språkliga, funktionella eller emotionella, har behov av vårt stöd.

Grunden till detta är hur vi bemöter och behandlar varandra. Ett vänligt leende ett vänligt hälsande kan förgylla dagen för en medmänniska vi möter i butiken, i byn eller på våra arbetsplatser.

Det andra är den omdaning som vi står inför när det gäller kommunen och sjukvården. Trenden och tendensen är att vi i kommunen ska ta hand om det mesta av eftervården av de som behandlats av läkare på akut-mottagningar, sjukhus eller annat och som är i behov av eftervård. Där måste vi tänka nytt, tänka kommuninvånarfokus och hur vi organiserar det på bästa sätt. Ett stort arbete som knappt har börjat.

Det tredje är bygga nya förskolor, fritidshem och utöka skolytorna så att de blir mer ändamålsenliga och rymmer alla barn på ett bra sätt.

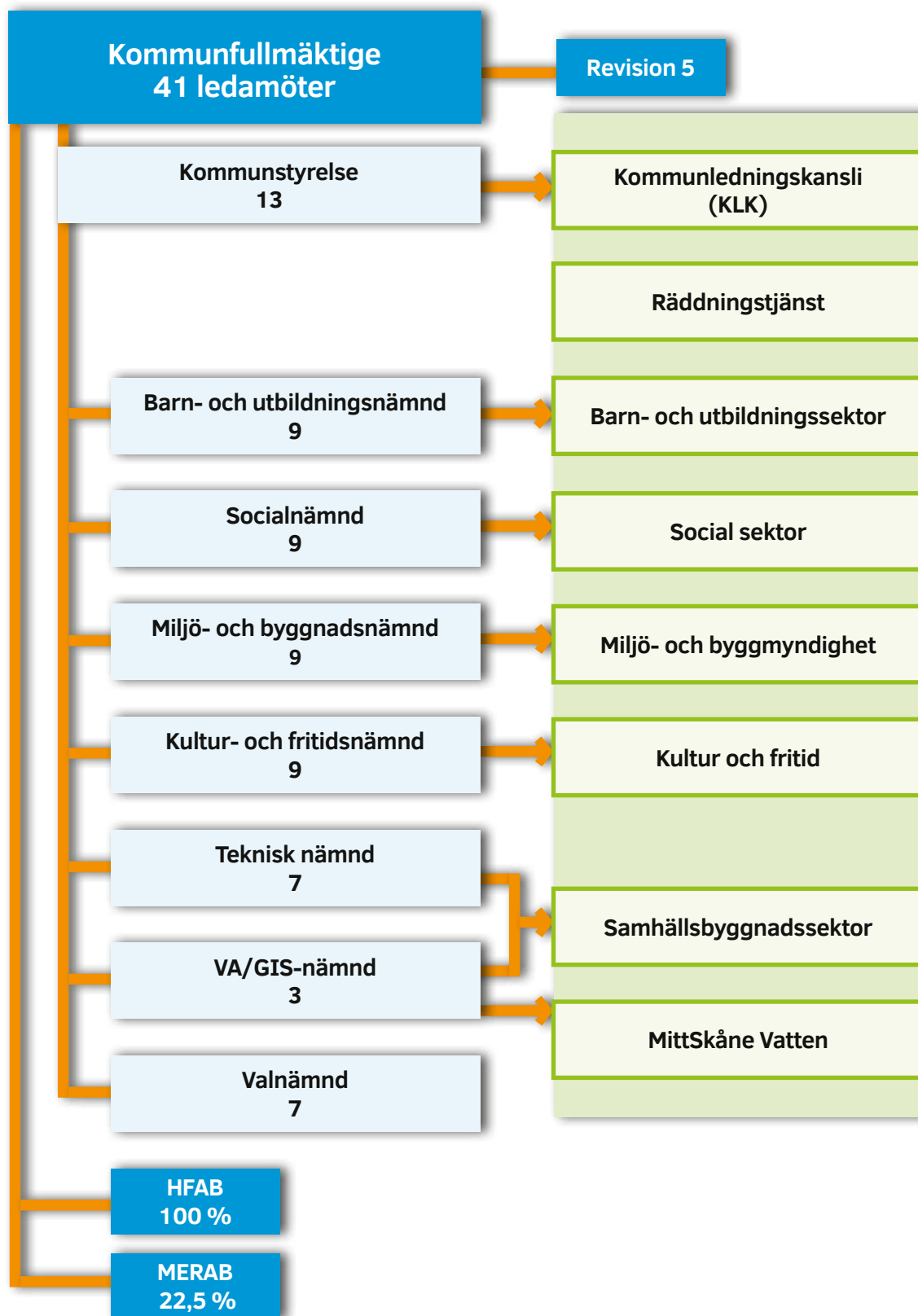
Detta är vad framtiden bär med sig tror jag och som vi tillsammans ska lyckas med.

*Stefan Lissmark
Ordförande i kommunstyrelsen*



ORGANISATIONSÖVERSIKT

INKLUSIVE BOLAG



VART GÅR SKATTEPENGARNA?

SÅ HÄR FÅR KOMMUNEN SINA PENGAR...

17 % kom från avgifter och ersättningar som kommunen får för den service som erbjuds

1 % kom ifrån reavinster och finansiella intäkter

16 % kom från stats- och utjämningsbidrag

66 % av kommunens intäkter kom från skatter



...OCH 100 KRONOR I SKATT ANVÄNDES SÅ HÄR



38:87 kronor gick till för- och grundskoleverksamhet

33:12 kronor gick till hälsa, vård och omsorg

9:00 kronor gick till gymnasieverksamhet

7:88 kronor gick till kommunövergripande verksamhet

4:69 kronor gick till kultur- och fritidsverksamhet

3:80 kronor gick till teknisk verksamhet

1:72 kronor gick till räddningstjänst

0:92 kronor gick till miljö- och hälsoskyddsverksamhet

FEM ÅR

	2010	2011	2012	2013	2014
Soliditet ⁽¹⁾	68	72	75	70	67
Likvida medel, mkr ⁽²⁾	142	49	5,8	75,3	65,1
Skuldsättningsgrad, %	32	28	25	29	33
Nettokostnader och finansnetto i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, % ⁽³⁾	96	97	96	95	97
Resultat inklusive extraordinära poster, mkr	83,7	6,2	9,4	20,8	0,4
Tillgångar, mkr	581,5	560	548,7	608,5	639,5
Tillgångar/invånare, kr	37 613	36 148	35 341	38 914	40 552
Låneskuld, mkr	0	0	0	40	40
Låneskuld/invånare, kr	0	0	0	2 558	2 536
Eget kapital, mkr	395,8	402	411,4	427,7	433,2
Eget kapital/invånare, kr	25 601	25 949	26 497	27 352	27 470
Nettoinvesteringar, mkr	26,6	67,7	41,4	43,8	54,8
Kommunala borgensåtaganden, mkr	881,3	905	910,5	893,9	823,3
Kommunala borgensåtaganden/invånare, kr	57 005	58 417	58 643	57 166	52 207
Utdebitering, kr	20:58	20:93	20:93	20:93	20:93
Antal invånare den 31 dec (SCB)	15 460	15 492	15 526	15 637	15 770

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

²⁾ Exklusive checkräkningskredit.

³⁾ Avskrivningar inkluderas ej.



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

BEFOLKNING, BOSTÄDER, PENDLING OCH NÄRINGS LIV

BEFOLKNING

Kommunens folkmängd har ökat kraftigt sedan kommunen bildades 1968/69. 1975 hade kommunen cirka 10 000 invånare och per den 31 december 2014 var folkmängden 15 770. 2014 ökade antalet invånare med 133 personer, jämfört med prognosen som pekade på en ökning om 67 personer. Differensen beror delvis på ett större invandringsöverskott än tidigare år. Under perioden 2004–2014 ökade befolkningen i medeltal med 125 personer per år. Under de senaste åren har kommunen haft en flyttningsvinst mot framför allt Malmöområdet.

Nuvarande befolkningsprognos visar på en folkmängd om cirka 17 059 invånare 2025.

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

Under 2014 föddes 146 barn jämfört med 178 barn 2013, 161 barn 2012, 146 barn 2011 och 205 barn 2010.

BOSTÄDER

Bostadsproduktionen har varit mycket ojämn över tiden. 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.

Efter svackan på 90-talet har bostadsbyggandet återhämtat sig, och under 2000-talet har nyproduktionen legat på i genomsnitt 30 bostäder per år. Cirka 10–20 bostäder tillkommer per år genom omvandling av fritidshus till permanentus.

Ändrade låneregler och osäkerheten på finansmarknaden har medfört en avmattning på bostadsmarknaden de senaste åren.

Under de närmaste åren kommer det att ske en för-tätning i centrumområdet, i västra stationsområdet och på Höör Väster.

PENDLING

Utpendlingen har ökat markant under den senaste 25-årsperioden, och numera har 64 procent av de förvärvsarbetande sin arbetsplats i en annan kommun. För Höörs del har tågtrafiken varit en starkt bidragande orsak till ökningen. Cirka 4 780 personer pendlade från Höörs kommun år 2012. Den största pendlingsströmmen går längs Södra stambanan till Lund, Malmö, Eslöv och Hässleholm samt till Hörby. Totalt pendlar cirka 1 700 personer till Höörs kommun. Den största pendlingen till Höörs kommun sker från Hörby, Eslöv, Hässleholm, Malmö och Lund. Utpendlingen till Danmark har ökat sedan Öresundsbron invigdes.

NÄRINGSLIVET

Näringslivet i kommunen är mycket småskaligt. De dominerande branscherna är vård och omsorg samt handel. Tillverkningsindustrin är däremot relativt liten. Det största tillverkande företaget, Höörs Plåt AB, har cirka 100 anställda. 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 för Höörs del inte medfört några större utflyttningar av verksamhet till andra länder.

Antalet sysselsättningstillfällen i kommunen har ökat med runt 10 procent under den senaste 10-årsperioden

och är nu cirka 4 700, medan antalet boende med förvärvsarbete är cirka 7 000.

Antalet nystartade företag är högt jämfört med rikssnittet.

Inom Leader MittSkåne bedrevs under 2010–2012 ett projekt inom besöksnäringen, "Sätt MittSkåne på kartan". Projektet, som har varit lyckosamt med bland annat affärsutveckling och ökat samarbete i näringen, har nu förädlats vidare i ett nytt projekt, "Destinationsnav MittSkåne", som under mars månad kommer att presentera ett förslag till en gemensam organisation för besöksnäringen i MittSkåne.

Svenskt Näringsliv gör varje år en undersökning av näringslivsklimatet i alla svenska kommuner. 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. 2011 försämrades placeringen till plats 125, för att sjunka ytterligare till plats 150 år 2014. Kommunen har därefter deltagit i en utbildning, "Förenkla – Helt Enkelt", som drivs av Sveriges Kommuner och Landsting och handlar om att bli bättre i företagskontakterna. En företagslotsfunktion har nyligen inrättats för att underlätta kontakterna.

De flesta tomterna på verksamhetsområde Syd har sålts. Detaljplan finns för verksamhetsområde Nord, varför beredskapen inför en konjunkturförbättring är god.



EKONOMISTYRNING OCH KONTROLL

ÖVERGRIPANDE FINANSIELL ANALYS

Kommunen har en fortsatt hög soliditetsnivå även om den sjunkit något under året. Anledningen till att soliditeten minskat trots ett positivt resultat är ett negativt kassaflöde under året, inkluderat realisationsförlust. Kommunen har fullt ut kunnat finansiera sina löpande investeringar under året.

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 något gynnsammare än vad som antogs vid budgettillfället. Budgeten fastställdes utifrån en bedömning att det finansiella utrymmet skulle vara begränsat, men präglades samtidigt av en satsning inom samtliga nämnders verksamhetsområden. De stora satsningarna riktades framförallt mot barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden. Trots att verksamheterna inte lyckades klara de ekonomiska betingelserna begränsades den totala nettokostnadsförändringen till 7 procent. Skatteintäkterna blev 0,3 mkr högre än den ursprungliga budgeten och statsbidragen har utvecklats 4,8 mkr 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.

Kommunfullmäktige beslutade i november 2013 om att ge resursförstärkningar till barn- och utbildningsnämnden motsvarande 5 mkr och även till socialnämnden motsvarande 6 mkr och till övriga nämnder och styrelse ytterligare 4,1 mkr, totalt 15,1 mkr för budget-

året 2014. Dessutom fördelade kommunstyrelsen i april 2014 ut 7,3 mkr i kompensation för volymförändringar. Barn- och utbildningsnämnden erhöll 4,1 mkr och socialnämnden erhöll 3,2 mkr.

Sammanfattningsvis kan följande iakttagelser göras om kommunens ekonomi:

- En god resultatnivå enligt plan, trots realisationsförlust, bidrar till en fortsatt god betalningsstyrka.
- De löpande verksamhetskostnaderna måste emellertid anpassas till hur skatteintäkterna förändras så att den ekonomiska strategin efterlevs.
- Den kommunala utdebiteringen är relativt hög jämfört med andra kommuner i regionen.
- Pensionsförpliktelserna är säkerställda i form av en pensionsförsäkring och har därmed väsentligt minskat. Vid årets slut uppgår dessa till 78,8 mkr.
- Kommunen har ett omfattande borgensåtagande om 823,3 mkr. Risken bedöms som låg för infriande av större delen av borgensåtagandena.

POSITIVA TECKEN

- Förhållandevis låg långfristig låneskuld.
- God betalningsberedskap.
- God soliditetsnivå.

NEGATIVA TECKEN






- Den kommunala utdebiteringen ligger bland de högre i regionen.
- Nämndernas relativt stora budgetavvikelser.

EKONOMISK STRATEGI

Höörns 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, det vill säga vad som faktiskt åstadkommit för pengarna. De finansiella målen ska enligt kommunallagen kompletteras med verksamhetsmål och riktlinjer som är av betydelse för denna hushållning. Denna balans är grunden för god hushållning för Höörns kommun.

Inriktningsmål av särskild vikt för god ekonomisk hushållning

Strategi, Hållbar utveckling.

Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målen upp	Kommentar	Måluppfyllelse
13. Höörns kommun ska ha en god ekonomisk hushållning.	13.1 Årets resultat ska utgöra minst 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag vilket också inrymmer en buffert för oförutsedda händelser samt möjlighet att amortera på låneskuld och säkra pensionsskuld.	Årsredovisningen. Soliditet.	Det ekonomiska resultatet redovisas till + 0,4 mkr.	
	13.2 Nyinvesteringar ska i första hand finansieras med skattemedel. Kommunens låneskuld får maximalt uppgå till 20 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.	Skuldsättningsgrad.	Långfristigt lån om 40 mkr uppgår till 5 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.	
	13.3 Inkomster från försäljning av anläggningstillgångar ska användas till återbetalning av lån, reinvesteringar alternativt avsättningar till pensionsåtagandet.	Bokföringen.	Realisationsvinsterna från pensionsförvaltningen är återinvesterade i pensionsåtagandet och som likvida medel.	
	13.4 En ökad andel elever ska få kunskaper så att de kommer in på ett nationellt program på gymnasiet och fullföljer det.	Betyg.	Kommenteras i barn- och utbildningsnämndens verksamhetsberättelse.	
	13.5 Genom att underhålla kommunens anläggningar väl förlänga nyttjandeperioden.	Antalet nedskrivningar.	Inga nedskrivningar har skett under året.	

RESULTAT OCH KAPACITET

För att erhålla ett positivt resultat måste skatteintäkterna utvecklats mer positivt i förhållande till nettokostnadsutvecklingen. Den procentuella ökningen av nettokostnaden, exklusive jämförelsestörande poster, 2014 jämfört med föregående år är 7,0 procent medan skatteintäkter och statsbidrag ökade med 4,8 procent. Under året har alltså skatteintäkter och statsbidrag utvecklats sämre jämfört med hur nettokostnaderna förändrats. Finansnettots förbättring beror på återinvesterad avkastning

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Av effektmålen har kommunfullmäktige dessutom angivit fem mål som har särskild vikt för begreppet god ekonomisk hushållning i Höör. Av dessa fem mål är alla utom två uppfyllda enligt nedan given beskrivning.

Vid en sammantagen värdering blir bedömningen att Höörns kommun hade en god ekonomisk hushållning 2014.

om 1,0 mkr från pensionsförvaltningen. Detta är orsaken till det positiva resultatet för 2014.

Kommunens resultat, inklusive jämförelsestörande poster, om + 0,4 mkr innebär en fortsatt positiv resultatnivå. Årets resultat motsvarar + 0,1 procent relaterat till skatter och statsbidrag. År 2013 redovisades ett positivt resultat om 20,8 mkr. Resultatet har, inkluderat realisationsposter, i genomsnitt varit 10,2 mkr och motsvarar 1,5 procent av skatter och statsbidrag under perioden 2012–2014.

Resultatnivån för kommande planperiod ligger på en snittnivå om 6,7 mkr motsvarande 1,0 procent av skatter och statsbidrag samt utjämning förutom för år 2015 då resultatnivån är fastställd till 0,5 procent av skatter och statsbidrag samt utjämning.

Då resultatet i budget 2014 var planerat till + 7,4 mkr, exklusive realisationsvinster, innebär bokslutet, efter balanskravsutredning, en negativ avvikelse om 7,0 mkr. Underskottet jämfört med budget är främst hänförligt till övertagandet och försäljningen av bad- och idrottsanläggningen.

Under 2014 tog Höörs kommuns löpande driftverksamhet exklusive avskrivningar och finansnetto i anspråk 98 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Avskrivningarnas andel var 2 procent och finansnettot bidrog med 0 procent till finansieringen. Tillsammans tog därmed de löpande nettokostnaderna i anspråk 100 procent av skatteintäkter och statsbidrag.

Nettoinvesteringarna uppgick under 2014 till 54,8 mkr. När den löpande verksamheten och räntekostnaderna var finansierade hade kommunen 19 mkr över för att finansiera investeringar. Resterande del finansierades via rörelsekapitalet då budgeterad nyupplåning inte behövde verkställas under året.

Soliditeten uppgår år 2014 till 67 procent, vilket är en minskning från föregående år med fyra procentenheter. Den negativa förändringen är hänförlig till ett negativt kassaflöde under året samt realisationsförlust. Om den totala pensionsskulden räknas med i balansräkningen sjunker soliditeten till 56 procent. Den genomsnittliga soliditeten (inklusive pensionsskuld) i riket som ovägt medelvärde låg på 3,7 procent år 2013, som är den senaste officiella siffran att tillgå i Kolada, Sveriges kommuner och landstings databas för jämförelser.

RISK/KONTROLL

Kommunens likviditet i form av kassalikviditet minskade under året från 64 procent till 59 procent. Minskningen beror på egenfinansiering av årets utgifter. Kassalikviditeten innehåller den checkräkningskredit om 50,0 mkr som kommunen har samt kortfristiga placeringar. Bortser man från den så har kommunen 19,4 mkr kvar i likviditet för löpande betalningar.

Kommunens totala borgensåtagande uppgår till 823,3 mkr. Av dessa är 754,2 mkr beviljade till de kommunala bolagen. Borgensåtagandet har minskat med 70,6 mkr jämfört med fjolåret på grund av att borgensåtagandet för Björkvikshallen upphört samt amorteringar. Då fastighetsbolaget är helägt av kommunen bedöms risken för infriande som låg.

Den finansiella målsättningen vad gäller resultatnivån har inte uppfyllts under det senaste verksamhetsåret. Anledningen till detta är den realisationsförlust som uppstod då kommunen sålde av bad- och idrottsanläggningen till Höörs Fastighets AB. Jämfört med plan har de negativa avvikelserna inom framförallt socialnämndens verksamhetsområden varit stora. Barn- och utbildningsnämndens och kommunstyrelsens samt miljö- och byggnadsnämndens avvikelser har också varit negativa, men inte i samma omfattning.

INTERN KONTROLL

Nämndernas ansvar för den interna kontrollen anges i kommunallagen 6 kap 7 § och revisionens uppgift anges i kommunallagen 9 kap 9 §. Enligt Höörs kommuns reglemente för intern kontroll (KF 2001-03-28 § 18) ska nämnden löpande eller senast i samband med årsredovisningens upprättande rapportera resultatet från uppföljning av den interna kontrollen inom nämnden till kommunstyrelsen.

Redovisningskontroll utgår från plan för intern kontroll avseende kommunstyrelsen. Ny riskanalys har gjorts eftersom ny teknik ger förändrade behov, och utifrån gällande reglemente för intern kontroll har en ny intern kontrollplan tagits fram och behandlats av kommunstyrelsen (KS 2013-09-12 § 4).

Ekonomikontoret har valt att granska period januari till september 2014. Inom respektive sektor har granskning skett av alla leverantörsfakturor som bokförts den 20:e varje månad. Kontroll har skett av kontering, periodisering samt att fakturan blivit betald i tid. Samtliga manuella utbetalningar över 10 tkr har granskats, kontroll av att beloppen på utbetalningsunderlagen stämmer mot ekonomisystemets utbetalda belopp har skett, liksom granskning av kontering samt kontroll av att rätt person har beslutsattesterat samt att dubbelattestering alltid skett. Kontroll har även skett av att aktuella förteckningar över beslutsattestanter finns på varje sektor och att dessa stämmer med kodning i ekonomisystem.

Antalet avvikelser är mer eller mindre oförändrat från 2013 till 2014. Oavsett anledning till att fakturor förfaller är det verksamheterna som ska säkerställa att fakturorna blir betalda i tid. När det gäller kunskaper om redovisning ute i verksamheterna så bör dessa fördjupas för ökad kvalitet.

Ekonomikontoret har valt att granska representation under perioden januari till september 2014. Kontrollen innefattade dubbel attest, korrekt beslutsattestant, syfte och deltagare samt om mervärdeskatten har hanterats rätt. Det framkom vid kontrollen att endast 43 procent av utläggarna är korrekt hanterade under peri-

oden. Granskningen visar att det saknas syfte och/eller deltagare i nästan hälften av fallen. Några verifikationer är felkonterade och andra saknar underlag.

En ny kontoplan infördes 2013 där antalet konton reducerades kraftigt och kontoplanen blev logisk och enkel att använda, vilket ökade kvaliteten på redovisningen avsevärt. Under hösten och våren 2014 har utbildningar om kontoplan och bokföring genomförts vid fyra tillfällen. Dessa utbildningar återkommer regelbundet både vår och höst och ökar förhoppningsvis kvaliteten ytterligare i redovisningen.

SAMMANSTÄLLNING AV NÄMNDERNAS MÅLUPPFYLLELSE

Kommunfullmäktige har arbetat fram en ny vision för Höörs kommun som gäller från och med budget 2013 och sträcker sig fram till 2025. Från och med 2013 finns det dels styrkort för nämnderna, dels kommungemensamma styrkort där visionen för Höörs kommun är nedbruten i strategi och sedan inriktningsmål och slutligen effektmål samt hur de ska följas upp.

Av effektmålen har fullmäktige dessutom angivit fem mål som har särskild vikt för begreppet god ekonomisk hushållning i Höör. Av dessa mål är alla utom två uppfyllda enligt ovan given beskrivning.

GRADERINGEN AVSEENDE MÅLUPPFYLLELSE ÄR FÖLJANDE:

- Målet är uppfyllt
- Målet är inte uppfyllt

SKALA FÖR ATT BEDÖMA MÅLUPPFYLLELSEN



Varje mål och aktivitet bedöms utifrån en tvågradig skala.

- Om målet är uppfyllt ges en 2:a och en grön färg.
- Om målet inte är uppfyllt ges en 1:a och en röd färg.

Om exempelvis tre effektmål ska vara uppfyllda för att ett inriktningsmål ska vara nått och endast ett effektmål är uppfyllt ska resultatet viktas.

SÅ HÄR VIKTAS RESULTATET:














Poängsätt varje effektmål utifrån skalan nedan. Räkna därefter ut medelpoängen för respektive mål. Exempel: För inriktningsmål 1 krävs att tre effektmål är uppfyllda, men vid årets slut är endast två effektmål uppfyllda och ett effektmål är inte uppfyllt. Det ger poängen $2+2+1=5$. Denna siffra delas med tre (det vill säga $5/3$). Detta ger ett medelpoäng om 1,7, vilket ger en tvåa och ett grönt resultat.

Poäng	Måluppfyllelse	Viktning	Färg
2	Målet är uppfyllt.	1,5–2	
1	Målet är inte uppfyllt.	1–1,49	



STYRKORT FÖR HÖÖRS KOMMUNS MÅL 2014

Samtliga inriktningsmål är uppfyllda under året.

Perspektiv	Strategi	Inriktningsmål	Måluppfyllelse
Medborgarperspektivet Så här ska vi främja god samhällsutveckling och tillgodose medborgarnas behov av kommunens service och tjänster (idag och imorgon).	Attraktiv boendeort mitt i regionen.	1. Vi ska ha medborgardialog för att skapa delaktighet och ge medborgarna möjlighet att påverka och ta ansvar.	
		2. Vi ska planera och agera för ett bra boende för alla.	
		3. Våra utemiljöer ska vara attraktiva. Naturen ska upplevas som tillgänglig och våra gatu- och parkmiljöer ska vara tillgängliga, välskötta och säkra.	
	Höör som en del av kunskapsregionen.	4. Förskola och skola ska vara i toppklass och skapa goda framtida förutsättningar för barn och unga.	
	Kreativt möteslandskap.	5. Höör ska vara en arena för kultur, friluftsliv, fritid och rekreation.	
	Kommunikationer som förenklar livet.	6. Trafiksystemet ska vara tillgängligt och utvecklas för människa och miljö, så att resan fungerar hela vägen.	
		7. Vi ska agera för att utveckla mobil- och it-infrastrukturen.	
Processperspektivet Så här arbetar, samverkar och planerar vi för vår verksamhet (idag och imorgon).	Attraktiv boendeort mitt i regionen.	8. Vi ska ge kommunal service med god kvalitet som tillgodoser medborgarnas behov.	
	Stärka vår position genom kommunikation.	9. Höörs kommun ska vara välkänd och förknippas med positiva känslor, tankar och upplevelser.	
	Kreativt möteslandskap.	10. Vi ska gynna besöksnäringen och samverka för att skapa aktiviteter och arrangemang.	
	Hållbar utveckling.	11. Vi ska arbeta systematiskt för att minska den kommunala verksamhetens negativa miljöpåverkan och medverka till att hela samhället minskar sin negativa miljöpåverkan.	
Medarbetarperspektivet Så här tar vi tillvara och utvecklar medarbetarnas resurser (idag och imorgon).	Hållbar utveckling.	12. Vi ska ha en god arbetsmiljö där medarbetarnas kompetenser och färdigheter stimuleras och utvecklas.	
Finansiella perspektivet Så här agerar vi för en ekonomi i balans.	Hållbar utveckling.	13. Höörs kommun ska ha en god ekonomisk hushållning.	

VERKSAMHETERNAS EFFEKTMÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

	Målet är uppfyllt	Målet är inte uppfyllt
Kommunövergripande mål	7	3
Kommunstyrelsen	3	2
Teknisk nämnd	3	1
VA/GIS-nämnd avgiftsfinansierad	1	1
Kultur- fritidsnämnden	7	1
Barn- och utbildningsnämnden	4	2
Socialnämnden	9	5
Miljö- och byggnadsnämnden	6	1
Totalt	40	16


Utav 56 effektmål har 40 effektmål eller 71 procent helt uppfyllts under året. 16 effektmål eller 29 procent är inte uppfyllda. Närmare analyser kring ej uppfyllda mål kan läsas under respektive nämnds och styrelses verksamhetsberättelse.

KOMMUNÖVERGRIPANDE MÅL

Under respektive verksamhetsberättelse redovisas verksamheternas måluppfyllelse. Enligt budget 2014 finns även kommunövergripande mål som redovisas nedan.

Medborgarperspektivet

Strategi, Attraktiv boendeort mitt i regionen


Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
1. Vi ska ha medborgardialog för att skapa delaktighet och ge medborgarna möjlighet att påverka och ta ansvar.	1.1 Att till december 2014 öka medborgarnas upplevelse av delaktighet och möjlighet att påverka och ta ansvar.	Resultatet från medborgarundersökningen nöjd-inflytande-index och andra medborgarenkäter. Antalet fokusgrupper eller öppna "dialogmöten" initierade av kommunen. Antalet inkomna och åtgärdade synpunkter.	Medborgarnas upplevelse av inflytande på kommunens tjänster och service har inte ökat. Resultatet är det samma i 2014 års medborgarundersökning som i 2011 års undersökning (dvs 41). Det är främst förtroende och påverkan som kan utvecklas. I syfte att underlätta medborgarnas påverkan på kommunens tjänster har ett gemensamt system för synpunktshantering tagits fram under 2014. Barn och utbildning samt socialtjänsten arbetar sedan tidigare med synpunktshantering. Under 2014 har barn och utbildning tagit emot 6 synpunkter och socialtjänsten 134 synpunkter.	

