



Höors kommun firar 50 år!

# Årsredovisning 2019



Mitt i Skåne

# Välkommen till Höörs kommuns årsredovisning 2019

## Vart går skattepengarna?



37,60 kronor till för- och grundskoleverksamhet.

32,97 kronor till hälsa, vård och omsorg.

0,71 kronor till miljö- och hälsoskyddsverksamhet.

1,65 kronor till räddningstjänst.

4,87 kronor till teknisk verksamhet.

5,21 kronor till kultur- och fritidsverksamhet.

8,33 kronor till kommun- övergripande verksamhet.

8,63 kronor till gymnasieverksamhet.

19 % kom från avgifter och ersättningar som kommunen får för den service som erbjuds.

2 % kom ifrån reavinst och finansiella intäkter.

16 % kom från stats- och utjämningsbidrag.

64 % av kommunens intäkter kom från skatter.

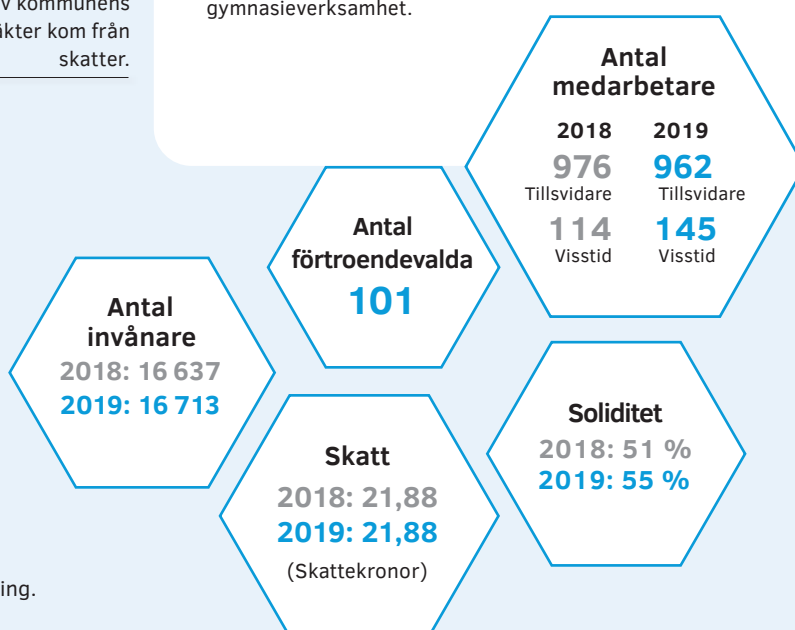


## Höörs kommun är placerad i mitten av Skåne

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

Årsredovisningen följer

- Lagen om kommunal bokföring och redovisning.



# Innehåll

## INLEDNING

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

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

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

<b>Omvärld och framtid</b> .....	15
----------------------------------	----

<b>Analys</b> .....	22
Finansiell analys .....	23
Sammanställd redovisning .....	32

<b>Mål och resultat</b> .....	39
God livsmiljö och boende för alla .....	39
Tillgängliga och professionella .....	44
Innovativa och ansvarsfulla .....	47
Personalredovisning .....	49
Långsiktigt hållbar ekonomi .....	51

## RÄKENSKAPER

Information om redovisningen .....	53
Resultaträkning .....	55
Kassaflödesanalys .....	56
Balansräkning .....	57
Noter .....	58
Driftredovisning per nämnd .....	64
Investeringsredovisning per nämnd .....	66
Exploateringsredovisning .....	67

Revisionsberättelsen .....	68
----------------------------	----

## BILAGOR

Nämndernas mål .....	71
----------------------	----



## Kommundirektören har ordet

**Michael Andersson**  
Kommundirektör

Det är mycket glädjande att Höörs bokslut för 2019 visar på ett av de bästa ekonomiska resultaten genom tiderna. Resultatet uppgår till 55 mnkr där en del avser orealiserade värdeökningar på vår kapitalförvaltning, men i huvudsak är det den löpande verksamheten som bidrar till det goda resultatet, nämligen med 42 mnkr.

Årets ekonomiska resultat består såväl av engångseffekter av tillfälliga intäktsförstärkningar, som av effekter av strukturella förändringar i organisation och arbetssätt. Det påbörjade effektiviseringsarbetet har varit lyckosamt och måste fortsätta med fokus på innovation och omprövning av traditionella arbetsprocesser. Det engagemang

och kompetens som finns hos Höörs kommuns medarbetare skapar goda förutsättningar att även framgent, i ekonomiskt tuffa tider, leverera samhällstjänster med hög kvalitet.

Under året har kommunen investerat för 78 mnkr, bland annat i anläggningar för vatten och avlopp, gator samt gång- och cykelvägar. Dessa investeringar är viktiga för att Höör ska behålla sin attraktionskraft och möjliggöra en positiv befolkningsutveckling. På grund av det goda resultatet har alla investeringar kunnat göras utan att ta ytterligare lån.

Höörs ekonomiska ställning har stärkts och detta skapar bättre förutsättningar att möta utmaningen med att

framöver leverera god samhällsservice i tider med vikande konjunkturer. När detta skrivs så pågår coronapandemin för fullt och med säkerhet kommer att negativt påverka den ekonomiska situationen i världen och Sverige.

I årsredovisningen för 2019 görs en sista uppföljning av kommunfullmäktiges mål för åren 2016-2019. Den sammantagna bedömningen är att fullmäktigemålen har nåtts. Det finns några indikatorer som inte har uppnåtts, men på totalen har målen uppnåtts. Under 2019 tog kommunfullmäktige fram nya mål som ska gälla för perioden 2020-2023. Första uppföljning blir i nästa årsredovisning.

# Kommunstyrelsens ordförande har ordet

**Johan Svahnberg**  
Kommunstyrelsens ordförande



2019 har varit ett intressant och spännande år för mig som ny ordförande i kommunstyrelsen. Som aktiv politiker i Höör de senaste 13 åren så visste jag till stor del vad som väntade mig, men ändå är ingen dag sig lik.

Mina första veckor 2019 gick till stor del åt att lära känna våra medarbetare, hur våra verksamheter fungerar och introducera mig själv och alliansens politik i förvaltningen. Men redan från slutet av januari så har det varit fullt upp. Att driva igenom förändringar som förbättrar för medborgarna i Höörs kommun är viktigt, och det är viktigt att vara lyhörd för vilka förändringar medborgarna vill ha. En viktig utgångspunkt i arbetet från Alliansens sida är att flytta resurser närmare medborgarna, därför är jag extra stolt över två beslut som vi har gjort. Det första, att sänka arvodena till politiker med 25 %, eller cirka 1,5 miljoner och föra över pengarna till barn och utbildningsnämnden där de kan göra mer nytta. Det andra, att avskaffa livsvarig pension och långvariga avgångsvederlag för heltidspolitiker. Tillsammans kan detta utgöra besparingar på uppemot 3 miljoner om året som vi istället kan lägga på insatser nära våra medborgare.

Som kommunalråd anser jag också det är viktigt att lära känna våra verksamheter i praktiken, därför började jag under året med praktikdagar i våra olika verksamheter. De verksamheter som fick besök under fjolåret var köket på Björken, MittSkåne Vatten, Gatu-Parkenheten, Växthuset och drivhuset, Safirens förskoleavdelning, fältverksamheten, distriktssköterskorna, sjukgymnasterna och arbetsterapeuterna samt Gudmuntorps skola. Alla dessa besök syftar till att jag ska kunna ta del av den verksamhet jag är med och påverkar genom beslut, och ökar förståelsen för hur besluten påverkar verksamheten. Resultatet är gott och jag hoppas även att våra medarbetare uppskattar mina besök i deras verksamhet.

Under 2019 så har jag besökt och träffat strax över ett 40-tal av kommunens företagare. De har delat med sig av sina tankar och idéer och med hjälp av dem så får vi också möjligheten att utveckla kommunen. Utan våra företagare som är med och utvecklar vårt samhälle, stöttar våra föreningar och bidrar med jobb till våra medborgare så skulle aldrig kommunen kunnat ha ett så bra resultat som det blev 2019.

När året började var det ingen som kunde ana att det skulle bli ett så stort överskott. Men detta överskott kommer från våra medarbetares insatser och en tydlig budgetdisciplin, och lite extra statsbidrag. Vi har ett gemensamt ansvar över våra skattemedel och tillsammans behöver vi lägga det på rätt saker. I bokslutet har vi fått möjligheten att skriva av olika tillgångar som sänker våra driftskostnader kommande år, vilket är extra glädjande då vi ser tuffa år framför oss på skatteutvecklingen. Nu denna dag när detta skrivs så har det blåst upp till storm i vårt land och omvärld vilket omkullkastar alla tidigare prognoser över framtiden. Men denna tid har också tagit fram det finaste i varandra, där vi i många fall ovillkorligen ställer upp och hjälper varandra utan några krav på ersättning. Ett av våra mål för de kommande åren är att engagemanget från medborgarna och företagarna i samhällsutvecklingen ska öka och möjliggöra för att alla ska kunna ta ett större ansvar. Där har vi landat nu.

Låt oss tillsammans arbeta för att ta oss igenom denna pandemi och bidra till att lyfta varandra även när denna svåra tid är över, så att Höör är en kommun för alla.

# Höörs kommuns uppdrag



## Kommunens uppdrag

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

## Kommunens tillgångar

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

## Kommunens vision för 2025

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

## Kommunens mål 2016–2019

- **God livsmiljö och bra boende för alla:** Det är välkomnande, tryggt och enkelt att bo, leva och arbeta i Höörs kommun.  
 ■ Läs mer på sid 38.
- **Tillgängliga och professionella:** Det är enkelt att komma i kontakt med förtroendevalda och medarbetare. Vi ger ett yrkeskunnigt och bra bemötande.  
 ■ Läs mer på sid 43.
- **Innovativa och ansvarsfulla:** Vi lever upp till nya förväntningar och samhällsbehov genom att arbeta nydanande med medborgarens fokus.  
 ■ Läs mer på sid 46.
- **Långsiktigt hållbar ekonomi:** Vi har ett förhållningssätt som har en positiv påverkan på samhället och miljön. Vi minskar framtida kostnader genom att förebygga och samverka.  
 ■ Läs mer på sid 50.

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

I juni 2019 godkände kommunfullmäktige nya mål som gäller för perioden 2020–2023.

## De globala utvecklingsmålen för 2030

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



## Medarbetares och förtroendevaldas attityder och förhållningssätt



### Vi ser allas lika värde

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



### Vi är tillgängliga och professionella

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

### Vi är innovativa och ansvarsfulla

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



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

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



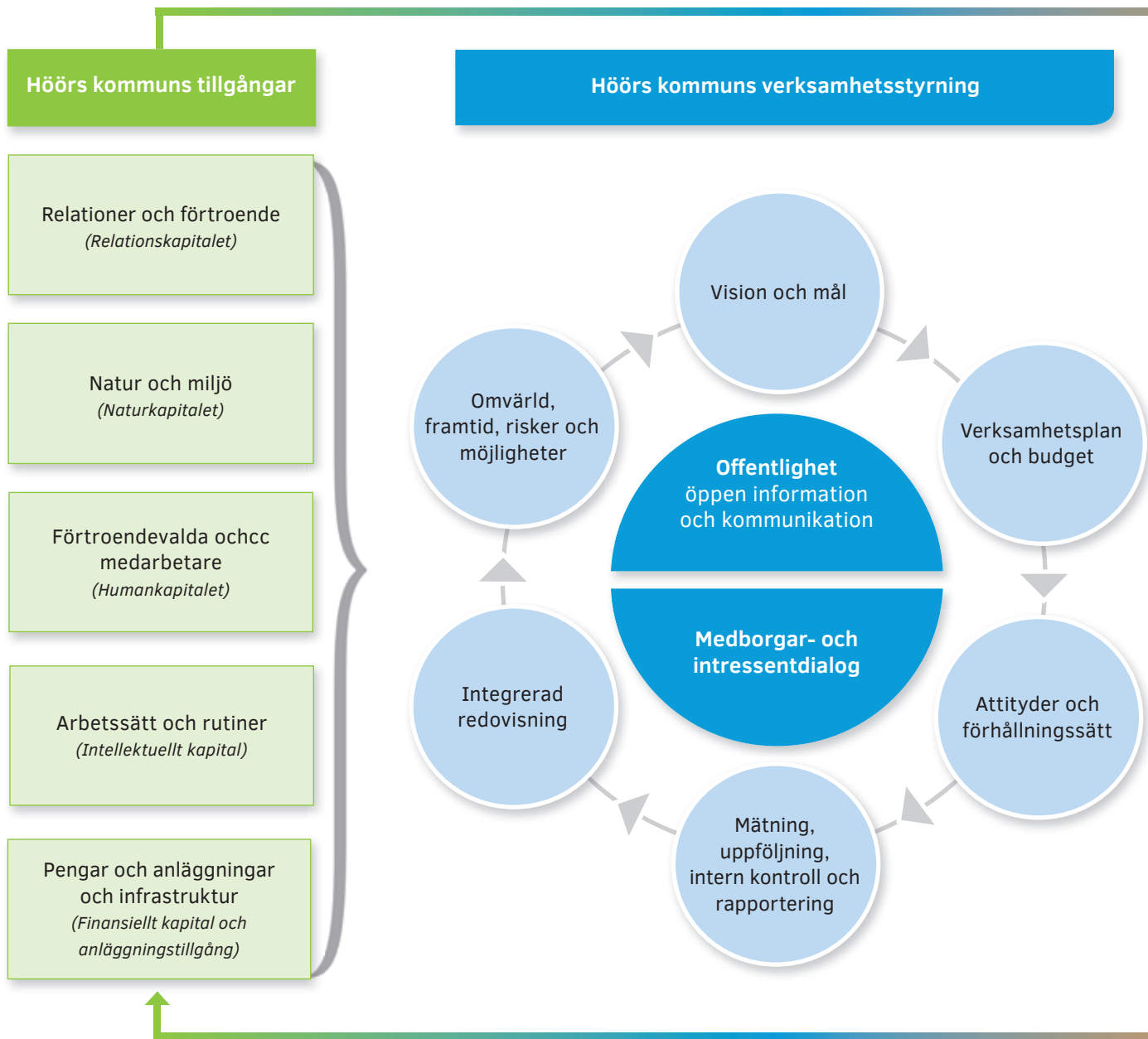
### Styrdokument som tydliggör attityderna

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



# Höörs kommuns verksamhetsmodell

År 2018–2019



**Principer för offentlig makt**  
 Regeringsform och lagar

Den offentliga makten ska utövas hållbart och jämlikt, med respekt för alla människors lika värde, människans frihet och värdighet. Demokratins idéer ska vara vägledande inom samhällets alla områden.  
**Val vart 4:e år**



År 2019–2025

År 2030

**Samhällsnytta**  
Höörs kommun skapar  
genom verksamheterna,  
mål och vision



**God livsmiljö och  
bra boende för alla**



**Tillgängliga och  
professionella**



**Innovativa och  
ansvarsfulla**



**Långsiktigt  
hållbar ekonomi**

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

**Vision 2025.**

Höörs kommun  
bidrar globalt



**GLOBALA MÅLEN**  
För hållbar utveckling  
2030

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

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

# Höörs kommuns intressenter



Viktiga frågor för intressenterna	Insatser som Höörs kommun gjorde 2019 för att leva upp till intressenters behov och förväntningar
<b>Boende, mötesplatser och levande centrum</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Satsning på bostäder.</li> <li>Satsning i byarna.</li> <li>Handlingsplan för att stärka Höörs kommun som företagskommun 2017–2020.</li> </ul>
<b>Trygghet</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Samverkansavtal med polisen för att öka tryggheten.</li> </ul>
<b>Tillgänglig natur</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Viss hantering av invasiva arter.</li> </ul>
<b>Enklare kontakt med kommunen</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Fler e-tjänster införs.</li> </ul>
<b>Bra skolor och äldreomsorg</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Samverkan för bästa skola, en överenskommelse med Skolverket för att genomföra effektiva utvecklingsinsatser för att fler elever i grundskolan ska nå målen.</li> <li>Fler aktiviteter på de särskilda boendena.</li> </ul>
<b>Information och delaktighet</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Medborgardelaktighet i utformningen av vård och omsorg.</li> <li>Medborgardialoger i samhällsplaneringsfrågor.</li> </ul>
<b>Förtroende</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Kommunen medverkar 2019 i ett nätverk mot korruption som Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) håller i.</li> </ul>

## Höörs kommuns kontakt med intressenterna

- Medborgarundersökning 2018.
- Brükarenkäter.
- Dialogmöten med anhöriga, elever, medborgare, företagare och ideell sektor.
- Synpunkts- och klagomålssystem.
- Facebook.
- Medborgarcenter.
- Facklig samverkan, arbetsplatsträffar och medarbetarenkäter.

# Kommunens organisation

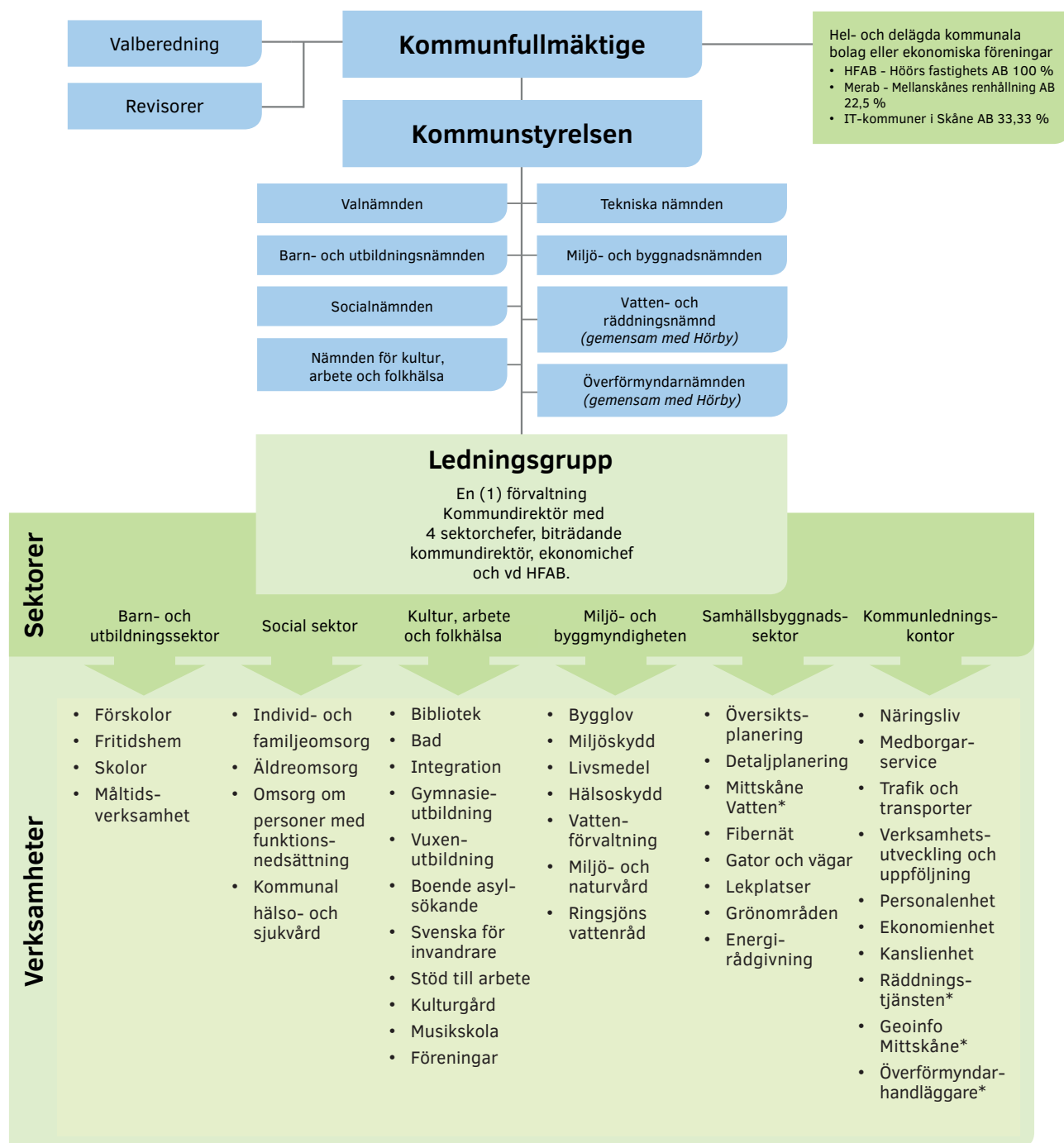
Kommunfullmäktige är det högsta beslutande organet och beslutar om mål och riktlinjer för den kommunala verksamheten. Anders Netterheim (M) är kommunfullmäktiges ordförande och leder arbetet tillsammans med presidiet.

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

Utförandet av verksamheten är samlat i en förvaltning med underliggande sektorer. Förvaltningen leds av Michael Andersson som är kommundirektör. Till hans stöd finns ledningsgruppen som svarar för samordning av förvaltningen, det strategiska arbetet och uppföljning av verksamheterna.

Under 2019 pågår en organisationsöversyn i syfte att anpassa den politiska organisationen för att möta de utmaningar som finns och tydliggöra arbetssätt och arbetsformer för hela den kommunala organisationen. Arbetet bygger på den parlamentariska gruppens översyn som hanterades av kommunstyrelsen i oktober 2018.





Hel- och delägda kommunala bolag eller ekonomiska föreningar

- HFAB - Höörs fastighets AB 100 %
- Merab - Mellanskånes renhållning AB 22,5 %
- IT-kommuner i Skåne AB 33,33 %

\* Samarbete med Hörby

### Mandatfördelning i kommunfullmäktige 2018–2022

Sverigedemokraterna	9
Moderaterna	8
Socialdemokraterna	6
Liberalerna	5
Centerpartiet	4
Miljöpartiet	3
Vänsterpartiet	3
Kristdemokraterna	2
Medborgerlig Samling	1

KF har 41 ledamöter.

### Mandatfördelning i kommunstyrelsen 2019–2022

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

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

**38 procent** är kvinnor.

**62 procent** är män.

# Intern kontroll

Kommunstyrelsen och nämnderna har ansvar för den interna kontrollen. Styrelsen och nämnderna antar interna kontrollplaner som anger områden som ledamöterna vill granska i syfte att försäkra sig om att:

- verksamheten drivs på ett bra och effektivt sätt
- medarbetare lever upp till lagar, normer och policyer
- den rapportering som ges till styrelsen och nämnden (finansiell och verksamhetsmässig) är tillförlitlig.

Som underlag till styrelsens och nämndernas interna kontrollplaner görs en riskanalys. En kommungemensam arbetsgrupp tar fram analysen i enlighet med ett beslut fattat av kommunstyrelsen.

## Chefers arbete med resultatstyrning har förbättrats

För att säkra att fastställda mål nås och verksamheten drivs på ett effektivt sätt svarar chefer på en årlig enkät. 2019 års resultat indikerar att resultatstyrningen har förstärkts.

	Resultat 2018	Resultat 2019
Chefer tar initiativ till samverkan för att nå bättre resultat	8,29	8,32
Handlingsplaner tas fram för att förstärka resultatet	7,71	8,32
Resultaten är jämförbara år från år	7,57	7,84
Chefer följer kontinuerligt upp resultaten	8,21	8,81
Resurser omdisponeras för att bättre nå mål	7,76	8,5
Målen är möjliga att nå utifrån tilldelade resurser	6,65	6,91

Resultatet är utifrån en tiogradig skala.

## Områden som granskades i 2019 års interna kontroll



# Ett lyckat firande av Höör 50 år

Den första januari 1969 bildades nuvarande Höörs kommun, genom att Norra Frosta landskommun, en del av Sösdala landskommun (Tjörnarps) och Snogeröds landskommun med Gudmuntorp och Bosjöklöster införlivades med Höörs köping.

Höör har haft en mycket positiv utveckling sedan 1969. När kommunen bildades var vi omkring 8 800 invånare i kommunen. Sedan dess har befolkningen ökat till omkring 16 700 invånare 2019. Under de här 50 åren har vi fått pågått att stanna i Höör och Tjörnarps. I de södra delarna av kommunen har det blivit busstopp med snabbussar mellan Malmö och Kristianstad i Rolsberga. Med dessa utmärkta pendlarmöjligheter är det många i Höör som bor i kommunen och arbetar i andra kommuner. Under våra 50 år har också flera nya företag etablerat sig i vår kommun.



Som fullmäktigeordförande tycker jag därför det är viktigt att uppmärksamma att det 2019 var 50 år sedan nuvarande kommungränser fastställdes och Höörs kommun bildades.

Själva 50-årskalaset gick av stapeln i samband med nationaldagsfirandet. Det blev ett utökad nationaldagsfirande som startade med ett tårtkalas där kommuninvånarna bjöds på tårta, kaffe och saft. Det var aktiviteter vid Berggrenska gården och i Musikskolans trädgård och många organisationer och företag deltog i kulturkvartersdagen.

Från klockan 11.00 till 22.00 var det uppträdanden vid Berggrenska gården. Det började med en uppskattad familjeföreställning som vände sig till alla åldrar. Olika musikgrupper från musikskolan framträdde innan det var dags för det traditionella nationaldagsfirandet. Där medverkade bland annat Höörblåset och Frosta kammarkör. Dagen avslutades med två artistuppträdanden, Kadiatou och Chris Kläfford, som gjorde bejublade framträdanden. Hela dagen var det ett härligt väder med solsken som hjälpte till att göra 50-årsfirandet mycket lyckat.

Under juni–september var det också en fotoutställning på olika platser i kommunen, med bilder tagna 1969 och bilder tagna på samma plats 2019, vilket var mycket uppskattat.

Som kommunfullmäktiges ordförande är jag mycket glad över att firandet av Höör 50 år blev så lyckat. Att många kommuninvånare var med och lyssnade på olika framträdanden. Att ett antal företag hjälpte till med att sponsra aktiviteterna. Att artister, musikskolans elever, Höörblåset, Frosta kammarkör och utställare på kulturkvartersdagen gjorde firandet till en mycket fin aktivitet i Höör. Ett stort tack till alla som på olika sätt bidrog till att göra Höör 50 år till en härlig dag.

Med den positiva utvecklingen som Höör haft de senaste 50 åren, ser jag fram emot nya framgångsrika år i vår fina kommun.

*Anders Netterheim, kommunfullmäktiges ordförande*



# Omvärld och framtid

## Demografi

Befolkningen i Höörs kommun uppgick den 31 december 2019 till 16 713 personer.

Folkmängden ökade under 2019 med 76 personer. Födelsenettet var under året -1 person. Flyttningarna medförde ett överskott på 67 personer. Justeringar av folkbokföringen medförde +10 personer.

Befolkningsförändringen under 2019 var 83 personer lägre än under 2018 då den uppgick till 159 personer. Under perioden 1989–2019 ökade befolkningen i medeltal med 149 personer per år.

Antalet födda uppgick till 150 barn, vilket är en minskning mot 2018 med 24 barn. Under åren 1989–2019 föddes i medeltal 160 barn per år.

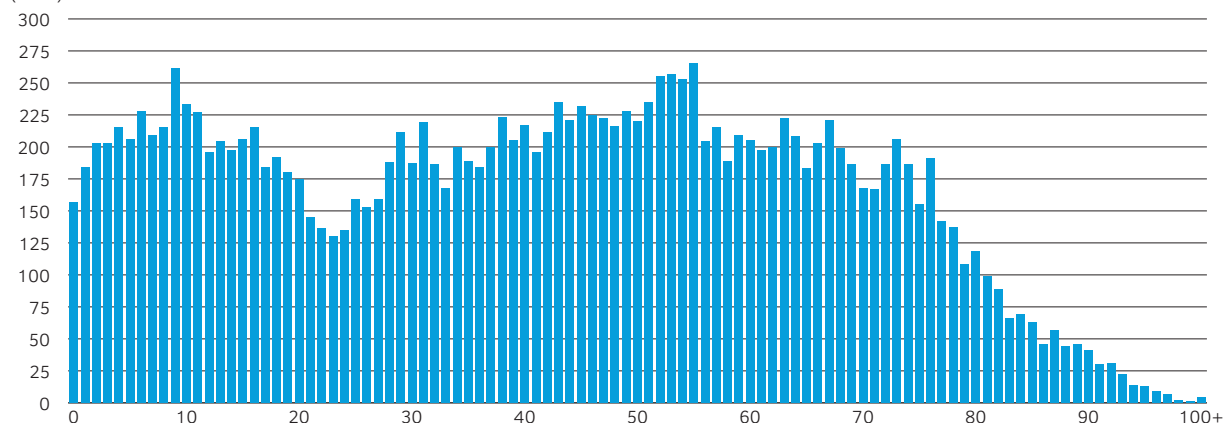
151 personer avled under 2019, vilket var tre färre än under 2018. Under perioden 1989–2019 avled i medeltal 142 personer per år.

Flyttningsnettot var 2019 +67 personer och 2018 +143 personer. Inflyttningen till kommunen minskade från 1 171 personer under 2018 till 1 093 personer under 2019. Antalet utflyttningar var ungefär detsamma med 1 026 personer för 2019 och 1 028 personer för 2018. Under perioden 1989–2019 gav flyttningarna i medeltal ett befolkningstillskott på 130 personer per år.

Under de fem senaste åren har flyttningsöverskottet uppgått till 788 personer. Inflyttningen har främst bestått av barnfamiljer med åldersgrupperna 0–18 år och 25–44 år samt åldersgruppen 45–64 år. I åldersgruppen 65 år eller äldre har kommunen haft en utflyttning. Den största gruppen att flytta ut har dock varit i åldersgruppen 19–24 år. Utflyttningen i denna åldersgrupp ger en befolkningsstruktur med små åldersgrupper i 20–29-årsåldern.

## Befolkning efter ålder 2019

(antal)



Under de närmaste tre åren förväntas det byggas 300 nya bostäder och 60 fritidshus omvandlas till bostäder för permanent boende. Befolkningen beräknas öka med 873 personer till 17 586 personer i slutet av 2022.

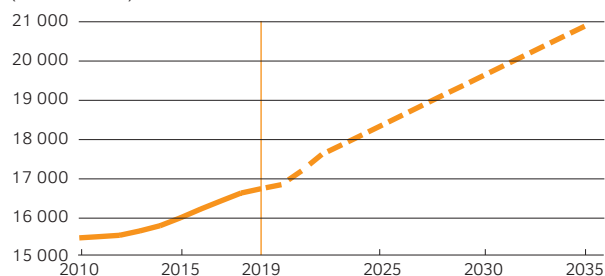
En befolkningsökning på 250 personer per år 2023 till 2035 medför ett behov om cirka 100–110 nya bostäder per år (inklusive omvandling av fritidshus).

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

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

### Prognos för befolkningsutveckling 2035

(invånare totalt)



## Ekonomisk utveckling

**Samhällsekonomi:** Enligt Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) går Sverige in i en mild lågkonjunktur under 2020 som beräknas fortsätta under 2021. Bedömningen är att bruttonationalprodukten (BNP) ökar med cirka 1 procent per år och arbetslösheten stiger till drygt 7 procent. Sverige har de senaste åren gynnats av stark export, bland annat tack vare kronförsvagningen. Nu börjar dock världskonjunkturen vika, på grund av den osäkerhet som råder kring bland annat Brexit och handelskrig. Detta drabbar i särskilt hög grad den svenska exportmarknaden. Den svenska tillväxten kan därmed inte få samma stöd från exporten som tidigare.

**Kommunernas ekonomi:** Kommunerna och regionerna är i början av en period med mycket stora krav på omställning. Det ökande trycket från demografin har varit känt under ett antal år. I juni presenterade Finansdepartementet en analys som visade att med oförändrat välfärdsåtagande skulle gapet mellan intäkter och kostnader öka till 90 miljarder kronor år 2026. Skälet är att kostnaderna per invånare för barn, unga och äldre är så pass mycket högre än för befolkningen i arbetsför ålder och att det är just de äldre och unga som ökar snabbt under den kommande tioårsperioden. Dessutom kommer största delen av intäkterna från skatt på arbete, och den arbetsföra delen av befolkningen ökar väsentligt långsammare.

Normalt sett sker en tillfällig nedgång av sysselsättningen i samband med ekonomiska kriser, vilket påverkar skatteintäkterna till kommuner och regioner negativt under några år. Sedan finanskrisen 2008–2009 har antalet arbetade timmar utvecklats mycket positivt i förhållande till det demografiska trycket. Kommande år blir utvecklingen troligen det omvända när det demografiska trycket ökar medan sysselsättningen, av både demografiska och konjunkturella orsaker, inte längre kan växa i samma takt som tidigare. Förutom trycket från demografin, framför allt det växande antalet äldre och yngre, måste kommunerna hantera konsekvenserna av att staten drar ned på sina resurser på ett sätt som övervältrar ansvaret till kommunerna. Det gäller bland annat Arbetsförmedlingens omstrukturering och Försäkringskassans striktare tolkning av personlig assistans.

Kommunerna arbetar med effektiviseringar och besparingar för att bedriva en effektiv välfärd, vilka dock försvåras av statens styrning med bland annat de riktade statsbidragen, att finansieringsprincipen inte följs samt en kortsiktig planering.



Nyckeltal	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Begreppsförklaring
Bruttonationalprodukt (BNP), ökning i procent (kalenderkorrigerad utveckling)	2,3	1,1	0,8	1,7	2,1	1,7	BNP visar värdet av de varor och tjänster som produceras i ett land.
Relativ arbetslöshet, nivå i procent av den arbetsföra befolkningen	6,3	6,8	7,3	7,4	7,1	6,9	Antalet arbetslösa delat med antal i arbetskraften.
Timlöneökning i procent (nationalräkenskaperna)	2,8	3,7	3,0	3,0	3,2	3,4	
Konsumentprisindex (KPI)	2,0	1,8	1,8	1,9	2,1	2,4	KPI visar hur konsumentpriserna i genomsnitt utvecklar sig för de varor och tjänster som hushållen konsumerar. KPI mäter alltså hur hushållens levnads-kostnader utvecklas. Det är också ett underlag för att beräkna löneutveckling och inflation.
Realt skatteunderlag, tillväxt i procent	1,1	1,7	0,4	0,3	1,1	1,0	

Källor: SKR:s cirkulär 2019:59 Budgetförutsättningar för åren 2019–2023 och Ekonomirapporten oktober 2019.

## Rekrytering och kompetensförsörjning

Inom de närmaste fem åren beräknas halva personalstyrkan gå i pension eller avsluta sin anställning på egen begäran. Det är idag brist på pedagogisk personal, legitimerad hälso- och sjukvårdspersonal, samhällsbyggnadsteknisk personal och socionomer. För att kunna utveckla välfärden behöver kommunen rekrytera många nya medarbetare. För att lyckas behöver kommunen fortsätta arbetet med att vara en god arbetsgivare med goda arbetsvillkor, och även använda kompetenser på ett smartare sätt. Det gäller även förtroendevalda. De ökade krav som ställs på förtroendevalda gör att det kan vara svårt för partierna att hitta företrädare som kan kombinera uppdraget med familj och arbete.

Satsningar på jämställda löner har gjort att Höörs kommun är bland de kommuner som har mest jämställda löner. Dessutom visade medarbetarundersökningen 2018 att många medarbetare uppskattar att arbeta i Höörs kommun.

## Det kommunala uppdraget

För att ett samhälle ska utvecklas på ett bra sätt behöver utvecklingen drivas gemensamt av både medborgare och kommunens medarbetare. Forskning visar att det som är avgörande för trivsel, hälsa och livskvalitet, både som barn och vuxen, är att vi har möjlighet att vara en del av ett sammanhang, en gemenskap, vara aktiva, ta ansvar och vara till nytta både för andra och oss själva. Detta är också en förutsättning för att Höör ska klara de utmaningar alla kommuner står inför de närmaste åren. Kommunens uppdrag blir då att möjliggöra för medborgarna i Höörs kommun att vara engagerade och ta ansvar, vilket bidrar till god folkhälsa. Kommunen är serviceinriktad där varje medborgare och företagare bemöts på ett positivt och lösningsorienterat sätt. Detta innebär att kommunen bidrar med generella kunskaper för att medborgaren ska kunna ta tillvara sina egna resurser och bli en kompetent medskapare.

## Samverkan

Kommunen behöver även samarbeta med andra kommuner och aktörer. Analyser visar att en kommun behöver ha minst 25 000 invånare för att kunna ge service med god kvalitet. Dessutom behöver kommuner, regioner, näringsliv och ideella organisationer samverka mer. Det pågår två utredningar som handlar om ifall kommunernas legala uppgifter ska förändras, om kommuner ska slå samman eller om det går att öka avtalssamverkan mellan kommuner. Ett delresultat ska presenteras i februari 2020.

Inför 2019 tecknade Höörs kommun samverkansavtal med Hörby kommun gällande överförmynderi, räddningstjänst och geografiskt informationssystem. Höörs kommun samarbetar även med Region Skåne och de skånska kommunerna för att utveckla hela Skåne. Kommunen har varit med och tagit fram:

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



skane2030.se

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

## Innovation och teknisk utveckling

Nya arbetssätt behövs för att möta morgondagens samhällsbehov och krav på digital kommunikation. Utvecklingen av robotar, självstyrande bilar och e-tjänster kan också hjälpa kommunen att göra service och tjänster mer tillgängliga. Digitaliseringen gör det möjligt för verksamheter och medborgare att dela tillgångar eller resurser på ett annat sätt än tidigare (så kallad delningsekonomi). Regeringen har också ambitionen att Sverige ska vara ett av världens främsta innovationsländer, och där behöver kommunerna bli involverade. Ett arbete kring vikten av ett systematiskt innovationsarbete har inletts i samverkan med Governo och Rise. Verksamhetschefer får kontinuerligt stöd inom förändringsledningen för att kunna möta framtiden och fortsätta leverera samhällstjänster på bästa sätt.

## Klimat och miljö

Klimat- och miljöfrågor påverkar Höörs kommun på två sätt:

- Vilka initiativ kan kommunen ta för att förbättra miljön och klimatet?
- Hur påverkas kommunen av klimat- och miljöförändringar och vilka initiativ behöver kommunen ta för att hantera förändringarna?

Forskning indikerar att om Parisavtalet inte nås kommer Köpenhamn och Stockholm att få ett klimat som Budapest år 2050. Det kan låta skönt men det medför effekter för vegetationen, djurlivet, markens bärighet och mat- och vattenförsörjningen. Det kan också innebära ökad risk för infektionssjukdomar. Hela 22 procent av städerna i Afrika kommer att få ett klimat som vi idag inte känner till, vilket kan innebära att städerna blir omöjliga att bo och arbeta i och andelen klimatflyktingar ökar.

Forskare konstaterar att politiska beslut behövs för att både anpassa samhället till klimatförändringarna och lindra klimatförändringarna. Aktiviteter för att motverka klimatförändringar behövs. Här lyfts fram:

- Få bort fossila bränslen.
- Förmåga att omvandla växthusgaser.
- Samverkan mellan kommuner, stater, medborgare, företag och föreningar. Politiskt ledarskap behövs och kommuner behöver vara föregångare genom att ta fram klimatsmarta och resurssnåla lösningar. Höörs kommun behöver en beredskap för att hantera en direkt förändrad klimatpåverkan.

Information om studien av städers klimatförändring.  
<https://journals.plos.org/plosone/article?id=10.1371/journal.pone.0217592>



## Nya lagar

# 2019

Lag	Innehåll	Åtgärder inom Höörs kommun
Ny lag om kommunal bokföring och redovisning	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Krav på förvaltningsberättelsens innehåll.</li> <li>• Verksamhetens resultat ska redovisas separat.</li> <li>• Drift och investeringsredovisning ska vara en egen del.</li> <li>• Nya arkiveringsprinciper.</li> </ul>	<p>Höörs kommun har utvecklat delårsrapport och årsredovisning med mer verksamhetsinformation i förvaltningsberättelsen.</p> <p>Viktiga frågor att fokusera på är:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Definiera begreppet god ekonomisk hushållning för kommunkoncernen.</li> <li>• Att begreppet integreras med kommunfullmäktiges mål och kommuniceras till styrelser, nämnder, bolag och medarbetare.</li> <li>• Att definitionen följer goda redovisningsprinciper.</li> </ul>
Lagen om samverkan vid utskrivning från slutna hälso- och sjukvård	Från den 1 januari 2019 omfattas också utskrivning från psykiatrisk klinik av tredagarsregeln efter att slutenvården meddelat kommunen att patienten är utskrivningsklar, istället för 30 dagar som tidigare.	Lagen om samverkan vid utskrivning från slutna hälso- och sjukvård har inte påverkat verksamheten nämnvärt under året. Det är vanligtvis personer inom psykiatri som är kända i kommunen och har insatser sedan tidigare. Slutenvården ger för det mesta information om hemkomstdatum tidigare än tre dagar. Verksamheten har förberett sig genom att införa rutiner och försöka ha en mer flexibel bemanning.
Hälso- och sjukvårdsavtalet	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Inkluderar hjälpmedelsfrågor och rehabilitering, mer avancerad sjukvård kommer att bedrivas i hemmet.</li> <li>• Region Skånes nya system Skånes digitala vårdssystem (SDV).</li> </ul>	
Säkerhets- skyddslagen	Uppgifter som rör samhällsviktiga informationssystem ska skyddas. It-system och information ska inventeras och klassificeras utifrån principerna konfidentialitet, tillgänglighet och riktighet. Lagen ersätter lagen från 1996.	Förmågan att under 2019 leva upp till lagen bedöms som god. Väsentliga frågor att hantera: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Chefer har en uppdaterad förteckning av it-system.</li> <li>• Samarbete med beställare av it och IT-kommuner i Skåne AB för att säkerställa att alla relevanta system klassificerats.</li> </ul>
Vallagen	Förstärkt valhemlighet genom att avskärma röstningssedlar. Personröstning på både blanka och partimarkerade valsedlar.	Översyn av vallokaler och bemanningen har gjorts.
Skollagen	Utökad timplan, vilket innebär att elever ska erbjudas mer undervisningstid i matematik och andra kärnämnen.	Bemanningen.
Lärarlegitimation för fritidspedagoger och lärare i fritidshem		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Översyn hur tjänster kan bemannas.</li> <li>• Personal med lärarlegitimation får ta ansvar för avdelningar som saknar behöriga.</li> </ul>
Kartläggning av matte och svenska i förskoleklass		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Tid för medarbetare att genomföra kartläggningen inklusive dokumentationen.</li> </ul>
Timplaneförändring		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ändra i tjänstefördelningen.</li> <li>• Att alla elever får de timmar de är berättigade till.</li> </ul>
Lag om tillgänglighet till digital offentlig service	Lagen ska bland annat leda till att digital offentlig service blir mer tillgänglig, framför allt för personer med funktionsnedsättning. Lagen genomför EU:s webbtillgänglighetsdirektiv.	

# 2020

Lag	Innehåll	Åtgärder inom Höörs kommun
Höjd företagsbot	Bestämmelserna om företagsbot utvidgas genom att brott i fler verksamheter än tidigare ska kunna leda till företagsbot. Samtidigt utökas också möjligheterna att förelägga företagsbot gentemot kommuner och myndigheter.	
Ökade rättigheter för barn	År 2020 blir barnkonventionen lag. Det gör att kommuner behöver ha arbetssätt och rutiner på plats som säkrar att: <ul style="list-style-type: none"> <li>• verksamheter tar reda på barns uppfattningar och önskemål i frågor som rör dem</li> <li>• verksamheter som riktar sig till barn är kända, tillgängliga och anpassade för barn</li> <li>• rutiner tas fram för när och hur barnkonsekvensanalys ska göras samt hur analysen är en del av beredningsunderlaget</li> <li>• rutiner finns för dialog med barn</li> <li>• medarbetare har kännedom om lagen.</li> </ul>	Kommunens arbetssätt för dialog med barn granskades i 2017 års interna kontroll. Ägardialogen med Höörs Fastighets AB har också tagit upp hur barns uppfattning om boendemiljön lyfts fram.
Lag om skydd mot olyckor och handlingsplan	Ökade krav på bemanning i räddningstjänsten.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kollektivavtal.</li> <li>• Harmoniserade ersättningsgrunder.</li> <li>• Ett handlingsprogram håller på att tas fram.</li> </ul>
Lag om nationell läkemedelslista	Lagen innebär att senast den 1 juni 2022 ska alla recept på läkemedel, förskrivna hjälpmedel och livsmedel skötas via nationella läkemedelslistan. Detta innebär ett stort förändringsarbete för hälso- och sjukvården. Exempelvis kommer regioner och kommuner att behöva bygga om förskrivningsmoduler och andra system som hanterar information om förskrivna läkemedel. Det blir också nödvändigt att se över arbetssätt och att hitta en gemensam syn på ansvaret för patientens läkemedelsbehandling. På nationell nivå är många aktörer inblandade, och här företräder SKR och Inera AB regioners och kommuners intressen i olika sammanhang.	
Skånes digitala vårdssystem	Skånes digitala vårdssystem (SDV) är en ny heltäckande digital plattform för Region Skånes vårdförvaltningar och de privata vårdgivare som arbetar på uppdrag av Region Skåne. <p>SDV knyter ihop vården i hela Skåne med gemensamma arbetssätt. Detta är Region Skåne först i Sverige med att göra. När allt är klart kommer SDV att bidra till bättre hälsa för fler i Skåne.</p> <p>Införandet av SDV innebär att de separata journalsystemen som idag används inom primär- och slutenvården ersätts av ett system med en inloggning, en journal och en läkemedelslista. Därutöver lanseras en patientportal, en modul för att främja befolkningshälsan samt flertalet automatiserade lösningar som ska förenkla vårdpersonalens vardag.</p>	
Andra förändringar	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Förlängt anställningsskydd. Möjlighet att arbeta till 68 års ålder.</li> <li>• Miljöprogram.</li> <li>• Vattenförsörjningsplan (inklusive reservvattenförsörjning). Planen är viktig för att kommunen ska kunna växa.</li> <li>• VA-plan.</li> </ul>	

# 2021

Lag	Innehåll	Åtgärder inom Höörs kommun
Eventuell ny socialtjänstlag och LSS-lag	En statlig utredning ser över socialtjänstlagen för att modernisera lagen. Utredningen skulle ha varit klar i december 2018 men tiden har förlängts till juni 2020. Det gör att en eventuell ny lag kan träda i kraft först 2021 eller därefter.	Kommunen behöver stödja medborgaren att själv utforma och ta ansvar för sitt liv. Kapacitet behövs också för att hantera ökade krav på socialtjänstens verksamhet.
Eventuellt Vattentjänstlag, SOU är lagt		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Arbetsätt inom miljö och bygg.</li> <li>• Nya strategier om VA-utbyggnad behöver tas fram.</li> </ul>



# Analys

## Utveckling i korthet

	2019	2018	2017	2016	2015
Soliditet, % <sup>1</sup>	55	51	54	58	67
Likvida medel, mnkr <sup>2</sup>	52	77	1	57,3	62,7
Skuldsättningsgrad, %	45	49	46	42	33
Nettokostnader och finansnetto i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, % <sup>3</sup>	92	95	100	97	96
Resultat inklusive extraordinära poster, mnkr	55,1	20,6	-18,0	4,4	5,7
Tillgångar, mnkr	897,0	861,3	783,2	760,2	647,4
Tillgångar/invånare, kr	53 671	51 770	47 559	46 949	40 539
Låneskuld, mnkr	160	160	121	80	40
Låneskuld/invånare, kr	9 573	9 617	7 348	4 941	2 505
Eget kapital, mnkr	495,8	440,8	420,2	438,2	433,8
Eget kapital/invånare, kr	29 666	26 495	26 609	27 063	27 163
Nettoinvesteringar, mnkr	77,6	45,1	60,6	70,2	38,9
Kommunala borgensåtaganden, mnkr	828,6	828,7	833,9	827,4	825,9
Kommunala borgensåtaganden/invånare, kr	47 227	49 811	50 638	51 099	51 716
Utdebitering, kr	21:88	21:88	20:93	20:93	20:93
Antal invånare den 31 december (SCB)	16 713	16 637	16 468	16 192	15 970

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

<sup>2</sup> Exklusive checkräkningskredit.

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

# Finansiell analys

## Modell för finansiell analys

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

finansiella utvecklingen. Varje aspekt analyseras med hjälp av nyckeltal för respektive aspekt.