Processperspektivet


Strategi, Attraktiv boendeort mitt i regionen


Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
8. Vi ska ge kommunal service med god kvalitet som tillgodoser medborgarnas behov.	8.1 Att till december 2014 öka medborgarnas nöjdhet med kvaliteten på kommunala tjänster.	Resultatet från medborgarundersökningen (nöjd-medborgar-index). SKL:s nyckeltal och öppna jämförelser. Antalet kvalitetsförbättringar utifrån projekten "Kommunens Kvalitet i Korthet" och "Förenkla – helt enkelt".	Medborgarnas nöjdhet med kommunens tjänster har ökat i 2014 års medborgarundersökning (år 2011 var resultatet 55 och 2014 är resultatet 57).	

Strategi, Stärka vår position genom kommunikation

Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
9. Hörs kommun ska vara välkänt och förknippas med positiva känslor, tankar och upplevelser.	9.1 Att andelen medborgare som kan rekommendera andra medborgare att flytta till Hörs kommun ska öka 2014.	Resultat från medborgarundersökningen. Besöksnäringens omsättning utifrån exempelvis TEM-undersökningar. Antalet besöksnätter.	Andelen Höörbor som kan rekommendera vänner och bekanta att flytta till Hörs kommun har ökat i 2014 års medborgarundersökning (från 71 till 72).	


Strategi, Hållbar utveckling

Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
11. Vi ska arbeta systematiskt för att minska den kommunala verksamhetens negativa miljöpåverkan och medverka till att hela samhället minskar sin negativa miljöpåverkan.	11.1 Att andelen inköpta ekologiska livsmedel uppgår till 25 procent i december.	Andelen ekologiska livsmedel.	Andelen ekologiskt livsmedel 2014 var 30,2 procent.	

Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
	11.2 Att effektivisera energianvändningen så att den relativa kostnadsandelen minskar.	Gröna nyckeltal. Utvecklingen av energikostnaderna. Andelen CO2-utsläpp.	Under 2014 har åtgärder vidtagits för att minska energianvändningen i kommunen. Arbetet med att minska den fossila användningen av bränsle har dock fördröjts genom att förrådet 4 värms upp med olja, samt att resor i tjänsten med privat bil och flyg har ökat. Det ska också noteras att energikontorets sammanställning av statistiken kommer först i mars 2015.	






Medarbetarperspektivet

Strategi, Hållbar utveckling

Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
12. Vi ska ha en god arbetsmiljö där medarbetarnas kompetenser och färdigheter stimuleras och utvecklas.	12.1 Att utifrån medarbetarenkäten som genomförs 2013 sätta mål och formulera handlingsplaner för att bli en attraktivare arbetsgivare.	Resultatet av medarbetarundersökningen. Andelen medarbetare som medverkar i forskningsinriktade satsningar. Nyckeltalen i personalredovisningen. Antal sökande till tjänster.	Handlingsplaner utifrån medarbetarenkäten har tagits fram. Socialtjänstens medarbetare är också engagerade i ett innovationsarbete som drivs inom Vinnova.	

Finansiella perspektivet

Strategi, Hållbar utveckling

Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
13. Höörs kommun ska ha en god ekonomisk hushållning.	13.1 Årets resultat ska utgöra minst 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag vilket också inrymmer en buffert för oförutsedda händelser samt möjlighet att amortera på låneskuld och säkra pensionskuld.	Årsredovisningen. Soliditet.	Det ekonomiska resultatet redovisas till + 0,4 mkr.	
	13.2 Nyinvesteringar ska i första hand finansieras med skattemedel. Kommunens låneskuld får maximalt uppgå till 20 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.	Skuldsättningsgrad.	Långfristigt lån om 40 mkr uppgår till 5 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.	
	13.3 Inkomster från försäljning av anläggningstillgångar ska användas till återbetalning av lån, reinvesteringar alternativt avsättningar till pensionsåtagandet.		Realisationsvinsterna från pensionsförvaltningen är återinvesterade i pensionsåtagandet som likvida medel.	
	13.4 En ökad andel elever ska få kunskaper så att de kommer in på ett nationellt program på gymnasiet och fullföljer det.	Betygsindex. Analys av rapporten "Kommunalt uppföljningsansvar".	Kommenteras i barn- och utbildningsnämndens verksamhetsberättelse.	
	13.5 Genom att underhålla kommunens anläggningar väl förlänga nyttjandeperioden.	Antalet nedskrivningar.	Inga nedskrivningar har skett under året.	



EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

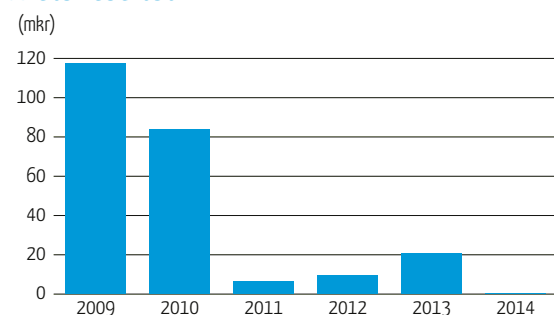
ÅRETS RESULTAT

Kommunen redovisar ett positivt resultat om 0,4 mkr. Det genomsnittliga resultatet under perioden 2012–2014, i relation till skatteintäkter och statsbidrag, är 1,5 procent. Denna resultatnivå är god i förhållande till de krav som kan ställas utifrån begreppet god ekonomisk hushållning. Med detta i beaktande har kommunen klarat att inflationsskydda sitt egna kapital.

Årets resultat innehåller en jämförelsestörande post om 6,0 mkr, vilket är en realisationsförlust med anledning av försäljning av före detta Björkvikshallen.

Resultatet innehåller återinvesterade medel i kapitalförvaltningen motsvarande 1,0 mkr, vilket redovisas under finansiella intäkter.

Årets resultat



VÄSENTLIGA EKONOMISKA HÄNDELSER

Med anledning av nämndernas prognostiserade resultat under året har kommunstyrelsen beslutat att nämnder med prognostiserade budgetöverskridanden fortlöpande ska redovisa vilka åtgärder de kommer att vidta för att inte överskrida tilldelade budgetramar, och att detta ska ske i separat skrivelse som lämnas tillsammans med nästföljande prognos. Detta har i olika omfattning presenterats för kommunstyrelsen under året. Trots åtgärdsprogrammen lyckades inte berörda sektorer

vända de negativa prognoserna, men driftsavvikelsen blev 1,9 mkr bättre än prognostiserat i delårsrapporten samt även bättre än höstens senare prognoser.

I december 2013 beslutade kommunstyrelsens arbetsutskott att försälja del av pensionsförvaltningen motsvarande 40 mkr. Dessa medel ska sedan placeras kortfristig inom pensionsförvaltningen för att kunna återlånas till avgiftskollektivet som finansiering för utbyggnaden av ytterområdena innan anslutningsavgifterna inkommer. Detta för att minimera kommunens externa upplåning. Under december 2013 försåldes 35 mkr. Under januari 2014 försåldes resterande 5 mkr och genererade en realisationsvinst om 0,3 mkr som återinvesterades i pensionsförvaltningen.

Med anledning av Björkvikshallens konkurs den 11 april 2014 övertog Höörs kommun betalningsansvaret för Björkvikshallen i egenskap av borgensman. Totalt uppgår borgensförlusten hitintills till brutto 9,4 mkr.

Den 1 juli övertog Höörs kommun anläggningen som sin egen. I och med detta övertogs en långfristig låneskuld om 58,94 mkr, denna skuld löstes den 29 december 2014 i samband med försäljningen av anläggningen till Höörs Fastighets AB. Höörs kommun övertog även en så kallad swap som löper med rörlig och fast ränta och förfaller den 4 maj 2019. Skulden per den 31 december 2014 på swapen är 8,96 mkr. Ränteeffekterna på banklån och swap har resultatförts löpande i resultaträkningen som en räntekostnad med hänsyn tagen till periodisering av upplupen ränta. Kommunen lämnade ett bud till konkursförvaltaren om 58 mkr och betalade in 10 procent i handpenning för anläggningen. I december såldes anläggningen till Höörs Fastighets AB, enligt beslut KF § 44 den 18 juni 2014, för 52 mkr, varav en realisationsförlust om 6 mkr uppstod.

Konkursen är inte avslutad ännu och kommunen har till tingsrätten skickat in sin bevakning av fordran som uppgår till 66,84 mkr.

UTVECKLINGEN AV INTÄKTER OCH KOSTNADER

Viktigt för kommunens ekonomi är hur nettokostnaderna utvecklas i förhållande till skatteintäkterna och det generella statsbidraget samt utjämning. 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 2014. Avskrivningarnas andel var 2 procent och finansnettots påverkan 0 procent. Nettokostnadsandelen inklusive finansnettot slutar på 100 procent, vilket är 4 procentenheter sämre än fjolåret. Andelen för avskrivningar är den samma som fjolåret och detta beror på förseningar i investeringsverksamheten samt att finansnettot inte bidrog till förbättring för den löpande verksamheten under 2014, vilket beror på ökade räntekostnader relaterat till infriandet av borgensåtagandet.

Nämndernas resursramar har överskridits stort i flera fall, till stor del beroende på problem med volymförändringar inom skolområdena men även beroende på ökade barnvolymerna i skola samt tilläggsbelopp för barn med särskilda behov. Vad gäller gymnasiet är underskottet hänförligt till högre genomsnittspriser och högre volymer än budgeterat. Socialnämndens budgetöverskridande är i huvudsak relaterat till en stor ökning av hemtjänstinsatser och köp av externa platser inom alla verksamheter. Detta har delvis uppvägs av en mer positiv utveckling av skatter, statsbidrag och övriga finansiella poster än vad som förutsattes när budgeten för året fastställdes.

Totalt har resursförbrukningen relaterat till utvecklingen av skatteintäkter och statsbidrag utvecklats marginellt jämfört mot året innan. Den totala nettokostnadsutvecklingen innebär 7 procents ökning av verksamhetens nettokostnader jämfört med fjolåret.

Skatteintäkterna och generella statsbidrag och utjämning har ökat motsvarande 5 procent. Det är av yttersta vikt att kommunens nettokostnadsutveckling åtminstone följer utvecklingen av skatteintäkterna och de generella statsbidragen.

BALANSKRAVET

Kommunfullmäktige antog i § 93 2013 riktlinjer för god ekonomisk hushållning samt hantering av resultatutjämningsreserv.

Kommunallagen föranstaltar att kommunen ska ha en god ekonomisk hushållning. I förarbeten till lagstiftningen anges att ett kriterium för god ekonomisk hushållning är att kommunens förmögenhet inte får minska. Den kommunala förmögenheten är specificerad till kommunens eget kapital. Gällande lagstiftning specificerar ytterligare kraven på god ekonomisk hushållning genom att ange ett minimikrav på ekonomisk balans i den kommunala ekonomin. Minimikraven på ekonomisk balans är att intäkterna måste överstiga kostnaderna varje enskilt år. Bli resultatet negativt måste det regleras inom tre år. Enligt kommunallagen 8 kap. 5 b § får fullmäktige besluta att en reglering av ett negativt balanskravsresultat inte ska göras om det finns synnerliga skäl. I förarbetena till lagreglerna ges ett antal exempel på företeelser som kan vara av sådan karaktär, exempelvis skäl som kan försvaras med ett mycket väl motiverat resonemang om god ekonomisk hushållning. Ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomin både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande generationer får betala för denna överkonsumtion. Normalt sett ska ekonomin visa på ett positivt resultat på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation eller av för låg självfinansieringsgrad av investeringar. Som bestämmelsen utformats är det i första hand kommunerna själva som ska bedöma vad som inbegrips i synnerliga skäl. I likhet med bestämmelsen i kommunallagen 8 kap. 1 § om god ekonomisk hushållning, är avsikten med bestämmelsen om synnerliga skäl att den inte är lämpad att ligga till grund för en domstolsprövning. I båda fallen är det frågan om lokala politiska bedömningar av vad som är en lämplig hantering av den lokala ekonomin. Detta bör alltså avgöras inom ramen för det politiska systemet.

Årets resultat innebär att kommunens intäkter, inklusive realisationsposter och jämförelsestörande poster, överstiger kostnaderna med 0,4 mkr. Efter balanskravsutredning då justering sker för poster av engångskaraktär inklusive realisationsposter blir det balanserade resultatet 0,4 mkr för 2014.

Realisationsförlusten om 6 mkr vid försäljningen av bad- och idrottsanläggningen till Höörs fastighets AB utgör undantag enligt balanskravsavstämningen.

Balanskravsavstämning

Balanskravsavstämning, mkr	2014
Årets resultat	0,4
samtliga realisationsvinster	0,0
vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0
vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	6,0
orealiserade förluster i värdepapper	0,0
återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	6,4
medel till resultatutjämningsreserv	0,0
medel från resultatutjämningsreserv	0,0
Årets balanskravsresultat	6,4

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 inte har något negativt balanskravsresultat att återställa år 2014. Det pågår ett ständigt förbättringsarbete som syftar till att genomlysa samtliga verksamhetsområden i form av processkartläggning och styrning. Detta arbete har bland annat som målsättning att optimera den kommunala verksamheten.

RESULTATUTJÄMNINGSRESERVEN

Kommunfullmäktige antog den 27 november 2013 § 92 Riktlinjer för hantering av resultatutjämningsreserv.

Riktlinjerna säger att en reservering till en resultatutjämningsreserv får göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller balanskravsresultatet som överstiger en procent av skatteintäkter, generella statsbidrag, kommunalekonomisk utjämning och fastighetsavgift. Detta avser lagens minimikrav för reservering. Rikt-

linjerna anger att reserven högst får vara 5 procent av eget kapital. I Höörs kommuns motsvarar 5 procent av eget kapital 21,4 mkr år 2014.

RUR, mkr	2010	2011	2012	2013	2014
Årets resultat	83,7	6,2	9,4	20,8	0,4
Balanskravsresultat	8,2	7,1	11,5	20,8	6,4
1 % av skatter och generella bidrag	6,4	6,7	6,8	7,1	7,4
Årets reservering till RUR	1,8	0	2,6	13,7	0
Akkumulerad RUR	1,8	1,8	4,4	18,1	18,1

Som framgår av tabellen ovan kan kommunfullmäktige inte göra någon avsättning av årets resultat i ny resultatutjämningsreserv eftersom balanskravsresultatet inte överstiger 1 procent av skatter och generella bidrag. Ackumulerad resultatutjämningsreserv uppgår fortfarande till 18,1 mkr, vilket motsvarar 4 procent av det egna kapitalet.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

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

Årets resultat för koncernen Höörs kommun uppgår till 16,3 mkr.

Bolagens verksamhet är fortsatt stabil och uppvisar följande resultat:

ÅRETS RESULTAT, MKR

Höörs Fastighets AB (100 %)	+ 6,9
Mellanskånes Renhållnings AB, MERAB (22,5 %)	+ 0,9

FÖRETAG	Ägarandel	Resultat mkr	Omsättning mkr	Balansomslutning mkr	Soliditet %
HFAB-koncernen	100 %	6,9 (5,6)	126,3 (120,3)	861,8 (847,3)	6,3 (6,8)
MERAB	22,5 %	0,9 (0,2)	97,0 (91,2)	105,4 (103,3)	38,0 (37,0)

HÖÖRS FASTIGHETS AB

Höörs fastighets AB (HFAB) äger och förvaltar fastigheter inom Höörs kommun. Totalt äger och förvaltar koncernen drygt 104 171 kvm fördelat på kommunala verksamhetslokaler, bostäder och kommersiella lokaler

samt industrilokaler. HFAB tillhandahåller också vaktmästeri och lokalvård i de kommunala verksamhetslokalerna. Bolagets fastigheter och mark har vid utgången av 2014 ett sammanlagt bokfört värde om 776,6 mkr (367,0 mkr).

ÅRETS HÄNDELSER

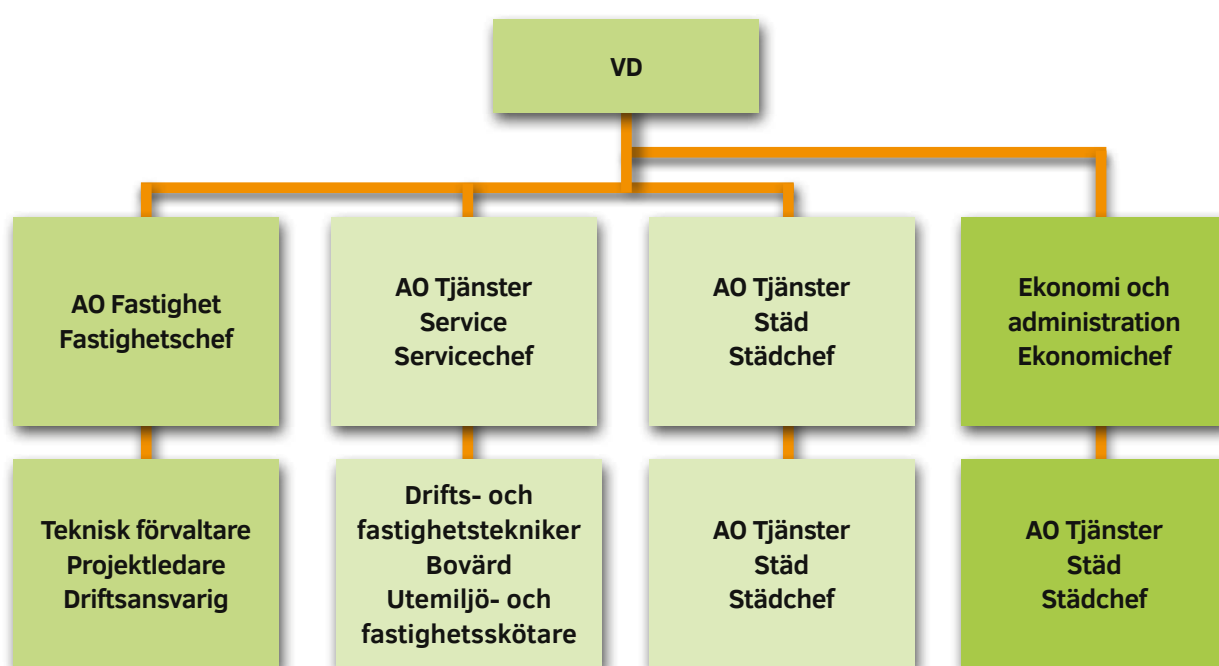
Bolaget har under året påbörjat byggandet av 14 lägenheter samt tagit fram detaljplan för ytterligare 32 lägenheter. Diskussioner om och planer för en ny förskola har fortgått under året och HFAB har köpt en idrottshall och simhall av kommunen för 52 mkr.

Verksamhetsåret 2014 har för bolaget inneburit stora satsningar på det planerade underhållet samt ombyggnationer. De underhållsinsatser som genomförts under året har i huvudsak omfattat fastigheter byggda mellan 1950–1980.

För att samla resurser och kompetens mer enhetligt och för att förstärka styrning, samarbete, uppfölj-

ning och kvalitetsutveckling har bolaget sedan den 3 januari 2014 en ny juridisk struktur, genom att en fusion genomfördes mellan moderbolaget och dess två dotterföretag. I samband med detta har även en ny organisation införts.

Den nya organisationen stärker bolagets förvaltnings- och produktionsförmåga och säkerställer att strategiska överväganden är en del i all verksamhet. Den nya organisationen verkar som en helhet och är flexibel för att kunna möta omvärldsförändringar. Organisationsutvecklingen präglas av utarbetande av enhetliga arbetssätt grundade på process- och rutinbeskrivningar.



Höörs Fastighets AB (HFAB) ägde vid årets slut 52 (54) fastigheter med cirka 32 000 kvm bostäder, fördelat på 447 lägenheter med en snitthyra på 974 kr/kvm/år. Vakanserna bland bostäderna fortsätter att vara låga och uthyrningsgraden ligger över 98 procent. Omflyttningen har under 2014 ökat till 17,8 procent (14,5 procent). Vid årsskiftet stod 727 personer i kö och de flesta söker en tvåa i det äldre beståndet. Nästan hälften av lägenheterna är tvåor, och det är också den mest efterfrågade lägenhetsstorleken.

HFAB har cirka 72 000 kvm uthyrningsbar lokalyta, varav 0,1 procent (3,6 procent) var vakanta vid årsskiftet. Majoriteten av fastigheterna är ägda, någon enstaka innehålls med tomträtt eller arrendeavtal.

Höörs kommun är HFAB:s största hyresgäst och hyr vid årsskiftet 90 procent av all uthyrningsbar yta till en

snitthyra på 1 109 kr/kvm/år. Skolor är klart dominerande i fastighetsportföljen och utgör 44 procent av lokalytan.

HFAB gör årligen en värdering av fastighetsbeståndet. Marknadsvärdet vid årets slut uppgick till 1 063,6 mkr. Det bokförda värdet vid samma tidpunkt uppgick till 776,6 mkr.

Värderingen är gjord som en tioårig kassaflödesanalys för varje enskild fastighet, där HFAB har lagt in grunduppgifter per fastighet och ansvarar för att dessa stämmer. Värden har stämts av mot gjorda försäljningar och av NAI Svefa utförda värderingar.

Under 2014 har tre stycken fastigheter avyttrats och en fastighet och en byggnad förvärvats.

Höörs Fastighets AB är en stor aktör på Höörs fastighetsmarknad och har i uppdrag att vara med och bidra

till att Höör utvecklas. Det finns en stark efterfrågan på hyresrätter i det äldre beståndet. I nyproduktionen sviker efterfrågan. Bolaget bedömer att risken för vakanser i nyproduktionen finns, men med rätt byggnation kan den minimeras och i det äldre beståndet finns ingen risk de kommande åren.

Uthyrningsgraden för de kommersiella lokalerna har varit högre i förhållande till samma period föregående år och uppgår till 99,9 procent (96,4 procent). Den främsta orsaken till ökningen är försäljningen av industrilokalerna.

Hyresförhandlingar genomfördes i början av 2014 och resulterade i höjda bostadshyror den 1 april med 1,7 procent. Hyresnivån på kommunala verksamhetslokaler är reglerad i ett 25-årigt hyresavtal med ett 70 procent index. Vilket innebar att hyran sänktes den 1 januari 2014, då KPI var negativt i oktober 2013. Desamma sker den 1 januari 2015. Det återstår 19 år av kontraktslängden.

2014 genomfördes underhåll och ombyggnader för cirka 35 mkr. De lite större underhålls- och ombyggnadsprojekten som har genomförts under året är följande:

Ugglan 16 (Södergatan 35) tak & fönsterbyte	3 042 tkr
Boken Enebackeskolan ventilation	2 386 tkr
Fyrkanten 3 & 4 (Lilla Torg 5) vindslägenheter (påbörjat)	2 015 tkr
Näktergalen 5 (Lärkgatan 45 F–H) tak & fönsterbyte	1 973 tkr
Kungshällan (Lilla Torg 1) ventilation	1 925 tkr
Ziegler 1 (Ringvägen 5–21) syllbyte, sopstationer m m	1 676 tkr
Näktergalen 3–5 & Storcken 29 (Lärkgatan), Laxen 6 (Munkvägen) sopstation	1 419 tkr
Berggren 16 (Kommunhuset Södergatan) takbyte	1 329 tkr
Berggren 16 (Kommunhuset Södergatan) belysning	1 021 tkr
Berggren 16 & Veterinären 10 (Björkgatan 54) solceller	850 tkr

Energiförbrukningen är ett fastighetsbolags största klimatpåverkande faktor och värmekostnader utgör den största driftkostnaden. Ett strategiskt och långsiktigt arbete för att energiinvestera i beståndet är därmed avgörande både för att bidra till måluppfyllelse av Höörs klimatmål och för att säkerställa goda driftnetton. Genom en kombination av driftoptimering och energiinvesteringar har bolaget minskat energibehovet. HFAB:s nuvarande energimål är att under perioden 2007–2016 minska energiförbrukningen med 20 procent. Fram till 2014 har HFAB nått 16 procent (enligt Skåneinitiativets rapport för 2014). De största energiinvesteringarna under 2014 var två stycken solcells-

anläggningar på vardera 39 och 30 kW toppeffekt. Hittills har anläggningarna producerat 11 839 kWh.

Sju nya miljöstationer har tagits i bruk under 2014. Själva byggnaderna i sig är miljövänliga i den meningen att de är byggda av återvunnen plast.

På HFAB finns en uthyrningspolicy som bygger på att alla är välkomna. Det är en självklarhet att verka för en bra integration och motverka alla former av utanförskap. Bland annat byggs nu hyresrätter i ett villaområde.

Under 2014 har samarbetet med social sektor utökats och 3,2 procent av bostäderna hyrs ut i samarbete med social sektor. På en av våra fastigheter har en skateboardpark byggts i föreningsregi. HFAB sponsrar också ett flertal idrottsföreningar. Genom ett långsiktigt socialt ansvarstagande bidrar HFAB till utvecklingen av ett mer välmående och attraktivt Höör.

HFAB samarbetar till exempel med Karolinaskolan och kommunens projekt "Vägen in", och har under året tagit emot ett flertal praktikanter. En praktikant har dessutom med hjälp av arbetsförmedlingen blivit anställd under året.

Att satsa på klimat- och miljöfrågorna är en självklarhet. Som ett kommunalägt bolag finns en styrka i att kunna agera långsiktigt. Vad vi gör har stor betydelse för klimatet i stort, men också för lokalsamhällets klimat och miljö, liksom för vår och våra hyresgästers ekonomi.

Att involvera hela organisationen, både personal och hyresgäster, och se till helheten är en stark framgångsfaktor och skälet till att vi under 2014 har tagit fram ett grönt hyresavtal som vi nu kan erbjuda våra lokalhyresgäster.

HFAB tar samhällsekonomiskt ansvar genom att betrakta sina fastigheter som långsiktiga investeringar. En förutsättning för det är att genom ansvarsfull fastighetsförvaltning, god skötsel och en utveckling av attraktiviteten i bostäder och lokaler skapa en stabil ekonomisk utveckling. Det skapar handlingsfrihet! Och möjlighet att bygga nya bostäder och lokaler.

AO Service arbetar med att sköta om HFAB:s fastigheter, laga fel och skapa trygghet. De erbjuder även vaktmästeritjänster till lokalhyresgäster, främst inom skola och social sektor. AO Service arbetar ständigt med att utveckla organisationen, öka samarbetet samt att vara lyhörda. Att lyssna på kunder och hyresgäster är naturligt för AO Service.

I senaste hyresgästundersökningen för lokaler syns tydligt att arbetet burit frukt. På de frågor som avser service och kvalitet på service är betygen betydligt bättre nu än de var 2012.

Som ett led i att öka trivseln bland bostadshyresgästerna inrättades under året en bovärdstjänst. En av bovärdens arbetsuppgifter är att besöka alla nyinflyttade hyresgäster. Det är viktigt för oss att starten på boendet blir bra. Ett personligt möte är ett bra tillfälle

att stämma av med hyresgästen ifall något är oklart eller problematiskt med boendet. Felanmälan och felavhjälpningsprocessen har fungerat väl under året, 50 procent av alla anmälda fel blir avhjälpna senast dagen efter att anmälan tagits emot, och inom en vecka har hela 87 procent av felen blivit åtgärdade (85 procent 2013).

Utemiljön är viktig för bostadshyresgästerna och under året har arbete gjorts med förnygring av buskage och nyplanteringar på ett par fastigheter. För att kunna möta hyresgästernas förväntningar och ha en ännu större flexibilitet har investeringar skett i maskinparken, bland annat har en traktor bytts mot en kompaktlastare.

Brandsäkerhetsarbetet har fortsatt mycket hög prioritet. På flera fastigheter har brandlarmen helt bytts ut eller uppgraderats till automatiska brandlarm som är vidarekopplade till SOS. I samband med den årliga servicen av brandsläckare/brandposter byttes över 100 brandsläckare ut.

Under 2014 har arbetet fortsatt med att effektivisera städenheten för att bli en modern och prisvärd tjänstleverantör. Städområdena har förändrats och vissa i personalen har fått nya scheman för att på det sättet öka avverkningstakten. Lokalvårdare har själva genom

grupparbeten tagit fram verktyg för att bli mer tids-effektiva och flexibla.

Omfattningen av städavtal ökade under 2014 bland annat genom köpet av Höörs Bad och Sportcentrum. Dessutom blev HFAB en av kommunens utförare av hemtjänst, LOV. Allt detta utan att öka personalstyrkan.