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



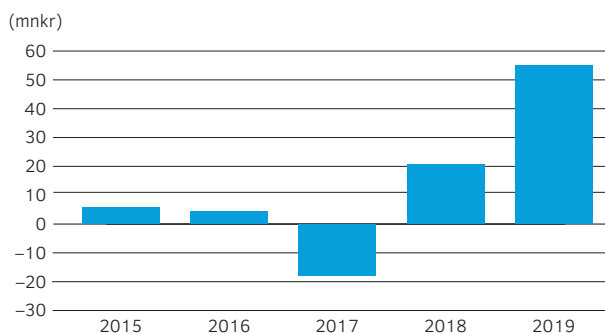
## Resultat

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

Nyckeltalet nettokostnadsandel visar hur stor del av skatteintäkter och statsbidrag som går åt till den löpande driften av verksamheterna. Det är viktigt att nettokostnaderna inte ökar snabbare än skatteintäkter och statsbidrag. Nyckeltalet bör ligga under 100 procent för att kommunen ska få pengar över. Det överskott som finns kvar kan till exempel användas till att betala av på långfristiga lån, finansiera investeringar eller spara pengar.

Självfinansieringsgraden visar hur mycket av kostnaderna som kommunen kan finansiera med de skatteintäkter som återstår när den löpande driften är betald. Om självfinansieringsgraden är 100 procent innebär det att kommunen kan skattefinansiera alla investeringar utan att behöva låna pengar. Det stärker kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme.

### Årets resultat



### Nettokostnadernas andel

(%)	2015	2016	2017	2018	2019
Verksamhetens andel av skatteintäkter och statsbidrag	98	97	100	92	88
Avskrivningarnas andel av skatteintäkter och statsbidrag	3	3	3	3	4
<b>Nettokostnadsandel</b>	<b>101</b>	<b>100</b>	<b>103</b>	<b>95</b>	<b>92</b>
Finansnettots andel av skatteintäkter och statsbidrag	-2	0	0	0	0
<b>Nettokostnadsandel inklusive finansnetto</b>	<b>99</b>	<b>100</b>	<b>102</b>	<b>95</b>	<b>92</b>
Årlig förändring nettokostnader	3	6	7	2	2
Årlig förändring skatteintäkter och generella statsbidrag	4	6	4	7	5

Kommunen redovisade ett positivt resultat på 55,1 mnr, vilket var 45,5 mnr bättre än budgeterat. För 2018 var resultatet 20,6 mnr.

De största avvikelserna är fördelade så här:

• Nämndernas verksamheter	+27,3 mnr
• Värdeökning kapitalförvaltning	+12,1 mnr
• Löneökningar	+9,5 mnr
• Skatteintäkter och generella bidrag	+6,3 mnr
• Medel för förfogande	+4,2 mnr
• Värde reglering och nedskrivningar	-17,4 mnr

Under 2019 har reglerna kring redovisning av värdeförändringar i finansiella placeringar ändrats. Tidigare har endast värdeminskningar bokförts. Nu ska även värdeökningar redovisas i resultatet, vilket har gjort att årets resultat är 12,1 mnr större än vad som hade redovisats med fjolårets redovisningsregler och skulle då uppgått till 43 mnr.

En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det råder balans mellan löpande intäkter och kostnader. Kommunens mål enligt god ekonomisk hushållning är att resultatet som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag ska uppgå till minst 1 procent. Det ger möjligheter att betala investeringar utan att låna, beroende på investeringarnas volym. Det måste också finnas en balans över tiden, så att nettokostnadsökningen inte ökar i snabbare takt än skatteintäkterna. För 2019 ökade nettokostnaderna med 2 procent medan skatteintäkter och generella statsbidrag ökade med 5 procent.

Sedan 2015 har nettokostnaderna ökat med 26 procent medan skatteintäkter och generella bidrag bara ökat med 18 procent. Trots starka resultat 2018 och 2019 är kostnadsökningen under de senaste fem åren större än intäktsökningen. Det är åren i början av denna period som haft större kostnadsökningar än intäktsökningar. År 2017 ökade nettokostnaderna med hela 10 procent, medan intäkterna bara ökade med 4 procent. Det märks i resultaten för åren 2015–2017 som har försämrats successivt till ett underskott 2017. För 2018 bröts trenden och intäktsökningen blev större, vilket gjort att kommunen kan redovisa ett positivt resultat. För 2019 redovisades ett än bättre ekonomiskt resultat. Nettokostnadernas andel av skatter och generella statsbidrag uppgick till 92 procent.

Jämfört med övriga kommuner i Skåne har Höör den sämsta resultatutvecklingen under åren 2016–2018 och var den enda kommun i länet som redovisade ett negativt resultat för 2017. Genomsnittet för Skåne var ett resultat på 2,2 procent av skatter och generella statsbidrag för 2016–2018. Motsvarande resultat för Höör var 0,2 procent. Goda resultat för 2018 och 2019 bör ge att Höör lämnar sista-placeringen. Högst resultatnivå 2016–2018 hade Burlöv med 7,4 procent.



## Nämndernas budgetavvikelser

Nämnd (mnkr)	Budget	Utfall	Avvikelse Bokslut	Avvikelse Prognos oktober
Valnämnd	-0,1	0,0	0,1	0,0
Revision	-1,0	-0,8	0,2	0,0
Kommunstyrelse	-159,5	-148,5	11,0	5,9
Socialnämnd	-302,7	-294,6	8,1	3,2
Barn- och utbildningsnämnd	-342,3	-336,1	6,2	10,2
Miljö- och byggnadsnämnd	-6,6	-6,3	0,2	0,0
Nämnd för kultur, arbete och folkhälsa	-47,9	-46,6	1,3	0,4
Teknisk nämnd	-42,6	-42,9	-0,3	0,6
Vatten- och räddningsnämnd, skatt	-14,4	-14,7	-0,4	0,0
Vatten- och räddningsnämnd, avgift	0,0	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnd	-3,4	-2,6	0,8	0,5
<b>Delsumma nämnder</b>	<b>-920,3</b>	<b>-893,2</b>	<b>27,2</b>	<b>20,8</b>
Finansförvaltning	929,9	948,2	18,3	18,6
<b>Summa</b>	<b>9,6</b>	<b>55,1</b>	<b>45,5</b>	<b>39,4</b>

## Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen redovisade ett överskott på 11,0 mnkr jämfört med budget. Överskottet beror i huvudsak på gymnasieverksamheten med ett överskott på 7,4 mnkr. Antalet elever var färre än budgeterat. Dessutom var även genomsnittskostnaden per elev lägre. På grund av överklagad upphandling hade kommunen inget avtal för företagshälsovård vilket tillsammans med andra gemensamma personalåtgärder gav ett överskott för året. Överskott genererades även för vakanta tjänster och bidrag för byggbonus. Kommunstyrelsen redovisade ett underskott för tomma lokaler som övriga nämnder lämnade under året.

## Socialnämnd

Socialnämnden redovisade ett överskott på 8,1 mnkr. Äldreomsorgen står för ett överskott på 9,3 mnkr. Antalet köpta platser på särskilt boende var färre än budgeterat. Dessutom var kostnaden i egen regi lägre efter effektiviseringar genom processkartläggning. Nya riktlinjer har också gett lägre kostnader. Nya riktlinjer och processkartläggning har även gett lägre kostnader för insatser för personer med funktionsnedsättning. Nämnden har haft lägre kostnader för ekonomiskt bistånd inom flyktingverksamheten, vilket gett ett överskott på 4,4 mnkr.

Fler ärenden inom LSS-verksamheten och lägre ersättningar från Försäkringskassan har genererat ett underskott på 5,3 mnkr. Barn- och ungdomsvården redovisar ett underskott eftersom flera barn och unga har placerats utifrån en skyddsaspekt.

## Barn- och utbildningsnämnd

Nämnden redovisade ett överskott på 6,2 mnkr för året. Huvuddelen av överskottet förklaras av fritidshemsverksamheten. Antalet barn var färre, 65 stycken, fördelat i både egen och köpt regi. Den egna regin har dessutom haft lägre kostnader efter en mer resurseffektiv grupp sammansättning. Måltidsverksamheten redovisar ett överskott på 1,6 mnkr till följd av bland annat återhållsam vikarietillsättning samt översyn av råvaruinköp och matsedelsplanering. Kostdataprogrammet Mashie har implementerats vilket har lett till lägre portionskostnader då alla måltider kostnadsberäknas.

## Miljö- och byggnadsnämnd

Vakanta tjänster har bidragit till nämndens överskott på 0,2 mnkr. Kostnaden för bostadsanpassningsbidrag var 0,6 mnkr högre än budgeterat. Jämfört med tidigare år är kostnaden lägre då kommunen inte längre ger bidrag till garage för permobiler.

## Nämnd för kultur, arbete och folkhälsa

Nämnden redovisade ett överskott på 1,3 mnkr. Bidragen från Arbetsförmedlingen för arbetsmarknadsåtgärder blev högre än budgeterat. Även vuxenutbildningen fick högre bidrag från Skolverket. Verksamheten redovisade även lägre kostnader för köpta utbildningar då det var mer teoretiska utbildningar än beräknat.

Ungdomsboendet för ensamkommande flyktingar redovisade ett underskott vid årets slut på 1,8 mnkr. Under året har antalet ungdomar minskat och de som bor kvar uppnår en ålder då ersättningen från Migrationsverket minskar. HVB-boendet omvandlades till ett stödboende med lägre bemaning och därmed lägre kostnader. Hyreskostnaderna kommer dock att kvarstå till november 2020 då hyresavtalet löper ut.

## Teknisk nämnd

Tekniska nämnden redovisar ett underskott på 0,3 mnkr. Bidrag till förening för att sköta idrottsplatser gav ett underskott jämfört med budget då avtalet omförhandlades under året.

### Vatten- och räddningsnämnd, avgiftsfinansierad

Under året har en förlikning gjorts med PEAB AB för entreprenaden vid VA-utbyggnaden på Sätofta Hed. Hela beloppet har inte aktiverats som en anläggning. Det justerade beloppet har fördelats mellan VA-verksamheten med 3 mnkr och finansförvaltningen med 3,6 mnkr.

Den avgiftsfinansierade verksamheten vatten och avlopp redovisade ett nollresultat efter reglering mot regleringsfonden. Före regleringen var kostnaderna 3 mnkr större än intäkterna, vilket motsvaras av kostnaden för justeringen av Sätofta Hed-anläggningen. Regleringsfonden har nu ett negativt värde på 2,3 mnkr.

### Vatten- och räddningsnämnd, skattefinansierad

Räddningstjänsten redovisar för året ett mindre underskott. Samarbetet med Hörby kommun fördjupades inför 2019 och Höör är nu värdkommun för räddningstjänsten. Visst merarbete och merkostnader har uppstått under året, men framöver ska detta samarbete leda till en mer effektiv organisation.

### Överförmyndarnämnd

Nämnden redovisar ett överskott på 0,8 mnkr på grund av lägre kostnader för arvoden till gode män. Arvodena belastar nu till större del huvudmannen, inte kommunen.

### Finansförvaltning

Finansförvaltningen redovisade ett överskott på 18,3 mnkr. Skatteintäkter och generella statsbidrag gav ett överskott jämfört med budget på 6,3 mnkr. Störst avvikelse för generella statsbidrag ger avgiften till LSS-utjämnningen där budgeten var mycket försiktig. Budgeten för årets löneökningar genererade ett överskott på 9,5 mnkr. Budgeten baseras på de budgetförutsättningar som Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) rekommenderar. Utfallet för Höörs kommun blev lägre. Av kommunstyrelsens medel för förfogande kvarstår vid årets slut 4,2 mnkr.

Kommunen har de senaste åren inte följt de riktlinjer som gäller för redovisningen av markexploatering. En genomgång har gjorts under året för att rätta upp redovisningen. Detta har medfört flyttningar av tillgångar från markexploatering till anläggningstillgångar. I vissa fall har nedskrivningar gjorts motsvarande de avskrivningar som borde gjorts tidigare år. Värdereglering har också gjorts för exploateringsområden. Även andra utrangeringar av anläggningstillgångar har gjorts. Totalt har nedskrivningar och värdering gjorts på 13,8 mnkr.

Finansförvaltningen belastades med 3,6 mnkr av förlikningen med PEAB på Sätofta Hed.

Under året har kommunens placerade pensionsmedel haft en stark uppgång och det kan redovisas en värdeökning på 12,1 mnkr. Detta överskott räknas inte med i balanskravsresultatet.

### Investeringar

Nettoinvesteringarna uppgick till 77,6 mnkr, varav 45,3 mnkr för avgiftsfinansierad verksamhet. För den skattefinansierade verksamheten var den största investeringen 5,3 mnkr för asfaltering av gator samt gång- och cykelvägar. För 2018 uppgick motsvarande investering till 5,4 mnkr och var den största investeringen även det året.

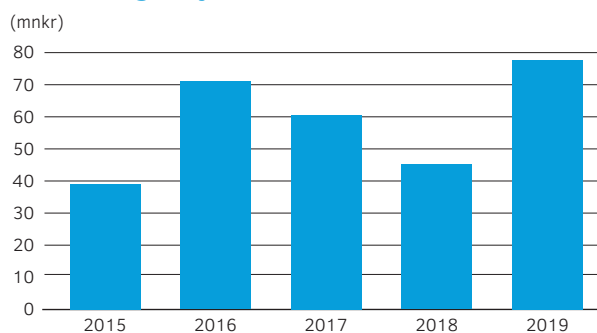
För den avgiftsfinansierade verksamheten var det största projektet utbyggnad av vatten och avlopp i ytterområden, till en utgift på 25,2 mnkr. Under året har utbyggnad färdigställts i Maglasäte, Lillasäte och Björkåsen. Kommunen fakturerade under året anslutningsavgifter på 13,9 mnkr. Anslutningsavgiften är inte redovisad i investeringsvolymen. Även tidigare år var utbyggnad av vatten och avlopp i ytterområden det största projektet.

Investeringsbudgeten uppgick till 129,3 mnkr för 2019. Utfallet på 77,6 mnkr innebar en avvikelse på 51,7 mnkr. Avvikelsen är jämnt fördelad mellan den skattefinansierade och den avgiftsfinansierade verksamheten. De största avvikelserna inom den skattefinansierade verksamheten uppstod i projekten för investeringsreserv och utemiljöprogrammet. Utemiljöprogrammet är återigen försenat eftersom det för förskolan Midgård har krävt en detaljplaneändring. I Tjörnarp ska moduler flyttas innan utemiljön kan påbörjas.

Den avgiftsfinansierade verksamheten stod för en avvikelse på 25,6 mnkr. Det är projektet för ledningsförnyelse som avviker mest från budget eftersom överföringsledningen till Norra Rörum blivit uppskjuten. Övrig förnyelse har genomförts enligt plan.

Nytt för 2019 är investeringar som är hänförliga till exploateringsområden. Tidigare har utgifter för anläggningar såsom gator, belysning och parkområden belastat exploateringsredovisningen. Dessa utgifter ska redovisas som en investering eftersom kommunen ska fortsätta äga dessa anläggningar. För projektet Höör Väster återstår 4,3 mnkr av budgeten. Kommunen väntar på fakturor från entreprenören.

### Investeringsvolym



### Finansiering av investeringar

För 2019 uppgick av- och nedskrivningar till 37,9 mnkr och resultatet till 55,1 mnkr. Om kommunen ska kunna finansiera sina investeringar utan att låna, får investeringskostnaden inte överstiga 93 mnkr (37,9 plus 55,1). Eftersom investeringarna stannade på 77,6 mnkr har den löpande verksamheten kunnat finansiera investeringarna utan att utöka låneskulden.

## Exploateringsverksamheten

Exploateringsverksamheten redovisade ett underskott på 10,5 mnkr mot budget. Den största avvikelserna gäller Höör Väster. Flera tomtförsäljningar skedde först efter årsskiftet och inkomsten uppgår därför inte till det budgeterade. Utgifterna för markentreprenad blev något större än budgeterat.

För området på Björkgatan pågår trafikutredningar inför byggande av förskola.

Planerad försäljning för Västra stationsområdet var 2,9 mnkr. På grund av en överklagad detaljplan kunde inte försäljningen ske under året. Detaljplanen har vunnit laga kraft och försäljning kommer att ske 2020.

För verksamhetsområde Syd budgeterades för försäljning av en tomt, men det genomfördes inte.

Ett nytt område har färdigställts inom verksamhetsområde Nord-Sågen. Dock har ingen tomt sålts än.

Tomten på området Skogsviolen har sålts och exploateringen är avslutad. Resultatet blev ett överskott på 144 tkr.

Exploateringen på Maglehill har inletts med geotekniska undersökningar.

Under året har en reglering av värden på exploatering gjorts. Gator, belysning och VA-anläggningar har överförts från exploatering till anläggningstillgångar. Värde reglering har också gjorts där nedlagda utgifter tillsammans med beräknade utgifter beräknas överstiga försäljningspriset.

## Kapacitet

Kapacitetskontroll handlar om att mäta och redovisa kommunens långsiktiga finansiella beredskap. Kapaciteten mäts i soliditetens och låneskuldens förändring över tiden.

Soliditeten visar kommunens långsiktiga betalningsförmåga, det vill säga hur stor del av balansomslutningen som kommunen finansierat med eget kapital, exempelvis aktiekapital och samlade vinster. Soliditeten påverkas om balansomslutningen och/eller resultatet förändras.

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

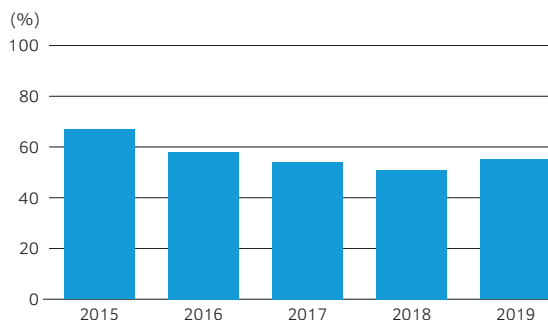
Från och med 1998 redovisas kommunens pensionsskuld enligt den så kallade blandmodellen. Pensioner intjänade efter 1998 har avsatts i balansräkningen, medan pensioner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen.

## Soliditet

Soliditeten uppgick 2019 till 55 procent, vilket var 4 procentenheter högre än 2018. Soliditeten har minskat sedan 2013 då den uppgick till 75 procent, nu har den dock ökat något. Förbättringen beror på det goda resultatet för 2019.

Höör kommun har en hög soliditet vilket visar på en god långsiktig betalningsförmåga.

Jämfört med de flesta övriga kommuner i Skåne har Höör en av de högsta soliditeterna, men har försämrat sin soliditet de senaste åren medan de övriga kommunerna i länet i snitt har förstärkt sin soliditet. Högst soliditet i Skåne har Burlöv och Landskrona, lägst har Bjuv.



## Skuldsättning

Kommunens totala skuldsättningsgrad ökade fram till 2018. Anledningen var att kommunen utökade sin långfristiga skuld med 40 mnkr 2016, 41 mnkr 2017 och 39 mnkr 2018. Lånet som togs 2018 var för att likviditeten var så låg i början av året samtidigt som kommunen hade en stor investeringsbudget. Under 2019 har inget nytt lån behövts, trots en hög investeringstakt. Anledningen är det goda ekonomiska resultatet som har kunnat finansiera samtliga investeringar.

Höör har fem lån på totalt 160 mnkr. Ett lån på 40 mnkr förfaller i juni 2020 och har fast ränta. Under 2021 förfaller ett lån på 39 mnkr i mars och ett andra i september på 21 mnkr. Båda har rörlig ränta. Nästa lån på 40 mnkr förfaller i september 2022 och det sista på 20 mnkr förfaller i februari 2023. Dessa har rörlig ränta. Den genomsnittliga räntan på lånen hos Kommuninvest har de senaste tolv månaderna varit 0,17 procent.

Skuldsättning	2017	2018	2019
Låneskuld, mnkr	121	160	160
Total skuldsättningsgrad, %	46	49	45
– varav avsättningsgrad, %	1	1	2
– varav kortfristig skuldsättningsgrad, %	23	23	20
– varav långfristig skuldsättningsgrad, %	22	25	23
Låneskuld per invånare, kr	7 348	9 625	9 553

## Pensionsskuld

Kommunens totala pensionsskuld inklusive löneskatt uppgick efter 2019 till 61,0 mnkr, varav den största delen (77 procent) redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Under 2010 säkrades pensionsåtagandet med 186 mnkr. Den skuld som återstår består av kommunens åtagande till pensionärer födda 1937 eller tidigare.

För att kunna betala pensionsskulden har Höör placerat, inklusive återinvesterad avkastning, 69,8 mnkr för pensionsförvaltning. Värdeutvecklingen har under 2019 varit väldigt god och kommunens placeringar har under 2019 ökat i värde med 12,1 mnkr. Höör kommuns placering överstiger den totala pensionsskulden. Per den 31 december 2019 är 51,9 mnkr placerade i aktier, fördelat på 26,8 mnkr i svenska och 25,1 mnkr i utländska aktier. Totalt 21,1 mnkr

är placerade i alternativa räntor och 6,9 mnkr i alternativa tillgångar. Förvaltningen sköts av Agentia.

Kommunfullmäktige har en policy för förvaltning av pensionsmedel. Syftet med policyn är att nå en långsiktig god avkastning med betryggande säkerhet. Policyn innehåller även ett hållbarhetsperspektiv. Enligt föreskrifterna i policyn ska normalläget i förvaltningen fördelas på 40 procent räntebärande värdepapper och 60 procent aktier. På grund av den stora uppgången på aktiemarknaden var aktieinnehavet vid årets slut 65 procent.

### Pensionsmedelsförvaltningen

(mnkr)	2017	2018	2019
1. Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	11,3	12,3	13,9
2. Ansvarsförbindelser – pensionsförpliktelser ej under avsättningar	55,1	51,4	47,1
3. Finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	68,9	67,5	69,8
4. Totala förpliktelser – finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	-2,5	-3,8	-8,8
5. Finansiella placeringar (marknadsvärde)	69,7	67,5	79,9
6. Finansiella placeringar (marknadsvärde) – finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	0,8	0,0	10,1
7. Realiserad och orealiserad avkastning/vinst/förlust på finansiella placeringar i relation till genomsnittlig finansiell placering (bokfört värde), %	1,2	0,0	14,5

### Risk

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

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

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

### Likviditet

Kommunen har under året haft en så god likviditet att 30 mnkr har kunnat tas ur kassan för att placeras till en ränta på 0,5 procent. Likviditeten har stärkts av goda resultat både för 2018 och 2019. Vid årets slut uppgick likviditeten till 52 mnkr, vilket visserligen är lägre än vid utgången av 2018. I de likvida medlen är placeringen inte medräknad. Dessa är dock lätt tillgängliga för kommunen. Dessutom har kommunen en checkräkningskredit på 50 mnkr vilket gör att kommunen har en god förmåga att göra de löpande utbetalningarna. Målet är dock att utnyttja denna så lite som möjligt.

Balanslikviditeten uppgick till 230 procent, vilket är högre än 100 procent som anses som en god balanslikviditet.

	2017	2018	2019
Likvida medel, mnkr	1	77	52
Tillgängliga medel, mnkr	51	127	132
Kassalikviditet, %	17	39	29
Balanslikviditet, %	101	157	184

### Borgen

Borgensåtagande medför alltid en risk. Kommuner som har en hög andel borgensåtaganden i förhållande till verksamhetens kostnader bör därför ha god kontroll över de bolag som kommunen står i borgen för. Större delen (91 procent) av Höörs kommuns åtaganden är för de kommunala bolagen och innebär en betydligt mindre risk.

Höörs kommun har borgensåtaganden på 829 mnkr vilket motsvarar cirka 49 000 kr per invånare.

Höörs kommun har även ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld, för Kommuninvest i Sverige AB:s alla förpliktelser enligt beslut i kommunfullmäktige under 2010. Detta beslut förnyades under 2019.

### Kontroll

Med finansiell kontroll menas bland annat hur kommunen följer budget och prognos. En god följsamhet mot budget och prognos är en del i god ekonomisk hushållning.

Prognossäkerheten visar hur ekonomistyrningen i kommunen bidrar till att upprätthålla en god ekonomisk hushållning, genom att kommunen på ett bättre sätt kan korrigera eventuella svackor på kort sikt.