För att kvalitetssäkra städtjänsterna har satsning skett på att utbilda lokalvårdarna inom INSTA 800. Administrationen av städavtalen har också kvalitetssäkrats och administreras nu genom ett övergripande affärssystem, Incit Xpand. Även en utbildning i ergonomi utfördes under 2014.

Under 2014 genomfördes två undersökningar, en medarbetarenkät och en kundenkät hos våra lokalhyresgäster.

Medarbetarindex är 83 i årets mätning. 83 är ett högt index och snittet i Sverige är 64.

Under hösten 2014 genomfördes en NKI (Nöjd Kund Index) hos våra lokalhyresgäster. Svarefrekvensen var 64 procent. På det hela taget är våra lokalhyresgäster nöjda med oss som hyresvärd. Vårt NKI höjdes från 3,27 till 3,53.



MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

HFAB:s värdegrund är själva basen i företagskulturen – hur vill vi uppfattas och vad vill vi kännetecknas som? Våra strategier, policy och ramverk grundar sig på våra värderingar.

Genom arbetsglädje och nytänkande är vi professionella och affärsmässiga

ARBETSGLÄDJE:

Vi vet att arbetsglädje och stolta medarbetare behövs för att nå riktigt bra resultat. Glädje skapas genom delaktighet, öppenhet, utvecklingsmöjligheter och ett tydligt uppdrag.

NYTÄNKANDE:

Vi är kreativa, nyfikna och omvärldsmedvetna samt i ständig utveckling. Tillsammans skapar vi innovativa lösningar genom unik kunskap, bred kompetens och stor erfarenhet.

PROFESSIONELLA:

Vi bemöter varandra, våra kunder och övriga med respekt och omtanke. Vi är kompetenta och serviceinriktade med helhetssyn.

AFFÄRSMÄSSIGA:

Vi agerar alltid med så väl kundens som bolagets bästa för ögonen.

Ekonomi och ägarperspektiv		
Stärka bolagets ekonomi.	Soliditeten har minskat något, till stor del på grund av införandet av det nya redovisningsregelverket K3. Hyresbortfallet har minskat succesivt under året och de sista månaderna nått ner till målet.	
Bidra till kommunens utveckling och bostadsförsörjning.	14 lägenheter i produktion och 32 i plan.	
Minska miljöpåverkan.	Energiförbrukningen har under 2014 minskat från 165 till 155 kWh/kvm på lokalsidan och från 158 till 148 kWh/kvm på bostadssidan. Grön el och gröna hyresavtal. En elbil är inköpt och två solcellsanläggningar är i gång.	
Verksamhetsperspektiv		
Att vara en effektiv och flexibel organisation.	Fusionen och ny organisation för att öka effektiviteten har genomförts.	
Att ha sunda och tillgängliga fastigheter.	Nya rutiner kring kalkylarbetet och uppföljning av projekten.	
God förvaltning av fasta tillgångar.	Arbetet med långsiktiga underhållsplaner har slutförts.	
Kundperspektiv		
Vara en attraktiv hyresvärd.	NKI på lokalerna har ökat till 3,57 (3,23).	
Erbjuda valfrihet.	Hemsidan har uppdaterats och Magasinet utökats till 4 sidor och hela fastighetsbeståndet.	
Ha en god och effektiv kommunikation.	Kundträffar görs både på städ och fastighetsservice. Arbetet med att koppla upp alla fastigheter pågår och är klart 2015.	
Medarbetarperspektiv		
Vara en attraktiv arbetsgivare.	Medarbetarindex fortsätter att vara starkt 83 (64 snittet).	
Att ha ett öppet arbetsklimat och en "vi-känsla"	89 % svarar att de vet vilka mål verksamheten har.	
Att ha kompetens kopplat till koncernens behov.	97 % har haft medarbetarsamtal.	

EKONOMI

Resultatet för 2014 efter finansnetto uppgår till 13,9 mkr (7,1 mkr). Av resultatet är 5,0 mkr (0,8 mkr) hänförligt till realisationsvinster vid fastighetsförsäljningar. Årets resultat efter bokslutsdisposition och skatt uppgår till 6,9 mkr (5,6 mkr).

Omsättningen uppgick till 126,3 mkr (80,1 mkr). Ökningen från förra året beror huvudsakligen på att de tidigare dotterbolagsverksamheterna fusionerats in i HFAB 2014.

De resultatförda reparations- och underhållskostnaderna uppgick totalt till 11,2 mkr. Cirka 24 mkr i planerat underhåll och ombyggnationer har genomförts under 2014.

Vid årets slut hade HFAB en låneskuld om 748,4 mkr (400 mkr). Ökningen består i övertagandet av HBAB och HIBAB:s tidigare låneskulder. Skulderna finansieras med hjälp av banklån och kommunal borgen. Borgensramen för bolaget har under året varit 800 mkr. Den genomsnittliga räntan under året har varit 3,0 procent (3,6 procent) inklusive borgensavgift på 0,4 procent till Höörs kommun.

Den genomsnittliga belåningsgraden i förhållande till bokfört värde på fastigheterna var vid årets utgång 96 procent (108 procent). I förhållande till marknadsvärdet var belåningsgraden 70 procent (64 procent).

Soliditeten uppgick vid årets utgång till 6,3 procent (6,6 procent). Införandet av K3-regelverket har bland annat medfört att bolagets avskrivningar ökat kraftigt. Regelverket stipulerar även en omräkning av 2013 års avskrivningar, vilket gör att dessa ökar med cirka 7,2 mkr. Detta har därför medfört att soliditeten i bolaget sänkts.

Bolagets finansiella kostnader kommer öka i takt med ökande investeringar. Ränteläget har mycket stor påverkan på bolagets resultat. Räntekostnaderna är en av de största kostnadsposterna. För att hålla räntekostnaderna på en jämn och kontrollerad nivå arbetar vi med derivatinstrument i enlighet med vår finanspolicy. Bolaget följer kapital- och räntemarknadens utveckling aktivt för att undvika att hamna i en dålig position framöver.

Höör är en tillväxtkommun och som en del av Öresundsregionen bedöms vakanser på bostäder framöver vara obefintliga. Vad gäller lokalvakanser ser vi idag ingen större risk då ägandet i industrilokaler minskat under året.

De senaste åren har hyreshöjningarna inte stått i relation till fastighetskostnadernas ökning. Hyran för bostäder bestäms årligen efter förhandling mellan representanter från HFAB och Hyresgästföreningen, och lokalhyresökningarna styrs av KPI. På sikt kan denna differens mellan intäkter och kostnader bli en risk.

HFAB:s bidrag till kommunens målsättning om fler bostäder och fler hyresrätter är att nystarta tio lägenheter per år. Att producera bostäder till en kostnad som motsvaras av inflyttningshyrorna är en utmaning för bolaget. HFAB arbetar kontinuerligt för att säkerställa en kostnadseffektiv nyproduktion av bostäder. Nyproduktionen i Höör kräver oftast en nedskrivning på 10–20 procent.

Höörs Fastighets AB arbetar med att uppnå målet med en långsiktigt effektiv förvaltning och god service. Med en god underhållsplanering minskar kostnaderna för oförutsedda åtgärder. HFAB:s arbete med energi-effektivisering är ett av bolagets mest prioriterade områden. HFAB:s arbete med att nå Skåneinitiativet (20 procent minskning av energiförbrukningen fram till 2016, jämfört med 2007 års förbrukning) bedöms vara uppnåeligt. Cirka 44 procent av bolagets fastighetskostnader avser energi. En effektivisering av hela beståndet påverkar i hög grad bolagets fastighetskostnader. Förändringar i taxor, skatter, avgifter och andra regleringar har direkt inverkan på bolagets ekonomiska resultat.

HFAB har en systematisk hantering av den interna kontrollen, som innehåller riskbedömningar av både måluppfyllelse och uppföljning av efterlevande av riktlinjer och rutiner. Resultatet av granskningarna rapporteras till styrelse och ägare. Årets granskning visar att vi har tillfredställande rutiner och instruktioner samt att uppdraget utförts på ett betryggande sätt.

Skattekommitténs slutbetänkande och förslag till ny skattelagstiftning som innebär att finansiella kostnader inte blir avdragsgilla bedömer vi är ett stort hot mot såväl HFAB som andra högt belånade fastighetsföretag. Förslaget har fått mycket kritik av remissinstanserna och vi hoppas att regeringen tar det till sig, då det skulle få långtgående effekter för vår verksamhet om förslaget antogs i nuvarande utformning.

FRAMTID

Nytt styre i Höör efter valet hösten 2014 innebär nytt styre i bolaget. Under våren 2015 kommer en ny styrelse att ta plats, och nya ägardirektiv är på gång som kommer att ligga till grund för en ny affärsplan.

Som ett bolag istället för en koncern har möjligheterna att leva upp till ägarens målsättning att producera nya lägenheter i Höör ökat. Dock kvarstår marknadsläget i Höör som inte är gynnsamt för nyproduktion. Betalningsviljan för en nyproducerad hyreslägenhet i Höör sviktar betydligt. Det visar nedskrivningen som gjordes i kvarteret Mejeriet förra året.

Det ekonomiska läget i världen påverkar oss mycket. Med bolagets 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.

Det låga ränteläget fortsätter att gynna oss och ger oss möjlighet att fortsätta beta av det eftersatta underhållet i bostadsfastigheterna och hålla en god underhållsnivå i de kommunala verksamhetslokalerna. 2015 har HFAB en mycket ambitiös investerings- och underhållsbudget.

Vi ser att efterfrågan på våra hyreslägenheter i det äldre beståndet är fortsatt högt, och det finns i stort sett inga vakanser. Detta ger oss en god framtidstro även gällande nyproducerade hyresrätter. Med rätt marknadsanalys och rätt nischning på nyproduktionen torde Höörs bostadsmarknad klara en produktionstakt på cirka tio lägenheter om året.

Uthyrningsläget avseende lokaler har under 2014 fortsatt vara tufft på grund av lågkonjunkturen. Tyvärr ser det inte ut att ljusna under 2015. Dock har omstruktureringen som gjorts i fastighetsportföljen genom försäljning av industrifastigheter minskat risken för HFAB.

Vårt nya helintegrerade affärssystem ger oss en mycket bra möjlighet att följa upp ekonomin på fastighetsnivå och arbeta fram strategier för vårt fastighetsägande framöver. Arbetet med långsiktiga underhållsplaner är nu i mål och förväntas ligga till grund för framtida budgeteringar. Det hjälper oss att bli ett modernt och offensivt fastighetsbolag som är ett viktigt instrument för vår ägare att utveckla Höör.

Våra ambitioner är att fortsätta på den inslagna vägen och med energieffektiviseringar, måluppfyllelse, samverkan och kommunikation leva upp till styrelsens och ägarens krav. Som fusionerat bolag gör vår storlek att vi har möjlighet att påverka miljön med vad vi gör. Vi tror att vi har möjlighet att fungera som inspirationskälla och föredöme i Höör.

Arbetet med energieffektiviseringar kommer att fortsätta och intensifieras under 2015 och 2016 för att leva upp till Skåneinitiativet, där målet är att fram till 2016 minska energiförbrukningen med 20 procent med 2007 som basår. Tanken är att minskad energianvändning ska möta kostnadsökningarna på energi.

Dialogen med våra kunder är av största vikt för vår framgång som bolag och som aktiv part på Höörs fastighetsmarknad utifrån vår ägares intentioner. Därför kommer vi fortsätta med kundenkäter och prioritera kundbesök.

Bolaget har arbetat mycket med sin organisation, sin struktur och sina rutiner och det arbetet fortsätter även under 2015 i och med att en ny affärsplan ska tas fram. Vår värdegrund "genom arbetsglädje och nytänkande är vi professionella och affärsmässiga" tar vi med oss och fortsätter arbeta med. Vidare ska affärsplanen med dess mål hållas levande och vara känd i hela organisationen med fokus på kunden.

Det finns en stark framtidstro i Höörs kommun, och vi vill och kommer vara en aktiv part i utvecklingen. Ett flertal projekt finns i diskussions- och planfasen. Det gäller både bostäder och kommunala verksamhetslokaler som förskolor och LSS-boenden. På lite längre sikt ser vi oss som en naturlig del av utvecklandet av västra stationsområdet.

MERAB

MERAB är ett av Eslöv, Höör och Hörby gemensamt ägt bolag med uppgift att inom kommunerna svara för den regionala avfallshanteringen. Bolaget bildades 1981. Regionens avfallshantering grundar sig på en helhetssyn på samhällets material- och energiflöden, ett utvecklat kretsloppstänkande och de nationella målen att skydda miljön och spara resurser. Bolaget har en miljöpolicy som anger grundsynen och den övergripande inriktningen för miljöfrågorna. Företaget är ett miljöföretag och verksamheten är ett miljöarbete. 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

Under 2013 har en ny avfallsplan arbetats fram, och den godkändes av ägarkommunerna i början av 2014. Denna kommer att gälla fyra år framåt till år 2017.

Allt inkommande avfall till Rönneholms avfallsanläggning transporteras efter vägning till sorteringsplattan på anläggningen. Avfallet sorteras maskinellt och delas upp i återvinningsmaterial, biologiskt avfall, brännbart avfall samt deponirest. Till Rönneholms avfallsanläggning transporteras också allt matavfall för upparbetning, vilket innebär rivning och skiktning av avfallet. 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 och att en ökande andel av förbehandlat biologiskt avfall har sorterats ut från inkommande material. Detta har lämnats till Maglasäte Gårds biogasanläggning med ökad biogasproduktion som följd, vilket innebär tillvaratagande av lokala resurser i form av energi och näringsämnen, minskad användning av fossila fordons- och uppvärmningsbränslen, förbättrad lokal miljö och minskade koldioxidutsläpp.

Den maskinella sorteringen av allt inkommande avfall sker på Rönneholms avfallsanläggning. Med skotare, kross, trumsikt samt skruvpress har olika avfallsfraktioner såsom matavfall, brännbart avfall, industriavfall och grovavfall sorterats och delats upp i komposter-

bart, biologiskt slam, brännbart samt återvinnings- och deponimaterial, vilket innebär förbättrad behandlingsbarhet, ökad återvinning och energiutvinning samt minskad deponering.

De två Stirling-motorer som installerades 2012 drivs av deponigasen och producerar ström och varmvatten. Under 2014 producerades 67 700 kWh el (88 700 kWh el år 2013). Detta ger miljöeffekter som minskat metangasutsläpp till atmosfären, omhändertagande av metangas och minimerade risker för gasläckage.

Kontinuerlig information ges i vårt nyhetsbrev 3–4 gånger per år, bland annat 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.

Informationskampanjer för att förbättra sorteringen och kvaliteten på matavfallet har genomförts. Målet är att samtliga hushåll ska sortera matavfallet i papperspåsar. MERAB tillhandahåller hållare och papperspåsar kostnadsfritt till samtliga hushåll.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Miljömålen är dokumenterade i kommunernas avfallsplaner och MERAB:s internkontroll. Avfallsplan för framförallt hushållsavfallet har funnits sedan 1988. Ny renhållningsförordning antogs av kommunerna under hösten 2008 och gäller från och med den 1 januari 2009 och fem år framåt. Arbetsmiljömålen har sammanställts och utvecklats i MERAB:s arbetsmiljöhandbok.

De övergripande målen för MERAB är att

- skydda miljön
- spara resurser
- säkra omhändertagandet
- skapa en god arbetsmiljö
- hålla en hög servicenivå till en låg kostnad.

Strategin 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 0,9 mkr (0,2 mkr). Hörs kommunens andel är 0,2 mkr.

Nyckeltal

NYCKELTAL MERAB	2012	2013	2014
Avfallsmängder			
Antal ton	16 273	15 484	15 735
Kg/invånare	271	249	250
Antal abonnemang			
Veckohämtning	Ragn-Sells AB	Reno-NordenAB	Reno-NordenAB
14-dagars	Ragn-Sells AB	Reno-NordenAB	Reno-NordenAB
Sommarhämtning	Ragn-Sells AB	Reno-NordenAB	Reno-NordenAB
Latrinhämtning, helårs	7	7	6
Latrinhämtning, sommar	14	14	11

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.

PENSIONSÅTAGANDE OCH FÖRVALTNING AV PENSIONSMEDEL

Kommunens totala pensionsskuld inklusive löneskatt uppgår till 78,8 mkr, varav den största delen (85 procent) redovisas inom linjen bland ansvarsförbindelser. Under 2010 säkrades pensionsåtagandet med 186 mkr. Den skuld som återstår består av kommunens åtagande till pensionärer födda 1937 eller tidigare.

Om den totala pensionskulden räknas med i balansräkningen sjunker soliditeten till 56 procent. Den genomsnittliga soliditeten (inklusive pensionsskuld) i riket låg på 3,7 procent år 2013 enligt Kolada.

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 ska normalläget i förvaltning fördelas till 40 procent av räntebärande värdepapper och till 60 procent av aktier. I december 2013 beslutade kommunstyrelsens arbetsutskott att göra ett avsteg i hanteringen av pensionsmedel och godkände en försäljning om 40 mkr av innehavet och en placering av dessa medel i kortsiktiga säkra placeringar. Detta innebär att andelen räntebärande papper har blivit högre vid årsskiftet.

Höör har hittills avsatt, inklusive återinvesterad avkastning, 72,5 mkr för pensionsförvaltning. Vid bokslutstillfället är 26,7 mkr redovisade som finansiell anläggningstillgång och 45,8 mkr är redovisade som kortfristig placering.

Förvaltningen handhas av Danske Capital, Swedbank, Agentia och Carlson Investment Management.

Belopp i mkr	2013	2014
1. Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	10,4	11,6
2. Ansvarsförbindelser - pensionsförpliktelser ej under avsättningar	71,6	67,2
3. Finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	71,4	72,5
4. Totala förpliktelser - finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	10,6	6,3
5. Finansiella placeringar (marknadsvärde)	78,3	84,1
6. Finansiella placeringar (marknadsvärde) - finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	6,9	11,6
7. Realiserad och orealiserad avkastning/vinst/förlust på finansiella placeringar i relation till genomsnittlig finansiell placering (bokfört värde)	12,0 %	16,0 %

Avgiften för pensionsförvaltningen uppgår till följande:

- Carlson, båda fonderna, 0,08 %
- Danske Capital Sverige: 0,19 %
- Danske Capital Global: 0,14 %
- Robur Ethica Sverige: 0,4 %
- Agentia: 0,24 %, plus 15 % rörlig ersättning för avkastning som överstiger riskfri ränta vilket för 2014 gav en ersättning på 0,67 %.

BUDGETFÖLJSAMHET OCH PROGNOSSÄKERHET

Under våren aviserades relativt stora budgetöverskridanden av socialnämnden. Även barn- och utbildningsnämnden, kultur- och fritidsnämnden samt miljö- och byggnadsnämnden aviserade negativa avvikelser under våren. Dessa bedömningar kvarstod för socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden i delårsbokslutet, då även kommunstyrelsen och VA/GIS-nämnden, skattefinansierad verksamhet, aviserade negativa avvikelser. Tekniska nämnden, kultur- och fritidsnämnden samt VA/GIS-nämnden aviserade positiva budgetavvikelser vid delårsbokslutet.

De stora avvikelserna bestod till stor del av kostnadsökningar inom socialnämndens verksamhetsområde hemtjänst och ett ökat behov av placeringar inom olika boendeformer. Barn- och utbildningsnämnden aviserade ökade kostnader för volymökningar inom skola och gymnasium samt för tilläggsbelopp avseende extra medel till elever/barn med omfattande behov av särskilt stöd. VA/GIS-nämnden, skattefinansierad verksamhet, aviserade minskade intäkter. Kommunstyrelsens underskott var hänförligt till kostnader för uppsagda och tomma lokaler.

Delårsbokslutet innehöll en utfallsprognos, vad gäller nämndernas nettokostnader, på ett samlat budgetöverskridande om 14,4 mkr. Bokslutsutfallet blev ett samlat budgetöverskridande på 12,5 mkr. Utifrån detta perspektiv får prognossäkerheten betraktas som god på totalutfallet. De skäl som ovan angivits för delårsprognosen har i stort sett kvarstått vid bokslutstillfället. Dock har omfattningen av de flesta poster blivit större än vad som var känt vid delåret. Det som prognostiserades vid delår vad gäller skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämning har minskats med 3,6 mkr i årsbokslutet. Det som inte var känt vid delårsprognosen var försäljningen av före detta Björkvikshallen, som såldes till en realisationsförlust med 6 mkr. Detta förklarar i huvudsak skillnaden i årets resultat jämfört med delårsprognosen. Prognossäkerheten får med detta betraktas som god även för totalresultatet. För att bibehålla en löpande kontroll över den ekonomiska utvecklingen fortsätter kommunen att 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.

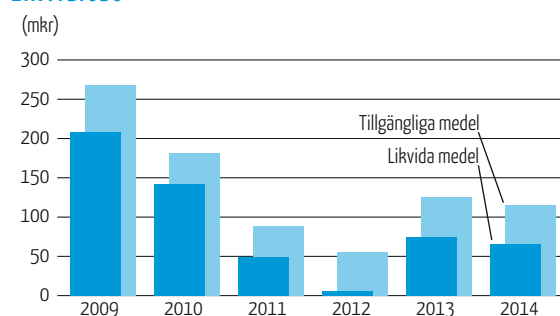
Helårsprognos resultat, budgetavvikelse

mkr	Delårsbokslut	Bokslut
Nämnderna	- 14,4	- 12,5
Finans	12,7	5,5
Total avvikelse	- 1,7	- 7,0
Årets resultat	5,7	0,4

LIKVIDITET OCH LÅN

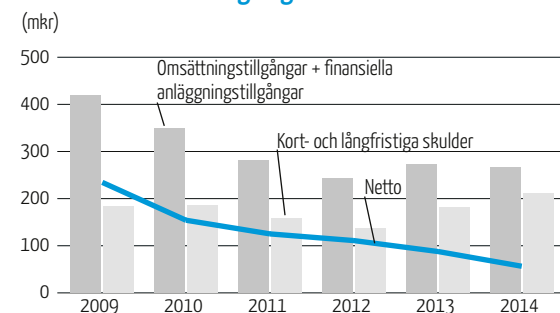
Ett mått som mäter likviditet eller kortfristig betalningsberedskap är kassalikviditet. Om måttet är 100 procent innebär det att de likvida medlen är lika stora som de kortfristiga skulderna. Kassalikviditeten är inklusive checkräkningskredit och kortfristiga placeringar 12 procent lägre än de kortfristiga skulderna. Nivån är lägre jämfört med 2013 då kassalikviditeten uppgick till 64 procent. Kassalikviditeten innehåller den checkräkningskredit om 50 mkr samt de kortfristiga placeringar om 45,8 mkr som kommunen har. Bortser man från den har kommunen 19,4 mkr kvar i likviditet. Under 2013 tog kommunen upp ett långfristigt lån om 40 mkr. Det blev inte nödvändigt att genomföra planerad och budgeterad upplåning för 2014.

Likviditet



Man kan säga att måttet finansiella nettotillgångar uttrycker betalningsstyrka på "medellång sikt". De finansiella nettotillgångarna minskade under året beroende på egenfinansiering av kommunens totala verksamhet. Nyckeltalet visar dock på en fortsatt stark nivå.

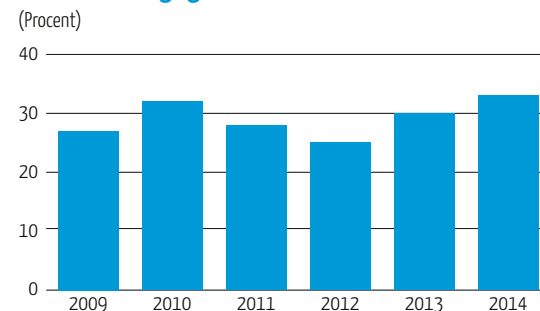
Finansiella nettotillgångar



SKULDSÄTTNING OCH KONSOLIDERING

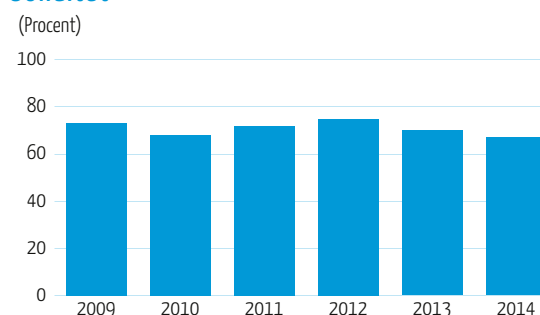
Den del av tillgångarna som har finansierats med främmande kapital brukar benämnas skuldsättningsgrad. Kommunens totala skuldsättningsgrad har ökat med fyra procentenheter jämfört med 2013. Detta beror på ändrade redovisningsprinciper för avgiftskollektivets fordran/skuld till kommunen. Från och med 2014 redovisas inte längre regleringsfonden inom eget kapital utan som en långfristig skuld.

Skuldsättningsgrad



Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella utrymme. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med skatteintäkter. Soliditeten uppgår 2014 till 67 procent, vilket är en minskning jämfört med 2013. Detta beror, trots positivt resultat, på ovanstående resonemang om hantering av regleringsfonden. Höörs kommun har en fortsatt hög soliditetsnivå och detta visar på en god långsiktig betalningsförmåga.

Soliditet



INVESTERINGS- OCH EXPLOATERINGS-VERKSAMHET

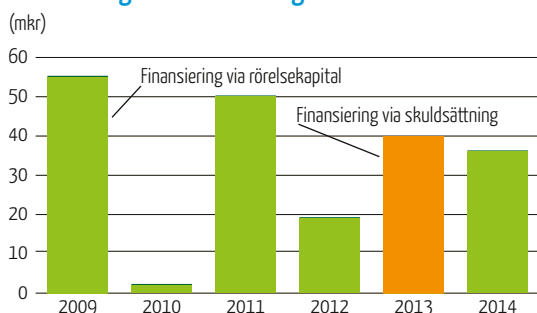
Kommunens nettoinvesteringar uppgick 2014 till 54,8 mkr. Den större delen av investeringsvolymen återfinns inom kommunstyrelsen/tekniska nämndens ansvarsområden. De mer omfattande investeringarna under året utgörs av Tågstopp Tjörnarp om 17,1 mkr. Till de större investeringsprojekten kan också nämnas gång- och cykelvägar om 11,3 mkr, skateboardbanan om 1,6 mkr, Höörs Bad- och Sportcenter om 1,5 mkr samt park- och lekplatsprogrammet om 1,3 mkr och upprustning av bibliotek om 1,2 mkr.

Inom den avgiftsfinansierade verksamheten har förnyelse gjorts av allmänna reningsverk och pumpstation om 2,7 mkr, utbyggnader av vatten- och avloppsnätet till en utgift om 8,7 mkr och ledningsförnyelse vatten och avlopp om 0,9 mkr.

Höörs kommun har en investeringsbudget för 2014 som uppgår till 85,6 mkr, vilket innebär en budgetavvikelse om 30,7 mkr. De största anledningarna till budgetavvikelsen finner man inom den avgiftsfinansierade verksamheten, men även kommunstyrelsens projekt tågstopp Tjörnarp spelar in. Flertalet projekt inom den avgiftsfinansierade verksamheten har fördröjts, vilket motsvarar 20,9 mkr.

Under de senaste åren har avskrivningarna varit lägre än investeringarna. Om den relativt höga investeringsnivån bibehålls under en längre tid kan detta leda till en försvagning av kommunens finansiella handlingsutrymme. Kommunen har efter finansiering av de löpande driftkostnaderna 19 mkr över för att finansiera investeringsverksamheten. Detta har inneburit att den löpande verksamheten finansierat investeringsverksamheten till 34 procent.

Finansiering av investeringar



Exploateringsverksamheten har haft nettoinkomster på 1,5 mkr under året.

För Norra Rörum är detaljplan klar, projektering pågår och bygget kommer att påbörjas 2015.

Detaljplan för Kvarteret Badhuset är klar. Kostnader överförs till HFAB efter avslutat planarbete.

Ingen planläggning har inletts för projekt Sätöfta.

Anskaffning av ny tomtmark för exploatering har skett inom projektering Tjörnarp.

Städning av byggnader utförd, och marknadsföringskampanj uppstartad på Bygglandsområdet. Strategiplan pågår.

En industritomt om 1 500 kvm såld och ytterligare en tomt om cirka 1 200 kvm tingad på Industriområde Syd.

Planändring etapp 2 pågår inom Kvarnbäck, gator byggs 2015. Persiljan (flerbostadstomt) och ytterligare en småhustomt såld under 2014.

Planändring av industrigata pågår i Industriområde Nord. Därefter projektering och utbyggnad. Inga tomter sålda under 2014.

BORGENSÅTAGANDE OCH ÖVRIGA ANSVARSFÖRBINDELSER

Stora borgensförbindelser kan betyda väsentlig finansiell risk för kommunen i form av övertagande av lån alternativt ägartillskott. Höörs kommun har borgensåtaganden på 823,3 mkr, vilket motsvarar 52 207 kronor per invånare. Borgensåtagandena har totalt minskat under året, dels genom amorteringar, men även eftersom Björkvikshallen AB gick i konkurs den 11 april 2014.

Totalt uppgår borgensförlusten hitintills brutto 9,4 mkr.

Höörs kommun har den 24 mars 2010 § 24 Kommunfullmäktige ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser.

Höörs Fastighets AB (HFAB)

Borgensåtagande: 748,4 mkr.

Bolaget bildades år 2009 och äger och förvaltar fastigheter inom Höörs kommun. Under året har bolaget fusionerat sina dotterbolag Höörs Byggnads AB och Höörs Industribyggnads AB.

Höörs Fastighets AB har en soliditet om 6,3 procent.

Risk för infriande av borgen alternativt ägartillskott bedöms för närvarande som låg.

MERAB

Borgensåtagande: 5,8 mkr.

Borgensåtagandet har ökat under året. MERAB har en soliditet om 38,0 procent. Risk för infriande av borgen alternativt ägartillskott bedöms som låg.

Borgen föreningar med flera

Borgensåtagande: 69,1 mkr.

Borgensåtagande omfattar främst Edens skola ek. förening, Kubelidens Montessori skola ek. förening samt föreningen Emiliaskolan. Risk för infriande av borgen bedöms för närvarande vara låg.

FRAMTID/AVSLUTNING

Tillväxten i Sverige har dämpats markant sedan ett uppsving under andra halvåret 2013. Trots det fortsätter sysselsättning och arbetade timmar öka i god takt. Det betyder att produktiviteten utvecklas mycket svagt. I denna spretiga bild klarar sig skatteunderlaget förvånansvärt bra, med reala ökningarna runt 2 procent i år och nästa år, främst tack vare den starka ökningen av antalet arbetade timmar, men även på grund av den för kommunsektorn gynnsamma prisseffekten (kommunsektorns priser stiger långsammare än löneökningarna). En relativt liten ökning av grundavdraget spelar också roll.

Den privata konsumtionen utvecklades svagare under det tredje kvartalet än beräknat, delvis förklarad av tillfälliga faktorer, och därmed blir årets ökning något långsammare än vad man tidigare räknat med. Lägre förväntningar från konsumenterna och att 2015 startar från en lägre nivå betyder att också nästa års ökning revideras ned. Å andra sidan har hushållens inkomster utvecklats mycket gynnsamt sedan mitten av 2000-talet. Mellan 2005 och 2013 har hushållens reala disponibla inkomster vuxit med i genomsnitt 3,2 procent per år. Under samma period har hushållens konsumtionsutgifter ökat med endast 1,9 procent i genomsnitt per år. Hushållens sparande har därmed stigit mycket kraftigt. Åren 2012 och 2013 nådde hushållens nettosparkvot den högsta nivån i modern tid.

Produktivitetsutvecklingen har varit mycket svag eller obefintlig i ett antal år. Den svaga utvecklingen inleddes redan 2006, ett par år före finanskrisen. Efter återhämtningen 2010 har produktiviteten varit i stort sett oförändrad. Man räknar med att den återgår till att öka, men inte lika snabbt som tidigare. Det kommer att ha betydelse för såväl BNP-utvecklingen som löneökningarna på sikt.

Prisutvecklingen har under en tid varit mycket svag. Konsumentprisindex har sedan slutet av 2011 varit i stort sett oförändrat. En bidragande orsak till denna stagnation är lägre räntor, men även den underliggande inflationen (KPIF) har varit mycket låg. Kronförsvagningen i kombination med en allt starkare inhemsk efterfrågan drar efterhand upp inflationstalen.

Utvecklingen på arbetsmarknaden kan beskrivas som splittrad. Trots relativt svag tillväxt har sysselsättningen stått emot och utvecklats förvånansvärt bra. Samtidigt har antalet personer i arbetskraften fortsatt att växa. På sikt är det naturligtvis bra, men med den begränsade efterfrågan på arbetskraft har det inneburit att arbetslösheten har bitit sig fast runt 8 procent. Man räknar dock med att arbetslösheten sjunker under 2015. Det är

det stora tillskottet av utrikes födda som gjort det möjligt för arbetskraften och sysselsättning att öka snabbt sedan 2005. Födda utanför Europa utgör en betydande andel av sysselsättningsökningen. Gruppen svarade för 135 000 av ett totalt plus på 240 000 personer.

Det slutliga taxeringsutfallet visade att skatteunderlagstillväxten år 2013 var lite lägre än man räknade med i prognosen från den 2 oktober. Prognosen för år 2014–2018 bygger på den samhällsekonomiska bild som sammanfattas ovan.

Efter ett par år där skatteunderlagets ökning hållits tillbaka av måttlig sysselsättningsutveckling (2013) och den automatiska balanseringen av allmänna pensioner (2014) ser det ut att ta fart nästa år. Det är flera faktorer som bidrar till att ökningstakten blir högre 2015 än 2014. Dels blir indexeringen av pensionerna högre samtidigt som det förutses större löneökningar, dels påverkas utvecklingen av ändringar i skattelagstiftningen. I motsats till 2014 sker inte någon höjning av grundavdragen för pensionärer 2015, men avdragsrätten för pensionssparande minskar.

Skatteunderlaget fortsätter att växa i god takt perioden ut. Ökningstakten avtar dock efter 2015, främst till följd av att arbetade timmar inte längre ökar i samma utsträckning i och med att konjunkturuppgången beräknas övergå till en situation med en ekonomi i balans 2016.

I enlighet med det slutliga taxeringsutfallet är skatteunderlaget år 2013 nedjusterat jämfört med prognosen från den 2 oktober. Utvecklingen 2014 är nedreviderad till följd av att ny statistik visar en något svagare utveckling av flera inkomstslag än vad som låg till grund för oktoberprognosen.

I samband med att nationalräkenskaperna för tredje kvartalet publicerades gjordes också en revidering av nationalräkenskaperna historiskt. De reviderade nationalräkenskaperna visar att produktivitetsutvecklingen i ekonomin har varit betydligt svagare de senaste åren än enligt tidigare statistik och i princip är kvar på 2006 års nivå. Detta indikerar att förutsättningarna för produktivetsökningar i svensk ekonomi, och därmed utrymmet för lönehöjningar, är mindre än vad SKL (Sveriges Kommuner och Landsting) tidigare trott. Mot den bakgrunden bygger SKL:s aktuella kalkyl på lägre lönehöjningar än kalkylen förra åren fram till 2018, vilket är huvudförklaringen till att SKL reviderat ner skatteunderlagstillväxten 2016–2018. I viss mån bidrar även en svagare sysselsättningsutveckling och lägre inflationstal till nedrevideringen.

Källa: Cirkulär 14:59 Sveriges Kommuner och Landsting



Under 2000-talet har nyproduktionen legat på i genomsnitt 30 bostäder per år. Cirka 10–20 bostäder tillkommer per år genom omvandling av fritidshus till permanentus.

Ändrade låneregler och osäkerheten på finansmarknaden har medfört en avmattning på bostadsmarknaden de senaste åren. Under de närmaste åren kommer det att ske en förtätning i centrumområdet, i västra stationsområdet och på Höör Väster.

Antalet invånare har ökat med 133 personer under 2014 och uppgick vid årsskiftet till 15 770. Under perioden 2004–2014 ökade befolkningen i medeltal med 125 personer per år. Nuvarande befolkningsprognos visar på en folkmängd om cirka 17 059 invånare år 2025.

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 285 mkr under 2009–2014. Även för de närmaste åren planeras en omfattande investeringsverksamhet framförallt inom VA-området.

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

- det årliga resultatet stabiliseras på en nivå om 1 procent av skatter och generellt statsbidrag (cirka 7,9 mkr).
- nettoinvesteringarna över tiden maximalt överstiger de årliga avskrivningarna med 7,9 mkr 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 arbetat fram en ny vision för Höörs kommun som började gälla budgetåret 2013 och sträcker sig fram till 2025. Detta arbete kommer att utvecklas och har påbörjats då det är ny mandatperiod och nytt kommunfullmäktige. Resultatet av detta arbete kommer att återspeglas i budget 2016.

Lars-Johan Rosvall
Ekonomichef

Elisabeth Steen Ekstedt
Redovisningschef

PERSONALREDOVISNING

ÅRET SOM GICK LÖNEÖVERSYN 2014

Den procentuella löneökningen inom ramen för 2014 års löneöversyn inom kommunen slutade på 2,87 procent. För tredje året i rad genomförde man en strukturell satsning på lärarlöner som innebar 3,2 procent till denna grupp.

ARBETSMILJÖARBETE

För att tillgodose arbetsmiljölagens krav kring uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbete genomför vi vart år en enkätundersökning. I varje verksamhet besvarar en grupp bestående av skyddsombud, chef samt personalrepresentant enkäten tillsammans. Resultatet av denna uppföljning rapporteras till respektive sektor och samverkas i respektive sektors samverkansgrupp samt i den centrala samverkansgruppen, Cesam. En handlingsplan utarbetas sedan gemensamt av arbetsgivare och fackliga företrädare. Därutöver genomförs löpande och vid behov så kallade psykosociala skyddsronder i arbetsgrupper som signalerar psykosocial ohälsa.

SAMVERKAN

Ett nytt och förbättrat samverkansavtal har tecknats mellan arbetsgivaren och de fackliga organisationerna. Omfattande utbildningsinsatser avseende avtalets praktiska hantering genomförs under hösten 2014.

SJUKFRÅNVARO

Under 2014 har sjukfrånvaron uppgått till totalt 6,33 procent i förhållande till ordinarie arbetstid. Motsvarande siffra för 2013 var 5,07 procent. Ökningen för Höörs kommun är nu i nivå med riket i stort.

Den största procentuella ökningen har skett inom gruppen kvinnors långtidsfrånvaro mer än 60 dagar.

I de dialoger som sker löpande med Hälsoringen kan konstateras att en stor orsak till ohälsa i samtliga

kategorier är stressrelaterade sjukdomar, vars orsaker går att finna i en kombination av ett aktivt liv med barn, familj och fritidsaktiviteter samt en uttalad upplevelse av ökad arbetsbelastning.

Tyvärr är även antalet sjukfall relaterade till nacke, axlar och rygg fortsatt högt.

Arbetsgivaren fokuserar fortsatt på att identifiera tidiga signaler på ohälsa i kombination med upprepad korttidsfrånvaro. En särskild konsultativ insats har påbörjat arbete med en grupp från denna kategori.

Glädjande är att användningen av kommunens gym ökar. Även uttag av friskvårdspeng indikerar allt aktivare medarbetare.

Personalenheten har påbörjat aktiviteter med mål att teckna avtal med försäkringskassan.

I samband med detta kommer ett särskilt team från försäkringskassan att fördjupa sig i Höörs sjukfrånvaro och tillsammans med arbetsgivaren skapa ett åtgärds-paket.

FRAMTIDEN PERSONALPOLITIK

Den kommunala verksamheten ska kunna fortsätta utveckla kvalitet och ta ansvar för nya områden. Detta kräver en modern och förutseende personalpolitik, så att kommunen även i fortsättningen kan rekrytera och behålla kompetent personal. Höörs kommun ska vara en attraktiv arbetsplats där medarbetarna trivs och blir väl behandlade. Samtidigt är det egna medarbetaransvaret och medarbetarengagemanget viktiga ingredienser för trivsel och välbefinnande i arbetet. Att vara en god arbetsgivare innebär att skapa förutsättningar för medarbetarna att trivas och prestera väl.

PERSONALFÖRSÖRJNING

Mellan åren 2015 och 2021 kommer drygt en fjärdedel av kommunens anställda att uppnå pensionsåldern. De senaste åren har i genomsnitt cirka 45 personer årligen slutat på egen begäran. Sammantaget innebär det att nästan halva personalstyrkan ska nyrekryteras under

dessa år. Det är naturligtvis en mycket stor utmaning för Höörs kommun och ska vi lyckas med detta i konkurrens med andra kommuner krävs det att vi kan erbjuda såväl goda arbetsförhållanden som goda anställningsvillkor i övrigt.

Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid, %

Åldersintervall	< 29 år		30–49 år		> 50 år		Totalt	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
Total sjukfrånvaro	2,82	4,60	5,68	6,53	5,06	6,61	5,07	6,33
Sjukfrånvaro för kvinnor	3,31	5,87	6,07	7,02	5,87	7,36	5,69	7,04
Sjukfrånvaro för män	1,58	1,10	4,25	4,54	1,65	3,52	2,77	3,57
Långtidsjukfrånvaro totalt > 60 dagar	0,46	22,70	29,00	40,88	31,38	44,75	28,24	41,04
Långtidsjukfrånvaro kvinnor > 60 dagar	0,54	24,23	27,81	41,52	33,03	46,24	28,62	42,09
Långtidsjukfrånvaro män > 60 dagar	0,00	0,00	35,40	36,97	6,73	31,92	25,29	33,07

Antal anställda och medelålder

	Antal anställda		Anställda, %		Medelålder	
	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Visstid
Kvinnor	709	86	82	78	47	37
Män	155	24	18	22	47	41
Totalt	864	110	100	100	47	38

Antal anställda per verksamhetsområde

Verksamhetsområde	Kvinnor		Män		Totalt		Årsarbetare	
	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Visstid
Kommunledningskansli	28	7	15	1	43	8	41,76	6,15
Social sektor	331	31	35	10	366	41	319,22	35,64
Barn- och utbildningssektor	294	38	56	7	350	45	325,74	34,83
Kultur- och fritidssektor	27	7	12	3	39	10	26,05	6,30
Samhällsbyggnadssektor	21	2	25	1	46	3	45,75	3,00
Miljö- och byggnadssektor	7	1	8	2	15	3	14,50	2,00
Räddningstjänst	1		4		5		5,00	0,00
Totalt	709	86	155	24	864	110	778,01	87,92

Medelålder fördelat på verksamhetsområde

Verksamhetsområde	Tillsvidare		Visstid	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Kommunledningskansli	45	52	41	64
Social sektor	47	46	36	39
Barn- och utbildningssektor	48	46	36	41
Kultur- och fritidssektor	48	49	44	40
Samhällsbyggnadssektor	41	47	29	25
Miljö- och byggnadssektor	48	46	28	46
Räddningstjänst	49	41		
Totalt	47	47	37	41

Antalet anställda fördelat på åldersgrupper

Åldersgrupp	Tillsvidare		Visstid	
	Antal	%	Antal	%
< 29 år	59	6,8	44	40,0
30–49 år	420	48,6	43	39,0
50–64 år	372	43,1	22	20,0
> 65	13	1,5	1	1,0
Totalt	864	100	110	100

Antalet anställda och procent som arbetar deltid

Åldersgrupp	Tillsvidare		Visstid	
	Antal	%	Antal	%
Kvinnor	282	39,8	45	52,3
Män	29	18,7	8	33,3
Totalt	311	36,0	53	48,2

Antalet hel- och deltidsanställda inom respektive åldersgrupp

Åldersgrupp	Tillsvidareanställda				Visstidsanställda			
	Heltid		Deltid		Heltid		Deltid	
	Antal	%	Antal	%	Antal	%	Antal	%
< 29 år	36	61	23	39	29	66	15	34
30–49 år	278	66	142	34	17	40	26	60
50–64 år	233	63	139	37	10	45	12	55
> 65	6	46	7	54	1	100		
Totalt	553		311		57		53	



MILJÖREDOVISNING

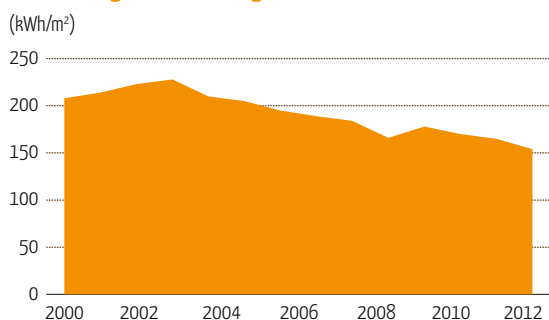
Höörns kommun har en vision om att år 2025 vara en plats där idén om en hållbar utveckling drivits långt. För att nå detta finns ett inriktningsmål som lyder: *Vi ska arbeta systematiskt för att minska den kommunala verksamhetens miljöpåverkan och medverka till att hela samhället minskar sin negativa miljöpåverkan.* Nedan presenteras en del av det miljöarbete som bedrivs i den kommunala verksamheten.

ENERGIEFFEKTIVISERING

Kommunens energieffektiviseringsstrategi för åren 2010–2014 gick in på sitt sista år. Strategin handlar om energianvändning för kommunala lokaler, transporter och fordon, men även sådant som gatubelysning och VA-verksamhet. Den innehåller målformuleringar och en handlingsplan. Uppföljning av år 2014 och en sammanfattning av hela programperioden presenteras våren 2015.

Under perioden 2010–2014 har det funnits statliga bidrag till kommunernas arbete med energieffektivisering, vilket fungerat som en katalysator. För 2015 finns inga sådana medel aviserade, varför förutsättningarna för det fortsatta arbetet är mer oklara. Höörns kommun har ändå valt att ta fram en ny strategi för perioden 2015–2020. Den nya strategin antogs av kommunstyrelsen i november 2014.

Total energianvändning i kommunens lokaler



REVIDERING AV LOKALA MILJÖMÅL

De sexton nationella miljö kvalitetsmålen utgör en grund för allt miljöarbete och är fastställda av Sveriges riksdag. 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. Under 2014 har kommunens lokala miljömål varit föremål för revision. Förslaget är ute på remiss och våra nya miljömål kommer att fastställas under 2015.

FOSSILBRÄNSLEFRI KOMMUN ÅR 2020

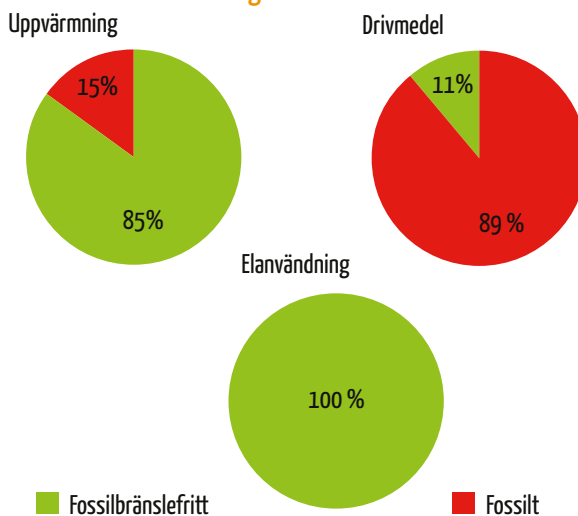
Höörns kommun har antagit utmaningen att bli en fossilbränslefri kommun till år 2020. Det är Klimatsamverkan Skåne som driver satsningen, i syfte att kommuner, organisationer, företag och privatpersoner i Skåne ska minska sin klimatpåverkan. De som ansluter sig ska aktivt arbeta för följande:

- ingen fossil energianvändning i byggnader
- inget fossilt bränsle i transporter
- ingen användning av fossil el.

Höörns kommun köper sedan ett par år tillbaka enbart grön el, det vill säga el producerad med förnyelsebara metoder. Uppvärmningen av våra lokaler sker i stor utsträckning med förnybar energi, främst fjärrvärme från flis, men fortfarande finns en fastighet som eldas med olja.

Drivmedel till fordon är den svåraste nöten att knäcka. I avsaknad av en biogasmack är det enda realistiska alternativet att köra bilar på el. I kommunens personbilsflotta fanns vid utgången av 2014 fem rena elfordon och en så kallad laddhybrid.

Fossilbränslefri energi



Höörns kommuns användning av fossil energi vid utgången av 2014.

ENERGIRÅDGIVNING

Energirådgivningen riktar sig till privatpersoner, föreningar och företag. Som privatperson kan man bland annat få råd vid val av värmesystem eller elleverantör. Små och medelstora företag kan få tips och råd om enkla åtgärder som kan spara mycket energi, pengar och miljö.

Energirådgivningen sker i samarbete med Hörby och Sjöbo kommuner och är kostnadsfri. Till energirådgivaren kan man ringa eller mejla. Man kan även boka tid för besök. Många kontakter med privatpersoner sker i samband med olika mässor. Vår energirådgivare arbetar också med Hållbar Mobilitet och olika åtgärder för att få människor att gå eller cykla istället för att åka bil.

Under 2014 arrangerades en energimässa på Älvkullen, och ett föredrag om solceller hölls på Åkersberg. På torsdagen den 3 maj fanns vår energirådgivning på plats för att informera om solceller. Energirådgivningen var också på plats i en monter på Jakt- och fiskemässan, tillsammans med Energikontoret i Skåne och andra kommuners energirådgivare. Som en del av arbetet med Hållbar Mobilitet har vår energirådgivare även delat ut reflexer i Höör och i samband med invigningen av Tjörnarps järnvägsstation.

EKOLOGISKA LIVSMEDEL

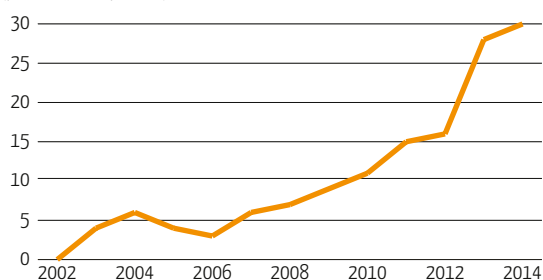
Ekologisk odling innebär lägre miljöbelastning eftersom maten odlas utan användning av handelsgödsel eller kemiska bekämpningsmedel. Dessutom innebär ekologisk certifiering strängare regler kring djurhållning och djurhälsa.

Målet för 2014 var att 25 procent av inköpta livsmedel som serveras i skolrestauranger och på boenden skulle vara ekologiskt producerade, räknat på inköpsvärde. Det målet nåddes redan 2013. Året som gick var andelen 30 procent.

Höörs kommun samarbetar med Lunds kommun kring livsmedelsupphandlingar och får på det viset lite draghjälp. För 2015 är målet 35 procent ekologiska livsmedel, och till år 2020 ska andelen vara 40 procent. I kommunens restauranger arbetar man även med gröna måltider, närproducerad mat och att minska matsvinnet.

Andel ekologiska livsmedel

(procent av inköpsvärde)



Andelen ekologiska livsmedel fortsätter att öka.



En tredjedel av den mat som serverades i skolor och på äldreboenden 2014 var ekologiskt odlad.

TRAFIK OCH MILJÖ

Två viktiga länkar i de yttre delarna av cykelvägnätet färdigställdes 2014, dels sista delen längs Sätöftavägen från Jägersbo till Ljungstorp, dels Jularpsvägen från väg 13 till Skånes Djurpark.

Båda cykelvägarna invigdes under vår och sommar 2014. Utöver detta pågår utbyte av gatubelysning. Gamla kvicksilverarmaturer har bytts mot nya, effektiva LED-armaturer. Det innebär både en miljövinst och en ekonomisk vinst på sikt. Året avslutades med en viktig milstolpe, då Tjörnarps station åter öppnade för tågtrafik. Invigningen den 14 december var välbesökt och bjöd bland annat på musik, invigningstal och förtäring.

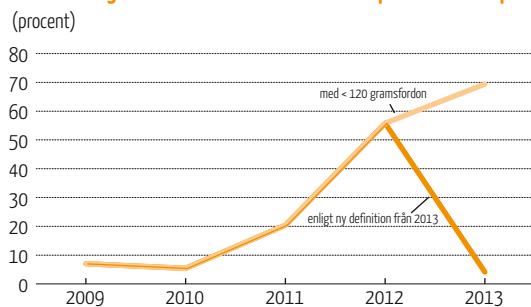


Stationsinvigning i Tjörnarps den 14 december 2014

MILJÖVÄNLIGA ARBETSFORDON OCH REDSKAP

Gatu- och parkenheten har under året påbörjat utbytet av stora bensin- och dieselslukande fordon mot nyare och bättre anpassade fordon med lägre förbrukning. Under 2015 kommer även bensindrivna arbetsredskap och småmaskiner att bytas ut mot eldrivna.

Andel miljöfordon i kommunens personbilspark



KOMMUNALT VATTEN OCH AVLOPP

Utbyggnaden av det kommunala vatten- och avlopps-nätet fortsatte under året enligt den utbyggnadsplan som kommunstyrelsen fastställde 2013. Frågan var en het potatis som debatterades flitigt.

Huvudargumenten för utbyggnaden är hälsa och miljö. Enskilda avloppsanläggningar fungerar inte alltid helt tillfredsställande, därför finns risk både för övergödning av vattendrag och förorening av dricksvattenbrunnar. Kraven på att kommunerna ska kunna leverera vattentjänster på ett sätt som är säkert för hälsa och miljö har också ökat på senare år. Lagstiftningen och uttolkningen av lagen har blivit strängare.

För Höörs kommuns fortsatta utveckling är utbyggnaden en viktig fråga, särskilt som det runt Höör finns många fritidsområden som genomgår omvandling till permanentboende. Planen berör 1 027 fastigheter fördelade på 12 områden, däribland Ormanäs och Sätöfta Hed.



Rent vatten. Viktigt för människa och miljö



VERKSAMHETERNA

KOMMUNSTYRELSEN

ORDFÖRANDE ANNA PALM (M)

1:E VICE ORDFÖRANDE HANS-GÖRAN LARSSON (FP) 2:E VICE ORDFÖRANDE STEFAN LISSMARK (S)

Driftsredovisning

tkr	Bokslut 2012	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Budget 2014
Intäkter	88 293	90 751	94 999	88 158
Kostnader	- 156 301	- 157 144	- 165 204	- 157 685
Driftnetto	- 68 008	- 66 393	- 70 205	- 69 528
Budgetavvikelse	- 1 088	- 917	- 677	

ÅRETS HÄNDELSER

Under maj månad var det val till Europaparlamentet och under september var det allmänna val till riksdag, lands-ting och kommunfullmäktige. Valnämnden tillsammans med kansliet ansvarade för genomförandet av dessa val. Även arbetet med politikerportalen för elektronisk hantering av ärendehantering har fortsatt. I syfte att säkra och öka tillgängligheten till allmänna handlingar har kansliet medverkat i en förstudie kring e-arkiv. Under året har kommunkansliet också övertagit nämnd-administrationen till barn och utbildningsnämnden.

En ny grafisk profil har fastställts under våren. Syftet med detta arbete är att stärka kommunens varumärke och att därmed bidra till ökad tydlighet och distinktion i externa såväl som interna kontakter.

Under våren fattades beslut om att anställa ytterligare en kommunikatör som började under september månad. Därmed förstärktes verksamhetsområdet information, kommunikation och marknadsföring i enlighet med strategin att stärka vår position genom kommunikation.

Förslag till utvecklingsplan för västra stationsområdet har tagits fram och arbete med bostadsförsörjningsprogram har påbörjats.

Detta i syfte att öka servicegraden och skapa en effektivare hantering av komplexa företagsärenden.

Under året har kommunen i egen regi drivit turistbyrå-verksamheten med anledning av Turistföreningens konkurs. Under sommaren har verksamheten bedrivits på

turistbyrån men även ute vid besöksmålen. Detta har varit ett samarbete med Hörby och Eslövs kommuner inom ramen för Leaderprojektet "Destinationsnav MittSkåne".

Räddningstjänsten har fortsatt att samarbeta med Hörby kommun kring gemensamma tjänster och även viss materiel. Verksamheten har även under året investerat i en ny insatsledarbil. För att klara de krav på funktionalitet som krävs för fordonet har också ett påbyggnadsarbete påbörjats.

Inom överförmyndarverksamheten har det under året skett en volymökning, då antalet ensamkommande barn ökar.

Under sommaren har 144 feriearbetare fått arbete inom kommunens verksamheter.

ABG-projektet, ett EU-projekt som drivits tillsammans med svenska och danska kommuner i syfte att förbättra vattenkvaliteten i sjöar och vattendrag, avslutades i maj och nu övertas dessa vattenvårdande åtgärder för Ringsjön av Ringsjöns Vattenråd. En ansökan om förlängning av projektet håller på att undersökas.

Under januari har en ny bolagsordning fastställts för Höörs Fastighets AB.

Den 1 juli 2014 köpte Höörs kommun konkursboet efter Björkvikshallen/Björkviksbadet. I köpet ingick en idrottshall och en simhall. Under december såldes byggnaderna vidare till Höörs Fastighets AB.

Under året har ett arbete inletts i syfte att öka tillgängligheten och underlätta för medborgarna att erhålla god och snabb service. Det planeras för att skapa

ett medborgarcenter genom att omvandla nuvarande reception till ett sådant arbetssätt.