### Budgetföljsamhet

Årets resultat uppgick till 55,1 mnkr, vilket var 45,5 mnkr bättre än budgeterat. Nämnderna redovisade sammantaget ett överskott mot budget på 27,2 mnkr. Det är positivt att kommunen lyckats redovisa ett stort överskott och att även nämnderna totalt redovisade ett överskott.

## Prognossäkerhet

(mnkr)	2017	2018	2019
Budgetavvikelse, årets resultat	-18,4	13,8	45,5
Nämndernas budgetavvikelse	-29,7	10,3	27,2
Budgetavvikelse, årets resultat i delårsprognosen	-17,2	0	24,2

I delårsredovisningen var prognosen ett överskott jämfört med budget på 24,2 mnkr. Nämnderna beräknade sammanlagt ett överskott på 6,8 mnkr. Avvikelsen i utfallet för perioden januari till augusti var för nämnderna 29,1 mnkr, vilket är nära utfallet för hela året på 27,2 mnkr.

Kommunstyrelsen står för en stor skillnad mellan prognostiserat resultat på 1,5 mnkr till 11,0 mnkr i utfall. Gymnasieskolan står för merparten av överskottet och denna verksamhet visade även ett överskott i delåret. I delåret var det fortfarande ovisst om vilka elever som börjat gymnasiet och vilka utbildningar de valt. Försiktighetsprincipen gjorde att överskottet inte lyftes i prognosen.

Även socialnämnden har en stor differens mellan prognostiserat nollresultat och utfallet på ett överskott på 8,1 mnkr. Skillnaden mellan prognosen i delårsrapporten och det faktiska resultatet för 2019 finns huvudsakligen i personalkostnader. Svårigheter att rekrytera personal och det glapp som uppstår mellan det att en person slutar och en ny person tillträtt tjänsten innebär att tjänster står tomma i perioder. Alla verksamheter arbetar hårt för att omfördela arbetsuppgifter vid sjukdom och endast tillsätta vikarier vid behov. Vid tiden för delårsrapporten bedömdes ett betydligt större behov av bemanningssjuksköterskor än vad som blev fallet. Andra orsaker till skillnaden mellan prognosen i delårsrapporten och resultatet för 2019 står att finna i färre placeringar av vuxna med missbruksproblem, färre korttidsplatser och färre köpta särskilt boende-platser. Eftersom socialnämndens verksamhet är lagstyrd och insatserna beviljas utifrån de behov kommunmedborgarna har är det svårt att prognostisera kostnader och respektive chef är ofta försiktig i delårsrapporten eftersom en stor del av året återstår.

Alla verksamheter är medvetna om det ekonomiska läget framöver då behoven ökar mer än skatteintäkterna. Därför finns en allmän återhållsamhet i hela kommunen som har resulterat i lägre kostnader än budgeterat.

Sammanfattningsvis är resultatet väldigt positivt för kommunen, men prognossäkerheten behöver bli bättre.

## Balanskravet

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans för kommuner och landsting. Minimikravet är att intäkterna ska överstiga kostnaderna varje enskilt år. Underskott som uppkommit under ett enskilt år ska återställas inom de kommande tre åren. Kommunen ska borträkna realisationsvinster och realisationsförluster från årets resultat.

Årets resultat uppgick till 55,1 mnkr. Kommunen har orealiserade vinster i värdepapper på 12,1 mnkr som ska räknas från det redovisade resultatet. Det gäller även realisationsvinster på 0,8 mnkr. Med denna justering uppgick årets resultat efter balanskravsjusteringar till 42,2 mnkr. Kommunen har möjlighet att avsätta 4,1 mnkr till resultatutjämningsreserven, vilket ger ett balanskravsresultat på 38,1 mnkr.

## Balanskravsavstämning

(mnkr)	
<b>Årets resultat</b>	<b>55,1</b>
Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,8
Vissa realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet	0,0
Vissa realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-10,1
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-2,0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>42,2</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-4,1
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>38,1</b>
Balanskravsunderskott från tidigare år	0,0
Summa	38,1
<b>Balanskravsresultat att reglera</b>	<b>0</b>

Enligt Höörs kommuns riktlinjer för resultatutjämningsreserv (RUR) får den del av årets resultat, det lägsta av resultatet och balanskravsresultatet som överstiger 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag, reserveras till en resultatutjämningsreserv. Enligt resultatet skulle den del av resultatet som överstiger 9,6 mnkr kunna avsättas till reserven. Dock får reserven inte överstiga 5 procent av eget kapital och avsättningen begränsas då till 4,1 mnkr.

Kommunen har inga negativa balanskravsresultat att återställa.

## Resultatutjämningsreserven






(mnkr)	2015	2016	2017	2018	2019
Årets resultat	5,7	4,4	-18	20,6	55,1
Balanskravsresultat	5,7	3,1	-19,9	20	42,2
1 % av skatter och generella bidrag	7,7	8,2	8,5	9,2	9,6
Årets reservering till resultatutjämningsreserv	0	0	0	2,7	4,1
Ackumulerad resultatutjämningsreserv	18,1	18,1	18,1	20,8	24,9

## God ekonomisk hushållning

Kommunallagen kräver att kommunerna ska klara balanskravet. Dessutom ska kommunerna besluta om finansiella mål som ska beskriva vad god ekonomisk hushållning är i den egna organisationen. God ekonomisk hushållning innebär att kommunen inte ska förbruka sina besparingar för att täcka löpande behov. Varje generation måste själv bära kostna-

derna för den service som de konsumerar. De finansiella målen ska kompletteras med verksamhetsmål som är viktiga för god hushållning.

Höör kommun har valt fem mål som har särskild betydelse för god ekonomisk hushållning i Höör. Då kommunen uppfyllde fyra av dessa mål 2019 är bedömningen att Höör kommun har haft en god ekonomisk hushållning 2019.

Mål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
Årets resultat ska utgöra minst 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag vilket också inrymmer en buffert för oförutsedda händelser samt möjlighet att amortera på låneskuld och säkra pensionsskuld. Detta resultat är också en del av målet långsiktigt hållbar ekonomi.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Årsredovisningen.</li> <li>Soliditet.</li> </ul>	Resultatet uppgick till 55,1 mnkr.	
Nyinvesteringar ska i första hand finansieras med skattemedel. Kommunens låneskuld får maximalt uppgå till 20 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.	Skuldsättningsgrad.	Nyinvesteringar är finansierade med skattemedel. Långfristigt lån om 160 mnkr uppgår till 16,6 procent av skatteintäkter och generella bidrag.	
Inkomster från försäljning av anläggningstillgångar ska användas för återbetalning av lån, reinvesteringar alternativt avsättningar till pensionsåtagandet.	Bokföringen.	Försäljningar har förstärkt kassan och inga nya lån har tagits upp.	
En ökad andel elever ska få kunskaper så att de kommer in på nationellt program på gymnasiet och fullföljer det.	Betyg.	Se bilaga Nämndernas mål, sid 68.	
Genom att underhålla kommunens anläggningar väl, förlänga nyttjandeperioden.	Antalet nedskrivningar.	Inga nedskrivningar har skett under året för bristande underhåll. De nedskrivningar som har gjorts har varit för att rätta redovisningen.	

## God ekonomisk hushållning utifrån kommunens verksamhetsmodell

God ekonomisk hushållning kan ses som ett mått på hur hållbar kommunen är. Kommunen ska bedriva verksamhet, skapa samhällsnytta och nå beslutade mål, alltså det som är outputen i kommunens verksamhetsmodell. För att nå detta är det viktigt att inputen eller de tillgångar som kommunen är beroende av inte förbrukas utan värnas. Om kommunen bedriver sin verksamhet och når målen men på bekostnad av att en eller flera tillgångar minskar i värde, bedriver kommunen inte en hållbar verksamhet enligt god ekonomisk hushållning. Ett exempel kan vara en verksamhet som bedrivs så god service uppnås till en låg ekonomisk kostnad, men det får en negativ påverkan på miljön. Detta är ingen hållbar verksamhet eftersom tillgången natur och miljö minskar i värde och kommer i en framtid även att orsaka ekonomiska konsekvenser.



De aktiviteter som verksamheterna genomför för att nå målen behöver alltså också ha en positiv påverkan på tillgångarna och bidra till att värna dem. Nedan finns en sammanställning på faktorer som påverkat tillgångarna.

### Relationer och förtroende (relationskapital)



Tillgången påverkas negativt av att medborgarnas förtroende för Höörs kommun sjunkit. Det är främst medborgarnas förtroende för hur ansvarstagande politikerna är och hur väl politiska beslut genomförs som sjunkit.

Källa: 2018 års medborgarundersökning.

Aktiviteter för att öka värdet på tillgången:

- Medborgardialoger för planering av cykelvägar, öka tillgängligheten till Västra Ringsjön, samt skolråd, familjeråd och anhörigträffar.
- Årlig enkät till verksamhetsansvariga om aktiviteter som kan påverka medborgarnas förtroende för verksamheten.
- Medverkan i SKR:s nätverk mot korruption inom offentlig sektor.

### Natur och miljö (naturkapital)



- Modellen för klimatväxling har under 2019 implementerats för första gången. Modellen utgör ett ekonomiskt styrmedel i övergången från fossil till förnybar energi genom att användningen av fossil energi beläggs med en avgift som ska kompensera för klimatpåverkan som orsakats. Under året samlades totalt cirka 180 000 kr in till klimatväxlingskontot. Pengarna har använts för inköp av bland annat eldrivna arbetsmaskiner, gång- och cykelutrustning och webbträsningsutrustning, allt vilket bidrar till att kommunala verksamheters klimatpåverkan minskar.
- Omställning till gasdrivna fordon pågår.
- 40 procent av tjänsteresorna är fossilbränslefria vilket inkluderar resor med Skånetrafikens kollektivtrafik och skolskjutsar. Men inte färdtjänst eller särskoleresor med taxi.
- Informationssatsning om ekosystemtjänster.
- Framtagande av nytt miljöprogram.

### Förtroendevalda och medarbetare (humankapital)



Tillgången påverkas positivt av att medarbetare upplever en tydlighet i styrning, ledarskap och motivation. För indexet *Hållbart medarbetarengagemang* har Höörs kommun ett värde på 82. Riksgenomsnittet är 79.

Källa: Medarbetarundersökningen 2018.

- Utbildning i likabehandling för att stärka inkludering och säkra att alla får ett likvärdigt bemötande.
- Satsning på vårdcollege och fler högskoleutbildade i social sektor.

### Arbetsätt och rutiner (intellektuellt kapital)



Tillgången påverkas positivt genom följande faktorer:

- 76 procent av medarbetarna anser att deras förslag på nya och bättre sätt att arbeta välkomnas. Inom andra arbetsplatser är andelen 62 procent.  
Källa: Medarbetarundersökningen 2018.
- 72 procent av medarbetarna anser att verksamhetsutvecklande idéer uppmuntras.  
Källa: Medarbetarundersökningen 2018.
- Chefers resultatstyrning har förstärkts.
- ISO-certifiering inom social sektor.
- Insatser för digitalisering och innovation främst inom social sektor och kansliet.
- Mittskåne Vatten har nytt arbetsätt vilket har gett färre driftstörningar och bidragit till aktivt arbetsätt med intressentanalyser.

### Pengar, anläggningar eller infrastruktur (finansiellt kapital och anläggningstillgångar)



Aktiviteter för att öka värdet på tillgången:

- Effektiviseringar och rationaliseringar.
- Fiberutbyggnad där cirka 70 procent av medborgarna kan ansluta sig. Målet är 95 procent 2020.

### Känslighetsanalys

Den ekonomiska utvecklingen styrs av många faktorer. Vissa kan kommunen själv påverka medan andra ligger utanför kommunens kontroll. Ett sätt att beskriva kommunens beroende av omvärlden är att göra en känslighetsanalys som visar hur olika händelser påverkar kommunens finansiella situation. Tabellen nedan visar de ekonomiska konsekvenserna av olika förändringar.

Händelse	Förändring (mnkr)
Löneförändring med 1 %	+–5,3
Likviditetsförändring med 10 mnkr	+–0,1
Upplåning 10 mnkr	+–0,1
Ekonomisk bistånd förändring 1 %	+–0,1
Generellt statsbidrag med 1 %	+–1,9
Bruttokostnader med 1 %	+–11,1

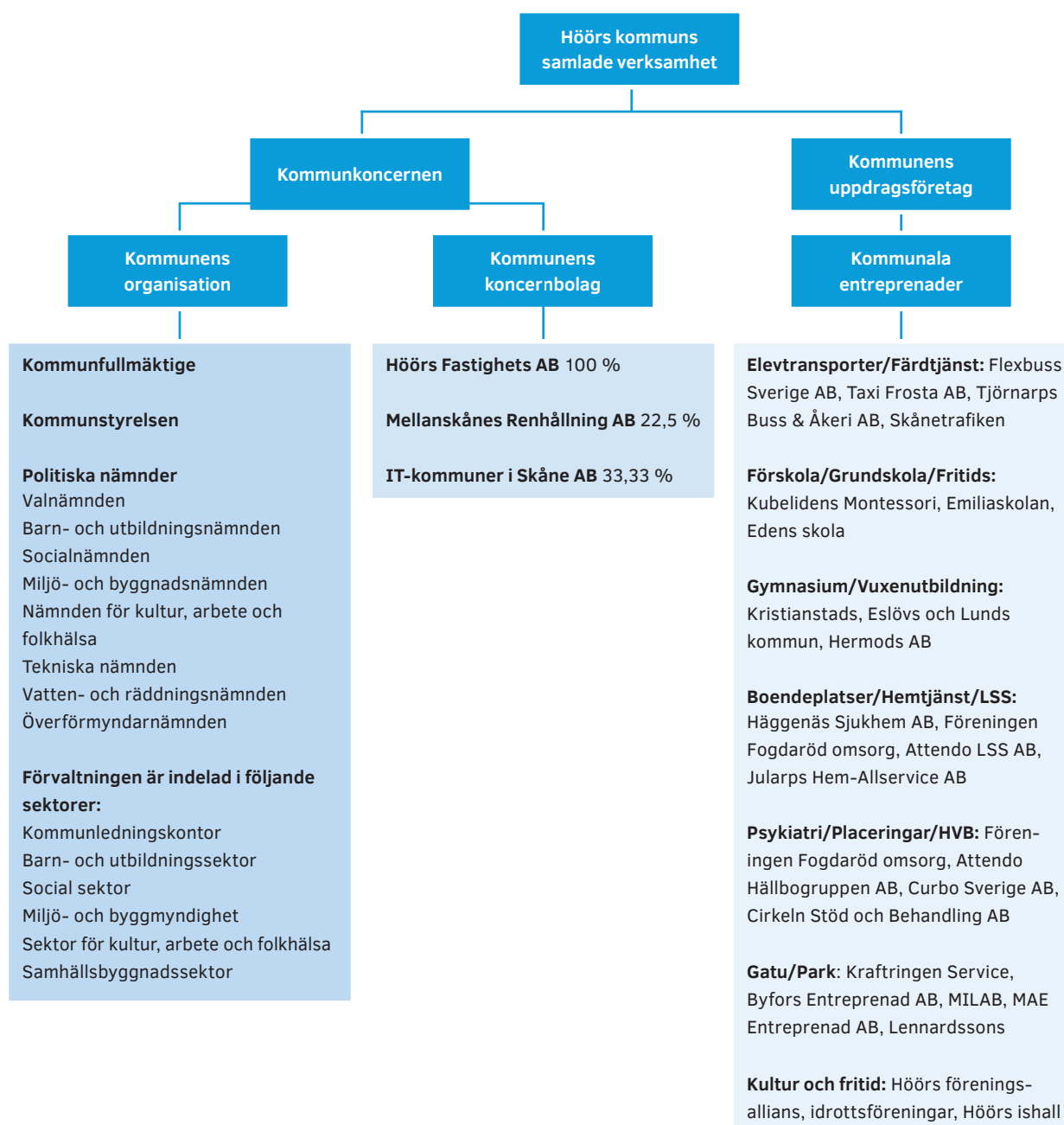
# Sammanställd redovisning

Kommunens sammanställda redovisning ger en samlad bild av kommunens och de kommunala bolagens verksamhet och ekonomiska ställning. En sammanställd redovisning är närmast synonymt med en koncernredovisning. I Höörs kommuns sammanställda redovisning ingår förutom den kommunala förvaltningen även det helägda fastighetsbolaget

Höörs Fastighets AB (HFAB) samt de delägda bolagen Mellanskånes Renhållnings AB (Merab) och IT-kommuner i Skåne AB. Kommunens grad av bestämmande och väsentligt inflytande av kommun och bolag som omfattas av den sammanställda redovisningen framgår av procentsats i bilden men är minst 20 procent.







Ovan visas en översikt över kommunens samlade verksamhet. Kommunens uppdragsföretag är de företag som bedriver kommunal verksamhet på entreprenad och där kommunen har mindre än 20 procents inflytande.

Inom hemtjänsten bedrivs all servicetjänst som städning, tvätt och inköps hjälp av privata företag. All övrig hemtjänst (personlig omvårdnad) utförs kommunalt förutom 3 procent (4 procent 2018) som utförs av entreprenörer. Under 2019 har 38 procent (39 procent 2018) av antalet LSS-placeringar och 35 procent (33 procent 2018) av särskilt boende-placeringar köpts in på entreprenad och 71 procent (63 procent 2018) av alla medborgare med personlig assistans valde en extern utförare till följd av lagen om valfrihetssystem (LOV) som innebär att det är fritt att välja själv.

Lagstiftningen erbjuder vårdnadshavare att fritt välja vilken förskola eller skola deras barn ska gå. Inom barn- och utbildningsverksamheten gick närmare 70 procent i kommunens egen verksamhet resterande 30,5 procent (29 procent

2018) av kommunens barn och elever gick i andra kommuner eller fristående verksamheter. Totalt 3,7 procent (3 procent 2018) av barnen och eleverna gick i andra kommuner och 26,8 procent (26 procent 2018) gick i fristående skolor eller förskolor.

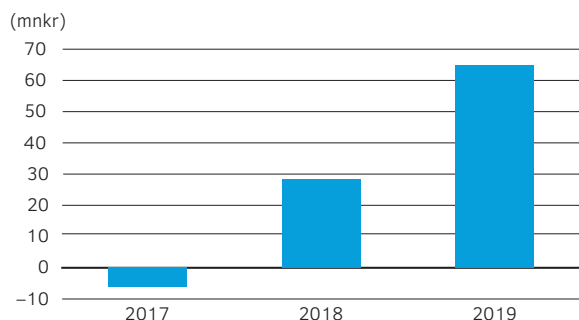
Skolskjuts, varutransporter, vinterväghållning och drift av gatubelysning i kommunen utförs av kommunala entreprenörer. Skötsel av kommunens utomhusanläggningar, bland annat fotbollsplaner, idrottsplatser, underhålls till största delen enligt avtal med olika föreningar.

## Årets resultat

Kommunkoncernen redovisar ett positivt resultat på 64,7 mnkr vilket var bättre än 2018 då resultatet var ett överskott på 27,3 mnkr. Koncernens förbättrade resultat beror till stor del på att kommunen redovisar ett överskott på 55,1 mnkr vilket är 45,5 mnkr bättre än budgeterat.

☰ [Läs mer i avsnittet Finansiell analys](#)

## Årets resultat



Kommunens koncernbolag stärker kommunkoncernens resultat. Helägda Höörs Fastighets AB redovisar ett resultat på 13,9 mnkr vilket är en förbättring från föregående år. Den största avvikelserna är att räntekostnaderna har minskat. Deras nettoomsättning ökade med 3,3 procent, en ökning främst till följd av hyreshöjningar, minskat hyresbortfall och färdigställda investeringar. De delägda koncernbolagens underskott påverkar inte kommunkoncernens resultat. Mellanskånes Renhållnings AB redovisar ett underskott på 3,4 mnkr efter finansiella poster, där den största enskilda avvikelserna är att Stavrods deponi ännu inte givit de förväntade intäkterna. IT-kommuner i Skåne AB redovisar ett underskott på 0,3 mnkr efter finansiella poster vilket beror på högre kostnader för licenser och supportavtal.

☰ Läs mer i avsnittet *Kommunala bolag*.

Koncernföretagens redovisningar (mnkr)	Resultat efter finansiella poster	Nettoomsättning	Balansomslutning
Höörs kommun	55,1	1 191,0	883,1
Höörs Fastighets AB (100 %)	13,9	145,7	903,9
Mellanskånes Renhållnings AB (22,5 %)	-3,4	95,2	89,7
IT-kommuner i Skåne AB (33,3 %)	-0,3	42,3	48,3

Ägarandel inom parentes

## Investeringar

Investeringarna under 2019 uppgick till 96 mnkr varav 60 procent utgör Höörs kommuns investeringar och resterande investeringar utgörs av Höörs Fastighets AB. Investeringens volym finansierades huvudsakligen av egna medel. Årets av- och nedskrivningar uppgick till 69 mnkr. Jämfört med 2018 har avskrivningarna ökat till följd av flera färdigställda investeringar.

## Ekonomisk ställning

De likvida medlen uppgår vid årets slut till 63,1 mnkr vilket är en försämring från förra året. Likviditeten har dock stärkts av de senaste årens positiva resultat. Kommunkoncernens långfristiga skulder har gradvis ökat de senaste åren, bland annat på grund av att kommunen ökat sina lån hos Kommuninvest de senaste tre åren. För övriga koncernföretag är låneskulden i stort sett oförändrad.

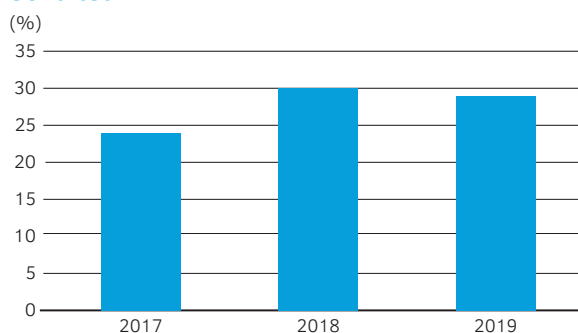
## Kommunkoncernens ekonomiska ställning

	2017	2018	2019
Årets resultat kommun-koncernen (mnkr)	-6,2	28,3	64,9
Nettokostnader (tkr)	785,4	806,0	826,5
Skatteintäkter och statsbidrag (tkr)	853,5	915,6	962,2
Likvida medel (mnkr)	56,2	89,0	63
Långfristiga skulder (tkr)	929,9	966,4	986
Soliditet (%)	24	30	29

Soliditeten uppgick till 29 procent, en minskning från föregående år trots ett positivt resultat till följd av att skuldsättningen ökat inom koncernen. Soliditeten har tidigare år försämrats men stärktes efter förra årets goda resultat.

☰ Läs mer i avsnittet *Finansiell analys*.

## Soliditet



## God ekonomisk hushållning

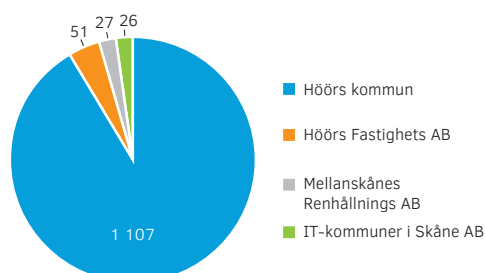
God ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomin både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. Detta förutsätter ett långsiktigt tänkande och för att säkerställa detta arbetar bolagen med ständiga effektiviseringar av verksamheten. HFAB har ett inbyggt effektiviseringsinstrument i bolagets huvudavtal med kommunen där HFAB inte blir kompenserat fullt ut för bolagets kostnadsökningar. HFAB arbetar långsiktigt med energieffektiviseringar för att stärka ekonomin men även för att uppnå bolagets miljömål. Finansiering av nuvarande verksamhet och kommande större investeringar är av stor betydelse för bolagets fortlevnad, här jobbar bolaget aktivt och långsiktigt med både upplåning och räntesäkring.

## Antal anställda

Antalet anställda i kommunkoncernen var vid årsskiftet 1 212 personer (1 199 personer 2018). Kommunen står för ökningen från föregående år som framför allt består av visstidsanställda inom barn- och utbildningssektorn.

☰ Läs mer i *Personalredovisning*.

## Antal anställda i kommunkoncernen



## Kommunala bolag

### Höörs Fastighets AB

#### Årets resultat

(tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Nettoomsättning	145 737	141 036
Resultat efter finansiella poster	13 941	5 981
Soliditet %	11,6	10,8
Nettoinvesteringar	24 768	22 278
Antal tillsvidareanställda	51	54

#### Uppdrag

Höörs Fastighets AB (HFAB) är ett fastighetsbolag som ägs till 100 procent av Höörs kommun. Uppdraget för bolaget är att vara en del av Höörs kommuns möjlighet att leva upp till sin vision och sina mål.

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

HFAB:s affärsidé är att utifrån samhällsnyttiga, affärs- mässiga och långsiktigt hållbara principer utveckla och förvalta bostäder och lokaler. Utifrån kundens önskemål och behov tillhandahåller bolaget prisvärda och trivsamma bostäder och lokaler med god kvalitet och service.

#### Årets händelser

Efterfrågan på HFAB:s bostäder har varit fortsatt hög och uthyrningsgraden för bolagets 498 bostäder uppgick till 99 procent (98 procent 2018). Det hyresbortfall som har uppstått är en följd av korttidsvakanser mellan avflyttningar samt på grund av renovering eller ombyggnationer efter avflyttning. För de kommersiella lokalerna ligger uthyrningsgraden på samma nivå som 2018 och uppgår till 99,7 procent vid årsskiftet.

Arbetet med att uppfylla bolagets uppdrag att bygga tio lägenheter per år över tid fortsätter och under 2019 har byggnationen av tolv lägenheter i Perstorp 1-husen på Salvian och Klevahill påbörjats. Husen beräknas stå klara 2020.

Byggnationen av Norra Rörums förskola pågår för fullt och en fullt färdigställd byggnad inklusive utemiljö beräknas vara klart våren 2020. Utveckling av Maglehill har påbörjats och bolaget har fått en beställning från kommunen om att projektera för förskola med åtta avdelningar, 60 platser särskilt boende, storkök, matsal, grundskola för årskurserna F–6 samt idrottshall. För Sätöfta förskola pågår upphandling av entreprenör.

#### Måluppfyllelse

HFAB är kommunens redskap för att skapa en god samhälls- utveckling med en attraktiv livsmiljö i Höörs kommun. Bolaget ska bidra till att ägarens vision och övergripande mål nås. I affärsplanen har tolv strategiska mål fastställts för åren 2016–2020. Nya ägardirektiv och en ny affärsplan för åren 2021–2025 kommer att tas fram under våren 2020.



## Måluppfyllelse

Strategiska mål 2016–2020	Mål 2019	Måluppfyllelse 2019
<b>Ekonomi och ägarperspektiv</b>		
Stabil och hållbar ekonomi	Soliditet 15 % på sikt	
	Avkastningskrav: Statslåneräntan +1 % på insatt kapital	
Följa bostadsförsörjningsplanen och bygga 10 lägenheter/år över tid	Bygga marklägenheter i Sätöfta	
	Påbörja projekt Trattkantarellen	
	Bygga Perstorp 1-husen	
Funktionella kommunala verksamhetslokaler	Bygga förskola i Norra Rörum	
	Bygga förskola i Sätöfta	
	Starta upp projekt Maglehill	
<b>Kundperspektiv</b>		
Vara en attraktiv hyresvärd	Nöjd-kund-index (NKI)	
	Öka NKI i kransbyarna enligt handlingsplan	
Ha en god och effektiv dialog	Prioritera det personliga mötet	
	Förtydliga projektprocessen	
Erbjuda attraktiva trygga mötesplatser	–	
<b>Fastighets- och verksamhetsperspektiv</b>		
Att vara en effektiv och flexibel organisation	Kostnadseffektiv drift- och städorganisation	
God förvaltning av fasta tillgångar	Underhållsplanen ska vara ett naturligt verktyg	
Hållbart och ekologiskt	Energieffektivisera 20 % till 2020 med 2008 som basår	
	Minska fossilberoendet i transporterna	
<b>Medarbetarperspektiv</b>		
Vara en attraktiv arbetsgivare	Behålla ett starkt medarbetarindex	
Medarbetare ska vara engagerade och delaktiga	Stark medvetenhet om verksamhetens mål	
Att ha kompetens kopplat till bolagets behov	Bra ledare	
	Arbeta med kompetensutveckling	



Ej uppfyllt



Pågår



Uppfyllt

## Kommentarer till måluppfyllelsen

Sammanfattningsvis anser HFAB att de uppdrag som kommunfullmäktige har lämnat till bolaget har uppfyllts på ett framgångsrikt sätt. Nedan kommenteras de mål som inte helt har uppfyllts under 2019.

### Ekonomi och ägare

Soliditeten har förbättrats under året och uppgår vid årets slut till 11,6 procent. Målet på 15 procent kan dock vara svårt att uppnå på lång sikt. Stora investeringar i kommunala verksamhetslokaler gör att soliditeten troligen minskar och bolaget kan vara i behov av ägartillskott för att kunna genomföra investeringarna utan att soliditeten minskar. Även risken för nedskrivning i nyinvesteringar kan medföra behov av tillskott från ägaren.

Byggnation av marklägenheter i Sätöfta är försenat på grund av att bygglovet är överklagat.

Upphandlingen av entreprenaden för byggnation av en ny förskola i Sätöfta pågår och beräknas vara klar i början av 2020.

### Kund

Kundnöjdheten undersöks i kundenkäten NKI för bostadshyresgäster. Någon enkät för bostadshyresgäster har inte genomförts 2019 varför ett resultat kring kundnöjdheten saknas.

### Fastighet och verksamhet

Förutsättningarna är goda för att nå målet om att minska energianvändningen med 20 procent till år 2020. Beslut har också fattats om en fortsättning för miljöarbetet i Allmännyttans klimatinitiativ.

### Medarbetare

Medarbetar- och ledarskapsindex mäts i medarbetarundersökningen som genomförs vartannat år. I den senaste mätningen, som gjordes i december 2018, sjönk både medarbetar- och ledarskapsindex jämfört med tidigare mätning. I jämförelse med andra likvärdiga bolag är det dock fortfarande starka index. Bolaget arbetar aktivt för att öka indexen bland annat genom att

- informera på arbetsplatsträffar om bolagets policy och rutiner kring trakasserier
- informera om ledningsgruppens uppdrag och ta fram och internt kommunicera en agenda inför varje ledningsgruppsmöte
- tydliggöra bolagets uppdrag och ägardirektiv
- skapa tydliga rutiner kring de områden där samarbete mellan avdelningar ska ske
- förbättra den interna informationen från ledningen till organisationen.

### Framtid

Höör kommun är i ett expansivt skede avseende befolkningstillväxt och vi tror att kommunen framöver kommer att stiga än mer i attraktionsvärde. HFAB:s ambition är att ligga i framkant både när det gäller energi, miljötänkande och nyproduktion. Bolaget ska erbjuda bra bostäder, tryggt boende och framtida visioner.

## Mellanskånes Renhållnings AB

### Årets resultat

(tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Nettoomsättning	95 239	94 278
Resultat efter finansiella poster	-3 362	-1 912
Soliditet %	50	48
Nettoinvesteringar	4 718	2 397
Antal tillsvidareanställda, medeltal	28	27

### Uppdrag

Mellanskånes Renhållningsaktiebolag (Merab) ägs gemensamt av kommunerna Eslöv, Hörby och Höör. Bolagets uppgift är att ansvara för den regionala avfallshanteringen inom de tre ägarkommunerna. Merab ansvarar därmed för insamling och behandling av hushållsavfall, planering och utveckling av avfallshandling, rådgivning till privatpersoner, fastighetsägare och verksamheter samt framtagande av avfallstaxa. Bolaget sköter också all kundservice och tar fram informationsmaterial, genomför kampanjer och tar emot studiebesök på sina anläggningar.

Merab driver Rönneholms avfallsanläggning och sex återvinningscentraler i egen regi.

Insamlingen av hushållsavfall och tömningen av slam från enskilda avlopp är utlagd på entreprenad och sköttes 2019 av Urbaser AB respektive Ohlssons i Landskrona AB.

### Årets händelser

Ett förslag till ny renhållningstaxa och reviderad renhållningsordning har godkänts av samtliga kommuners fullmäktige (Höör, Hörby och Eslöv) i december och den nya taxan träder i kraft den 1 februari 2020.

Under året genomfördes byte av fackindelningen hos samtliga fyrfacksabonnenter. Förändringen gjordes för att samma sopbil ska kunna tömma både fyrfackskärl och delade kärl. En utfasning av 370-literskärl för tidningar, matavfall och glas har genomförts. Förändringen gjordes för att förbättra arbetsmiljön för hämtningspersonalen. 370-literskärlen har ersatts av mindre kärl, som inte blir lika tunga och svårhanterliga när de är fulla.

I december 2018 meddelade länsstyrelsen att man påbörjat handläggningen av den provotidsredovisning gällande omhändertagande av vatten vid Rönneholms avfallsanläggning som Merab lämnat in i augusti 2015. I april 2019 fick Merab ett beslut från länsstyrelsen om förlängd provotid gällande vattenhanteringen på Rönneholms avfallsanläggning till den 31 december 2021.

De fuktutredningar som genomförts under 2017 och 2018 gällande fastigheten på Åkerivägen 3, där bland annat Merabs kontor finns, visade på omfattande fuktskador och Merabs styrelse beslutade därför i november 2018 att det ska göras en utredning gällande olika åtgärdsalternativ. Utredningen genomfördes 2019 och redovisades till styrelsen som beslutade att det nuvarande kontoret ska renoveras. Arbetet pågår med att ta fram underlag för bygglovsansökan och förfrågningsunderlag för upphandling av ombyggnaden.

## Framtid

Ombyggnad av Merabs kontor på Åkerivägen 3 i Eslöv ska göras under 2020 och 2021. Arbetet kommer att föregås av upphandling av genomförandet.

Under 2020 kommer Merab att genomföra en utredning om passersystem för återvinningscentraler.

Upphandling avses genomföras för sluttäckningen av Stavröds deponi. Slutdatum för när sluttäckningen ska vara genomförd är den 31 december 2021.

Den förlängda provotiden gällande omhändertagande av vatten vid Rönneholms avfallsanläggning pågår och resultatet ska redovisas till länsstyrelsen senast den 31 december 2021.

Nya regler gällande insamling av förpackningar och returpapper med producentansvar börjar gälla den 1 januari 2021. Det innebär att kommunerna inte längre kan samla in förpackningar och returpapper i egen regi utan endast på uppdrag av ett tillståndspliktigt insamlingssystem. Merab har som ambition att på ägarkommunernas uppdrag sluta avtal med något tillståndsgivet system. Då skulle Merab kunna fortsätta att samla in förpackningar och tidningar i det befintliga fyrfackssystemet via upphandlad entreprenör.



## IT-kommuner i Skåne AB

### Årets resultat

(tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Nettoomsättning	42 271	36 767
Resultat efter finansiella poster	-285	1 751
Soliditet %	20	17
Nettoinvesteringar	9 808	14 219
Antal anställda	26	28

### Uppdrag

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

Bolagets ändamål är att, med tillämpning av kommunala självkostnads- och likställighetsprinciper, tillsammans med ägarna svara för den interna it-verksamheten i kommunerna. Syftet är att erbjuda en kostnadseffektiv och säker förvaltning av it-verksamheten.

### Årets händelser

Under 2019 togs beslut att utvidga ägandet och Osby kommun är numera bolagets fjärde delägare. Detta har inneburit att bolagsordningen och aktieägaravtalet har uppdaterats och innebär också att Osby kommuns it-miljö flyttas till bolagets it-miljö under 2020.

Beslutet innebär också en verksamhetsövergång av Osby kommuns tidigare it-avdelning till IT-kommuner i Skåne AB, med fyra medarbetare.

En gemensam plattform för Robotic Process Automation (RPA) inom bolaget har inrättats, för att stötta ägarkommunernas verksamheters initiativ inom automation av administrativa processer. Plattformen kommer att realiseras fullt ut under 2020.

### Framtid

Under 2020 genomförs flytten av Osby kommuns it-miljö till bolagets it-miljö. Planen är att vara klar per den 30 november 2020. En del i den flytten är växelplattformen som kommer att användas för samtliga ägarkommuner.

Från den 1 februari 2020 genomförs en verksamhetsövergång avseende Östra Göinge kommuns avdelning för digital utveckling till IT-kommuner i Skåne AB, med två medarbetare.

# God livsmiljö och bra boende för alla



Målet är uppfyllt

## Om målet

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

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

## Målets koppling till de globala målen 2030

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



## Resultat och måluppfyllelse

För att mäta måluppfyllelsen använder kommunen fem övergripande indikatorer. Tabellen nedan visar i vilken mån indikatorerna uppfylldes 2019. Som jämförelse finns resultatet för 2018 så som det redovisades i bokslutet.

	Resultat 2019	Bokslut 2018
1. Medborgarna ska uppleva Höörs kommun som en bra plats att leva och bo på.		
2. Medborgarna ska ha goda möjligheter till delaktighet.		
3. Andelen elever behöriga till något gymnasieprogram ska öka.		
4. Andelen brukare som är nöjda med sitt särskilda boende ska öka.		
5. Andelen brukare som är nöjda med hemtjänsten ska öka.		

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

- förbättra eller bibehålla indikatorerna utifrån utgångsläget
- uppfylla målet.

En summering av dessa delmål och insatser redovisas i bilaga.

## Kommentarer till resultatet

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



Indikatorn mäts vartannat år genom SCB:s medborgarundersökning NRI, nöjd-region-index, där medborgarna betygsätter trygghet, bostäder, utbildnings- och fritidsmöjligheter samt kommunikationer. Den senaste undersökningen gjordes hösten 2018. För att öka nöjdheten behöver kommunen prioritera bostäder och trygghet. Nästa undersökning görs 2020.

Bedömningen är att resultatet kommer att förbättras eftersom kommunen gör fler insatser:

- Nya bostäder.
- Satsning i byarna med säkerställande av samhällsservice.
- Förnyat samarbete med polisen för att öka tryggheten.
- Mötesarrangemang på bibliotek.
- Handlingsplan för att stärka Höörs kommun som företagskommun 2017–2020.

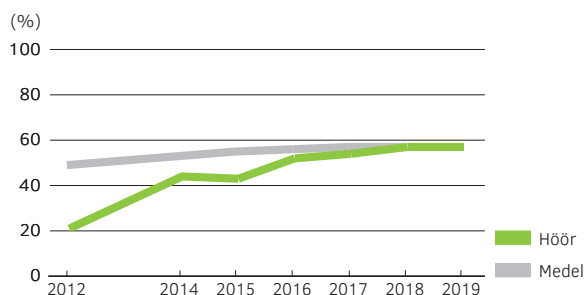
### 2. Medborgarna ska ha goda möjligheter till delaktighet.



Indikatorn mäts genom en självutvärdering utifrån ett formulär från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR:s) enkät. Ett kommungemensamt synpunktshanteringssystem har införts under åren 2014–2019 vilket har bidragit till ett bättre resultat.

Bedömningen är att resultatet kommer att förbättras eftersom kommunen gör fler insatser:

- Föräldrar får möjlighet att vara delaktiga genom föräldraråd och skolråd.
- Familjerådslag och föräldrarådslag används för att öka medborgares delaktighet.
- Samråd och dialog sker i planprocessen och vid ombyggnad av parker och lekplatser.



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



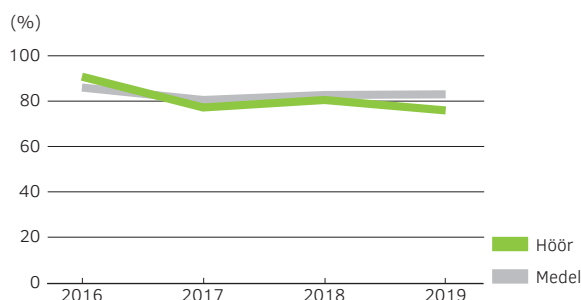
Indikatorn mäts genom resultatet i SKR:s enkät Kommunens kvalitet i korthet (KKiK).

Resultatet har försämrats eftersom andelen behöriga till gymnasiet för läsåret 2019/2020 minskat jämfört med läsåret 2018/2019. En utmaning för att nå målet är att antalet frånvarotimmar ökar och att fler behöver anpassad utbildning. De evidensbaserade insatser som kommunen gör för att öka behörigheten är:

- Utveckling av informations- och kommunikationsteknik (IKT) för stöd och stimulans.
- Närvarofrämjande insatser.
- Kompetensutveckling med fokus på digital kompetens, lärmiljön i förskolan och skolan, likvärdig bedömning, språkutveckling och inkludering.
- "Samverkan för bästa skola", en överenskommelse med Skolverket för att genomföra effektiva utvecklingsinsatser för att fler elever i grundskolan ska nå målen.

Insatserna utvärderas löpande men behöver ses i ett långsiktigt perspektiv.

Notera att barn- och utbildningsnämnden arbetar med samma mål men har där valt att basera ökningen på medelvärde för de senaste tre åren. I siffrorna nedan är friskolornas resultat exkluderade i enlighet med SKR:s riktlinjer. Det gör att siffrorna skiljer sig något från de tidigare redovisningarna under åren 2016–2017.





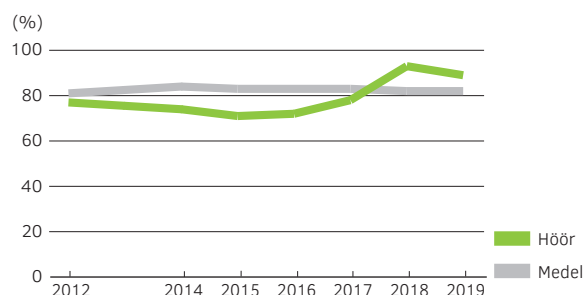
#### 4. Andelen brukare som är nöjda med sitt särskilda boende ska öka.



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

Resultatet förbättrades markant 2018 men sjönk något under 2019. Men det totala resultatet har förbättrats 2015–2019, vilket är kommunfullmäktiges mål. Det är också bättre än riksgenomsnittet. Kommunen gör flera insatser för att ytterligare förbättra resultatet:

- Fler aktiviteter på de särskilda boendena.
- Medborgarna har större inflytande över sina insatser.
- Nya arbetstidsmodeller som gett ökad grundbemanning i äldreomsorgen.
- Värdegrundsarbete i arbetsgrupperna.
- Aktivt kvalitetsarbete, bland annat genom användning av olika kvalitetsregister som exempelvis Senior alert.
- Boenderåd och anhörigrträffar.
- Omorganisation för att samordna administrativa funktioner och arbetssätt i syfte att effektivisera och skapa utrymme för digitalisering och förändringsledning.

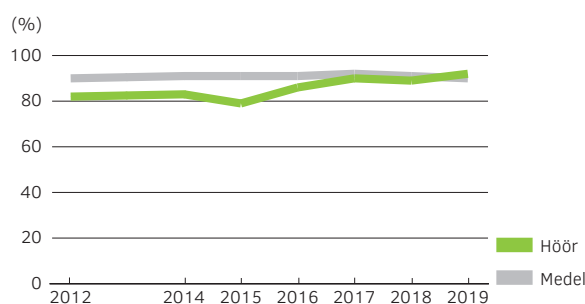


#### 5. Andelen brukare som är nöjda med hemtjänsten ska öka.



Indikatorn mäts genom resultatet i SKR:s enkät Kommunens kvalitet i korthet (KKiK). 2018 års resultat försämrades marginellt jämfört med 2017, vilket troligen beror på förändrade riktlinjer inom biståndshandläggning. Under 2019 förbättrades resultatet. Hemtjänsten har arbetat aktivt för att öka nöjdheten. Exempel på insatser som genomförts:

- Medborgaren har mer inflytande i utredningen av behov och genomförandeplanen.
- Verksamheterna har en kontinuerlig dialog med intressenter som pensionärsrådet, medborgare och anhöriga.
- Värdegrundsarbete i arbetsgrupperna.
- Omorganisation för att samordna administrativa funktioner och arbetssätt i syfte att effektivisera och skapa utrymme till digitalisering och förändringsledning.



## Uppföljning av Översiktsplan (ÖP) utvecklingsstrategi


### Småstad i storstadsregion

Strategi för...	Genomfört 2019	På gång 2020
Centrum	Detaljplan (DP) för kv Råven vann laga kraft efter överklagande	Byggstart för trygghetsboende
Centrum	P-utredning med förslag för kv Bävern och centrala Höör	Planering för stadsomvandling vid Hällbo
Bostäder	Kvarnbäck etapp III har färdigställts	Tomtförsäljning, nya planuppdrag Väster
Vardagsliv	Planering för nya förskolor Sätöfta, Maglehill, Björkg.	Fortsatt planering
Natur i staden	Trädplantering på förskolor för skugga och lyst	Trädplantering vid Höörsån för skugga (LOVA)
Verksamheter	Verksamhetsområde nord har färdigställts	Planering norr om CityGross




### Byar i utveckling

Strategi för...	Genomfört 2019	På gång 2020
Livsmiljö	Bygga av ny förskola i Norra Rörum	Invigning av förskolan
Livsmiljö	Fiberutbyggnad på landsbygd	Söka möjligheter för fiber till alla hushåll
Bebyggelse	Vägledning för byggande publicerad	Planarbete för bostäder i Tjörnarp
Bebyggelse	HFAB skissar på bostäder i Tjörnarp och Snogeröd	Byggstart planeras
Upplevelser	-	Medverka i LEADER-projekt



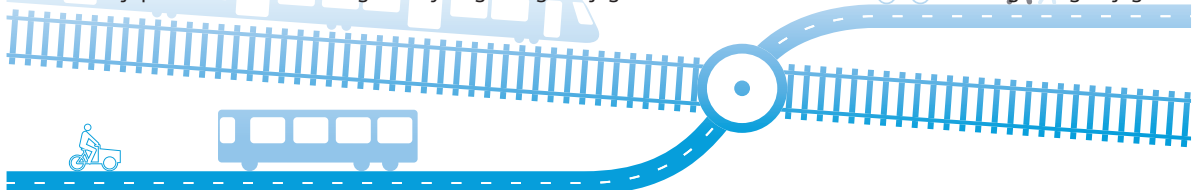
### Tillgänglig natur med höga kvaliteter

Strategi för...	Genomfört 2019	På gång 2020
Natur och kultur	Planering för våtmarksprojekt på Sätöfta Hed	Projektering och anläggning (extern finansier.)
Friluftsliv	Angöringspunkt Ormanäs anläggs (LONA-finansiering)	
Besöksnäring	Ledutvecklingsprojekt MittSkåne (LEADER)	Fortsättningsprojekt (LEADER)



### Hållbara transporter

Strategi för...	Genomfört 2019	På gång 2020
Kollektivtrafik	Ombyggnad av busshållplatser vid Höörs station	Tillgänglighetsanpassning av busshållplatser
Cykeltrafik	Plan för cykelstråk har arbetats fram	GC-väg Ljungstorp-Röinge (avtal med Trafikv)
Minskad miljöpåverkan	Lokaliseringsutr. ny höghastighetsjv g inleds	Samrådsmöten m m för höghastighetjv g.





# Höör kommun och Skolverket samverkar för bästa skola



*"Vi ser det här som en fantastisk möjlighet att sätta utvecklingsfrågorna högt på agendan", säger barn- och utbildningschef Lisbeth Bonthron.*

Höör har fått möjligheten att tillsammans med Skolverket få en skjuts i utvecklingsarbetet. Sedan i augusti 2019 har två representanter från Skolverket, Gunilla Petersen och Claes Andersson, lett tre skolor framåt i processen att få syn på sina utvecklingsområden och förbättra verksamheten. "Samverkan för bästa skola" heter projektet och Skolverket har tidigare arbetat med ett 80-tal andra kommuner. År 2019 var det Höörs tur.