De prognoser som kommunens verksamheter har lämnat visar på negativa ekonomiska avvikelser. Kommunstyrelsen har därför beslutat att kommunstyrel-

sens budgetberedning gemensamt med nämnder med prognostiserade budgetöverskridanden arbetar med åtgärder för att inte överskrida tilldelade budgetramar och att detta inarbetas i budget 2015.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Medborgarperspektivet

Strategi, Attraktiv boendeort mitt i regionen


Inriktningsmål	Effekt mål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
2. Vi ska planera och agera för ett bra boende för alla.	2.1 Att till december 2014 öka medborgarnas upplevelse av bra boende genom att i vår fysiska planering möjliggöra för boende i attraktiva områden.		Medborgarnas upplevelse av bra boende har ökat i 2014 års medborgarundersökning (år 2011:63 till år 2014:66). Under året har en detaljplan antagits som möjliggör radhus och friliggande småhus i Stenskogen. Detaljplanearbete pågår för att kunna erbjuda flerbostadshus i centrala lägen.	
3. Våra utemiljöer ska vara attraktiva. Naturen ska upplevas som tillgänglig och våra gatu- och parkmiljöer ska vara tillgängliga, välskötta och säkra.	3.1 Att minst ett tätortsnära naturområde ska säkerställas långsiktigt.		Målet avser säkerställande enligt Miljöbalken, det vill säga att bilda naturreservat av ett tätortsnära naturområde. Däremot har Länsstyrelsen beslutat att under 2015 tillskapa ett naturreservat i Tjörnarp.	

Strategi, Kommunikationer som förenklar livet

Inriktningsmål	Effekt mål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
6. Trafiksystemet ska vara tillgängligt och utvecklas för mänskliga och miljö, så att resan fungerar hela vägen.	6.1 Att busstrafiksystemet 2015 når samtliga handelscentra i tätorten och dess ytterområden.	Antalet busstopp vid handelscenter, resandestatistik, mått på turtätheten.	Linjesträckningen fanns med i 2015 års plan men kan på grund av platsbrist i vägområdet inte nås under året. Däremot är det möjligt 2016 då ombyggnaden av korsningen Friluftsvägen- Industrigatan ger mer plats.	
7. Vi ska agera för att utveckla mobil- och it-infrastrukturen.	7.1 Att öka tillgången till bredbands-tjänster/fibertjänster.	Andel hushåll/verksamheter som har tillgång till bredbands- eller fibertjänster och genom aktiviteter som förstärker bredbands-utbyggnaden.	Ett avtal som skapar förutsättningar för ökad tillgång till bredbandstjänster har slutits med en leverantör. 600 hushåll har under året fått erbjudande om att koppla in trådbundet bredband.	

Processperspektivet

Strategi, Kreativt möteslandskap

Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
10. Vi ska gynna besöksnäringen och samverka för att skapa aktiviteter och arrangemang.	10.1 Att agera för att MittSkåne ska bli den största åretrunddestinationen i Skåne genom att dubblera omsättningen inom besöksnäringen i Mitt-Skåne till 2020.	TEM-undersökningar.	Delmålet att ta fram en organisation för de Mitt-Skånska kommunerna har nåtts.	

EKONOMI

Årets utfall blev ett budgetöverskridande om -677 tkr. Detta nettounderskott är i huvudsak hänförligt till kostnader för uppsagda och tomma lokaler. Vi har under året fortfarande inte kunnat finna några intressenter för dessa lokaler, vilket resulterat i en merkostnad för året. Arbetet med att omdisponera, förändra och finna nya lösningar på lokalutnyttjandet för en kostnadseffektivare användning av lokalerna pågår ständigt. Förhoppningen är att denna kostnad ska elimineras under 2015 genom att dessa tomma lokaler ska säljas alternativt hyras ut.

Till de övriga mindre negativa avvikelserna inom kommunstyrelsens verksamhetsområde hör räddningstjänsten, överförmyndarverksamheten och planverksamhet samt näringslivsåtgärder och receptionsverksamheten.

Trenden att räddningstjänsten får fler larm håller i sig. Ökningen har varit cirka 20 procent från 2010 och kostnaden för larm gör att personalkostnaderna ligger över budget. Intäkterna ligger cirka 1 mkr över budget, det förklaras bland annat av att man både tillhandahåller tjänster till Hörby samt har samkört vissa delar av driftkostnader bland annat verksamhetssystem.

Färdtjänst och kollektivtrafiken visar ett smärre överskott som är hänförligt till lägre kostnader då indexuppräknningen blev lägre än beräknat.

I samband med de allmänna valen blev kostnaderna högre än vad man räknat med. Arvodena höjdes för valförrättarna på valdagen, personal som jobbat med förtidsröstning har fått ersättning, inget som gått på ordinarie arbetstid. Andra valet till riksdag, landsting och kommun har haft längre förtidsröstningsperiod och fler röstmottagare än tidigare och vad man räknat med.

Algae Be Gone-projektet sträcker sig över flera år och avslutades under maj månad 2014. Under hösten har hela projektidens ekonomiska utfall utvärderats. Årets resultat gav ett överskott om 26 tkr. Projektet ska slutredovisas och eventuella valutaförluster ska vägas in. Detta arbete har fördröjts och blir förhoppningsvis klart i slutet av mars månad 2015.

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

Ett utökat samarbete med Hörby kommun i form av en gemensam nämnd för räddningstjänsterna är en möjlighet som skulle kunna bidra till att förenkla arbetet. Detta kan ge en effektivare organisation och generera samordningsvinster.

Det strategiska planeringsarbetet intensifieras vad gäller översiktsplan, Ringsjöbandet och västra stationsområdet.

Arbetet intensifieras med utveckling av medborgardialog och e-tjänster. System för synpunktshantering vidareutvecklas.

Det inrättas en resurs för strategiska it-frågor som ska arbeta med utvecklingsprojektet "Insatser för bredband för alla", som avser att möjliggöra bredband för alla och arbeta med kommunorganisationens it-utveckling.

En organisation för integrationssamordning har utretts under 2014. En förstärkning i form av en integrations-samordnare har skett under januari 2015. Anledningen är ett utökat mottagande och behovet av ett effektivt integrationsarbete.

För turistverksamheten pågår ett arbete inom Leaderprojektet "Destinationsnav MittSkåne" i syfte att skapa en gemensam organisation för besöksnäringen i Eslöv, Höör och Hörby där även näringslivet och Tourism in Skåne blir delaktiga. Den kommun som blir huvudman för verksamheten får ett större ansvar jämfört med nuvarande organisation.

Under 2015 kommer kommunfullmäktige arbeta med en viljeförklaring med mål för mandatperioden.

Arbete med att ta fram en ny hemsida www.hoor.se påbörjas under hösten 2015.

REVISIONEN

ORDFÖRANDE CHRISTER EKELUND (M)

Driftsredovisning

tkr	Bokslut 2012	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Budget 2014
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-809	-808	-810	-810
Driftnetto	-809	-808	-810	-810
Budgetavvikelse	1	2	0	

ÅRETS HÄNDELSE

Under 2014 har revisionen redovisat djupgranskningar inom väsentliga områden:

- granskning av bygglovshandläggning
- granskning av debiteringsrutiner inom miljö- och byggnadsnämnden
- granskning av delårsrapport
- granskning av följsamhet mot fullmäktiges beslut
- granskning av lönehantering
- granskning av statsbidrag inom flyktingmottagandet.

En granskning tillsammans med Region Skåne om samverkan gällande barn och ungas hälsa är också genomförd under hösten 2014.

Nämndernas interna kontroll av sina ansvarsområden och årsbokslutet 2013 har också granskats under våren.

EKONOMI

Revisionen har genomfört sitt uppdrag inom tilldelade resurser.

FRAMTID

Under 2014 inleddes en ny fyraårig mandatperiod vilket medfört förändringar i nämndens sammansättning där två nya ledamöter är valda. Detta innebär att det sker förändringar av bevakningsområden. Under 2015 ska revisionsuppdraget handlas upp.

Revisionen kommer fortsatt utveckla träffar med verksamhetsföreträdare och förlägga möten ute i verksamheten.

TEKNISKA NÄMNDEN

ORDFÖRANDE ERIK MÅRTENSSON (KD)

1:E VICE ORDFÖRANDE CAMILLA KÄLLSTRÖM (M), 2:E VICE ORDFÖRANDE MARIANNE RAGNTOFT (S)

Driftsredovisning

tkr	Bokslut 2012	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Budget 2014
Intäkter	7 900	6 833	11 173	10 365
Kostnader	-32 218	-34 833	-37 883	-39 440
Driftnetto	-24 318	-28 000	-26 709	-29 075
Budgetavvikelse	449	1 048	2 366	

ÅRETS HÄNDELSER

Inom ramen för park- och lekplatsprojektet rustade gatu- och parkenheten upp tre lekplatser i kommunen. Den mest omfattande förändringen gjordes på lekplatsen i Fogdaröd. Via Lokaltidningen och sociala medier bjöds användarna in till medborgardialog. På plats på lekplatsen gavs möjlighet att framföra synpunkter, önske-



mål och behov inför lekplatsrenoveringen. Konceptet har varit framgångsrikt vid tidigare lekplatsprojekt, och även i Fogdaröd blev resultatet en succé som har mångdubblat antalet användare. I maj 2015 anordnas en invigningsfest.

Under sommaren invigdes den nyanlagda parkmiljön vid Tjurasjö. Parkens östra del har fått en tydligare parkkaraktär med förstärkta upplevelsevärden kopplat till en ny mötesplats med blomning och effektbelysning. Övriga delar behåller sin vackra och tilltalande naturkaraktär. Mötet mellan intensiv parkmiljö och extensiv naturmark ger en extra dimension till promenadstråket runt Tjurasjö, då det erbjuds stor omväxling och variation längs promenadslinjan.

I arbetet med att få ut fler användare i våra parker anordnades under 2014 en tävling som riktade sig till alla barn. Tävlingen syftade till att besöka de nya vännerna krokodilen och sköldpaddorna i Enebacken och namnge dessa. Cirka 200 barn deltog i tävlingen.

Till våren 2015 spirar resultatet av ytterligare en insats med syfte att få ut fler medborgare i våra parker och grönområden. Under hösten 2014 sattes 400 000 vårblökar på ett tiotal platser i kommunen.

En minskad personalstyrka i kombination med svårigheter att rekrytera kompetent driftpersonal har gjort det svårt att upprätthålla en beredskapsstyrka för vinterväghållning i egen regi. Detta ledde till beslutet att lägga

ut vinterväghållningen i sin helhet på entreprenad, med start säsongen 2014–2015.

Inför julen gjordes en satsning på julbelysning på olika platser i kommunen. Julgranen på Nya Torg fick en ny, mycket uppskattad belysning. Vid skolorna vid Enebacken skapades två paketträd och invid 23:an inrättades en stor poppel som ljusträd. Samtliga projekt blev mycket uppskattade av kommunens medborgare.

Merparten av gamla kvicksilverarmaturer i Tjörnarps är utbytta mot nya kostnadseffektiva LED-armaturer. Under första delen av 2015 tas en belysningspolicy fram, som syftar till att underlätta för planering och beslut som rör gatubelysning där kommunen inte är väghållare.

Ombyggnationen av djurbegravningsplatsen till en minneslund slutfördes 2014. I minneslundens är alla välkomna att spendera en stund i lugn och ro och kanske minnas sitt husdjur.

Beläggningsunderhållet har riktats mot de gator och vägar där insatser i störst omfattning bidrar till att förhindra ytterligare kapitalförstöring. Endast i mycket liten omfattning har resurser lagts på de ytor som redan befinner sig på en nivå där de kräver fördröjade insatser.

De första etapperna av en heltäckande bredbandsfibrering i kommunen genomfördes i tätorten under 2014. En infrastruktursatsning som denna har länge efterfrågats av många medborgare. Arbetet kommer att fortsätta under 2015 med resterande tätorter, och vi ser fram emot att arbetet genomförs med hög anslutningsgrad och effektivt återställningsarbete med gott resultat.

Ombyggnaden av Järnvägsgatan till en mer trafik-säker och tillgänglig miljö pågår. Enkelriktning av trafiken gjordes i september och anläggningsarbetena beräknas vara klara under sensvåren 2015.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Strategi, Attraktiv boendeort mitt i regionen

Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
2. Vi ska planera och agera för ett bra boende för alla.	2.2 För att undvika problem och risker för kommuninvånare och trafik ska våra asfaltsvägar vara väl underhållna.	Andel vägcyta som genomgår beläggningsunderhåll under 2014 uppgår till ca 13 350 m ² .	Årets beläggningsarbete utförs under september till november.	
3. Våra utemiljöer ska vara attraktiva. Naturen ska upplevas som tillgänglig och våra gatu- och parkmiljöer ska vara tillgängliga, välskötta och säkra.	3.2 Våra utemiljöer ska skötas effektivt och vi ska ha kunskap om vad det kostar att sköta våra parktytor som helhet men också fördelat på olika typer av vegetationsytor. En jämförande undersökning som visar på verksamhetens kostnadsläge i olika delar pekar ut delar som eventuellt kan effektiviseras på olika sätt och hur dessa åtgärder kan genomföras.	Under 2014 ska en jämförande undersökning genomföras som visar på verksamhetens kostnadsläge i förhållande till kostnadsläget i andra kommuner.	Arbetet med jämförande kostnadsstudier har pågått under 2014. Skillnader i klassificeringar och skötselnivåer mellan kommuner och entreprenörer resulterar i att det inte har varit möjligt att hitta relevanta och korrekta jämförelsedata för att målet ska kunna uppfyllas.	
	3.3 Attraktionsvärdet i kommunens parker och grönytor ska öka. Detta åstadkoms genom mer blomsterprakt i form av perennitor, ett utökat sommarblomsprogram och mer blomsterlökar.	En avgränsad anläggning, park eller annan grönyta ska årligen få en ökad blomsterprakt, vilken planeras utifrån platsens läge och förutsättningar. Under 2014 planeras på temat blomsterlök och detta kommer att bli synligt i flera av de gröna stråk som omfattas av park- och lekplatsprogrammet, etapp 2.	Under sommaren arbetades med planeringen av lökprogrammet och planeringen utfördes under hösten 2014. Resultatet presenteras under våren 2015.	

Strategi, Kommunikationer som förenklar livet

Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
6. Trafiksystemet ska vara tillgängligt och utvecklas för människa och miljö, så att resan fungerar hela vägen.	6.2 Cykeltrafiken ska öka med 1 % under 2014.	Mätning av cykeltrafiken utförs under hösten 2013 och hösten 2014.	Mätningen visar på att målet är över förväntan uppfyllt.	

EKONOMI

Den huvudsakliga förklaringen till överskottet hänförs till gatukontoret, där det kan konstateras att kapitalkostnaderna blivit cirka 1,6 mkr lägre jämfört med budgeten.

Anledningen till detta är att investeringsprojekten på grund av personalbrist inte följt tidplanen, vilket gjort att aktivering av kapitalkostnader har förskjutits.

Övriga verksamheter genererar också ett överskott, framför allt på grund av ett par vakanta tjänster samt ökade intäkter inom projektgruppen och planenheten. Även nämnden genererar ett överskott till följd av ett minskat antal sammanträden efter omorganisationen.

Överskottet på verksamheten gator och vägar hör i viss mån samman med underskottet på verksamheten parker. Delar av anläggningsutrustning och förbrukningsinventarier är budgeterat på verksamheten gator och vägar, men har till viss del kostnadsförts på verksamheten parker. Detta kan i sin tur förklaras med nytt konterande av personal på gatu- och parkenheten. Utöver detta har parker fått minskade intäkter på grund av vakanta tjänster.

FRAMTID

Under året har gjorts ett flertal försök att rekrytera kvalificerade ingenjörer till samhällsbyggnadssektorn. Svårighet för kommunen att möta marknadens lönekrav har lett till att rekrytering i flera fall misslyckats. Kompetensförsörjning är det stora hotet framöver. Det blir svårt att leva upp till gällande regelverk och lagstiftning samt svårt att driva komplexa projekt utan kompetent personal. Arbetsbelastningen på vissa enheter är därför fortsatt intensiv, vilket i hög omfattning påverkar den långsiktiga planeringen.

Inom planenheten kommer fokus ligga på kompetenshöjande satsningar kring plan- och bygglagen för att förmedla planbestämmelser samt ge en mer enhetlig och effektiv tillämpning av plan- och bygglagen.

I januari 2015 påbörjas arbetet med digitalisering av befintliga planer och det arbetet ska vara slutfört i augusti 2015. Nya planer skapas i GEOSECMA och blir därmed tillgängliga i kommunens kartsystem, som digitalt underlag.



VA/GIS-NÄMNDEN

SKATTEFINANSIERAD

ORDFÖRANDE CAMILLA KÄLLSTRÖM (M)
1: E VICE ORDFÖRANDE ANDERS LARSSON (C)

Driftsredovisning

tkr	Bokslut 2012	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Budget 2014
Intäkter	0	0	2 856	2 548
Kostnader	0	0	-4 287	-4 145
Driftnetto	0	0	-1 431	-1 597
Budgetavvikelse	0	0	166	

ÅRETS HÄNDELSE

GeoInfo Mittskåne bildades i januari 2014 och är en samverkan mellan Höörs kommun och Hörby kommun. Geoinfo Mittskåne ansvarar för implementering, drift och utveckling av geografiskt informationssystem (GIS) i båda kommunerna.

Under året har gemensamma rutiner och mallar för processen beställning till debitering tagits fram. Hörby kommun har köpt motsvarande GIS-plattform som den gällande i Höörs kommun, detta för att nå målet om en gemensam, sömlös GIS-verksamhet i de två kommunerna.

EKONOMI

Under 2014 har Geoinfo Mittskåne utfört fler uppdrag än planerat, vilket har resulterat i ett överskott. Dels som följd av de ändrade rutinerna inom mättningsverksamhet och leveranser och dels som följd av större kompetens inom mätningstjänsten. Verksamhetens profil har ändrats, i synnerhet inom mätningstjänsten som följd av ökad efterfrågan och kompetens, vilket har påverkat ekonomin positivt.

FRAMTID

Under 2015 förväntas ökade kostnader beroende på höjda licensavgifter och leasing av nya mätinstrument, dessutom ett intäktsbortfall från uppsagda MBK-avtal i båda kommunerna.

Geoinfo Mittskåne kommer under 2015 ha ökad fokus på att stödja övriga verksamheter i organisationen, samt ökad fokus på medborgaren i form av externa webbkartor, applikation för felanmälan och GIS-tjänster.

VA/GIS-NÄMNDEN

AVGIFTSFINANSIERAD

ORDFÖRANDE CAMILLA KÄLLSTRÖM (M)
1:E VICE ORDFÖRANDE ANDERS LARSSON (C)

Driftsredovisning

tkr	Bokslut 2012	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Budget 2014
Intäkter	22 348	22 520	42 962	42 209
Kostnader	-21 610	-20 021	-42 962	-42 397
Driftnetto	738	2 499	0	-188
Budgetavvikelse	831	2 588	188	

ÅRETS HÄNDELSER

I januari 2014 bildades Mittskåne Vatten, som är ett samarbete mellan Höörs och Hörby kommuns vatten- och avloppsverksamheter (VA). Verksamheten har sitt säte i Höörs kommun där all personal är anställd. Kommunernas VA-ekonomier och taxekollektiv är separata.

Under första året har mycket fokus lagts på att få nya rutiner på plats efter bildandet av Mittskåne Vatten. En utredningsingenjör har anställts under perioden för att arbeta främst med uppdatering av ledningsregister. Med anledning av den nya taxan och uppdatering av ytorna


som ligger till grund för debiteringen har ett antal överklaganden kommit in, vilka skickats vidare till Statens VA-nämnd för avgörande. Utbyggnaden i ytterområdena fortgår enligt fastställd plan. Utbyggnaden har försenats något på grund av pågående lantmäteriförrättningar, och detta tillsammans med problem att rekrytera personal att driva projekten medför att investeringstakten är lägre än budget. Spillvattenrening och vattenproduktion har inte haft några större driftstörningar. Projekten med slamavvattnings och ombyggnad av ställverket på Ormanäs reningsverk har slutförts under året.



MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Medborgarperspektivet

Strategi, Attraktiv boendeort mitt i regionen

Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
2. Vi ska planera och agera för ett bra boende för alla.	2.3 Vi ska ha hög kvalitet på det kommunala dricksvattnet. Maximalt tre kemiska eller biologiska analyser med bedömningen "Tjänligt med anmärkning" efter omprov. Avser utgående vatten från vattenverk eller på ledningsnätet.	Antal prov med bedömning "Tjänligt med anmärkning".	De prov som har tagits har efter åtgärd och omprov varit godkända.	

Processperspektivet

Strategi, Hållbar utveckling

Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
11. Vi ska arbeta systematiskt för att minska den kommunala verksamhetens negativa miljöpåverkan och medverka till att hela samhället minskar sin negativa miljöpåverkan.	11.3 Minska mängden tillskottsvatten till reningsverken med i snitt 1 % per år under en 5-årsperiod genom åtgärder i det kommunala spillvattenledningsnätet samt ställa krav på åtgärder på fastighetsägares ledningsnät.	Minskning av tillskottsvatten i % på totalflödet till reningsverken (kubikmeter tillskottsvatten per år/millimeter årsnederbörd).	Resurser har inte avsatts till att arbeta mot detta mål, vilket kombinerat med en korrigerad modell för beräkning av tillskottsvatten har givit en ökning av mängden. Under 2015 kommer arbetet med frågan intensifieras.	

EKONOMI

I driftsredovisningen inkluderas intäkter och kostnader för hela Mittskåne Vatten, och därmed även för Hörby kommuns VA-verksamhet. Hörbys del påverkar inte resultatet då den verksamheten har ett driftnetto på noll, och kostnaderna slutredovisas i Hörby kommuns bokslut. Den ekonomiska analysen avser enbart Hörs kommuns VA-verksamhet.

Från den 1 januari 2014 infördes en ny taxekonstruktion för Hörs VA-kollektiv som har gett en intäktsökning. Samtidigt har fler fastigheter anslutit sig, vilket också påverkar intäkterna positivt.

Det har resulterat i att intäkterna för Mittskåne Vatten Hör har varit högre än budgeterat, vilket gör att verksamheten i bokslutet redovisar ett positivt resultat om 1,4 mkr. Dock ser VA-kollektivet kraftigt ökande kapitalkostnader under 2015 och kommande år. För att inte tvingas till stora årliga höjningar byggdes det positiva resultatet på under 2014.

FRAMTID

Mittskåne Vatten kommer att arbeta mer kring kommunernas framtida planering utifrån översvämningar och klimatanpassningsperspektivet. Tillskottsvatten är en annan del som kommer kräva mer åtgärder. Tillskottsvatten är ofta dagvatten som avsiktligt eller oavsiktligt tillförs spillvattenförande ledningar och då orsakar merkostnader för pumpning och rening i reningsverk. Mängden vatten kan även vid till exempel kraftiga regn ge kapacitetsproblem i vatten- och avloppsanläggningen. Mittskåne Vatten avser att under 2015 rekrytera en person som på heltid kan jobba med uppföljning och åtgärder av dessa delar.

Det är svårt att attrahera personal med erfarenhet både på drift- och tjänstemannanivå till de vakanser som uppstår i organisationen. Främst beroende på att det finns relativt få personer med erfarenhet i branschen samt de villkor vi kan erbjuda. Detta kan leda till att större del av verksamheten måste bedrivas genom att konsulter handlas upp, vilket avsevärt ökar kostnaderna för VA-verksamheten.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

ORDFÖRANDE TOM STRÖM (M)

1:E VICE ORDFÖRANDE AXEL PAULSSON (C), **2:E VICE ORDFÖRANDE** JILL ANDERSSON (S)

DRIFTSREDOVISNING

tkr	Bokslut 2012	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Budget 2014
Intäkter	3 144	3 054	3 431	2 228
Kostnader	-36 653	-36 891	-38 168	-37 281
Driftnetto	-33 509	-33 837	34 737	35 053
Budgetavvikelse	38	219	316	

ÅRETS HÄNDELSE

Ung Kultur Möts (UKM) regionfestival genomfördes den 10–11 maj på Älvkullen med ett hundratal deltagande ungdomar. Naturresevatet Lergravarna i Tjörnarps fick en ny vandringsstig och invigning hölls för allmänheten den 27 maj. Lördagen den 31 maj arrangerades Ringsjön Runt för 48:e gången. På nationaldagen arrangerade nämnden och ortens föreningar Kulturkvartersdagen med sedvanlig mycket god uppslutning. Midsommarafton utanför Berggrenska Gården arrangerades av Lions och Hörs Föreningsallians med stöd från kultur- och fritidsnämnden. Sommarkvällar med Åke Hjerpe var som vanligt välbesökta och uppskattade. Under Jakt- och fiskemässan på Bosjökloster 30–31 augusti, samt vid invigningarna av cykelvägar i Sätöfta och Frostavallen, visade kultur- och fritidsnämnden kommunens rekreations- och strövområden. Kulturnatten den 19 september lockade ett tusental besökare i alla åldrar. Lördagen den 4 oktober utdelade Skånska Akademien utmärkelsen "Årets medelpunkt" till jazzpianisten Jan Lundgren vid Skånes Mittpunkt. Skateparken invigdes den 15 november till alla skateintresserades glädje. Arvsfonden, Sparbanksstiftelsen och Hörs kommun bidrog alla till byggandet av den unika anläggningen.

För att öka servicen till föreningar har arbete med utveckling av lokalbokningssystemet FRI pågått under året. Projektet "Ridled NO-Skåne" i samverkan med kommunerna i nordost avslutades i december. För Hörs

del kan det framarbetade materialet användas för lokala satsningar.

Kultur- och fritidsnämnden har genomfört SKUTT-läggret (SkolUngdom Testar Träning) för inaktiva barn på hemmaplan, i år med övernattnings. Samverkan med Hörs Föreningsallians fortsätter. 16 barn och ungdomar i åldrarna 7–16 år deltog i kulturdagläger på Älvkullen.

Arbetet med ett kulturmiljöprogram har fortsatt med Norra Rörum och Tjörnarps. Dessa planer ska antas av kommunfullmäktige under 2015. Byggnadsvårdspriset delades ut för fjärde gången vid nationaldagsfirandet.

Samarbetet med skolan fortsätter, både som hjälp till ansökan med projektet "Skapande Skola" och med anordnande av kulturupplevelser. Alla elever i åldrarna 6–15 år fick se en professionell föreställning, som en kulturupplevelse. Innehåll i en kulturgaranti för skolan utarbetades och gäller från 2015.

"Kultur i vården" sker i samverkan med social sektor. Alla särskilda boenden och Kungshällan tog del av musikprojekt från Musik i Syd.

Aktiviteterna på Älvkullen är många och skiftande. Det har genomförts UKM-festivaler på lokal och regional nivå. Fritidsledarna har träffat alla elever i klass 7 och 8 i fokusgrupper. Sommarlovsentreprenörerna genomfördes och nio ungdomar deltog. Lovverksamhet har arrangerats på sport-, sommar- och höstlov.

Biblioteket har renoverats och fått en ny och funktionell inredning. Den utåtriktade verksamheten för såväl barn

och ungdom som vuxna expanderar. Biblioteket har under året samarbetat med olika studieförbund för att kunna genomföra fler arrangemang. Arbetet med "Kreativ verkstad", "Bokfika" och "After dagis" har etablerats. Arbetet gentemot skolans elever och pedagoger har intensifierats.

Musikskolan satsar även i år extra på att vara en kreativ mötesplats genom samarbete med kulturföreningar samt att nå ut i grundskolan. Ett par av Musikskolans pedagoger höll i en fortbildningskurs för förskolepedagoger. Verksamheten medverkade vid och/eller arrangerade över 90 konserter och föreställningar under året. Det ordinarie grundskolesamarbetet löpte på med stråkklasser i Tjörnarp, förskolesång i flera av kommunens förskoleklasser, kör på Sätoftaskolan samt Kulturresursen, som under året varit på Enebackeskolan. Genom projektet "Skapande Skola" har Musikskolans kulturresurspedagoger haft extra uppdrag på Sätoftaskolan och Tjörnarps skola. Elever fick möta, spela med och agera förband åt kända artister och professionella musiker i samarbete med Höörs Musik & Teatersällskap på Kulturhuset Anders, Malmö opera, Höörs Jazz och Höör Barock.

I april 2014 begärde Björkvikshallen AB sig i konkurs. Höörs kommun kom överens med konkursförvaltaren att stå för vissa driftskostnader i konkursboet för att H65 skulle kunna fullfölja sin säsong. Badet stängdes dock från den 15 april.

Den 1 juli köpte Höörs kommun konkursboet efter Björkvikshallen/Björkviksbadet. I detta ingick en handbollshall, simhall och ett hyreskontrakt med Actic gym, som bedriver sin gymverksamhet i en av dessa lokaler.