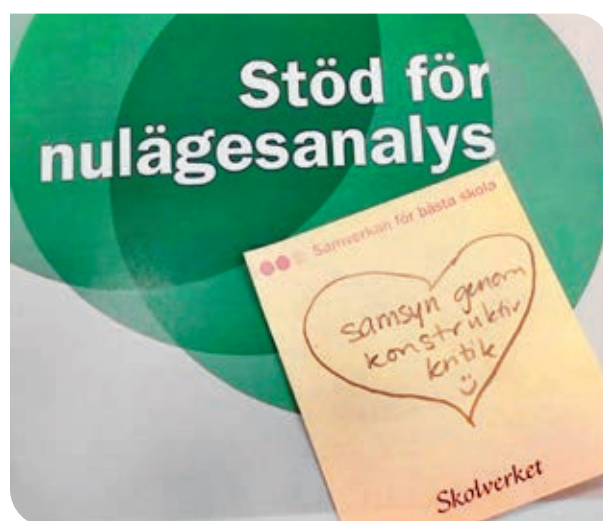
Projektet, som finansieras av statliga medel, innebär att Skolverket ger stöd och bidrar med forskningsbaserad kunskap ute i kommunerna, nära lärare och rektorer. I Höörs kommun har Sätöftaskolan, Ringsjöskolan och Tjörnarps skola valts ut för projektet, men även sektorsledningen och barn- och utbildningsnämnden medverkar. Insatserna bygger på att skolorna och huvudmannen får stöd i att analysera sin verksamhet och hitta sätt att förbättra verksamheten. Det är inte fråga om inspektion eller att Skolverket kommer med facit på hur skolorna i Höör ska arbeta. Skolverket och Höörs kommun samarbetar med bland annat Umeå universitet i projektet och en forskare har redan varit med och gett sina vetenskapliga perspektiv på skolornas analyser.

"Vi ser det här som en fantastisk möjlighet att sätta utvecklingsfrågorna högt på agendan", säger barn- och utbildningschef Lisbeth Bonthron. "Det är ingen som presenterar färdiga lösningar, utan vi får stöd i processen att själva upptäcka och analysera vad vi behöver förbättra."

Insatsen bygger på just samverkan mellan stat och kommun, men också samverkan mellan skolenheterna och inom varje skola.

"Det handlar till exempel om att skapa en gemensam syn på vad vi behöver utveckla, allt från bedömning till hur vi ska öka läsförmågan", säger Emelie Henriksdotter som är en av lärarna som deltar.

Projektet pågår fram till maj 2020 och sedan ska barn- och utbildningsnämnden besluta om projektet behöver fortsätta.





# Tillgängliga och professionella



Målet är uppfyllt

## Om målet

För att möta kommande samhällsförändringar och behålla en god tilltro till kommunens verksamheter behöver kommunen fokusera på:

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

## Resultat och måluppfyllelse

För att mäta måluppfyllelsen använder kommunen tre övergripande indikatorer. Tabellen nedan visar resultatet för 2019. Som jämförelse finns resultatet för 2018 så som det redovisades i bokslutet.

	Resultat 2019	Bokslut 2018
1. Informationen om och från kommunens verksamheter ska öka.		
2. Andelen medborgare som får ett gott bemötande av kommunen ska öka.		
3. Medborgarnas uppfattning om inflytande i kommunen ska förbättras.		

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

- förbättra eller bibehålla indikatorerna utifrån utgångsläget
- uppfylla målet.

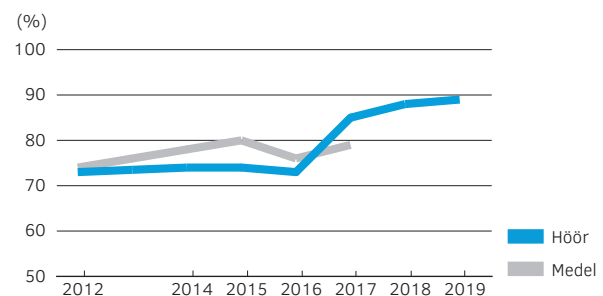
En summering av dessa delmål och insatser redovisas i bilaga.

## Kommentarer till resultatet

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



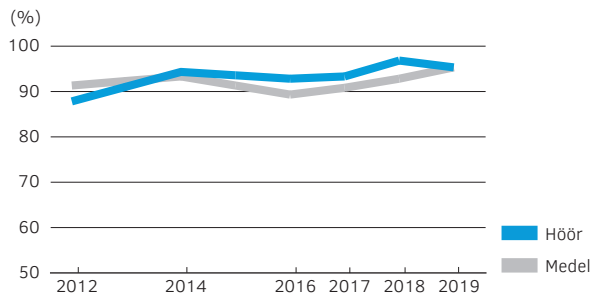
Indikatorn mäts genom en självutvärdering baserad på ett frågeformulär från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR). Resultatet har förbättrats sedan 2017 genom att kommunen har utvecklat sin webbplats. Sökfunktionerna har blivit bättre och webbplatsen har mer information om de vanligaste frågorna som medborgarna ställer.



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



Indikatorn mäts genom SKR:s enkät Kommunens kvalitet i korthet (KKiK). Resultatet togs fram genom en e-post- och telefonundersökning som gjordes i oktober. Kommunens resultat har ökat under åren 2014–2019, även om resultatet sjönk något mellan 2018 och 2019.

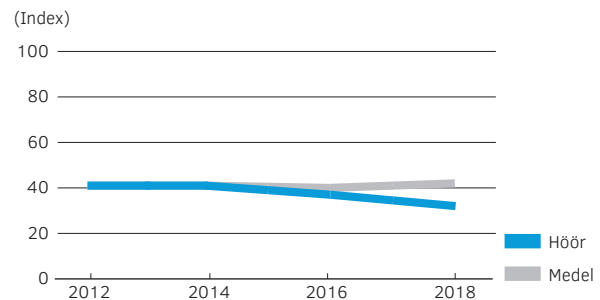


## 3. Medborgarnas uppfattning om inflytande i kommunen ska förbättras.



Indikatorn följs upp i SCB:s medborgarundersökning som görs vartannat år och mättet NII, nöjd-inflytande-index. Resultatet har sjunkit sedan 2014. Undersökningen visar att för att förbättra resultatet behöver kommunen arbeta med medborgarnas förtroende för kommunen och medborgarnas möjlighet till påverkan. Det som sjunkit är främst medborgarnas förtroende för att politikerna är ansvarstagande och att politiska beslut genomförs väl. Fler upplever också att politiker inte lyssnar på medborgarnas synpunkter. Uppfattningen finns främst hos män (30–49 år) som bor utanför Höörs tätort och som har bott i kommunen i sex år eller mer. Jämfört med 2016 års undersökning tycker även kvinnor i högre grad att kommunen inte lyssnar på dem.

Nästa undersökning görs 2020. Kommunen kommer att fortsätta arbeta med att förbättra resultatet eftersom medborgarnas förtroende är viktigt. Prognosen är därför att resultatet kommer att vara bättre i 2020 års undersökning, men eftersom målen avser perioden 2016–2019 har målet inte nåtts. Det är därför rödmarkerat.



Några aktuella insatser för att förbättra resultatet:

- Utbildning av förtroendevalda i roller och uppdrag i samband med ny mandatperiod.
- Utökad servicegrad i medborgarcenter.
- Förbättring av kommunens kommunikationsflöde till medborgarna.

# ”Kommunen” – vem är det?



Vad lägger vi då i begreppet "kommunen" när vi säger "det är kommunens ansvar"?

## Från serviceleverantör till arena för samskapande

Alla Sveriges kommuner är i början av en period med mycket stora krav på omställning. Antalet barn och äldre ökar i befolkningen, och med det ökar behovet av olika välfärdstjänster. Färre personer ska helt enkelt försörja fler. Samtidigt ökar kraven på de kommunala verksamheterna. När medborgarnas förväntningar och resurserna inte stämmer överens behöver samhällskontraktet skrivas om.

Vad lägger vi då i begreppet "kommunen" när vi säger "det är kommunens ansvar"? Tänker vi på de anställda i de kommunala verksamheterna? Eller menar vi alla i kommunen; medborgare, kommunala verksamheter, företag och civilsamhälle?

För att ett samhälle ska utvecklas på ett bra sätt behöver utvecklingen drivas gemensamt av både medborgare och kommunens medarbetare. För åren 2020–2023 har kommunfullmäktige satt ett nytt mål som handlar om hur kommunen och medborgarna tillsammans kan utveckla Höörs kommun. Forskning visar att det som är avgörande för trivsel, hälsa och livskvalitet, både för barn och vuxna, är att ha möjlighet att vara en del av ett sammanhang, en gemenskap, vara aktiva, ta ansvar och vara till nytta både för andra och oss själva. Det är också en förutsättning för att Höör ska klara de utmaningar alla kommuner står inför de närmaste åren.

## Ett av kommunfullmäktiges fyra mål för perioden 2020–2023 är:

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

Medborgarnas och företagarnas delaktighet i samhällsutvecklingen är viktig. Med delaktighet menar vi att kommunen, medborgarna och företagarna samverkar och tar gemensamt ansvar för Höörs kommuns utveckling. Höörs kommun vill möjliggöra för medborgarna att vara engagerade och ta ansvar, vilket bidrar till god folkhälsa. Kommunen är serviceinriktad och bemöter varje medborgare och företagare på ett positivt och lösningsorienterat sätt. Det innebär att kommunens medarbetare bidrar med sina generella kunskaper för att varje medborgare ska kunna ta tillvara sina egna resurser och bli en kompetent medskapare.



# Innovativa och ansvarsfulla



Målet är uppfyllt

## Om målet

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

## Målets koppling till de globala målen 2030

Målet har koppling till de globala målen 8 och 9.



## Resultat och målpuppfyllelse

För att mäta målpuppfyllelsen använder kommunen tre övergripande indikatorer. Tabellen nedan visar resultatet för 2019. Som jämförelse finns resultatet för 2018 så som det redovisades i bokslutet.

	Resultat 2019	Bokslut 2018
1. Medarbetarnas nöjdhet med kompetensutveckling, informations- och kunskapsutbyte ska bibehållas.		
2. Medarbetarnas nöjdhet med den goda arbetsplatsen ska bibehållas.		
3. Andelen medarbetare som rekommenderar Höörs kommun som arbetsgivare ska bibehållas.		

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

- förbättra eller bibehålla indikatorerna utifrån utgångsläget
- uppfylla målet.

En summering av dessa delmål och insatser redovisas i bilaga.

## Kommentarer till resultatet

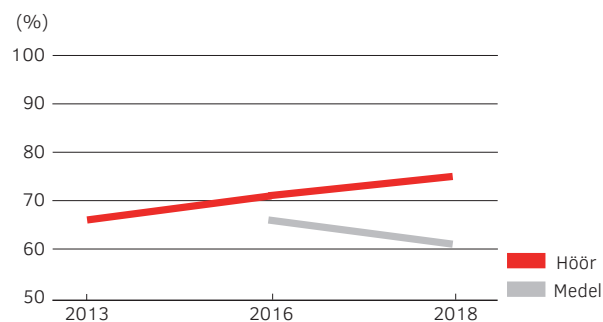
### 1. Medarbetarnas nöjdhet med kompetensutveckling, informations- och kunskapsutbyte ska bibehållas.



Indikatorn följs upp i medarbetarundersökningen och ett index som omfattar bland annat kompetensutveckling, information och samverkan mellan verksamheter. Undersökningen görs vartannat år. Den genomfördes i januari 2018 och nästa görs 2020. Resultaten för Höörs kommun ligger klart över riksgenomsnittet.

Bedömningen är att resultatet kommer att bibehållas i mätningen 2020 eftersom kommunen 2019 har gjort dessa insatser:

- E-learningverktyg har upphandlats för att underlätta introduktion och kompetensutveckling.
- Social sektor har fortsatt samarbetet inom vård- och omsorgscollege.
- Kompetensutvecklingsplaner har upprättats i samband med medarbetarsamtal.
- Medarbetarna har deltagit i relevanta nätverk och fortbildningar.



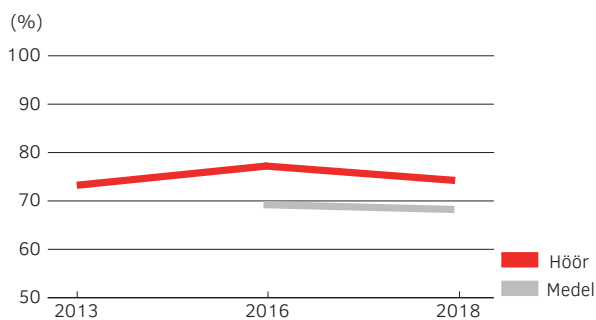
### 2. Medarbetarnas nöjdhet med den goda arbetsplatsen ska bibehållas.



Indikatorn följs upp i medarbetarundersökningen och ett index som inkluderar meningsfullhet, förståelse av mål, arbetets organisering och balans mellan arbete och fritid. Omkring 75 procent av medarbetarna är nöjda med Höörs kommun som arbetsplats. Resultaten har varit stabila de tre senaste mätningarna med små variationer upp och ner. Resultaten är 6–8 procentenheter bättre än riksgenomsnittet.

Bedömningen är att resultatet kommer att bibehållas eftersom kommunen har gjort dessa insatser:

- Aktualiserat ledarskapsdeklaration för att ge stöd till chefer att leda, inkludera och skapa sammanhang.
- Tagit fram en medarbetardeklaration.
- Förstärkt samarbetet mellan socialtjänstens enheter för att öka känslan av sammanhang.
- Fokuserat på tillitsbaserad styrning och ledning samt medledarskap.
- Förbättrat internkommunikationen.



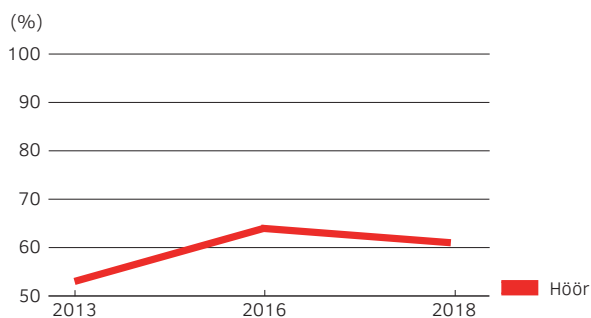
### 3. Andelen medarbetare som rekommenderar Höörs kommun som arbetsgivare ska bibehållas.



Indikatorn följs upp i medarbetarundersökningen. Resultaten för Höörs kommun har varierat under senare år, men ligger stabilt klart över 50 procent.

Bedömningen är att resultatet kommer att bibehållas eftersom kommunen gör fler insatser:

- Innovationsarbete (testlab) i samverkan med Designvetenskaper i Lund i syfte att utveckla nya arbetssätt och metoder.
- Tydliggjort det kommunala uppdraget.
- Fortsatt det systematiska arbetsmiljöarbetet, lönekartläggning och jämställda löner.
- Varje arbetsgrupp har inventerat sitt lokala kompetensförsörjningsarbete.





# Personalredovisning

## Medarbetare per verksamhetsområde

Sedan årsredovisningen 2018 har antalet tillsvidareanställda och visstidsanställda medarbetare ökat med totalt 17 tjänster (från 1 090 till 1 107), en ökning på 2 procent. Antalet tillsvidareanställda har minskat och ökningen har alltså skett bland visstidsanställda. Ökningen av visstidsanställda återfinns främst inom barn- och utbildningssektorn medan social sektor står för den största minskningen av både tillsvidareanställda och visstidsanställda. Kommunen har de senaste åren haft sparbetning och har därför minskat antalet anställda. Den marginella ökningen inom barn- och utbildningssektorn är en följd av den nationella bristen på legitimerad personal,

ökad undervisningstid utifrån nationella beslut om förändrade timplaner i grundskolan samt en ökad efterfrågan på utbildningsplatser inom kommunen.

Könsfördelningen bland kommunens tillsvidareanställda medarbetare är densamma som föregående år, det vill säga 80 procent kvinnor och 20 procent män. Snittåldern bland kommunens tillsvidareanställda medarbetare är också densamma som föregående år, 46 år bland både kvinnor och män. Bland de visstidsanställda medarbetarna har däremot andelen kvinnor minskat med 8 procent och andelen män ökat med 8 procent.

## Antal anställda per verksamhetsområde

Verksamhetsområde	Kvinnor		Män		Totalt		Årsarbetare	
	Tillsvid.	Visstid	Tillsvid.	Visstid	Tillsvid.	Visstid	Tillsvid.	Visstid
Kommunledningskansli	31	3	10	2	41	5	40,55	4,00
Social sektor	328	19	41	7	369	26	328,52	21,36
Barn- och utbildningssektor	317	58	69	28	386	86	363,28	71,46
Kultur, arbete och folkhälsa	55	9	24	11	79	20	68,30	14,65
Samhällsbyggnadssektor	27	2	39	1	66	3	65,25	2,50
Miljö- och byggnadssektor	7	2	5	1	12	3	12,00	2,50
Räddningstjänst	2	1	7	1	9	2	9,00	1,50
Totalt	767	94	195	51	962	145	886,90	117,97



## Antalet anställda per åldersgrupp

Åldersgrupp	Tillsvidare		Visstid	
	Antal	(%)	Antal	(%)
-29 år	98	10,2	52	35,9
30-49 år	452	47,0	70	48,3
50-64 år	393	40,8	20	13,8
65- år	19	2,0	3	2,0
Totalt	962	100	145	100

Trygga anställningsformer i kombination med arbetet för fler heltidsanställningar för stärkt personalkontinuitet i kommunens verksamheter är en långsiktig utmaning. Andelen timavlönade har sedan årsredovisningen 2018 minskat med 7 procentenheter, från 18 till 11 procent.

Kommunen har de senaste åren och även 2019 tillämpat särskild vakansprövning vilket innebär att alla vakanta tjänster prövas av hr-chef i samarbete med sektorchef innan tjänsten återtillsätts. Den särskilda vakansprövningen ger en helhetssyn över kommunens medarbetarresurser och främjar det gemensamma ansvarstagandet.

En kommungemensam strategisk kompetensförsörjningsstrategi med handlingsplan, som tar hänsyn till alla sektors olika förutsättningar och utmaningar, är nödvändig för att kommunen ska kunna rikta insatser i syfte att klara den framtida kompetensförsörjningen. Den strategiska kompetensförsörjningsstrategin bör utgå från kommunens arbetsgivarvarumärke som ska utvecklas framöver. Utvecklingen ska drivas av hr-enheten i samarbete med sektorerna och förvaltningsledningen.

Sjukfrånvaron fortsatte minska 2019 med 0,6 procentenheter vilket är en över fyra gånger så stor minskning som föregående år. Minskningen återfinns i åldersgrupperna under 49 år, där gruppen 30-49-åringar står för den största minskningen, hela 1,5 procentenheter. Inom åldersgruppen över 50 år har sjukfrånvaron däremot ökat med 0,2 procentenheter. Totalt står kvinnor för den större delen av minskningen med 0,7 procentenheter medan männens sjukfrånvaro minskat med 0,2 procentenheter. Kommunen ser att de långsiktiga insatserna för en hälsofrämjande arbetsmiljö, rehabiliteringsarbetet och det proaktiva arbetssättet i form av föreläsningar och stödjande insatser har gett resultat.



## Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid, %

Åldersintervall År	<29 år		30-49 år		> 50 år		Totalt	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Total sjukfrånvaro	6,44	6,38	7,66	6,12	6,97	7,19	7,20	6,61
Sjukfrånvaro för kvinnor	7,96	8,04	8,65	6,92	7,29	7,43	7,98	7,28
Sjukfrånvaro för män	3,07	2,44	4,43	3,46	5,77	6,36	4,68	4,46
Långtidsjukfrånvaro totalt > 60 dagar	16,65	26,10	43,33	39,55	46,13	48,36	41,13	41,94
Långtidsjukfrånvaro kvinnor > 60 dagar	19,53	29,45	46,67	43,20	43,59	46,74	42,07	42,94
Långtidsjukfrånvaro män > 60 dagar	0,00	0,00	22,04	15,41	57,99	54,95	35,94	36,70



# Långsiktigt hållbar ekonomi



Målet är uppfyllt

## Om målet

En långsiktighet i den ekonomiska planeringen behövs för att kommunen ska kunna ta sitt utökade ansvar samt möta demografiska förändringar och krissituationer i omvärlden, samtidigt som det ska finnas förutsättningar för att framtida medborgare också kan ha goda livsvillkor. För att ha en god hushållning med resurser och en god samhällsutveckling behöver Höörs kommun:

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

## Resultat och måluppfyllelse

För att mäta måluppfyllelsen använder kommunen sex indikatorer. Tabellen nedan visar resultatet för 2019. Som jämförelse finns resultatet för 2018 så som det redovisades i bokslutet.

	Resultat 2019	Bokslut 2018
1. Det årliga ekonomiska resultatet ska normalt utgöra 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.		
2. Andelen inköpta ekologiska livsmedel ska öka.		
3. Andelen fossilfritt fordonsbränsle ska öka och nå 60 procent 2020.		
4. Andelen fossilfri uppvärmning ska bibehållas.		
5. Andelen fossilfri el ska öka.		
6. Hållbara upphandlingar (när policyn är på plats).		

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

- förbättra eller bibehålla indikatorerna utifrån utgångsläget
- uppfylla målet.

En summering av dessa delmål och insatser redovisas i bilaga.

## Målets koppling till de globala målen 2030

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

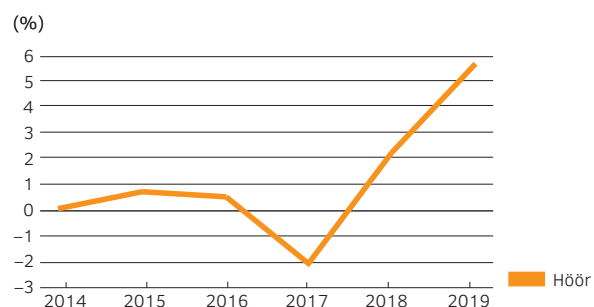


## Kommentarer till resultatet

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

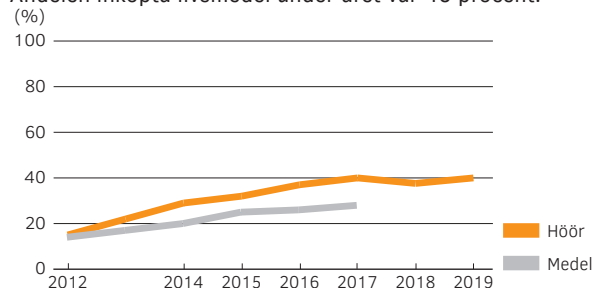
Målet om 1 procents överskott rymmer också en buffert för oförutsedda händelser och möjlighet att amortera på låneskulden.

Kommunen redovisade ett resultat på 55,1 mnkr, vilket är bättre än det budgeterade resultatet på 9,6 mnkr. Kommunen arbetar med att tydliggöra det kommunala uppdraget, göra en översyn av verksamheterna, hitta nya arbetssätt samt arbetar med ledningsgruppens förtydligade mandat att samordna kommunens resurser. Det är ett arbete som ständigt pågår för att kommunen ska klara de framtida utmaningarna.



### 2. Andelen inköpta ekologiska livsmedel ska öka.

Andelen inköpta livsmedel under året var 40 procent.



### 3. Andelen fossilfritt fordonsbränsle ska öka och nå 60 procent 2020.

Andelen inköpt förnybart fordonsbränsle har ökat med 20 procent mellan år 2014 och 2018, från 15 procent till 44 procent. Snittet för kommunerna som är med i projektet *Fossilbränslefria kommuner* är 61 procent.

Resultatet för 2019 kommer först under våren 2020, men andelen förnybart väntas ha ökat eftersom kommunen har fler fordon som drivs med förnybara drivmedel. För att nå Höörs mål om 60 procent fossilfritt fordonsbränsle behöver omställningen av fordonsflottan intensifieras under året. Dessutom behöver andelen tjänsteresor med gång-, cykel- och kollektivtrafik öka, liksom tillgången till och användningen av digital teknik för fler resfria möten.

### 4. Andelen fossilfri uppvärmning ska bibehållas.

Bedömningen är att målet är uppfyllt eftersom de oljepannor som kommunen hade tidigare numera är utbytta till pannor för fossilfri rapsmetylester.

### 5. Andelen fossilfri el ska öka.

Totalt 99,9 procent av den el kommunen använder är fossilbränslefri. Bedömningen är att målet är uppfyllt eftersom all el är fossilfri förutom reservkraften i form av dieselaggregat.

### 6. Hållbara upphandlingar.

Då upphandlingspolicyn håller på att revideras har kommunen inte beslutat om mål än.



# Information om redovisningen

Redovisningen har tagits fram utifrån lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597), rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) och är inspirerad av ramverket för integrerad redovisning (IIRC).

Redovisningen har granskats i sin helhet av revisorerna (se revisionsberättelsen). Revision och redovisning hjälper kommuner att förbättra verksamheten och uppföljningen och rapporteringen av verksamheten.

## Finansiell information

Redovisningsprinciperna för kommunen har de senaste åren inte förändrats. Under 2019 har exploateringsprojekt intäkt- och kostnadsförts enligt RKR:s rekommendationer.

### Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet, utgift minus investeringsbidrag, med avdrag för planerade avskrivningar. Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod på minst tre år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger ett halvt basbelopp exklusive mervärdesskatt.

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

### Avskrivningar

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

### Intäkter

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

### Fakturor (utställda av Höörs kommun)

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

### Jämförelsestörande poster

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

### Kapitalförvaltning

Kapitalförvaltning (finansiella anläggningstillgångar) är värderade post för post till det lägsta av anskaffningsvärdet och försäljningsvärdet.

### Kapitalkostnader

Avskrivning beräknas med olika procentsatser beroende på beräknad nyttjandeperiod. Internränta för 2019 har beräknats med 1,5 procent på bokförda värden.

### Kundfordringar

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

### Leasing

Leasingavtal med villkor som innebär att kommunen i allt väsentligt åtnjuter de ekonomiska fördelar och bär de ekonomiska risker som förknippas med ägandet av objektet och om avtalstiden överstiger tre år samt överstiger ett halvt basbelopp definieras som finansiell leasing i enlighet med RKR 5. Avtal tecknade före den 1 januari 2003 klassificeras vid tiden för ingång av avtalet.

### Leverantörsskulder

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

## Lån

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

## Pensionsförpliktelser

Värdering och upplysning om pensionsförpliktelse görs med tillämpning av RIPS 19 (Riktlinjer för beräkning av pensionskostnad). Pensionskostnaden redovisas under kortfristig skuld, avsättning eller ansvarsförbindelse enligt lagstadgad blandmodell.

## Personalomkostnadspålägg

- Anställda enligt kommunala avtal med pensionsförmåner 37,46 procent (5,96 procent avser pensionsåtaganden).
- Förtroendevalda/uppdragstagare 31,50 procent.

## Räntor (kostnads- respektive intäktsräntor)

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

## Sammanställd redovisning

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

## Semesterlöneskuld

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

## Särredovisning

Särredovisning har upprättats enligt lagen om allmänna vattentjänster (2006:412) och finns tillgänglig hos Höörs kommun, Mittskåne Vatten, [www.hoor.se](http://www.hoor.se).

## Verksamhetsinformation

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

## Måluppfyllelse

Måluppfyllelsen bedöms utifrån en tvågradig skala:



Grönt innebär att målet har nåtts. Resultatet är synligt eller kan mätas. Aktiviteter som kommunen har planerat för att nå målet har alternativt genomförts.



Rött innebär att målet inte har nåtts. Det på grund av att de mätvärden som finns till målet inte har uppnåtts eller att de aktiviteter som finns till målet inte har genomförts.

Kommunen värderar tillgångar utifrån följande kapital:

## Relationskapital

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

## Naturkapital

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

## Humankapital

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

## Intellektuellt kapital

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

## Finansiellt kapital och anläggningstillgång

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

# Resultaträkning

(mnkr)	Höörs kommun			Sammanställd redovisning		
	Not	2019	Budget	2018	2019	2018
Verksamhetens intäkter	1, 8	228,8	225,0	224,3	294,2	293,8
Verksamhetens kostnader	2, 8	-1 114,7	-1 142,0	-1 094,0	-1 120,5	-1 098,6
Avskrivningar	3	-37,9	-33,3	-28,8	-69,5	-59,2
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-924,0</b>	<b>-950,3</b>	<b>-898,3</b>	<b>-895,9</b>	<b>-864,0</b>
Skatteintäkter	4	770,2	771,6	743,5	770,2	743,5
Generella statsbidrag och utjämningsar	5	192,2	184,6	172,1	192,2	172,1
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>38,4</b>	<b>5,8</b>	<b>17,3</b>	<b>66,5</b>	<b>51,6</b>
Finansiella intäkter	6, 8	18,4	7,3	8,2	15,4	4,9
Finansiella kostnader	7	-1,7	-3,5	-5,0	-16,3	-26,7
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>55,1</b>	<b>9,6</b>	<b>20,6</b>	<b>65,6</b>	<b>29,8</b>
Extraordinära poster (netto)		0,0	0,0	0,0	-0,7	-1,5
<b>Årets resultat</b>		<b>55,1</b>	<b>9,6</b>	<b>20,6</b>	<b>64,9</b>	<b>28,3</b>

# Kassaflödesanalys

(mnkr)	Höörs kommun			Sammanställd redovisning		
	Not	2019	Budget	2018	2019	2018
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>						
Årets resultat		55,1	9,6	20,6	64,9	28,3
Justering för av- och nedskrivningar		36,9	33,3	28,7	60,8	59,2
Justering för ianspråktaga avsättningar		1,6	0,0	1,0	1,6	1,0
Justering för ej likvidpåverkande poster	8	6,2	0,0	12,4	10,6	16,0
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>99,7</b>	<b>42,9</b>	<b>62,7</b>	<b>137,9</b>	<b>104,5</b>
Ökning (-)/minskning (+) fordringar		-0,3	0,0	2,9	14,7	4,3
Ökning (-)/minskning (+) förråd och lager		-9,5	-10,0	-12,7	-9,5	-12,7
Ökning (-)/minskning (+) kortfristig placering		-30,1	0,0	0,0	-42,5	0,0
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder		-16,8	0,0	17,8	-26,2	9,8
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>43,0</b>	<b>32,9</b>	<b>70,7</b>	<b>74,4</b>	<b>105,9</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>						
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-2,9	0	-2,3	-2,9	-2,3
Investering i materiella anläggningstillgångar	9	-75,3	-103,4	-44,6	-89,3	-77,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	10	14,8	0,0	7,4	15,1	7,4
Förändring finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-63,4</b>	<b>-103,4</b>	<b>-39,5</b>	<b>-77,1</b>	<b>-72,2</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>						
Nyupptagna lån		0,0	57,0	39,0	0,0	37,0
Justering direkt mot eget kapital		0,0	0,0	0,0	-3,6	2,7
Ökning (+)/minskning (-) av långfristiga skulder		-4,5	15,2	5,9	-19,6	5,3
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-4,5</b>	<b>72,2</b>	<b>44,9</b>	<b>-23,2</b>	<b>45,0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-24,9</b>	<b>1,7</b>	<b>76,1</b>	<b>-25,9</b>	<b>78,7</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>76,7</b>	<b>76,7</b>	<b>0,6</b>	<b>89,0</b>	<b>10,3</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>51,8</b>	<b>78,4</b>	<b>76,7</b>	<b>63,1</b>	<b>89,0</b>



# Balansräkning

(mnkr)	Not	Höörs kommun			Sammanställd redovisning	
		2019	Budget	2018	2019	2018
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>						
Immateriella anläggningstillgångar	11	6,9	0,00	4,6	6,9	4,6
Materiella anläggningstillgångar	12					
– Mark, byggnader och tekniska anläggningar		424,9	523,6	406,9	1 162,4	1 161,5
– Maskiner och inventarier		56,7	60,0	60,7	98,7	78,9
Finansiella anläggningstillgångar	13	61,9	67,1	62,1	11,0	12,7
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>550,4</b>	<b>650,7</b>	<b>534,4</b>	<b>1 279,0</b>	<b>1 257,8</b>
<b>BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR</b>	14	<b>20,3</b>	<b>19,4</b>	<b>21,2</b>	<b>20,3</b>	<b>21,2</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>						
Förråd och exploatering	15	52,9	50,5	50,4	52,9	50,3
Fordringar	16	111,5	83,3	111,2	158,8	125,8
Kortfristiga placeringar	17	110,0	62,7	67,5	110,0	67,5
Kassa, bank	18	51,8	4,0	76,7	63,0	89,0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>326,2</b>	<b>200,5</b>	<b>305,8</b>	<b>384,7</b>	<b>332,7</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>896,9</b>	<b>870,6</b>	<b>861,3</b>	<b>1 684,0</b>	<b>1 611,7</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>						
Eget kapital	19					
– Årets resultat		– 55,1	9,6	– 20,6	– 64,7	– 28,3
– Övrigt eget kapital		– 420,0	18,1	– 402,1	– 395,0	– 356,0
– Resultatutjämningsreserv		– 20,8	429,7	– 18,1	– 20,8	– 18,1
<b>Summa eget kapital</b>		<b>– 495,8</b>	<b>457,4</b>	<b>– 440,8</b>	<b>– 480,5</b>	<b>– 402,4</b>
Avsättningar						
– Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	20	– 13,9	11,0	– 12,3	– 13,9	– 12,4
– Andra avsättningar	21	0,0	0,0	0,0	– 13,7	– 14,7
Skulder						
– Långfristiga skulder	22	– 209,5	282,2	– 213,8	– 986,0	– 966,4
– Kortfristiga skulder	23	– 177,7	120,0	– 194,5	– 189,7	– 215,9
<b>Summa avsättningar och skulder</b>		<b>– 401,1</b>	<b>413,2</b>	<b>– 420,6</b>	<b>– 1 203,5</b>	<b>– 1 209,3</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>– 896,9</b>	<b>827,4</b>	<b>– 861,3</b>	<b>– 1 684,0</b>	<b>– 1 611,7</b>
<b>PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER</b>						
<b>Ansvarförbindelser</b>						
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar	24	47		51	47	51
Borgen och övriga ansvarförbindelser	25	829		829	72	71

# Noter

(mnkr)	Höörs kommun		Sammanställd redovisning	
	2019	2018	2019	2018
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>				
Försäljningsintäkter	7,1	5,7	188,8	181,5
Taxor och avgifter	63,1	56,9	63,1	56,9
Hyror och arrenden	16,8	16,2	16,8	16,2
Bidrag	88,8	108,6	88,8	108,6
Övriga intäkter	53,0	36,9	53,3	37,6
<i>Eliminering</i>			- 116,6	- 107,0
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>228,8</b>	<b>224,3</b>	<b>294,2</b>	<b>293,8</b>
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>				
Löner och sociala avgifter	- 527,5	- 534,7	- 562,7	- 565,8
Pensionskostnader	- 33,6	- 32,3	- 36,7	- 38,6
Köp av huvudverksamhet	- 263,4	- 252,9	- 263,4	- 260,3
Lokal- och markhyror	- 122,6	- 114,2	- 123,0	- 90,5
Lämnade bidrag	- 36,9	- 35,5	- 36,9	- 35,5
Övriga kostnader	- 130,6	- 124,3	- 208,8	- 213,6
Skattekostnader			- 2,5	- 1,3
<i>Eliminering</i>			113,5	107,0
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>- 1 114,7</b>	<b>- 1 093,9</b>	<b>- 1 120,5</b>	<b>- 1 098,6</b>
<b>Not 3 Avskrivningar</b>				
Avskrivningar immateriella tillgångar	- 0,6	- 0,2	- 0,6	0,0
Avskrivningar byggnader och anläggningar	- 17,5	- 15,4	- 48,3	- 46,0
Avskrivningar maskiner och inventarier	- 13,3	- 12,9	- 17,2	- 15,8
Nedskrivningar	- 6,5	- 0,2	- 6,5	- 0,5
<i>Eliminering</i>			3,1	3,1
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>- 37,9</b>	<b>- 28,7</b>	<b>- 69,5</b>	<b>- 59,2</b>
<b>Not 4 Skatteintäkter</b>				
Preliminär kommunalskatt	776,9	746,9	776,9	746,9
Preliminär slutavräkning innevarande år	- 7,1	- 1,0	- 7,1	- 1,0
Slutavräkningsdifferens föregående år	0,4	- 2,4	0,4	- 2,4
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>770,2</b>	<b>743,5</b>	<b>770,2</b>	<b>743,5</b>
<b>Not 5 Generella statsbidrag och utjämningsbidrag</b>				
Inkomstutjämningsbidrag	167,0	162,2	167,0	162,2
Kommunal fastighetsavgift	35,2	34,3	35,2	34,3
Bidrag för LSS-utjämningsbidrag	- 21,3	- 20,6	- 21,3	- 20,6
Kostnadsutjämningsbidrag	- 4,3	- 11,3	- 4,3	- 11,3
Regleringsbidrag	15,6	7,5	15,6	7,5
<b>Summa generella statsbidrag och utjämningsbidrag</b>	<b>192,2</b>	<b>172,1</b>	<b>192,2</b>	<b>172,1</b>
<b>Not 6 Finansiella intäkter</b>				
Utdelning på aktier och andelar	2,6	4,6	2,6	4,6
Ränteintäkter	0,2	0,1	0,2	0,1
Övriga finansiella intäkter	3,0	3,5	3,0	3,8
<i>Eliminering</i>			- 3,0	- 3,6
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>5,8</b>	<b>8,2</b>	<b>2,8</b>	<b>4,9</b>

(mnkr)	Höör kommun		Sammanställd redovisning	
	2019	2018	2019	2018
<b>Not 7 Finansiella kostnader</b>				
Räntekostnader	- 1,1	- 2,5	- 16,0	- 27,9
Ränta på pensionsavsättning	- 0,4	- 0,3	- 0,4	- 0,3
Övriga finansiella kostnader	- 0,2	- 2,2	- 2,9	- 2,1
<i>Eliminering</i>			3,0	3,6
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>- 1,7</b>	<b>- 5,0</b>	<b>- 16,3</b>	<b>- 26,7</b>
<b>Not 8 Jämförelsestörande poster</b>				
Realisationsvinst/realisationsförlust	1,0	0,4	3,5	0,4
Värdereglering av finansiella tillgångar, marknadsvärde	12,2	10,6	12,4	10,6
Värdereglering av omsättningstillgångar	- 6,9	0,0	- 6,9	0,0
Övrigt	0,0	1,4	1,6	5,0
<b>Summa jämförelsestörande poster</b>	<b>6,2</b>	<b>12,4</b>	<b>10,6</b>	<b>16,0</b>
<b>Not 9 Investering i materiella anläggningstillgångar</b>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	- 65,6	- 38,0	- 76,2	- 65,7
Maskiner och inventarier	- 9,7	- 6,6	- 13,1	- 11,6
<b>Summa investering i materiella anläggningstillgångar</b>	<b>- 75,3</b>	<b>- 44,6</b>	<b>- 89,3</b>	<b>- 77,3</b>
<b>Not 10 Försäljning av materiella anläggningstillgångar</b>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Maskiner och inventarier	0,8	0,0	1,1	0,0
Anslutningsavgifter	14,0	5,8	14,0	5,8
Statliga investeringsbidrag	0,0	1,6	0,0	1,6
<b>Summa försäljning av materiella anläggningstillgångar</b>	<b>14,8</b>	<b>7,4</b>	<b>15,1</b>	<b>7,4</b>
<b>Not 11 Immateriella tillgångar</b>				
Redovisat värde vid årets början	4,6	0,0	4,6	0,0
Årets investeringar	2,9	2,8	2,9	2,8
Utrangeringar och avyttringar				
Årets nedskrivningar				
Återförda nedskrivningar				
Årets avskrivningar	- 0,6	- 0,5	- 0,6	- 0,5
Övriga förändringar, omföring		2,3		2,3
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>6,9</b>	<b>4,6</b>	<b>6,9</b>	<b>4,6</b>
<b>Not 12 Anläggningstillgångar</b>				
<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
Redovisat värde vid årets början	406,9	383,6	1 161,5	1 271,7
Årets investeringar	47,6	40,2	71,7	62,1
Utrangeringar och avyttringar			- 5,2	- 2,9
Årets nedskrivningar	- 12,1		- 12,1	- 57,0
Återförda nedskrivningar			25,1	26,0
Årets avskrivningar	- 17,5	- 15,4	- 42,6	- 41,8
Övriga förändringar		- 1,5	57,5	
Eliminering			- 93,5	- 96,6
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>424,9</b>	<b>406,9</b>	<b>1 162,4</b>	<b>1 161,5</b>

(mnkr)	Höörs kommun		Sammanställd redovisning	
	2019	2018	2019	2018
<b>Not 12 Varav</b>				
<b>forts.</b>				
Markreserv	19,2	48,1		
Verksamhetsfastighet	14,9	16,4		
Fastigheter för affärsverksamhet	127,7	117,3		
Publika fastigheter	198,6	188,4		
Övriga fastigheter	7,6	7,9		
Pågående ny-, till- och ombyggnad	56,9	28,8		
<i>Avskrivningstid markreserv (år)</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	
<i>Avskrivningstid fastighet (år)</i>	<i>10–50</i>		<i>15–100</i>	
<b>Maskiner och inventarier</b>				
Redovisat värde vid årets början	60,7	68,2	78,9	86,8
Årets investeringar	9,3	7,6	14,7	12,6
Utrangeringar och avyttringar			-1,5	
Årets nedskrivningar				
Återförda nedskrivningar				
Årets avskrivningar	-13,3	-12,8	-18,9	-18,2
Övriga förändringar		-2,3	25,5	-2,3
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>56,7</b>	<b>60,7</b>	<b>98,7</b>	<b>78,9</b>
<b>Varav</b>				
Maskiner	2,8	1,3		
Inventarier	35,1	40,6		
Bilar och andra transportmedel	9,6	10,3		
Förbättringsåtgärder på fastigheter	8,9	8,2		
Konst	0,3	0,3		
Övriga maskiner och inventarier				
<i>Avskrivningstid (år)</i>	<i>3–25</i>		<i>5–40</i>	
<b>Not 13 Finansiella anläggningstillgångar</b>				
Höörs Fastighets AB (HFAB)	48,9	48,9	48,9	48,9
Mellanskånes Renhållnings AB (Merab)	0,5	0,5	0,5	0,5
IT-kommuner i Skåne AB	2,0	2,0	2,0	2,0
<i>Summa aktier i dotterföretag</i>	<i>51,4</i>	<i>51,4</i>	<i>51,4</i>	<i>51,4</i>
Övriga aktier och andelar	9,6	9,6	9,6	9,6
Långfristiga fordringar, VA-lån	0,9	1,1	1,4	3,1
<i>Eliminering</i>			<i>-51,4</i>	<i>-51,4</i>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>61,9</b>	<b>62,1</b>	<b>11,0</b>	<b>12,7</b>
<b>Not 14 Bidrag till statlig infrastruktur</b>				
Årets bidrag till infrastrukturell investering	23,8	23,8	23,8	23,8
Årets upplösning av aktiverat bidrag	-3,5	-2,6	-3,5	-2,6
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>20,3</b>	<b>21,2</b>	<b>20,3</b>	<b>21,2</b>
<i>Nyttjandeperiod högst 25 år</i>				
<i>Avser medfinansiering på gatågspattform samt gång- och cykelväg</i>				

(mnkr)	Höörs kommun		Sammanställd redovisning	
	2019	2018	2019	2018
<b>Not 15 Förråd och exploatering</b>				
Tomtmark till försäljning	52,2	50,3	52,2	50,3
Årets förändring	0,7	0,0	0,7	0,0
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>52,9</b>	<b>50,4</b>	<b>52,9</b>	<b>50,4</b>
<b>Not 16 Fordringar</b>				
Kundfordringar	25,6	27,6	28,6	30,2
Statsbidragsfordringar	2,5	7,1	2,5	7,1
Upplupen fastighetsavgift	28,3	25,7	28,3	25,7
Skattefordringar	11,4	10,2	11,9	10,2
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	42,2	33,7	65,5	58,4
Övriga kortfristiga fordringar	1,5	6,9	30,9	14,3
<i>Eliminering</i>			-8,9	-20,1
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>111,5</b>	<b>111,2</b>	<b>158,8</b>	<b>125,8</b>
<b>Not 17 Kortfristiga placeringar</b>				
Agentia Inlåning	30,1	0,0	30,1	0,0
Agentia Räntor	26,9	34,7	26,9	34,7
Agentia Aktier	42,9	32,8	42,9	32,8
Marknadsvärde				
Agentia Inlåning	30,1	0,0	30,1	0,0
Agentia Räntor	28,0	34,7	28,0	34,7
Agentia Aktier	51,9	0,0	51,9	0,0
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>110,0</b>	<b>67,5</b>	<b>110,0</b>	<b>67,5</b>
Orealiserad kursvinst				
<b>Not 18 Kassa, bank</b>				
Kassa, bank	51,8	76,7	63,0	89,0
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>51,8</b>	<b>76,7</b>	<b>63,0</b>	<b>89,0</b>
Beviljad checkräkningskredit	50,0	50,0	95,0	95,0
<b>Not 19 Eget kapital</b>				
Årets resultat	-55,0	-20,6	-65,0	-28,3
Övrigt eget kapital	-420,0	-402,1	-395,0	-356,0
Resultatutjämningsreserv (RUR)	-20,8	-18,1	-20,8	-18,1
<b>Redovisat eget kapital vid årets slut</b>	<b>-495,8</b>	<b>-440,7</b>	<b>-480,8</b>	<b>-402,4</b>
<b>Not 20 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser</b>				
Summa pensioner	-11,2	-9,9	-11,2	-9,9
Löneskatt	-2,7	-2,4	-2,7	-2,4
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>-13,9</b>	<b>-12,3</b>	<b>-13,9</b>	<b>-12,3</b>
Ingående ersättningar	-12,3	-11,3	-12,3	-11,3
Nya förpliktelser under året	-1,0	-1,1	-1,0	-1,1
Varav:				
Nyintjänad pension	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Ränte- och basbeloppsuppräknig		0,1		0,1
Årets utbetalningar		0,5		0,5
Förändring av löneskatt	-0,3	-0,2	-0,3	-0,2
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>-13,9</b>	<b>-12,3</b>	<b>-13,9</b>	<b>-12,3</b>
Aktualiseringsgrad (%)	96	96		

(mnkr)	Höörs kommun		Sammanställd redovisning	
	2019	2018	2019	2018
<b>Not 21 Övriga avsättningar</b>				
Höörs Fastighets AB			-1,0	-2,4
Mellanskånes Renhållnings AB			-7,0	-7,1
IT-kommuner i Skåne AB			0,0	-0,1
<i>Eliminering uppskjuten skatt</i>			-5,7	-5,1
<b>Summa övriga avsättningar</b>			<b>-13,7</b>	<b>-14,7</b>
<b>Not 22 Långfristiga skulder</b>				
Lån i banker och kreditinstitut	-160,0	-160,0	-936,4	-912,6
Regleringsfond VA	2,3	-0,7	2,3	-0,7
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
– Investeringsbidrag, återstående antal år (vägt snitt)	-0,9	-1,0	-0,9	-1,0
– Gatukostnadsersättningar, återstående antal år (vägt snitt)				
– Anslutningsavgifter, återstående antal år (vägt snitt)	-51,0	-52,1	-51,0	-52,1
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>-209,5</b>	<b>-213,8</b>	<b>-986,0</b>	<b>-966,4</b>
<b>Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut</b>				
Genomsnittlig ränta (%)	0,17	-0,05		
Genomsnittlig räntebindningstid (mån)	10	3		
Lån som förfaller inom				
3 månader	0	0		
1 år	40	60		
2–3 år	100	100		
<b>Not 23 Kortfristiga skulder</b>				
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	-0,7	-1,6	-0,7	-6,6
Leverantörsskulder	-63,6	-79,2	-81,1	-90,1
Moms och punktskatter	-1,8	-2,0	-2,1	-2,7
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	-8,2	-8,0	-9,4	-9,1
Upplupna löne- och pensionskostnader	-68,5	-69,6	-68,9	-69,9
Övriga interimsskulder	-16,1	-16,4	-16,1	-18,2
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-18,8	-17,6	-32,3	-39,4
<i>Eliminering</i>			20,9	20,1
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>-177,7</b>	<b>-194,5</b>	<b>-189,7</b>	<b>-215,9</b>
<b>Not 24 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulder och avsättningar</b>				
Redovisat värde vid årets början	51,4	55,1	51,4	55,1
Gamla utbetalningar	-3,2	-3,1	-3,2	-3,1
Ränte- och basbeloppsuppräknningar	1,2	0,9	1,2	0,9
Övrigt	-1,5	-0,8	-1,5	-0,8
Förändring löneskatt	-0,8	-0,7	-0,8	-0,7
<b>Summa pensionsförpliktelser</b>	<b>47,1</b>	<b>51,4</b>	<b>47,1</b>	<b>51,4</b>
<b>Not 25 Övriga ansvarsförpliktelser</b>				
Höörs Fastighets AB	748,4	748,4	748,4	748,4
Mellanskånes Renhållnings AB	0,0	1,1	0,0	1,1
IT-kommuner i Skåne AB	8,1	8,1	8,1	8,1
<i>Eliminering koncern</i>			-756,5	-757,6
<b>Summa borgensförbindelser i kommunala bolag</b>	<b>756,5</b>	<b>757,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

(mnkr)	Höörs kommun		Sammanställd redovisning	
	2019	2018	2019	2018
<b>Not 25</b> Maglasäte IF	0,4	0,4	0,4	0,4
<b>forts.</b> Edens skola ekonomisk förening	3,6	3,7	3,6	3,7
Kubelidens Montessoriförskola, grundskola och fritidshem i Höör ekonomisk förening	21,5	21,7	21,5	21,7
HKF Recreation AB	2,9	3,0	2,9	3,0
Föreningen Emiliaskolan	36,4	37,5	36,4	37,5
Skånes djurpark	4,5	4,6	4,5	4,6
Föräldra- och personalkooperativet i Ur & Skur Myllran ekonomisk förening	0,2	0,2	0,2	0,2
Höörs ishall AB	2,6	0,0	2,6	0,0
<b>Summa borgensförbindelser i föreningar med mera</b>	<b>72,1</b>	<b>71,1</b>	<b>72,1</b>	<b>71,1</b>
Borgensförluster under året	0	0	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 kommuner som var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Höörs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per den 31 december 2019 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 460 925 942 275 kr och totala tillgångar till 460 364 563 304 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 042 627 673 kr och andelen av de totala tillgångarna till 1 043 015 644 kr.