Handbollshallen används huvudsakligen av H65 enligt ett särskilt nyttjanderättsavtal med kommunen. Simhallen öppnade den 13 september, och den 13 december togs äventyrsdelen i drift. Hela simhallen har under hösten 2014 genomgått omfattande service och reparationer. De stora reparationerna som gjorts är behandling av vattenutjämningsstankarna för att förhindra vattenläckage och byte av hela kloreringsystemet, likaså har reparation av UV-ljusläggningen påbörjats. I äventyrsdelen har barnpoolen och rutschkanorna reparerats.

I verksamheten jobbar 10 anställda, de flesta deltid. Efter en namntävling är anläggningen nu döpt till Höörs Bad och Sportcentrum.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Medborgarperspektivet

Strategi, Attraktiv boendeort mitt i regionen


Inriktningsmål	Effekt mål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
2. Vi ska planera och agera för ett bra boende för alla.	2.6 Kulturmiljöprogrammet färdigställs senast 2014-12-31.	Olika delområden rapporteras efter hand.	Tätorten klar. Norra Rörum och Tjörnarp har varit ute på remiss för politiskt antagande 2015. Resten av kommunen får anstå tills budget och kompetens finns.	
3. Våra utemiljöer ska vara attraktiva. Naturen ska upplevas som tillgänglig och våra gatu- och parkmiljöer ska vara tillgängliga, välskötta och säkra.	3.4 Tätortsnära natur, spontanidrottsplatser, skatepark, kulturella och aktiva mötesplatser.	Antal anläggningar, besöksfrekvens, nöjdhet.	Våra nuvarande anläggningar är i gott skick. Skatebanan invigd.	

Strategi, Kreativt möteslandskap

Inriktningsmål	Effekt mål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
5. Höör ska vara en arena för kultur, friluftsliv, fritid och rekreation.	5.1 Kulturgaranti ska införas för barn och ungdomar senast 2014-12-31. Kulturgarantin innefattar minst en kulturupplevelse per år, "Skapande Skola" i alla skolor.	Antal skolföreställningar, "skapande skolor". Nöjdhet hos elever och lärare.	Kulturgarantin är införd och innefattar insatser i förskoleklass, åk 2, åk 3, åk 5 och åk 8. Skapande Skola-projekt har pågått på alla skolor.	
	5.2 Folkhälsoperspektivet innefattar kultur- och fritidsområden, rekreations- och strövområden, anläggningar, kulturkvarter, spontanidrottsplatser, skatepark, allaktivitetshus m m.	Antal projekt – "Kultur i vården", tjejprojekt, SKUTT, antal besökare. Nöjdhet mäts. Antal ledare i föreningarna.	Musikprojekt i vården, SKUTT och kulturdagläger genomfördes.	
	5.3 Älvkullen är en arena för möten, där alla blir sedda för den man är och där man kan påverka sin fria tid. Detta innefattar Ungdomscaféet för ungdomar från åk 7 till och med året man fyller 20 år. Exempel på projekt: Rockskolan för årskurs 4–9 där barn/ungdomar får möjlighet att utveckla sin musikalitet.	Antal besökare, antal projekt. Nöjda besökare och lyckosamma projekt.	Lokal och regional UKM-festival har planerats, genomförts och utvärderats av ungdomar där de även varit artister. Rockskolans elever har medverkat. Disco, LAN och andra aktiviteter har planerats, genomförts och utvärderats av ungdomar.	
	5.4 Biblioteken vill vara attraktiva mötesplatser för alla kommuninvånare genom att tillhandahålla ett aktuellt, brett och mångsidigt mediebestånd. Biblioteken ska erbjuda läsfrämjande arrangemang för alla åldrar. Biblioteken ska vara aktiva i sin uppsökande verksamhet.	Antal utlån och besöksfrekvens. Antal arrangemang och nöjdhet. Antal besök hos "Boken kommer-låntagare", antal besök på vårdinrättningar, antal föreningsbesök.	Lån och besök ligger kvar på oförändrad nivå trots att biblioteket haft stängt för renovering. Antal arrangemang barn/vuxna: 35, Boken kommer-besök: 468, besök på vårdinrättningar: 141, föreningsbesök: 3.	
	5.5 Musik/Kultur-skolan vill vara en kulturell mötesplats och en inspirationskälla för framtidens kulturkonsumenter. Den ska ge en långsiktig utbildning och ett stabilt musikaliskt och/eller annat kulturellt kunnande.	Projektinriktad verksamhet som leder till resultat i form av föreställningar. Mätetal: antal elever, antal kurser, antal projekt. Nöjdhet och lyckade projekt.	Extra satsning på samverkan med föreningar och skola. Utbildning av förskolepersonal. Commedia dell'Arte-projekt. Över 90 konserter/föreställningar 2014.	

Processperspektivet

Strategi, Kreativt möteslandskap

Inriktningsmål	Effekt mål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
10. Vi ska gynna besöksnäringen och samverka för att skapa aktiviteter och arrangemang.	10.2 Arrangemang, torgdagar, mässor, Kultur natt, Bosjökloster, Sommaropera, Skyltsöndagen, Ringsjön Runt, Musik på Bosjökloster, Kulturkvarterdagen.	Antal arrangemang, stödorganisation, enkel personlig enkätfråga vid evenemanget.	Sektorn har medverkat i ett stort antal arrangemang.	

EKONOMI

Det har under året varit svårt att förutsäga det ekonomiska resultatet på grund av personalomsättning inom verksamheten. Höörs Bad och Sportcentrum (före detta Björkvikshallen och Björkviksbadet) tillkom under året, där behövliga investeringar och reparationer har varit väsentliga. I övrigt har intäkterna varit högre än beräknat. Nämnden uppvisar ett överskott på 316 tkr för 2014.

FRAMTID

Kommunen satsar på att utveckla spontananläggningar som motorikbana, utegym och parkourbana samt upprustning av friidrottsanläggningen vid Jeppavallen. Detta ska ske med egna medel förstärkta med ansökta fondmedel.

Under 2015 ska samverkan med social sektor vad gäller kultur i vården utvecklas. Satsningar ska ske på upprustning av Skåneleden för att i större utsträckning möta den internationella besökarens behov. Kulturgarantin och en skapande skola kopplad till denna ska implementeras.

Biblioteket arbetar för ett "Meröppet bibliotek" för att bättre kunna möta invånarnas krav på tillgänglighet. Mångspråksarbetet kommer att behöva utvecklas ytterligare när kommunen får allt fler medborgare med annat modersmål än svenska.

Under 2015 och 2016 kommer Musikskolan att få ändamålsenliga lokaler med bland annat ventilation, funktionshinderanpassning, akustikanpassning och nya utrymningstrappor.

Höörs Bad och Sportcentrum står inför utmaningen att bli ett folkbad med friskvård, förenings- och skolaktiviteter samt rekreation som kännetecken.



BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

ORDFÖRANDE BJÖRN ANDREASSON (M)

1:E VICE ORDFÖRANDE BRITA EDHOLM (FP), **2:E VICE ORDFÖRANDE** MARIA BOSTRÖM-LAMBRÉN (S)

Driftsredovisning

tkr	Bokslut 2012	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Budget 2014
Intäkter	153 808	176 231	187 374	176 145
Kostnader	-490 071	-524 400	-541 553	-528 427
Driftnetto	-336 263	-348 169	-354 178	-352 282
Budgetavvikelse	-5 880	-11 188	-1 896	

ÅRETS HÄNDELSER

SKOLA 2016

Arbetsutskottet beslutade 12 december 2014 att bilda en arbetsgrupp, "Skolutveckling 2016", med uppdrag att göra en nulägesanalys över samtliga verksamheter inom barn- och utbildningssektorn. Nulägesanalysen har varit ett utredningsuppdrag: Var befinner sig verksamheterna inom barn- och utbildningssektorn i förhållande till det nationella uppdraget avseende lärmiljö, kvalitet och resultat? Nulägesanalysen har legat till grund för fortsatta utvecklings- och förändringsprocesser inom "Skolutveckling 2016".

KVALITETSARBETET

Kvalitetsarbetet utgår från nämndens kvalitets- och utvecklingsprogram, som syftar till att förbättra kvaliteten genom att prioritera och systematiskt fokusera på de aktiviteter som skapar hög måluppfyllelse och ett gott arbetsklimat.

Förutom kvalitetsrapporter följs barn- och utbildningsnämndens systematiska kvalitetsarbete årligen upp genom resultatdialoger med varje enhet. Resultatdialogerna har under året genomförts av representanter från sektorsledningen, delvis tillsammans med kontaktpolitiker från barn- och utbildningsnämnden. Resultatdialoger har genomförts på alla skolenheterna utom Tjörnarps skola. Under resultatdialogerna följs verk-

samhetens dokumenterade resultat och det pågående förbättringsarbetet upp. Diskussionerna har skett med elevgrupper och skolans ledningsgrupp tillsammans med rektor. I diskussionerna med ledningsgruppen lades stor vikt vid skolenhetens måluppfyllelse kring kunskapsresultat, elevinflytande och hur man arbetar med elever i behov av särskilt stöd.

TILLÄGGSBELOPP

Kostnaden för att möta behoven hos barn och elever i omfattande behov av särskilt stöd har fortsatt att öka. Kompetensutveckling och handledning kring alternativa pedagogiska insatser samt översyn av rutiner har genomförts under året. En förändring av styrdokumentet på nationell nivå gjordes i slutet av 2014. Arbetet med handläggning av tilläggsbeloppen fortsätter till följd av detta 2015.

FÖRSTELÄRARE

Hörs kommun har från och med 1 juli anställt ytterligare 15 förstelärare. Syftet med denna nationella reform och de öronmärkta bidrag som den medför är att stimulera kollegial samverkan för att utveckla undervisningen och genom det nå högre måluppfyllelse. Förstelärarnas uppdrag är att utveckla sin egen och kollegors undervisning samt att sprida kunskap och följa med i aktuell skolforskning. I uppdraget som förstelärare ingår att

vara en förebild för kollegor och att aktivt bidra till att synliggöra och verka för likvärdig undervisning i enlighet med skolenhetens och kommunens utvecklingsarbete.

FÖRSKOLA

Höörs kommuns första förskola och fritidshem som erbjuder omsorg dygnet runt startades strax innan årsskiftet 2013/2014. Verksamheten bedrivs på Holma förskola, vilket innebär att verksamheterna samsas om samma lokaler. Inledningsvis hade verksamheten ett barn och en heltidsanställd barnskötare. Gradvis har barnantalet ökat och i december 2014 hade verksamheten 17 barn och omsatte 2,6 heltidstjänster. I december tog barn- och utbildningsnämnden beslut att permanenta verksamheten under 2015 till en uppskattad kostnad på 1,3 mkr utifrån nuvarande servicenivå.

PERSONALTÄTHET

Antalet inskrivna barn per heltidsanställd i förskolan har varit 5,3 för 2013 (5,7 för 2012). I grundskolan har antalet elever per lärare/heltidstjänst varit 11,5 för

2013 (12,3 för 2012). Totalt sett har dessa mått blivit bättre. För 2013 är Höörs kommuns resultat även bättre än kommungruppens. Statistik för 2014 har ännu inte publicerats. Antalet inskrivna elever per årsarbetare i fritidshem var 23,6 för 2013. Nyckeltalet är nytt och ingen jämförelse kan göras i år.

MÅLTIDSVERKSAMHETEN

Under 2014 arbetade måltidsverksamheten med "Hållbarhetsprojektet". Fokus har legat på helheten, maten, miljön, den pedagogiska måltiden, elevernas delaktighet och matsvinnet. Målet har bland annat varit att måltiden ska bli allas angelägenhet på skolan. Måltidsverksamheten ska under de kommande åren arbeta vidare med de frågor som har lyfts i projektet.






Andelen ekologiska livsmedel utgjorde 30,2 procent 2014 (jämfört med 28 procent 2013, 16 procent 2012). Målet för 2014 var 25 procent. Målet för 2015 är 35 procent och målet för 2020 är 40 procent. Av alla mejeriprodukter var 86 procent ekologiska.



MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE


Medborgarperspektivet

Strategi, Höör som en del av kunskapsregionen

Inriktningsmål	Effekt mål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
4. Förskola och skola ska vara i toppklass och skapa goda framtida förutsättningar för barn och unga.	4.1 Öka måluppfyllelsen i grundskolan avseende kunskapsuppdraget.	4.1.1 Andelen elever som får fullständiga betyg ska öka och överstiga de tre senaste årens genomsnitt. 4.1.2 Meritvärdet ska öka och överstiga de tre senaste årens genomsnitt. 4.1.3 Andelen elever som når godkänt på de nationella proven i åk 6 ska överstiga riksgenomsnittet. 4.1.4 Andelen elever som når godkänt på de nationella proven i åk 9 ska överstiga riksgenomsnittet.	4.1.1 70 % har fullständiga betyg och understiger snittet de senaste tre åren. 4.1.2 Meritvärdet är 204,1 för 2014. Det är lägre än 2013 och cirka 10 poäng lägre än riksgenomsnittet. 4.1.3 Resultaten på nationella ämnesproven i åk 6 är bra i samtliga ämnen. De ligger mellan 91–94 % vilket motsvarar rikets siffror. 4.1.4 Resultaten på de nationella ämnesproven i åk 9 (riksgenomsnittet i parentes) uppgår till 79 % (90 %) NO, 85 % (90 %) SO, 97 % (97 %) Eng, 86 % (87 %) Ma, 96 % (95 %) Sv.	
	4.2 Eleverna i grundskolan, barnen i förskolan och de studerande i vuxenutbildningen ska känna sig trygga i sina verksamheter.	Utvärdering sker genom observationer och dokumentation av verksamheten av personal och ledning.	Trygghets- och lika-behandlingsplaner indikerar att det stora flertalet är nöjda.	
	4.3 Studiero i verksamheterna.	Utvärdering sker genom observationer och dokumentation av verksamheten av personal och ledning.	Det har framkommit vid dialogmöten att studiero och arbetsro i huvudsak är väl fungerande i verksamheten. Utvecklings- och förbättringsarbetet kring inkludering avser att komma tillrätta med de brister som uppmärksammats.	
	4.4 Ökat lärande i förskolan.	Utvärdering sker genom observationer och dokumentation av verksamheten av personal och ledning.	Det prioriterade målet lärande i förskolan har gett goda resultat. Verksamheten strävar efter att utjämna kvalitetsskillnader mellan avdelningarna.	
	4.5 Demokrati och inflytande.	Utvärdering sker genom observationer och dokumentation av verksamheten av personal och ledning.	Det har framkommit i resultatdialoger med elever att de upplever att de har inflytande på de flesta områdena.	

Finansiella perspektivet

Strategi, Hållbar utveckling

Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
13. Höörs kommun ska ha en god ekonomisk hushållning.	13.4 En ökad andel elever ska få kunskaper så att de kommer in på ett nationellt program på gymnasiet och fullföljer det.	Betyg.	13.4.1 Behörigheten till ett nationellt program är 85 %. Behörigheten har minskat med 3 procentenheter sedan 2013. 13.4.2 Andelen elever som fullföljer sina gymnasie-studier inom fyra år var 2013 85 % och andelen har ökat med 3 procentenheter från 2012.	

EKONOMI

Budgetramen för barn- och utbildningsnämnden 2014 var 352 282 tkr. Driftnettot uppgår till 354 178 tkr. Årets resultat för barn- och utbildningsnämnden är -1 896 tkr, en budgetavvikelse med 0,5 procent, varav 482 tkr avser gymnasieskolan. Prognosen uppgick i delårsrapporten till -1 850 tkr.

Intäkterna är 11 mkr högre än budget. Barn- och utbildningsnämnden har under året erhållit statsbidrag för Matematiklyftet, Skapande skola, förstelärare samt från Migrationsverket på 2,6 mkr. Dessutom har 700 tkr erhållits för arbetsmarknadsåtgärder. Resterande är interna köp inom barn- och utbildningsnämnden. Kostnaderna är även de högre och avser främst personalkostnader på förskole- och skolenheterna som täcks av intäkterna. Kostnaderna och intäkterna har ökat generellt, vilket beror på ett större barn- och elevantal inom de kommunala enheterna.

Gymnasieskolans totala underskott på 482 tkr utgörs av volymskiftningar. Tilläggsbelopp på cirka 700 tkr har betalats ut under året. Gymnasiet har även ett överskott på 207 tkr som avser inackorderingsbidraget. Tidigare läsår har det varit 35–40 elever som erhållit bidrag medan det 2014 enbart var 20–25 stycken som valt inackordering. Introduktionsprogrammet har ett mindre överskott då intäkter från Migrationsverket och den interkommunala ersättningen för försäljning av utbildningsplatser har varit större än budgeterat 2014. Samtidigt var personalkostnaden under vårterminen 2014 lägre än budgeterat eftersom antalet elever under vårterminen inte ökade i samma utsträckning.

Elevtillströmningen kom först under höstterminen och beräknas öka 2015.

Skolskjutsverksamheten genererar ett överskott på 564 tkr som till största delen beror på ett nytt skolbussavtal där kostnaderna blev lägre än budgeterat 2014. Antalet särskoleelever till andra kommuner har dessutom minskat under året, vilket genererar ett överskott på 200 tkr för taxikostnader.

Pedagogisk omsorg under obekvämt arbetstid har under året utökat sin försöksverksamhet. Den startade i början på året och kostnaderna uppskattades till 500 tkr i uppstartsskede. Verksamheten växte framförallt under hösten och kostade totalt 800 tkr.

Tilläggsbelopp som är till för elever med omfattande behov av särskilt stöd har fortsatt generera höga kostnader. Budgetavvikelsen uppgår 2014 till 1 500 tkr, detta trots att besparingsåtgärder på tilläggsbeloppet med 20 procent legat kvar. Restriktiv tillämpning utifrån rättspraxis har även inneburit fler överklaganden, vilket medfört att kostnader för juridiskt bistånd har ökat.

Vuxenutbildningens underskott på 180 tkr avser Sfi. De ökade kostnaderna beror på att antalet sökande till verksamheten har ökat markant under hösten. Från och med september har antalet elever varit 55–70 procent högre än budgeterat. De elever som var inskrivna under sommarmånaderna gavs möjlighet att studera under alla sommarveckorna, vilket medförde att kontinuiteten för den studerande blev mycket bättre, men kostnaderna för verksamheten ökade med motsvarande en månads kostnad. Sfi är en lagstadgad utbildning där alla elever har rätt att påbörja sin utbildning inom tre månader efter det att de anmält sig.



Skolenheterna går totalt med underskott, men variationer mellan enheterna finns. Arbete med att anpassa organisationen vid sviktande elevunderlag pågår. Förskolorna har totalt ett litet överskott. Under året har det varit en hög beläggning av barn i förskolans verksamheter, vilket har genererat ett överskott. En socioekonomisk granskning med underlag från Statistiska centralbyrån (SCB) har gjorts. Den påvisar smärre skillnader mellan skolområdena. Denna utvärdering kommer att analyseras vidare 2015.

FRAMTID

SKOLA 2016

Projektplanen "Skolutveckling 2016" presenterades för barn- och utbildningsnämnden i juni. Målet för projektet är att

- öka måluppfyllelsen inom barn- och utbildningsnämndens prioriterade mål och styrdokument
- bli en lärande organisation
- utveckla inkluderande lärmiljöer
- utveckla medarbetarnas professioner och öka samarbetet mellan skolformer och stadier.

Under 2015–2016 kommer samtalsledare och pedagogisk handledare i förskolan att utbildas, lärgrupper bildas och förutsättningar skapas för samarbete mellan stadierna och skolformerna för att nå målen. Utvecklingsarbete ska ske på ett hållbart och över tid stabilt sätt. Forskningen säger att bästa sättet för detta är

genom kollegialt lärande, lett av samtalsledare. Målet är att all personal ska ingå i en lärgrupp. Innehållet och formen förändras utifrån behov, men det kollegiala lärandet är en viktig del av uppdraget.

IT-STRATEGI

Hörs kommun ska med start 2015 påbörja en stor digital satsning i förskolorna och skolorna utifrån läroplanernas förordningar. En digitalisering av verksamheterna ger möjligheter till ett förändrat och fördjupat lärande och till ett mer varierat sätt för eleverna att nå styrdokumentens mål. Digital teknik möjliggör kreativitet, variation, inkludering och individualisering på ett sätt som kan leda till högre motivations- och relevansgrad. För att satsningen ska lyckas kommer resurser att satsas på att fortbilda personalen i takt med att allt fler elever får tillgång till en lärplatta.

LOKALER

Under 2015 kommer en lokalförsörjningsplan att tas fram för barn- och utbildningsnämnden för att överblicka behoven på kort och lång sikt. Högt prioriterade områden är renovering av Ringsjöskolan, översyn av lokalbehov inom Sätöftaområdet avseende förskoleplatser, samordning av särskolan F-9, dimensionering av kök och matsal, möjliggörande av en fullt ut tvåparallellig F-9-skola samt musikal och arbetsrum för personal. De digitala satsningarna i skolor och förskolor kräver en översyn kring lokalernas larm, elförsörjning, tillgänglighet till snabb uppkoppling i interna digitala nätverk och säker förvaring.

FOTBOLLSAKADEMI

Ringsjösolan har ambitioner att tillsammans med MFF skapa en Fotbollsakademi för åk 7–9, om möjligt med start höstterminen 2015. Planeringsförutsättningar har tagits fram och presenteras för kommunstyrelsen i början av 2015. Satsningen är angelägen som ett led i att öka motivationen och väntas bidra till högre målluppfyllelse.

ELEVHÄLSA

Eleverna i grundskolan, grundsärskolan och gymnasieskolan (IM-program) i Höörs kommun har tillgång till elevhälsan. Eleverna i förskoleklass saknar dock tillgång till kommunens skolpsykolog och eleverna på introduktionsprogrammet saknar tillgång till skolkurator. Kommunens integrationsinsats kommer också att ställa ökade krav på kommunens elevhälsa. För att möjliggöra detta samt även ge möjlighet att arbeta förebyggande och hälsofrämjande på sektorsnivå utökas elevhälsan under 2015 med 0,5 tjänst skolpsykolog och 0,5 tjänst skolkurator.

INTRODUKTIONSPROGRAMMET

Antalet nyanlända elever i åldern 16–20 år beräknas öka kraftigt 2015. Ökningen beror dels på kommunens integrationsinsats, dels på att det i Höörs kommun finns ett antal privata HVB-hem som tar emot nyanlända elever. Alla elever som vistas i Höörs kommun har rätt till utbildning, och för att kommunen ska kunna möta det

ökade behovet av utbildningsplatser, måste personalen på introduktionsprogrammet utökas. Utökningen måste framförallt bestå av lärare i svenska som andraspråk och modersmål.

KOMMUNALA INFORMATIONS- OCH AKTIVITETSANSVARET

Det kommunala informationsansvaret övergår från och med januari 2015 till ett kommunalt aktivitetsansvar. Det kommunala uppföljningsansvaret innebär att kommunens ansvar för ungdomar under 20 år som inte avslutat en nationell gymnasieutbildning och saknar sysselsättning har förtydligats. Varje kommun är skyldig att erbjuda dessa ungdomar lämpliga och individuellt riktade åtgärder. Dessa insatser ska i första hand syfta till att motivera den enskilde att påbörja eller återuppta en utbildning, men det kan också handla om att finna en väg till en tryggad försörjning innan han eller hon är redo att gå tillbaka till sina studier. Studie- och yrkesvägledarna kommer att arbeta med aktivitetsansvaret genom att erbjuda information, studie- och yrkesvägledning samt praktik genom samarbetspartnerna, arbetsförmedlingen och Höörs kommuns projekt "Vägen in". Arbete med ungdomarna som omfattas av det kommunala aktivitetsansvaret kommer att registreras och lämnas in till SCB två gånger om året.



SOCIALNÄMNDEN

ORDFÖRANDE JESSICA ASHWORTH (M)

1:E VICE ORDFÖRANDE HARRIET PAULSSON (C), **2:E VICE ORDFÖRANDE** ANDERS MAGNHAGEN (S)

Driftsredovisning

tkr	Bokslut 2012	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Budget 2014
Intäkter	62 633	138 057	84 464	73 559
Kostnader	-288 296	-368 502	-329 503	-306 770
Driftnetto	-225 663	-230 445	-245 039	-233 212
Budgetavvikelse	-7 999	-9 551	-11 827	

ÅRETS HÄNDELSER

Budget 2014 var inte i balans vid ingången av 2014 på grund av flera beslut tagna av socialnämndens arbetsutskott och socialnämnden hösten 2013. Besluten gällde främst placeringar.

Sjuksköterskor och socialsekreterare har behövts hyras in vid arbetstoppar samt under sommarmånaderna. Arbetsbelastningen har periodvis varit mycket hög på medarbetare i många av social sektors verksamhetsområden och visar på fler långtidssjukskrivningar än tidigare år.

Servicetjänsterna enligt lagen om valfrihet startade i januari med åtta olika leverantörer och idag har vi sex leverantörer.

Förebyggande och främjande arbete är något socialnämnden har en tydlig viljeinriktning att utveckla. Under året har hälsosamtal påbörjats, liksom hälsolyftet på Kungshällan och öppen rådgivning tillsammans med vårdcentralen.

Avtalet med migrationsverket om mottagandet av ensamkommande barn har ändrats i takt med att kommunens fördelningstal har förändrats. Köp av asylplatser externt har gjorts under delar av året men nu har kommunen alla asylplatser och platser för de med permanent upphållstillstånd i egen regi.

Orupslund har under året kunnat utnyttjas för tillfälliga insatser istället för köp av plats, något som dock

upphör i takt med att mottagandet av ensamkommande barn ökar.

Socialnämnden har sökt och tilldelats statliga medel för familjepedagog och boendekoordinator, dock har inte rekryteringen påbörjats, kommunövergripande utredning pågår gällande organisationstillhörighet.

Under hösten har man inom hemtjänsten uppdaterat sitt mät- och kvalitetssystem, dock är inte alla barnsjukdomar åtgärdade samt verksamheten är i behov av ytterligare utbildningsinsatser för att optimalt kunna utnyttja tekniken.

Under året har hemtjänsten haft uppdrag av helt annan karaktär än traditionell hemtjänst. Hemtjänstens lokaler har renoverats och anpassats till dagens behov.

Socialnämnden har sökt och erhållit externa medel för att kartlägga möjligheter och göra medarbetardriven innovation kommande år i Höör. Fortsättning kräver att externa medel tillskjuts sektorn.

Under året har socialnämnden kunnat erbjuda parboende och extraboende på de särskilda boendena inom äldreomsorgen.

Daglig verksamhet inom Omsorg om personer med funktionsnedsättning har utökats med en 80 % arbetsplatskonsulent som har kunnat ordna sysselsättningsplatser och därmed ökat utbudet och skapat mer anpassad sysselsättning.

Inom hemtjänsten har elcyklar köpts in då behovet av förflyttning inom samhället ökat.

Under året har värdighetsgarantier framtagits och beslutats av kommunfullmäktige. Volymförändringarna har medfört att vissa insatser till medborgare har behövt senareläggas eller verkställas utanför kommunen samt att väntetider har förlängts och att kontinuiteten har varit låg, främst inom hemtjänsten. Inom familjerätten har inte frivilliga samarbetsamtal kunnat möjliggöras.

Uppdatering och bättre teknikutnyttjande samt effektivisering inom social sektor sker bland annat genom arbete med e-hälsa och elektronisk dokumentering hemma hos medborgaren. Med teknikens hjälp





finns möjlighet till att få schema och uppdrag samt kunna dokumentera elektroniskt via mobiltelefon eller plattor för fler personalkategorier.

Ökade volymer har medfört att belastningen varit hög, medarbetare har behövt arbeta övertid och det har varit nödvändigt att beordra in personal. Behovet av personalförstärkning har givetvis medfört mer kostnader för introduktion av nya medarbetare. Kontinuiteten i hemtjänsten är låg. Medarbetare inom Individ- och familjeomsorgen har valt att gå ned i arbetstid på grund av arbetsbelastning.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Medborgarperspektivet

Strategi, Attraktiv boendeort mitt i regionen


Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
1. Vi ska ha medborgardialog för att skapa delaktighet och ge medborgarna möjlighet att påverka och ta ansvar.	1.2 Medborgare, såväl barn som vuxna, får stöd att frigöra sina resurser.	Medborgarenkäter, mängden studiecirklar om funktionsstödjande förhållningssätt som har hållits under året, stickprov av genomförandepaner.	De medborgarenkäter som är gjorda inom äldreomsorgen och Individ och familjeomsorgen visar att medborgarna har svarat mer positivt på frågor angående delaktighet och dialog.	
	1.3 Medborgares rättigheter och skyldigheter är tydliga.	Medborgarenkäter, antal synpunkter, antal personer som har erbjudits hälsosamtal, informationen på hemsidan.	Hälsosamtal äldreomsorgen har skett enligt plan. Medborgarenkäterna visar på ett gott resultat.	
	2.4 Vi påverkar samhällsplaneringen för äldre, och för människor med fysiska och psykiska funktionsnedsättningar samt för ungdomar och andra med låg inkomst.	En äldreplan ska upprättas. Mäta antal barnfamiljer som blir vräkta från sin bostad.	Äldreplan färdigställd 2015-02. Inga barnfamiljer har vräkts från sin bostad under året.	
	2.5 Socialnämndens särskilda boendeformer är utformade så att medborgarnas resurser frigörs.	Medborgarenkäter, Kartläggning av boendebehov (LSS). En äldreplan ska upprättas under året.	Medborgarenkäter har visat gott resultat, men äldreplanen blev ej färdigställd under 2014.	

Processperspektivet


Strategi, Attraktiv boendeort mitt i regionen

Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
8. Vi ska ge kommunal service med god kvalitet som tillgodoser medborgarnas behov.	8.5 Våra möten vilar på begreppen evidens, meningsfullhet, hanterbarhet och begriplighet.	Medborgarenkäter, andel korrekta svar på inkomna mail i Kommunens Kvalitet i Korthet, andelen personer som ökar sitt KASAM-värde, upprättande av hälsodiagnoser.	Medborgarenkäterna visar på ett gott resultat för medborgarnas helhetskänsla av stödet. KASAM-test har inte hunnit genomföras.	
	8.6 Vi ska ha ett ISO 9001-certifierat ledningssystem för kvalitet.	Certifierat ledningssystem.	Årets certifieringsrevision genomfördes i juni med rekommendationen: fortsatt certifiering.	

Strategi, Stärka vår position genom kommunikation





Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
9. Hörs kommun ska vara välkänd och förknippas med positiva känslor, tankar och upplevelser.	9.2 Verksamheterna är transparenta och offensiva.	Medborgarenkäter, antalet artiklar som publiceras av social sektor under året, antal kontakter med idéburna sektorn, antal klagomål som gäller bemötande, antal utvärderingar, årsberättelser i olika verksamheter.	Medborgarenkäterna visar på ett gott resultat, fler än fem artiklar är publicerade. Antalet kontakter med den idéburna sektorn är färre än planerat. Fler verksamheter behöver göra årsberättelser.	

Strategi, Hållbar utveckling

Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
11. Vi ska arbeta systematiskt för att minska den kommunala verksamhetens negativa miljöpåverkan och medverka till att hela samhället minskar sin negativa miljöpåverkan.	11.4 Miljöpåverkan beaktas i alla beslut.	Bensinförbrukningen i hemtjänsten relaterat till antalet utförda timmar, antalet utskrifter ska minska under året, antalet kemiska medel ska minska.	Bensinförbrukningen i hemtjänsten har minskat jämfört med föregående år relaterat till antal utförda timmar. Antalet utskrifter har inte minskat under året.	

Medarbetarperspektivet

Strategi, Hållbar utveckling

Inriktningsmål	Effekt mål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
12. Vi ska ha en god arbetsmiljö där medarbetarnas kompetenser och färdigheter stimuleras och utvecklas.	12.2 Medarbetares rättigheter och skyldigheter är tydliga.	Frågan ställs till medarbetarna på medarbetarsamtalen, begreppen medarbetarskap och arbetsmoral ska definieras.	Merparten av medarbetarna anser att rättigheter och skyldigheter är tydliga.	
	12.3 Vi påverkar aktivt innehållet på utbildningar och fortbildningar som är riktade mot socialnämndens verksamheter.	Antal genomförda utbildningar, andelen undersköterskor ska öka, alla medarbetare ska ha en kompetensutvecklingsplan, fråga ställs på medarbetarsamtal, kompetensbank upprättas.	Andelen undersköterskor har ökat jämfört med föregående år. Kompetensbank har upprättats i flera verksamheter.	
	12.4 Sjukfrånvaron ska vara lägre än 2013.	Sjukfrånvaro.	Ett trendbrott har skett avseende korttids-sjukfrånvaron som är 0,28 procentenheter lägre än 2013. 3,20 % jämfört med 3,48 %.	
	12.5 Våra lönekriterier utgår ifrån socialnämndens mål och stimulerar medarbetarnas engagemang.	Fråga ställs till medarbetarna vid medarbetarsamtal, revidera och uppdatera befintliga lönekriterier.	Lönekriterier är upprättade på de flesta verksamheter.	

Finansiella perspektivet

Strategi, Hållbar utveckling

Inriktningsmål	Effekt mål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
13. Höörs kommun ska ha en god ekonomisk hushållning.	13.6 Verksamheterna är flexibla för snabba omställningar vid förändrade behov.	Avvikelse från budget.	Budget har överskridits.	
	13.7 Externa medel kompletterar den kommunala budgeten.	Mängden beviljade medel.	Stimulansbidrag och prestationsersättning har erhållits från SKL och Socialstyrelsen. Omvårdnadslyftet.	

EKONOMI

Budgetramen för Social sektor 2014 var -233 212 tkr och resultatet hamnade på -245 039 tkr vilket ger ett underskott på totalt -11 827 tkr. Icke kompenserade volymförändringar inom sektorns olika verksamhetsområden samt placeringar som beslutades efter att budget för 2014 var lagd är de två största anledningen till socialnämndens underskott. Under 2014 har Social sektor haft ytterligare volymökningar och ett ökat behov att köpa externa placeringar.

Inom äldreomsorgen har man utfört drygt 5 200 hemtjänststimmar mer än budget samtidigt som man haft ett utökat behov av att köpa särskilt boende och korttidsplatser externt då de egna boendena varit fullbelagda.

Inom Individ- och familjeomsorgen och Omsorg om personer med funktionsnedsättning har man under året haft betydligt fler och dessutom ett fåtal väldigt dyra placeringar.

FRAMTID

Social sektorn står inför flera pensionsavgångar av nyckelpersoner kommande år som kräver att ansvar och befogenheter ses över i organisationen för att vi ska kunna möta de krav på arbetsrätt, arbetsmiljöansvar och verksamhetsansvar som åligger sektorn utifrån de personalintensiva verksamheterna som pågår dygnet runt och året runt. Dessutom innebär det ett stort kompetenstapp.

Det finns behov av personalförstärkning för flera yrkeskategorier inom Social sektor så som undersköterskor, sjuksköterskor, arbetsterapeuter, sjukgymnaster och socialsekreterare, men även för arbetsledning.

För att klara kvalitetskrav och uppföljningskrav behövs socialt ansvarig socionom på heltid.

Antalet äldre blir fler och efterfrågan på äldreomsorg ökar. Stora hemtjänstinsatser, flera tillfällen dygnet runt och med dubbelbemanning, är kostnadsdrivande men ändras riktlinjer till att fler ska kunna flytta till särskilt boende krävs fler särskilda boenden eller andra alternativa boendeformer.

Inom Omsorg om personer med funktionsnedsättning finns behov av alternativa boenden för personer med beslut enligt lagen om Stöd och Service till vissa funktionshindrade (LSS) men framförallt för personer med psykiska funktionsnedsättningar och personer med neuropsykiatriska diagnoser.

Nytt Hälso- och sjukvårdsavtal där gränssnittet kommer att förändras och kravet på kommunerna att vårda fler och sjukare i kommunen medför att antalet korttidsplatser måste ökas. Behovet av utbildningsinsatser och handledning behöver stärkas.

Användandet av modern teknik behöver utvecklas inom sektorn dels genom samarbete med kranskommuner, Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) och teknikleverantörer samt att medel tillförs för teknik men framför allt för utbildningsinsatser.

MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN

ORDFÖRANDE GUNNAR SUNDSTRÖM (FP)

1:E VICE ORDFÖRANDE JONAS LUNDGREN (OBEROENDE, TIDIGARE M), **2:E VICE ORDFÖRANDE** MARIANE SÖRENSEN (S)

Driftsredovisning

tkr	Bokslut 2012	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Budget 2014
Intäkter	3 739	4 564	3 916	3 853
Kostnader	-7 103	-10 146	-10 743	-9 539
Driftnetto	-3 364	-5 582	-6 828	-5 686
Budgetavvikelse	25	-464	-1 142	

ÅRETS HÄNDELSE

Personalen på avdelningen har utökats med en bygglovs-handläggare som anställdes i maj månad. Detta har lett till att den extrema arbetsbelastning för personalen som tidigare varit har lättat något.

Det blyhaltiga vattnet som hittats i vissa brunnar har undersökts vidare och flera fastighetsägare har kontaktats.

E-tjänsten "Mittbygge" som är en digital tjänst för att söka bygglov direkt på nätet har kommit igång 2014. Tjänsten ska leda till att arbetet med bygglovshandlingen effektiviseras och underlättas.



MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Strategi, Attraktiv boendeort mitt i regionen.

Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
8. Vi ska ge kommunal service med god kvalitet som tillgodoser medborgarnas behov.	8.2 Tiden för att handlägga ett bygglov.	Mäts löpande över året och målsättningen är att snitttiden ska vara mindre än åtta veckor.	Vi har legat strax under målsättningen under hela perioden.	
	8.3 Tillsynsbesök bygg.	Mäts i antal och målet för helåret är 100 stycken.	Målsättningen nåddes precis.	
	8.4 Tiden för handläggning av icke bygglovspliktiga BAB-ärenden (bostadsanpassningsbidrag).	Mäts som tiden från det att ärendet är komplett och till dess att beslut om åtgärd är taget. Den genomsnittliga tiden ska inte uppgå till mer än två veckor.	Vi ligger mycket väl till och genomsnittstiden ligger i storleksordningen dagar.	

Strategi, Hållbar utveckling.

Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
11. Vi ska arbeta systematiskt för att minska den kommunala verksamhetens negativa miljöpåverkan och medverka till att hela samhället minskar sin negativa miljöpåverkan.	11.5 Tillsynsarbetet med enskilda avlopp ska leda till att kväveutsläppen minskar med 300 kg/år och fosforutsläppen med 70 kg/år.	Mäts som en schablonberäkning över olika typer av enskilda avlopp.	I slutet på året blev två stora anläggningar godkända. Dessa beslut ledde till att målet blev godkänt.	
	11.6 Antalet inspektioner som myndigheten utför på livsmedelsområdet.	Mäts i antal och målet för året ska vara 75 stycken.	Målet uppnåddes med 97 stycken inspektioner.	
	11.7 Antalet inspektioner som myndigheten utför på miljöområdet.	Detta mäts i antal och målet för året ska vara 120 stycken.	Målet uppfyllt med 134 stycken inspektioner.	
	11.8 Antalet inspektioner som myndigheten utför inom hälsoskyddsområdet.	Detta mäts i antal och målet för året ska vara 55 stycken.	Vi hamnade strax under målsättningen med 47 stycken inspektioner.	

EKONOMI

Resultatet för miljö- och byggnadsnämnden 2014 blev -1 142 tkr. Budgetöverskridandet är främst hänförligt till BAB (bostadsanpassningsbidrag), där budgeten inte kunnat hållas på grund av flera mycket stora åtaganden som till stora delar slutförts under 2014.

Ett positivt resultat på övriga verksamheter förbättrade det totala utfallet. Utfallet för personalkostnaderna på miljösidan blev lägre än budgeterat, detta kan härledas till flera sjukskrivningar och deltidsarbete som varit under året.

Även personalkostnaderna på bygg resulterade i ett budgetöverskott, vilket har sin grund i dels att anställning av ny bygglovshandläggare genomfördes först i maj medan budgeten gäller för hela året, dels lägre tjänstgöringsgrad än räknat för annan personal.

En ny taxa för miljösidan antogs i december 2013 och har nu varit gällande under 2014. Avgifterna har blivit högre och intäkterna har ökat i förhållande till utfallet förra året.

FRAMTID

Ny modell för hur bygglovstaxan ska beräknas har tagits fram av Sveriges Kommuner och Landsting. Ett arbete pågår med Hörby kommun för att hitta former för hur den ska användas.

Arbetet med att undersöka de höga blyhalterna i vissa privata brunnar kommer att fortsätta under 2015.



RÄKENSKAPERNA

REDOVISNINGSPRINCIPER

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) med undantag för

* RKR 13.2, genom att hyreskontrakt inte redovisas som finansiell leasing. Höörs kommun hyr fastigheter av sitt dotterbolag Höörs Fastighets AB, vilket skulle kunna definieras som finansiell leasing. I den sammanställda redovisningen elimineras interna förhållanden. Under 2015 kommer analys göras av dessa hyresavtal för att kunna klassificera dem.

* RKR 18, genom att investeringsbidrag redovisas som utgift minus investeringsbidrag i anläggningsregistret. Från och med 2015 kommer Höörs kommun att redovisa investeringsbidrag enligt RKR 18.

* RKR 18, genom att exploateringsprojekt intäkts- och kostnadsförts först när hela exploateringsområdet har färdigställts och avslutats. En genomlysning av arbetsprocessen kring exploateringarna kommer att initieras under 2015 för att processen ska kunna anpassas till rekommendationen.

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

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodisering av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed. Värdering av kortfristig placering har gjorts till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärdet. Avsättning för pensionsskuld har tagits upp till det belopp som bedöms krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen, och är beräknad av KPA per den 17 december 2014.

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen, med undantag för förändrade redovisningsprinciper.

FÖRÄNDRADE REDOVISNINGSPRINCIPER

Vatten- och avloppsverksamhetens överskott som tidigare låg bokfört under eget kapital har under 2014 omklassificerats till långfristig skuld i enlighet med RKR 18. Detta är inte resultatpåverkande, men minskar eget kapital med 4,5 mkr år 2014. Jämförelsetalen för föregående år har omräknats enligt den nya principen.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

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

ANSLUTNINGSAVGIFTER

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

AVSKRIVNINGSTID

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

Höörs kommun tillämpar komponentavskrivningar enligt RKR 11.4 från och med 2014. Detta innebär att skillnader i förbrukning och nyttjandeperioder av betydande komponenter i en materiell anläggningstillgång har beaktats vid aktiveringar på investeringar gjorda under året. Beloppet för en betydande komponent är satt till 200 000 kr, vilket innebär att en anläggnings- tillgång under 200 000 kr inte behöver fördelas på olika komponenter även om det skulle finnas skillnader i förbrukning och nyttjandeperiod. En genomlysning har skett av hela anläggningsregistret där anläggningstillgångar med en ingående balans över 500 000 kr och med en återstående avskrivningstid på mer än 10 år har analyserats för att finna anläggningstillgångar som kan innehålla komponenter i den gamla redovisningen. Ett antal poster har hittats, främst inom gatuverksamheten och vatten- och avloppsverksamheten där arbetet med att analysera de gamla balanserna ytterligare kommer att fortskrida under 2015 för att se om komponenterna går att urskilja och omräknas. Avskrivningarna ska spegla hur tillgångarnas värde successivt förbrukas, och resultatet blir mer rättvisande i framtiden.

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.

FASTIGHETSAVGIFT

Intäkter från fastighetsavgift baseras på Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) bokslutsprognos (cirkulär 15:3, från den 9 januari 2015). Intäkterna består av slutligt utfall av 2013 års fastighetsavgift samt prognos av 2014 års fastighetsavgift.

JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

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

KAPITALFÖRVALTNING

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

KAPITALKOSTNADER

Avskrivning beräknas med olika procentsatser beroende på beräknad nyttjandeperiod. Anskaffningsvärden per den 31 december 2013 ligger till grund för avskrivningsbeloppets storlek 2014. Internränta för 2014 har beräknats med 3,5 procent på bokförda värden den 31 december 2013. Samma principer gäller för all verksamhet, det vill säga både skatte- och avgiftsfinansierad.

LEASING

Leasingavtal med villkor som innebär att kommunen i allt väsentligt åtnjuter de ekonomiska fördelar och bär de ekonomiska risker som förknippas med ägandet av objektet och där avtalstiden överstiger 3 år samt överstiger ett halvt basbelopp definieras som finansiell leasing i enlighet med RKR 13.2. Avtal tecknade före den 1 januari 2003 klassificeras som operationella. Hyreskontrakt redovisas inte som finansiell leasing.

LEVERANTÖRSSKULDER

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

LÅN

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

PENSIONSSKULD

Kommunens skuld till personalen har bokförts som en avsättning.

PERSONALOMKOSTNADSPÅLÄGG

- Anställda på kommunala avtal med pensionsförmåner, 40,05 procent (6,83 procent avser pensionsåtaganden)
 - Förtroendevalda/uppdragstagare, 32,84 procent
- Pensionsskuldens ökning bokförs med ett procentuellt påslag på lönen.

RÄNTOR (KOSTNADS- RESPEKTIVE INTÄKTSRÄNTOR)

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

SEMESTERSKULD OCH OKOMPENSERAD ÖVERTID

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

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 procent inflytande. Syftet med den sammanställda redovisningen är att ge en samlad bild av kommunens totala ekonomiska ställning och åtaganden. De kommunala bolagen har under året bytt redovisningsprincip och tillämpar de redovisningsprinciper som följer av BFAR 2012:1 (K3). Ingen omräkning av jämförelseåret (2013) har gjorts i den sammanställda redovisningen. Kommunens redovisningsprinciper är vägledande för den sammanställda redovisningen. I den sammanställda redovisningen har eliminering gjorts för interna mellanhavanden mellan kommunen och företagen samt interna mellanhavanden mellan företagen. Obeskattade reserver har räknats som eget kapital till 78 procent och som avsättning till 22 procent. För redovisningen används en proportionell konsolideringsmetod, som innebär att den andel som kommunen äger ingår i den sammanställda resultat- och balansräkningen samt finansieringsanalysen. Den sammanställda redovisningen baseras på reviderade uppgifter avseende bolagen. De underlag som funnits tillgängliga vid upprättandet har använts för de olika avräkningarna.

STATSBIDRAG

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

BEGREPPSFÖRKLARINGAR

AVSKRIVNINGAR

Årlig värdeminskning av anläggningstillgångar där avskrivning sker utifrån förväntad nyttjandeperiod.

BALANSLIKVIDITET

Visar förhållandet i procent mellan omsättnings-tillgångar 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, exempelvis ränta på bankkonto och utlämnade lån.

FINANSIELLA KOSTNADER

Kostnader som kommer från upplåning, räntekostnader och pensionsskuld.

FINANSNETTO

Skillnaden mellan finansiella kostnader och intäkter.

KASSAFLÖDEANALYS

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

GENERELLA STATSBI DRAG

Statsbidrag som inte är speciellt riktade till någon verksamhet.

INTERN RÄNTA

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

KAPITALKOSTNADER

Samlingsbegrepp för planmässig avskrivning och intern ränta.

KASSALIKVIDITET

Likviditeten i procent av kortfristiga skulder.

KORTFRISTIGA

Skulder respektive fordringar som förfaller under det närmaste året.

LÅNGFRISTIGA

Skulder respektive fordringar som förfaller efter mer än ett år.

NETTOINVESTERING

Årets investeringsutgifter minus investeringsinkomster (exempelvis bidrag).

NETTOKOSTNAD

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

PERIODISERING

Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperioder.

RESULTATRÄKNING

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

RÖRELSEKAPITAL

Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

SKULDSÄTTNINGSGRAD

Talar i procent om förhållandet mellan skulder och eget kapital.

SOLIDITET

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

RESULTATRÄKNING

mkr		Kommun			Koncern	
		Budget 2014	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2013
Verksamhetens intäkter	Not 1	125,7	154,6	132,8	216,3	186,4
Verksamhetens kostnader	Not 2	-839,1	-882,6	-816,8	-879,7	-813,7
<i>därav jämförelsestörande poster</i>		0,0	-6,0	0,0	-6,0	0,0
Av- och nedskrivningar	Not 3	-20,2	-18,4	-15,7	-42,9	-56,9
Verksamhetens nettokostnader		-733,6	-746,3	-699,7	-706,2	-684,2
Skatteintäkter	Not 4	594	594,3	575,9	594,3	575,9
Generella statsbidrag och utjämning	Not 5	144,8	149,6	133,7	149,6	133,7
Finansiella intäkter	Not 6	3,9	5,5	12,7	3,7	12,4
Finansiella kostnader	Not 7	-1,7	-2,7	-1,8	-23,1	-26,1
Resultat före extraordinära poster		7,4	0,4	20,8	18,2	11,6
Extraordinära intäkter		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skatt		0,0	0,0	0,0	-1,9	1,4
Årets resultat		7,4	0,4	20,8	16,3	13,0

KASSAFLÖDESANALYS

mkr	Kommun		Koncern	
	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2013
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	0,4	20,8	16,3	13,0
Justering för av- och nedskrivningar	18,4	15,7	42,9	56,9
Justering för ianspråktaga avsättningar	Not 8	0,0	1,2	0,7
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel för verksamheten före förändring av rörelsekapital	20,0	36,5	60,3	70,6
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar	- 11,2	2,0	- 6,3	0,1
Ökning(-)/minskning(+) förråd m m	1,5	- 2,8	1,5	5,5
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder	23,4	- 19,5	18,1	- 11,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten	33,7	16,3	73,6	64,8
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i anläggningstillgångar	Not 9	- 39,6	- 53,3	- 68,9
Försäljning av anläggningstillgångar	Not 10	6,0	35,9	40,5
Kassaflöde från investeringsverksamheten	- 33,6	- 17,4	- 98,7	- 28,4
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Förändring av låneskuld	0,0	40,0	- 6,0	17,8
Justering direkt mot eget kapital	0,0	0,0	- 4,5	0,0
Ökning(+)/minskning(-) övriga långfristiga skulder	6,0	18,6	- 0,2	48,5
Ökning(-)/minskning(+) långfristiga fordringar	Not 11	0,5	4,9	- 19,9
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	6,5	70,6	- 5,8	46,4
UTBETALNING AV BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR				
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	- 16,7	0,0	- 16,7	0,0
Årets kassaflöde	- 10,1	69,5	- 47,5	82,8
Likvida medel vid årets början	75,3	5,8	156,4	73,6
Likvida medel vid årets slut	65,1	75,3	108,9	156,4
	- 10,1	69,5	- 47,5	82,8

BALANSRÄKNING

mkr		Kommun		Koncern		
		Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2013	
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR						
	Immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	
	Materiella anläggningstillgångar					
	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 12	281,1	241,0	954,6	878,6
	Pågående projekt	Not 13	22,0	42,3	34,6	43,9
	Maskiner och inventarier	Not 14	51,4	51,4	65,4	73,0
	Övriga materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
	Finansiella anläggningstillgångar	Not 15	70,6	75,5	40,5	45,4
	Summa anläggningstillgångar		425,1	410,2	1 095,1	1 040,8
	BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR	Not 16	18,3	1,8	18,3	1,8
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR						
	Förråd m m	Not 17	41,1	42,6	41,1	42,6
	Fordringar	Not 18	89,8	78,6	86,0	79,6
	Kortfristiga placeringar	Not 19	45,8	40,3	45,8	40,3
	Kassa och bank	Not 20	19,4	35,0	63,1	116,1
	Summa omsättningstillgångar		196,0	196,5	236,0	278,6
	SUMMA TILLGÅNGAR		639,5	608,5	1 349,4	1 321,2
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
	Eget kapital	Not 21				
	Årets resultat		0,4	20,8	16,3	13,0
	Resultatutjämningsreserv		18,1	4,4	18,1	4,4
	Övrigt eget kapital		409,6	402,5	317,0	323,0
	Summa eget kapital		428,1	427,7	351,4	340,4
	Avsättningar					
	Avsatt för pensioner och liknande förpliktelser	Not 22	11,6	10,4	11,6	10,4
	Andra avsättningar	Not 23	0,0	0,0	13,3	15,2
	Skulder					
	Långfristiga skulder	Not 24	69,1	63,1	822,1	822,3
	Kortfristiga skulder	Not 25	130,7	107,3	151,0	132,9
	SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		639,5	608,5	1 349,4	1 321,2
	Panter och därmed jämförliga säkerheter		Inga	Inga	Inga	Inga
	Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	Not 26	67,2	71,6	67,2	71,6
	Övriga ansvarsförbindelser	Not 27	823,3	893,9	69,1	133,5
	Beviljad checkräkningskredit		50,0	50,0	98,3	98,3
	Leasing	Not 28				

NOTER

mkr	Kommun		Koncern	
	2014	2013	2014	2013
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	3,3	3,6	125,5	3,6
Taxor och avgifter	49,9	48,9	67,1	69,4
Hyror och arrenden	9,8	8,7	9,9	129,0
Bidrag	52,8	58,6	52,8	58,6
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	27,0	5,7	27,0	5,7
Exploateringsintäkter	0,0	0,7	0,0	0,7
Realisationsvinster	0,0	0,0	0,1	0,0
Övriga intäkter	11,9	6,7	20,5	6,7
<i>Eliminering koncern</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-86,4</i>	<i>-87,2</i>
Summa verksamhetens intäkter	154,6	132,8	216,3	186,4
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Löner och sociala avgifter	-417,9	-404,0	-442,4	-436,0
Pensionskostnader	-12,4	-10,8	-14,0	-30,4
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	-7,2	-5,5	-24,6	-44,3
Bränsle, energi och vatten	-10,6	-7,3	-26,8	-7,3
Köp av huvudverksamhet	-204,4	-181,2	-214,1	-194,3
Lokal- och markhyror	-69,7	-74,6	-70,0	-74,6
Övriga tjänster	-47,4	-32,2	-50,0	-32,2
Lämnade bidrag	-36,2	-40,6	-36,2	-40,6
Realisationsförluster och utrangeringar	-6,0	0,0	-6,0	0,0
Övriga kostnader	-70,7	-60,6	-82,1	-41,2
<i>Eliminering koncern</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>86,4</i>	<i>87,2</i>
Summa verksamhetens kostnader	-882,6	-816,8	-879,7	-813,7
<i>därav jämförelsestörande post som avser realisationsförlust Björvikshallen</i>	<i>-6,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-6,0</i>	<i>0,0</i>
Not 3 Avskrivningar enligt plan/nedskrivningar				
Avskrivning fastigheter och anläggningar	-10,1	-8,2	-10,1	-8,2
Avskrivning maskiner och inventarier	-8,3	-7,5	-35,9	-51,8
<i>Eliminering koncern</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>3,1</i>	<i>3,1</i>
Summa avskrivningar	-18,4	-15,7	-42,9	-56,9
Not 4 Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	595,9	579,3	595,9	579,3
Prognos slutlig kommunalskatt	-1,7	-3,8	-1,7	-3,8
Justeringspost föregående års prognos	0,1	0,4	0,1	0,4
Summa skatteintäkter	594,3	575,9	594,3	575,9
Not 5 Generella statsbidrag och utjämnningar				
Inkomstutjämningsbidrag	136,1	135,9	136,1	135,9
Strukturbidrag	1,6	0,0	1,6	0,0
Regleringsbidrag	3,6	7,1	3,6	7,1
Kommunal fastighetsavgift	29,7	30,0	29,7	30,0
Kostnadsutjämningsavgift	-6,2	-25,7	-6,2	-25,7
Utjämningsavgift LSS	-15,1	-13,6	-15,1	-13,6
Summa generella statsbidrag och utjämnningar	149,6	133,7	149,6	133,7

mkr	Kommun		Koncern	
	2014	2013	2014	2013
Not 6 Finansiella intäkter				
Räntor på likvida medel	0,2	0,4	1,3	0,4
Borgensavgift kommunala bolag	3,0	3,1	3,0	3,1
Utdelning aktier och andelar	1,1	0,2	1,1	0,2
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	1,0	8,7	1,0	8,7
Övriga finansiella intäkter	0,2	0,3	0,3	3,2
<i>Eliminering koncern</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-3,0</i>	<i>-3,3</i>
Summa finansiella intäkter	5,5	12,7	3,7	12,4
Not 7 Finansiella kostnader				
Ränta på lån, långfristigt	-0,9	-0,5	-0,9	-0,5
Ränta på lån, kortfristigt	-1,2	0,0	-1,2	0,0
Ränta på pensionsskuld	-0,1	-0,8	-0,1	-0,8
Övriga finansiella kostnader	-0,5	-0,5	-24,0	-28,1
<i>Eliminering koncern</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>3,0</i>	<i>3,3</i>
Summa finansiella kostnader	-2,7	-1,8	-23,1	-26,1
Marknadsvärden ränteswappar				
Säkrad låneskuld 20090429-20190504	65,0			
<i>Swappen övertogs i samband med Björkvikshallens konkurs. Räntan är redovisad under övriga finansiella kostnader och uppgår 20141231 till 0,3 mkr.</i>				
Marknadsvärde ränteswapp FIXED 3,57 %	-10,5			
Marknadsvärde ränteswapp FLOAT	1,6			
Summa marknadsvärde 2014-12-31	9,0			
Not 8 Justering för ianspåktaga avsättningar				
Förändring av avsatt till pensioner	1,2	-0,1	1,2	-0,1
Förändring övriga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,7
Förändring av avsatt till kundförluster	0,0	0,1	0,0	0,1
Summa justering för ianspåktaga avsättningar	1,2	0,0	1,2	0,7
Not 9 Investeringsutgifter				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-8,8	-12,7	-88,2	-12,7
Maskiner och inventarier	-7,3	-11,7	-8,2	-27,3
Pågående ny-, till- och ombyggnad	-23,3	-20,3	-23,3	-20,3
Återinvestering i pensionsförvaltning	-0,2	-8,7	-0,2	-8,7
Summa investeringsutgifter	-39,6	-53,3	-119,9	-68,9
Not 10 Investeringsinkomster				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	0,0	0,1	0,0	0,1
Maskiner och inventarier	0,0	0,0	0,0	0,0
Pågående ny-, till- och ombyggnad	1,3	0,8	1,3	0,8
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	4,7	35,0	4,7	35,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	15,2	4,6
Summa investeringsinkomster	6,0	35,9	21,2	40,5

mkr	Kommun		Koncern	
	2014	2013	2014	2013
Not 11 Förändring långfristiga fordringar				
Jämkningsmoms HFAB	0,0	12,1	0,0	12,1
Utlämnade VA-lån	0,5	-0,1	0,5	-0,1
Övriga förändringar långfristiga fordringar	0,0	0,0	4,4	-31,9
Summa förändring långfristiga fordringar	0,5	12,0	4,9	-19,9
Not 12 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Markreserv				
Anskaffningsvärde	41,4	41,4		
Utgående bokfört värde	41,4	41,4		
<i>Nyttjandeperiod 0 år</i>				
Verksamhetsfastigheter				
Anskaffningsvärde	16,7	16,0		
Årets investeringar	0,4	0,7		
Årets avskrivningar	-0,9	-1,0		
Ackumulerade avskrivningar	-3,6	-2,6		
Utgående bokfört värde	12,6	13,1		
<i>Nyttjandeperiod 10 till 50 år</i>				
Fastigheter för affärsverksamhet				
Anskaffningsvärde	71,0	57,6		
Årets investeringar	13,0	13,3		
Årets försäljning	0,0	-0,1		
Årets aktiveringar från pågående projekt	8,3	7,0		
Årets avskrivningar	-4,5	-2,6		
Ackumulerade avskrivningar	-12,8	-10,3		
Utgående bokfört värde	75,1	64,9		
<i>Nyttjandeperiod 10 till 50 år</i>				
Publika fastigheter				
Anskaffningsvärde	122,0	120,1		
Årets investeringar	22,7	17,9		
Årets försäljning	1,3	-0,8		
Årets aktiveringar från pågående projekt	29,2	3,1		
Årets avskrivningar	-4,5	-4,6		
Ackumulerade avskrivningar	-20,1	-15,5		
Utgående bokfört värde	150,7	120,2		
<i>Nyttjandeperiod 10 till 50 år</i>				
Övriga fastigheter				
Anskaffningsvärde	1,9	1,9		
Årets avskrivningar	-0,1	-0,1		
Ackumulerade avskrivningar	-0,5	-0,4		
Utgående bokfört värde	1,3	1,4		
<i>Nyttjandeperiod 10 till 50 år</i>				
Summa	281,1	241,0		

mkr	Kommun		Koncern	
	2014	2013	2014	2013
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Höörs kommun			281,1	241,0
HFAB-koncernen			776,6	743,6
MERAB			5,9	6,1
<i>Eliminering koncern</i>			- 109,1	- 112,2
Utgående bokfört värde			954,6	878,6
Not 13 Pågående projekt				
Ingående värde	42,3	34,4		
Årets investeringar	17,9	19,5		
Årets försäljning/utrangering	0,0	0,4		
Årets aktiveringar	- 38,2	- 12,0		
Utgående bokfört värde	22,0	42,3		
Höörs kommun			22	42,3
HFAB-koncernen			12,6	1,6
Utgående bokfört värde			34,6	43,9
Not 14 Maskiner och inventarier				
Anskaffningsvärde	86,3	72,3		
Årets investeringar	7,7	12,7		
Årets aktivering från pågående projekt	0,6	1,5		
Årets avskrivningar	- 8,2	- 7,5		
Ackumulerade avskrivningar	- 35,1	- 27,6		
Utgående bokfört värde	51,4	51,4		
<i>Nyttjandeperiod 3 till 25 år</i>				
Maskiner och inventarier				
Höörs kommun			51,4	51,4
HFAB-koncernen			3,5	9,3
MERAB			10,5	12,2
Utgående bokfört värde			65,4	73,0
Not 15 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier i dotterföretag				
Höörs Fastighets AB	40,0	40,0	40,0	40,0
Mellanskånes Renhållnings AB, MERAB	0,5	0,5	0,5	0,5
<i>Eliminering koncern</i>	0,0	0,0	- 40,5	- 40,5
	40,5	40,5	0,0	0,0
<i>Övriga aktier och andelar</i>				
KommunAssurans	0,7	0,7	0,7	0,7
Kommuninvest i Sverige AB	0,7	0,7	0,7	0,7
	1,4	1,4	1,4	1,4
Uppskjuten skatt MERAB	0,0	0,0	0,4	0,0

mkr	Kommun		Koncern	
	2014	2013	2014	2013
<i>Långfristiga fordringar</i>				
Utlämnade VA-lån	2,0	2,5	2,0	2,5
Andra långfristiga fordringar	0,0	0,0	10,1	10,4
	2,0	2,5	12,1	12,9
<i>Pensionsförvaltning</i>				
Aktier, svenska	0,8	2,5	0,8	2,5
Aktier, utländska	12,6	10,8	12,6	10,8
Hedgefond	5,8	10,5	5,8	10,5
Räntebärande värdepapper, svenska	7,3	7,3	7,3	7,3
	26,7	31,1	26,7	31,1
Summa	70,6	75,5	40,5	45,4
<i>Pensionsförvaltning marknadsvärde</i>				
Aktier, svenska	1,2	4,3	1,2	4,3
Aktier, utländska	21,4	13,9	21,4	13,9
Hedgefond	6,5	11,2	6,5	11,2
Räntebärande värdepapper, svenska	9,2	8,6	9,2	8,6
	38,3	38,0	38,3	38,0
Not 16 Bidrag till infrastrukturell investering				
Anskaffningsvärde	1,8	1,8	1,8	1,8
Årets pågående projekt, infrastrukturell investering	16,7	0,0	16,7	0,0
Årets bidrag till infrastrukturell investering	0,0	0,1	0,0	0,1
Årets upplösning av aktiverat bidrag	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Ackumulerade upplösningar av aktiverat bidrag	-0,2	-0,1	-0,2	-0,1
Utgående bokfört värde	18,3	1,8	18,3	1,8
<i>Nyttjandeperiod högst 25 år</i>				
<i>Avser medfinansiering pågatågsplattform Tjörnarps station och gång och cykelväg skånes djurpark</i>				
Not 17 Förråd och exploateringar				
Upparbetade exploateringsinkomster	-25,2	-21,9	-25,2	-21,9
Upparbetade exploateringsutgifter	66,3	64,5	66,3	64,5
Summa förråd och exploateringar	41,1	42,6	41,1	42,6
Not 18 Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	16,2	10,7	37,0	11,4
Osäkra kundfordringar, äldre än ett år	-1,1	-0,5	-1,1	-0,5
Statsbidragsfordringar	5,3	4,4	5,3	4,4
Momsfordran	9,3	7,9	9,3	7,9
Förutbetalda kostnader via inköp och faktura	22,9	22,9	22,9	22,9
Förutbetalda kostnader	7,9	0,7	8,7	0,7
Upplupna intäkter	9,0	5,9	9,0	6,2
Upplupna skatteintäkter	0,1	7,4	0,1	7,4
Upplupen fastighetsavgift	18,8	18,5	18,8	18,5
Övriga fordringar	1,4	0,7	2,2	5,8
<i>Eliminering koncern</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-26,0</i>	<i>-5,1</i>
Summa kortfristiga fordringar	89,8	78,6	86,0	79,6

mkr	Kommun		Koncern	
	2014	2013	2014	2013
Not 19 Kortfristiga placeringar				
Agenta-konto avser pensionsavsättning	45,8	40,3	45,8	40,3
Summa kortfristiga placeringar	45,8	40,3	45,8	40,3
Not 20 Kassa och bank				
Kassa, bank, övrigt	19,4	35,0	63,1	116,1
Summa kassa och bank	19,4	35,0	63,1	116,1
Not 21 Eget kapital				
Årets resultat	0,4	20,8	16,3	13,0
Resultatjämningsreserv 2010–2012	4,4	4,4	4,4	4,4
Resultatjämningsreserv 2013	13,7	0,0	13,7	0,0
Förändrad redovisningsprincip VA-verksamhet	-4,5	-4,5	-4,5	-4,5
Övrigt eget kapital	414,1	407,0	321,5	327,5
Utgående eget kapital	428,1	427,7	351,4	340,4
Not 22 Avsatt till pensioner				
Ingående avsättning	10,4	10,5	10,4	10,5
Pensionsutbetalningar	-0,9	-1,0	-0,9	-1,0
Nyintjänad pension	0,8	0,0	0,8	0,0
Ränte- och basbeloppsuppräknings	0,1	0,3	0,1	0,3
Sänkning diskonteringsränta	0,0	0,7	0,0	0,7
Övrigt	1,2	-0,1	1,2	-0,1
Utgående avsättning	11,6	10,4	11,6	10,4
Aktualiseringsgrad	95,0 %	95,0 %	95,0 %	95,0 %
Inom Höörs kommun har en individ ÖK-SAP. ÖK-SAP = Överenskommen särskild ålderspension. Upplysningar om pensionsförpliktelse med tillämpning av RIPS07				
Not 23 Andra avsättningar				
HFAB-koncernen	0,0	0,0	7,1	9,1
MERAB	0,0	0,0	6,2	6,1
Utgående avsättning	0,0	0,0	13,3	15,2
Not 24 Långfristiga skulder				
Långfristigt lån Kommuninvest (förfalldatum 2016-06-15)	40,0	40,0	40,0	40,0
Skuld för anläggningsavgift VA	23,1	18,6	23,1	18,6
Regleringsfond VA	5,9	4,5	5,9	4,5
HFAB	0,0	0,0	748,4	753,4
MERAB långfristigt lån	0,0	0,0	4,6	5,8
Summa långfristiga skulder	69,1	63,1	822,1	822,3
Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut				
Genomsnittlig ränta	2,32 %	2,32 %		
Genomsnittlig räntebindningstid	3 år	3 år		
Lån som förfaller inom				
1 år	0,0	0,0		
2–3 år	40,0	40,0		
4–5 år	0,0	0,0		

mkr	Kommun		Koncern	
	2014	2013	2014	2013
Not 25 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	47,7	31,5	57,3	38,2
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	0,0	0,0	1,2	1,2
Periodisering av skatteintäkter	5,5	3,8	5,5	3,8
Skatteskuld	0,0	0,6	2,6	0,6
Mervärdeskatt och punktskatter	2,4	0,9	2,4	0,9
Semesterskuld och övertid m m inklusive sociala avgifter	27,0	25,9	27,0	25,9
Lön timanställda, övertid m m inklusive sociala avgifter	5,4	5,3	5,4	5,3
Personalens källskatt	6,0	5,6	6,0	5,6
Arbetsgivaravgift	7,5	6,9	7,5	6,9
Avgiftsbestämd ålderspension	14,1	13,0	14,1	13,0
Beräknad löneskatt avgiftsbestämd ålderspension	3,4	3,2	3,4	3,2
Interimsskuld inköp och faktura	1,3	1,1	1,3	1,1
Övriga interimsskulder	9,4	8,7	9,4	31,1
Övrig kortfristiga skulder	1,0	1,1	34,0	1,5
<i>Eliminering koncern</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-26,0</i>	<i>-5,1</i>
Summa kortfristiga skulder	130,7	107,3	151,0	132,9
Not 26 Pensionsförpliktelser som ej upptagits i BR				
Ansvarsförbindelse beräknad av KPA	54,1	57,6	54,1	57,6
Beräknad löneskatt	13,1	14,0	13,1	14,0
Summa pensionsförpliktelser som ej upptagits i BR	67,2	71,6	67,2	71,6
Not 27 Ansvars- och borgensförbindelser				
Höörs Fastighets AB	748,4	400,0	748,4	400,0
Höörs Industribyggnads AB	0,0	57,7	0,0	57,7
Höörs Byggnads AB	0,0	295,7	0,0	295,7
Eliminering koncern	0,0	0,0	-748,4	-753,4
Delsumma dotterföretag	748,4	753,4	0,0	0,0
MERAB	5,8	6,9	5,8	6,9
Eliminering koncern	0,0	0,0	-5,8	-6,9
Kommunala bolag totalt:	754,2	760,4	0,0	0,0
Föreningar m m, varav:	69,1	133,4	69,1	133,4

mkr	Kommun		Koncern	
	2014	2013	2014	2013
Maglasäte IF	0,5	0,5	0,5	0,5
Edens skola, ekonomisk förening	7,9	9,3	7,9	9,3
Kubelidens Montessoriförskola, skola, fritidshem ekonomisk förening	14,3	16,5	14,3	16,5
Björkvikshallen AB	0,0	60,0	0,0	60,0
HKF Recreation AB	3,8	4,0	3,8	4,0
Föreningen Emiliaskolan	40,6	40,9	40,6	40,9
Stiftelsen Skånes djurpark	1,5	1,5	1,5	1,5
Föräldra- och personalkooperativet I	0,6	0,7	0,6	0,7
Kommunalt förlustansvar egna hem	0,0	0,1	0,0	0,1
Summa borgensåtaganden:	823,3	893,9	69,1	133,5
Borgensförluster under året	2,2	0,0	2,2	0,0

Höörs kommun har 2010-03-24 § 24 KF ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2014-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Höörs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2014-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 299 065 476 978 kr och totala tillgångar till 290 729 650 160 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 475 204 114 kr och andelen av de totala tillgångarna till 463 390 060 kr. Underborgen - Höörs kommun har tecknat underborgen såsom för egen skuld som säkerhet för vad Färs och Frosta Sparbank AB kan komma att utge med anledning av ramavtal för Swapavtal, FRA-avtal m m. Höörs Fastighets AB 150 000 000 kr.

Not 28 Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år

Minimileaseavgifter				
Därav förfall inom 1 år	3,7	4,4	3,7	4,4
Därav förfall mellan 1-5 år	3,2	5,4	3,2	5,4
Därav förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0

DRIFTREDOVISNING PER NÄMND

tkr		Helår			
		Bokslut 2013	Bokslut 2014	Budget 2014	Avvikelse 2014
Kommunstyrelse	Driftintäkter	90 751	94 999	88 158	6 842
	Driftkostnader	-157 144	-165 204	-157 685	-7 519
	Nettokostnader	-66 393	-70 205	-69 528	-677
Revision	Driftintäkter	0	0	0	0
	Driftkostnader	-808	-810	-810	0
	Nettokostnader	-808	-810	-810	0
Teknisk nämnd	Driftintäkter	6 833	11 173	10 365	808
	Driftkostnader	-34 833	-37 883	-39 440	1 557
	Nettokostnader	-28 000	-26 709	-29 075	2 366
VA/GIS-nämnd, skattefinansierad	Driftintäkter	0	2 856	2 548	308
	Driftkostnader	0	-4 287	-4 145	-141
	Nettokostnader	0	-1 431	-1 597	166
VA/GIS-nämnd, avgiftsfinansierad	Driftintäkter	22 520	42 962	42 209	753
	Driftkostnader	-20 021	-42 962	-42 397	-565
	Nettokostnader	2 499	0	-188	188
Kultur- och fritidsnämnd	Driftintäkter	3 054	3 431	2 228	1 203
	Driftkostnader	-36 891	-38 168	-37 281	-887
	Nettokostnader	-33 837	-34 737	-35 053	316
Barn- och utbildningsnämnd	Driftintäkter	176 231	187 374	176 145	11 229
	Driftkostnader	-524 400	-541 553	-528 427	-13 126
	Nettokostnader	-348 169	-354 178	-352 282	-1 896
varav gymnasieverksamheten	Driftintäkter	1 109	1 308	1 161	147
	Driftkostnader	-68 721	-67 892	-67 256	-636
	Nettokostnader	-67 612	-66 584	-66 095	-489
Socialnämnd	Driftintäkter	138 057	84 464	73 559	10 906
	Driftkostnader	-368 502	-329 503	-306 770	-22 733
	Nettokostnader	230 445	-245 039	-233 212	-11 827
Miljö- och byggnadsnämnd	Driftintäkter	4 564	3 916	3 853	63
	Driftkostnader	-10 146	-10 743	-9 539	-1 205
	Nettokostnader	-5 582	-6 828	-5 686	-1 142
TOTALT	Driftintäkter	442 009	431 176	399 064	32 111
	Driftkostnader	-1 152 746	-1 171 112	-1 126 494	-44 618
	Nettokostnader	-710 737	-739 937	-727 430	-12 507

INVESTERINGSREDOVISNING PER NÄMND

tkr	Helår			
	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Budget 2014	Avvikelse 2014
Kommunstyrelse				
Investeringsinkomster	800	0	0	0
Investeringsutgifter	-17 132	-19 584	-31 414	11 830
Nettoinvesteringar	-16 332	-19 584	-31 414	11 830
Teknisk nämnd				
Investeringsinkomster	0	1 265	0	1 265
Investeringsutgifter	-10 245	-15 940	-13 255	-2 685
Nettoinvesteringar	-10 245	-14 675	-13 255	-1 420
VA/GIS-nämnd, skattefinansierad				
Investeringsinkomster	0	0	0	0
Investeringsutgifter	0	-219	-150	-69
Nettoinvesteringar	0	-219	-150	-69
VA/GIS-nämnd, avgiftsfinansierad				
Investeringsinkomster	123	24	0	24
Investeringsutgifter	-13 438	-13 170	-34 038	20 868
Nettoinvesteringar	-13 316	-13 145	-34 038	20 893
Kultur- och fritidsnämnd				
Investeringsinkomster	0	0	0	0
Investeringsutgifter	-941	-4 335	-3 243	-1 092
Nettoinvesteringar	-941	-4 335	-3 243	-1 092
Barn- och utbildningsnämnd				
Investeringsinkomster	0	0	0	0
Investeringsutgifter	-1 985	-1 751	-1 994	243
Nettoinvesteringar	-1 985	-1 751	-1 994	243
varav gymnasieverksamheten				
Investeringsinkomster	0	0	0	0
Investeringsutgifter	0	0	0	0
Nettoinvesteringar	0	0	0	0
Socialnämnd				
Investeringsinkomster	0	0	0	0
Investeringsutgifter	-945	-1 058	-1 433	375
Nettoinvesteringar	-945	-1 058	-1 433	375
Miljö- och byggnadsnämnd				
Investeringsinkomster	0	0	0	0
Investeringsutgifter	0	-44	-30	-14
Nettoinvesteringar	0	-44	-30	-14
TOTALT				
Investeringsinkomster	923	1 289	0	1 289
Investeringsutgifter	-44 687	-56 101	-85 557	29 456
Nettoinvesteringar	-43 764	-54 812	-85 557	30 745

STÖRRE INVESTERINGSOBJEKT, NETTOINVESTERINGAR

tkr		Utfall 2014	Budget 2014	Ackumulerat utfall t o m 2014	Ackumulerad budget t o m 2014	Ackumulerad avvikelse
Projnr	Projektamn					
9390	Tågstopp Tjörnarp	12 253	18 484	12 419	18 484	6 065
9299	Utbyggnad VA-ytterområde	8 745	21 700	31 939	66 148	34 209
9430	Tågstopp Tjörnarp egen del	4 833	4 700	4 833	4 700	- 133
9443	GC Djurparken	4 394	3 220	4 394	3 220	- 1 174
9442	GC Järnvägsgatan	4 281	2 655	4 281	2 655	- 1 626
9415	Förnyelse ARV & PST	2 699	2 000	2 699	2 000	- 699
9436	GC Sättoftavägen	1 648	95	1 648	95	- 1 553
9431	Skateboardbana	1 645	2 000	1 645	2 000	355
9472	Höörs Bad och Sportcenter	1 456	0	1 456	0	- 1 456
9419	Park och lekplatsprogram	1 255	1 723	1 255	1 723	468
TOTALT	Nettoinvesteringar	38 853	52 854	62 213	97 302	35 089

Exploateringsredovisning

kr		Utgående balans 2014-12-31			Ackumulerat utfall t o m 2014	Anm
Projekt	Benämning	Utgifter	Inkomster	Netto		
9985	Kv Badhuset	- 331 306	0	- 331 306	- 331 306	P
9986	Sättofta	- 114 035	0	- 114 035	- 114 035	P
9987	Projektering Tjörnarp	- 4 000	0	- 4 000	- 4 000	P
9989	Norra Rörum	- 11 021	0	- 11 021	- 63 012	P
9990	Västra Stationsområdet	- 475 343	15 000	- 460 343	- 5 373 961	P
9991	Industriområde Syd	- 380 782	200 070	- 180 712	- 5 449 961	P
9992	Kvarnbäck	- 477 309	3 099 500	2 622 191	- 23 214 510	P
9993	Industriområde Nord	- 23 578	0	- 23 578	- 6 553 661	P
	Totalt	- 1 817 374	3 314 570	1 497 196	- 41 104 446	

P=Pågående

A=Avslutad

VA-VERKSAMHETENS RÄKENSKAPER

Resultaträkning, VA-verksamheten

Belopp i tkr		Bokslut 2013	Bokslut 2014
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	1	22 389	25 166
Övriga rörelseintäkter	2	131	19 207
Summa rörelsens intäkter:		22 520	44 373
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter	3	-9 571	-24 444
Personalkostnader (inklusive justeringar)	4	-5 952	-11 333
Avskrivningar enligt plan	5	-2 673	-4 839
Summa rörelsens kostnader:		-18 196	-40 616
Rörelseresultat		4 324	3 757
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-1 825	-2 346
Resultat efter finansiella poster		2 499	1 411
Avgår/tillkommer regleringsfond		-2 499	-1 411
Årets resultat		0	0

Balansräkning

Belopp i tkr	Bokslut 2013	Bokslut 2014
TILLGÅNGAR		
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		
Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	7	73 526
Inventarier och maskiner	8	877
Summa anläggningstillgångar	74 403	82 877
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		
Kortfristiga fordringar		
Fordringar hos Höörs kommun	9	5 193
Förutbetalda kostnader, upplupna intäkter	10	381
Summa omsättningstillgångar	5 574	8 008
SUMMA TILLGÅNGAR	79 977	90 885
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
EGET KAPITAL		
Årets resultat	0	0
Summa fritt eget kapital	0	0
SKULDER		
Avsättningar		
Avsättningar för pensioner	11	257
Långfristiga skulder		
Regleringsfond	12	4 506
Skuld anslutningsavgifter	13	18 579
Långfristig skuld till Höörs kommun	15	55 824
Kortfristiga skulder		
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	811
Summa skulder	75 471	90 885
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	79 977	90 885
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser		
Ansvarsförbindelser	16	0

Noter, VA-verksamheten

Belopp i tkr	2013	2014
Not 1 Nettoomsättning Mittskåne Vatten Höörs kommun		
Brukningssavgifter (fakturerat VA-kollektivet)	21 404	24 145
Anslutningsavgifter	3 067	5 066
Periodisering av anslutningsavgifter (som skuld i BR)	-2 700	-4 556
Övriga externa intäkter	618	511
Totalt	22 389	25 166
Not 2 Övriga rörelseintäkter		
Övriga rörelseintäkter Mittskåne Vatten Hörby kommun	0	16 649
Övriga rörelseintäkter Mittskåne Vatten Höörs kommun	131	2 558
Totalt	131	19 207
Not 3 Råvaror och förnödenheter		
Råvaror och förnödenheter Mittskåne Vatten Hörby kommun	0	-11 602
Råvaror och förnödenheter Mittskåne Vatten Höörs kommun	-9 571	-12 843
Totalt	-9 571	-24 444
Not 4 Personalkostnader (inklusive justeringar)		
Personalkostnader Mittskåne Vatten Hörby kommun	0	-5 035
Personalkostnader Mittskåne Vatten Höörs kommun	-5 952	-6 298
Totalt	-5 952	-11 333
Not 5 Avskrivningar enligt plan		
Årets avskrivningar fördelas enligt följande:		
Inventarier och maskiner Mittskåne Vatten Hörby kommun	0	-9
Inventarier och maskiner Mittskåne Vatten Höörs kommun	-115	-124
Mark, byggnader och tekniska anläggningar Mittskåne Vatten Höörs kommun	-2 558	-4 706
Totalt	-2 673	-4 839
Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter		
Internränta för lån till kommunen uppgår till 3,5 % (beslut KF sammanträde 2013-11-27 §93)		
Räntor på lån Mittskåne Vatten Hörby kommun	0	-3
Räntor på lån Mittskåne Vatten Höörs kommun	-1 825	-2 343
Totalt	-1 825	-2 346
Not 7 Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Anskaffningsvärde	125 451	138 186
Ackumulerade avskrivningar	-51 925	-56 237
Planenligt restvärde	73 526	81 949
Not 8 Inventarier och maskiner		
Anskaffningsvärde	1 284	1 282
Ackumulerade avskrivningar	-407	-354
Planenligt restvärde	877	928

Belopp i tkr		2013	2014
Not 9	Kortfristiga fordringar		
	Fordran på kommunen	5 193	7 413
	Totalt	5 193	7 413
Not 10	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		
	Förutbetalda kostnader	2	2
	Upplupna intäkter från Hörby kommun	379	593
	Totalt	381	595
Not 11	Avsättning för pensioner		
	Pensioner	207	361
	Beräknad löneskatt	50	88
	Totalt	257	449
Not 12	Regleringsfond		
	Ingående skuld till VA-kollektivet	2 007	4 506
	Avgår/tillkommer regleringsfond för perioden	2 499	1 411
	Totalt	4 506	5 917
Not 13	Skuld anslutningsavgifter		
	Skuld anslutningsavgifter	18 579	23 136
	Totalt	18 579	23 136
Not 14	Långfristig skuld till Höörs kommun		
	Interna lån från kommunen	55 824	59 741
	Totalt	55 824	59 741
Not 15	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
	Semesterlöneskuld, okompenserad övertid	572	1 005
	Upplupna kostnader	239	637
	Totalt	811	1 642
Not 16	Ansvarsförbindelser		
	Pensionsförpliktelser som ej upptagits i BR	0	0
	Beräknad löneskatt	0	0
	Totalt	0	0

Revisionsberättelse för år 2014

Vi har granskat kommunstyrelsen och nämndernas verksamhet 2014 och genom utsedda lekmannarevisorer även verksamheten i Höörs Fastighets AB samt Merab AB.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i ”Revisorernas redogörelse för år 2014”.


Sammantaget bedömer vi att det redovisade utfallet för år 2014 i stora delar är förenligt med fullmäktiges mål för en god ekonomisk hushållning, både ur ett finansiellt såväl som ur ett verksamhetsperspektiv.

Vi tillstyrker att kommunfullmäktige beviljar ledamöterna i kommunstyrelsen och nämnderna ansvarsfrihet. Vi vill dock för år 2014 lämna allvarlig kritik avseende nämndernas driftbudgetföljsamhet

- Under perioden 2011 – 2014 har socialnämnden visat på en negativ budgetavvikelse 12 764, 7 999, 9 551, 11 827 tkr. totalt 42 141 tkr. Revisorerna har kommenterat avvikelserna i tidigare revisionsberättelser. För 2014 har kommunstyrelsen tillskjutit medel utanför budget på 3 178 tkr.
- Revisorerna riktar allvarlig kritik till socialnämnden för brister i ekonomisk styrning.
- Revisorerna riktar allvarlig kritik till kommunstyrelsen för att man inte fullföljt sin uppsiktsplikt över socialnämnden.

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning godkänns.

Höör den 16 april 2015



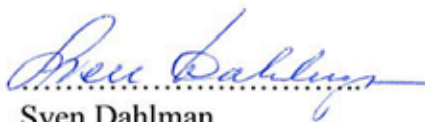
Christer Ekelund



Yngve Nilsson



Jörgen Lindquist



Sven Dahlman



Arno Werner

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Bilaga 1 Revisorernas redogörelse 2014

Bilaga 2 Sakkunnigas rapport – Höörs kommun – Årsredovisning 2014

Bilaga 3 Granskningsrapporter