<b>Not 26 Finansiell leasing</b>				
Totala minimileaseavgifter	2,1	2,8	2,1	2,8
Nuvärde minimileaseavgifter	6,2	5,8	6,2	5,8
Därav förfall inom 1 år	1,0	0,1	1,0	0,1
Därav förfall inom 2-5 år	5,1	0,1	5,1	0,1
Därav förfall senare än 5 år	0,0	0,1	0,0	0,1
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat (kr)	43 309	30 004	43 309	30 004
<b>Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år</b>				
Minimileaseavgifter	985	1 136	985	1 136
Med förfall inom 1 år	2	4	2	4
Med förfall inom 2-5 år	3	6	3	6
Med förfall senare än 5 år	980	1 127	980	1 127
<b>Not 27 Räkenskapsrevision</b>				
Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport och årsredovisning	0,1	0,1	0,1	0,1

# Driftredovisning per nämnd

(tkr)		2019	Budget 2019	Avvikelse 2019	2018
Valnämnd	Intäkter	377	314	63	333
	Kostnader	-420	-434	14	-475
	<b>Driftnetto</b>	<b>-43</b>	<b>-120</b>	<b>77</b>	<b>-142</b>
Revision	Intäkter	0	0	0	0
	Kostnader	-770	-968	198	-913
	<b>Driftnetto</b>	<b>-770</b>	<b>-968</b>	<b>198</b>	<b>-913</b>
Kommunstyrelse	Intäkter	110 406	109 136	1 270	105 052
	Kostnader	-258 948	-268 636	9 688	-193 910
	<b>Driftnetto</b>	<b>-148 542</b>	<b>-159 150</b>	<b>10 958</b>	<b>-88 858</b>
<i>varav gymnasieverksamhet</i>	<i>Intäkter</i>	<i>7 385</i>	<i>6 159</i>	<i>1 226</i>	
	<i>Kostnader</i>	<i>-84 480</i>	<i>-90 598</i>	<i>6 118</i>	
	<b><i>Driftnetto</i></b>	<b><i>-77 095</i></b>	<b><i>-84 439</i></b>	<b><i>7 344</i></b>	
Socialnämnd	Intäkter	88 440	79 614	8 826	105 877
	Kostnader	-383 076	-382 315	-761	-399 554
	<b>Driftnetto</b>	<b>-294 636</b>	<b>-302 701</b>	<b>8 065</b>	<b>-293 677</b>
Barn- och utbildningsnämnd	Intäkter	239 948	231 525	-8 423	250 754
	Kostnader	-576 036	-573 819	2 217	-661 329
	<b>Driftnetto</b>	<b>-336 088</b>	<b>-342 294</b>	<b>-6 206</b>	<b>-410 575</b>
<i>varav gymnasieverksamhet</i>	<i>Intäkter</i>				<i>11 195</i>
	<i>Kostnader</i>				<i>-85 140</i>
	<b><i>Driftnetto</i></b>				<b><i>-73 945</i></b>
Miljö- och byggnadsnämnd	Intäkter	3 916	4 249	-333	5 255
	Kostnader	-10 266	-10 823	557	-11 720
	<b>Driftnetto</b>	<b>-6 349</b>	<b>-6 574</b>	<b>225</b>	<b>-6 465</b>
Nämnd för kultur, arbete och folkhälsa	Intäkter	30 891	32 411	-1 520	26 347
	Kostnader	-77 445	-80 268	2 823	-65 765
	<b>Driftnetto</b>	<b>-46 554</b>	<b>-47 857</b>	<b>1 304</b>	<b>-39 418</b>
Teknisk nämnd	Intäkter	5 015	3 947	1 068	4 280
	Kostnader	-47 710	-46 306	-1 404	-42 732
	<b>Driftnetto</b>	<b>-42 695</b>	<b>-42 359</b>	<b>-336</b>	<b>-38 452</b>
Vatten- och räddningsnämnd, skattefinansierad	Intäkter	15 622	17 310	-1 688	4 127
	Kostnader	-30 354	-31 665	1 311	-17 328
	<b>Driftnetto</b>	<b>-14 732</b>	<b>-14 355</b>	<b>-376</b>	<b>-13 201</b>
Vatten- och räddningsnämnd, avgiftsfinansierad	Intäkter	58 093	53 091	5 002	27 305
	Kostnader	-58 093	-53 091	-5 002	-27 305
	<b>Driftnetto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



(tkr)		2019	Budget 2019	Avvikelse 2019	2018
<b>Överförmyndarnämnd</b>	Intäkter	62	0	62	0
	Kostnader	-2 110	-2 078	-32	0
	<b>Driftnetto</b>	<b>-2 048</b>	<b>-3 359</b>	<b>30</b>	<b>0</b>
<b>Finans</b>	Intäkter	24 036	11 157	12 879	17 688
	Kostnader	-39 028	-38 802	-226	-21 124
	<b>Driftnetto</b>	<b>-14 992</b>	<b>-26 729</b>	<b>12 653</b>	<b>-3 437</b>
<b>Avgår finansiella intäkter och kostnader</b>	Intäkter	18 198	7 335	10 863	18 599
	Kostnader	-1 673	-3 505	1 832	-15 377
<b>Avgår interna intäkter och kostnader</b>	Intäkter	329 824	310 378	19 446	304 100
	Kostnader	-329 824	-310 378	-19 446	-304 100
<b>TOTALT</b>	Intäkter	228 785	225 041	3 744	224 318
	Kostnader	-1 152 759	-1 175 323	22 564	-1 122 678
	<b>Driftnetto</b>	<b>-923 974</b>	<b>-950 282</b>	<b>26 308</b>	<b>-898 360</b>

# Investeringsredovisning per nämnd

(tkr)		Bokslut 2019	Budget 2019	Avvikelse 2019	Bokslut 2018
<b>Kommunstyrelse</b>	Investeringsinkomster	0	2 135	-2 135	0
	Investeringsutgifter	-6 083	-21 408	15 325	-3 063
	<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>-6 083</b>	<b>-19 273</b>	<b>13 190</b>	<b>-3 063</b>
<b>Socialnämnd</b>	Investeringsinkomster	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-2 153	-2 632	479	-3 337
	<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>-2 153</b>	<b>-2 632</b>	<b>479</b>	<b>-3 337</b>
<b>Barn- och utbildningsnämnd</b>	Investeringsinkomster	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-4 989	-7 090	2 101	-3 554
	<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>-4 989</b>	<b>-7 090</b>	<b>2 101</b>	<b>-3 554</b>
<b>Miljö- och byggnadsnämnd</b>	Investeringsinkomster	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-519	-592	73	-37
	<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>-519</b>	<b>-592</b>	<b>73</b>	<b>-37</b>
<b>Nämnd för kultur, arbete och folkhälsa</b>	Investeringsinkomster	0	0	0	19
	Investeringsutgifter	-477	-908	431	-199
	<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>-477</b>	<b>-908</b>	<b>431</b>	<b>-180</b>
<b>Teknisk nämnd</b>	Investeringsinkomster	450	0	450	1 569
	Investeringsutgifter	-17 703	-24 549	6 846	-16 077
	<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>-17 253</b>	<b>-24 549</b>	<b>7 296</b>	<b>-14 508</b>
<b>Vatten- och räddningsnämnd, skattefinansierad</b>	Investeringsinkomster	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-371	-1 150	779	0
	<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>-371</b>	<b>-1 150</b>	<b>779</b>	<b>0</b>
<b>Vatten- och räddningsnämnd, avgiftsfinansierad</b>	Investeringsinkomster	14 051	16 101	-2 050	0
	Investeringsutgifter	-45 444	-73 060	27 616	-20 518
	<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>-31 393</b>	<b>-56 959</b>	<b>25 566</b>	<b>0</b>
<b>TOTALT</b>	Investeringsinkomster	14 501	18 236	-3 735	1 588
	Investeringsutgifter	-78 189	-131 389	53 200	-46 785
	<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>-63 688</b>	<b>-113 153</b>	<b>49 465</b>	<b>-45 197</b>

# Större investeringsprojekt

Projektnamn (tkr)	Utfall 2019	Budget 2019	Akkumulerat utfall t o m 2019-12-31	Akkumulerad budget t o m 2019-12-31	Akkumulerad avvikelse
Inventarier till skol- och förskoleområden	2 777	4 845	13 660	17 412	3 752
Utemiljöprogrammet	2 087	5 137	9 122	16 527	7 405
Ledningsförnyelse VSD	7 256	37 375	13 383	32 992	19 609
Utbyggnad VA-ytterområde	25 219	20 685	65 949	121 285	55 337
Förnyelse ARV & PST	2 172	13 000	15 220	27 814	12 594
Förnyelse gatubelysning	2 608	3 033	5 914	11 387	5 473
Cirkulationsplats, Frostavallsvägen	1 550	2 100	1 550	2 100	550
Asfalt, gång och cykelvägar	5 299	5 619	19 740	20 960	1 220
Digitala vattenmätare – system	1 029	700	1 893	700	-1 193
Fordon	1 515	1 500	3 352	3 300	-52
<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>51 513</b>	<b>93 994</b>	<b>149 782</b>	<b>254 477</b>	<b>104 695</b>

# Exploateringsredovisning

(tkr) Projektnamn	Utgående balans 2019-12-31			Akkumulerat utfall t o m 2019-12-31	Anmärkning
	Utgifter	Inkomster	Netto		
Förskola Björkgatan	-68	0	-68	-68	P
Västra stationsområdet	-2 374	0	-2 374	-13 171	P
Verksamhetsområde Syd	-30	0	-30	-2 843	P
Höör Väster	-5 738	1 218	-4 520	-15 263	P
Verksamhetsområde Nord	-2 289	0	-2 289	-14 468	P
Skogsviolen	0	873	873	144	A
Maglehill	-1 087	0	-1 087	-7 087	P
<b>Totalt</b>	<b>-11 586</b>	<b>2 091</b>	<b>-9 495</b>	<b>-53 757</b>	

P - Pågående  
A - Avslutad














# Nämndernas mål och måluppfyllelse



## God livsmiljö och bra boende för alla









Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Kommunstyrelsen	Medborgarnas upplevelse av bra boende ska öka genom att vår fysiska planering möjliggör utveckling av attraktiva boendeyråden.	Medborgarundersökning genom medborgarnas syn på Höörs kommun som en plats att bo och leva på.	Byggklara tomter ska finnas för småhus och flerbostadshus både inom och utom tätorten Höör. Marknadsföra lediga tomter på webbplatsen.		Aktiviteterna är genomförda. Det finns byggklara tomter som marknadsförs på kommunens webbplats. Detsamma gäller för flerbostadshus. Medborgarundersökningen görs vartannat år, nästa tillfälle är 2020.
	Öka medborgarnas upplevelse av trygghet.	Höörs kommuns trygghetsindex i polisens årliga trygghetsmätning ska återgå till ett index på högst 1,90.	Samverka med polisen via fältgruppen.		Höörs resultat i trygghetsmätningen var 1,81.
	Öka antalet kommunala verksamheter som använder GIS – ger möjlighet till effektiviserad verksamhetsplanering och ökad medborgarytta.	Genomförda och planerade aktiviteter redovisas för VA/GIS-nämnden kvartalsvis.	Genomföra minimum två GIS-baserade verksamhetsstödande insatser per år hos andra sektorer i Höör och Hörby.		Att lokalisera och digitalisera kommunala arrendetomter i Hörby är genomfört. Även projektet att kunna använda en webbkarta vid arbete i fält på platser med dålig eller ingen mobiltäckning inom Hörby och Höör har genomförts.
Socialnämnden	Medborgarna tar ett eget ansvar och deltar i samhällsutvecklingen.	Antalet beslutade hemtjänsttimmar per medborgare med hemtjänst är lägre än för 2018.	Vi arbetar på ett sådant sätt att vi bidrar till att frigöra medborgarens egna resurser.		Antalet beslutade timmar per medborgare har sjunkit från 40 per månad 2018 till 36 per månad 2019. Biståndsbedömningen utgår från varje medborgares förmågor.
		Antalet medborgare som får stöd i öppenvård inom individ- och familjeomsorg (IFO) ökar i förhållande till institutionsvård jämfört med 2018.			Målet är uppfyllt inom vuxenverksamheten men inte för barn- och ungdomsverksamheten. Trots intensivt arbete i öppenvård har fler placeringar av barn och unga gjorts utifrån en skyddsaspekt.
	Kommunens medborgare är inkluderade i samhället.	Antalet medborgare som genomför familjerådslag har ökat jämfört med 2018.	Vi använder evidensbaserade metoder.		Under 2019 har 32 familjerådslag genomförts, de flesta inom individ- och familjeomsorgen. Under hela 2018 hölls 9 familjerådslag.
		Under året har ett teknikbibliotek upprättats.	Erbjuda tillgång till sociala medier inom äldreomsorgen.		Ett teknikbibliotek bestående av äldre mobiltelefoner och surfplattor har upprättats 2019. Under 2020 kommer teknikombud att inrättas i verksamheterna som bland annat har till uppgift att arbeta med digitalisering.
Det finns lämpliga och tillgängliga bostäder för alla kommunmedborgare.	Mäta deltagande i medborgardialog och kommunens översiktliga planeringsarbete.	Delta i planeringen av bostadsförsörjningsprogrammet och nya bostadsprojekt.		Sektorn medverkar i lokalförsörjningsprogrammet och i relevanta planeringsgrupper för att säkerställa att tillgängliga bostäder för alla medborgare planeras.	

Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Barn- och utbildningsnämnden	Andelen behöriga elever till gymnasieskolan ska öka och överstiga medelvärdet för de tre senaste åren. Målet visar hur verksamheten svarar mot kärnuppdraget.	Statistik från Skolverket. <sup>1</sup>	Utveckling av informations- och kommunikationsteknik (IKT) för stöd och stimulans. Närvarofrämjande insatser. Professionsstärkande insatser lett av utvecklingsstrateg.		År 2019: 73,4/73,0 <sup>2</sup> År 2018: 82,1/80,5 År 2017: 86,5/77,2 Aktiviteterna är genomförda men har inte lett till önskat resultat. Insatser med stöd av Skolverket pågår.
	Skillnad mellan resultaten på nationella prov och slutbetyg ska minska. <i>Målet mäter om bedömningen av elevernas kunskaper sker utifrån läroplanen. Mindre skillnad indikerar att betygssättningen utgår från läroplanen. Likvärdig bedömning.</i>	Statistik från Skolverket. Mäts i andel elever som fått högre slutbetyg än betyg på nationella prov.	Gemensam rättning av nationella prov. Lärplattform och policy kring användandet som ger transparens i bedömningsarbetet och ökar likvärdighet.		Skillnaderna har minskat något i ämnet svenska, men kvarstår i matematik och har ökat något i engelska. Planerade aktiviteter har genomförts i rekommendation från Skolinspektionen, men ger begränsad effekt.
	Antalet frånvarotimmar ska minska. <i>Indikerar verksamhetens effektivitet och hur elever upplever skolan.</i>	Statistik ur frånvarosystem.	Närvarofrämjande insatser. Ökad samverkan med socialtjänst, till exempel med föräldrautbildning.		Frånvarotimmarna ligger kvar på samma nivå. Ytterligare insatser krävs för att göra lärmiljöerna tillgängliga för elever i behov av stöd.
	Effekten av det förebyggande och åtgärdande arbetet mot kränkande behandling ska öka. <i>Mäter hur väl verksamheten svarar mot eleverns rätt till trygg miljö.</i>	Intern uppföljning av antalet rapporterade kränkningar.	Förstärkning av normkritisk kompetens. Särskilt stödinsatser som förebygger kränkande beteende. Inkludering och samsyn (professionsutveckling).		Aktiviteterna har genomförts. Antalet rapporterade kränkningar har ökat, vilket beror på ökad rapporteringsbenägenhet i digitalt system. Ökningen varierar mellan skolorna och orsakerna till kränkningarna varierar. Tack vare ökad rapporteringsbenägenhet kan det avgöras om det är individuella orsaker eller systembrister. Omfattande aktiviteter med bidrag från extern kompetens är genomförda vid vissa skolenheter. Andra skolenheter behöver hitta samverkansformer för att bidra till ökad måluppfyllelse.
	Antal enskilda avlopp. 150 fastigheter ska årligen ingå i tillsynsarbetet.	Räknar antalet fastigheter som ingår i tillsynsarbetet.	Tillsyn sker utifrån tillsynsplaneringen.		Totalt har 136 fastigheter ingått i tillsynsarbetet.
Antal inspektioner inom livsmedelsområdet ska vara 150 årligen.	Antal inspektioner och revisioner enligt livsmedelslagen.	Kontinuerlig uppföljning av antalet.		Antal inspektioner: 172.	
Antal inspektioner inom miljöområdet ska vara 80 årligen.	Antal inspektioner enligt miljöbalken.	Kontinuerlig uppföljning av antalet.		Antal inspektioner: 90.	

<sup>1</sup> Skolverkets statistik, SIRIS, för Höörs kommun ingår endast kommunala skolor, för riket samtliga huvudmän.

<sup>2</sup> Andel i procent. Första värdet avser exklusive nyanlända elever. Andra värdet avser inklusive nyanlända elever.













Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Miljö- och byggnadsnämnden	Antal inspektioner inom hälsoskyddsområdet ska vara 55 årligen.	Inspektioner enligt miljöbalken, lagen om receptfria läkemedel, tobakslagen och lagen om rökfria miljöer.	Kontinuerlig uppföljning av antalet.		Antal inspektioner: 55.
	Antalet tillsynsbesök inom byggområdet ska vara 100 årligen.	Kontinuerlig uppföljning av antalet.	Kontinuerlig uppföljning av antalet.		Antal tillsynsbesök: cirka 200.
Nämnden för kultur, arbete och folkhälsa	Öka andel elever inom IM som når målen och går vidare till andra studier eller annan sysselsättning.	Sysselsättning den 15 september 2019.	Utökad studie- och yrkesvägledning, utökad samarbete med arbetsmarknadsenheten, utökad studiehandledning på modersmålet och prao.		Antalet elever som gått vidare till annan sysselsättning har ökat från 38 procent 2018 till 47 procent 2019.
	Öka upplevelsen av social, ekonomisk och politisk inkludering.	Att medborgare efter kontakt med verksamheten upplever en större inkludering.	Arbete med gemensam värdegrund och samsyn mellan verksamheterna.		Enkäter är gjorda på vuxenutbildningen. Kartläggnings- och uppföljningssamtal på integrationsenheten. Projektet <i>Aktivitet Höör</i> .
	Genom attraktiva och trygga mötesplatser öka medborgarens upplevelse av inkludering i det sociala, ekonomiska och politiska livet.	Att medborgare efter kontakt med verksamheten upplever en större inkludering.	Utveckla Kulturgården och Drivhuset som mötesplats.		Kulturgården har jobbat med värdegrundsarbete, öppen verksamhet och uppstartande av kulturpedagogisk verksamhet inom dans, musik, cirkus och skapande. Flytten av Drivhuset till Lärcentrum har skapat förutsättningar för utökad samverkan.
Tekniska nämnden	Öka antalet cyklisterna med 2 procent årligen.	Mätning av cykelströmmen i cykeldetektorerna på Järnvägsgatan.	Informationsupplösning som beteendepåverkan, Mobility Management, att välja cykel före bil.		Mätning Delår 2018: 68 243 st. Delår 2019: 70 380 st. Resursbrist har medfört att beteendepåverkande insatser inte har utförts. Trots detta har cyklandet ökat.
Vatten- och räddningsnämnden (avgiftsfinansierad) Mittskåne Vatten	Långsiktig hållbar drift och slamhantering.	Minst fyra proaktiva uppströmsaktiviteter per år. Effektiv övervakning av anläggningar.	En kommunikationsplan ska beslutas. Kunderna ska informeras. En standardiserad kommunikation mellan anläggningarna ska tas fram.		Information är utskickad till kunderna i samband med fakturering. I övrigt följs beslutad kommunikationsplan för året. Arbete pågår med att ta fram standardiserad kommunikation och övervakning av anläggningar. Uppdateringen kommer att synkas med säkerhetshöjande åtgärder och generell förnyelse.
	Förnysetakt av ledningsnätet (> 0,7 procent förnysetakt).	Långsiktig investeringsplan för ledningsnätet.	Ta fram förnyelseplan och genomföra investeringar enligt denna.		Förnysetakten har ökat jämfört med tidigare år och ligger på 0,6 procent i Höör kommun och 0,3 procent i Hörby kommun. Förnyelseplan för ledningsnätet synkroniseras med kommande VA-plan för Höör kommun och i kommande uppdatering av befintlig VA-plan för Hörby kommun under 2020.



## Tillgängliga och professionella

Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Kommunstyrelsen	Kommunens ranking i Sveriges Kommuner och Regioners (SKR:s) mätning av tillgänglighet på kommunens webbplats ska bibehållas.	Mätning sker inom fem områden via Kommunens kvalitet i korthet (KKiK): kommunens tillgänglighet, trygghet, medborgarnas delaktighet och kommunens information, kommunens effektivitet och kommunen som samhällsutvecklare.	Kvalitetssäkra kommunens webbplats genom SKR:s frågor. Det ska finnas minst 25 e-tjänster på webbplatsen vid 2019 års slut.		30 e-tjänster har tillgängliggjorts under 2019.
	Stärka Höör som företagarkommun med goda etableringsmöjligheter.	Att vidstående aktiviteter och projekt genomförs enligt plan.	"Gällande handlingsplan för att stärka Höörs kommun som företagarkommun" ska genomföras med punkterna: 1. Attityder och bemötande – mindre byråkrati och snabbare hantering 2. Samarbeten och dialog 3. Bredband 4. Tillgänglighet		Höörs kommun sjönk i företagsundersökningen. Ny organisation införs 2020 med fokus på destination- och näringslivsutveckling, bemötande, myndighetsutveckling samt främjande av nyföretagande.
	För att öka tillgängligheten av kommunens information skapas informativa webbkartor. Bibehålla kvalitetsnivån av inmättningsdata kopplat till ABT-avtalet mot Lantmäteriet.	Genomförda och planerade aktiviteter gällande informativa webbkartor redovisas för VA/GIS-nämnden kvartalsvis. Årlig slutavstämning och ersättningsberäkning av Lantmäteriet.	Framtagande av minimum två nya GIS-baserade tjänster per år för medborgare i Höör och Hörby.		E-tjänster för Geoinfo Mittskånes tjänster, exempelvis ansökan husutstakning, finns men är inte publika ännu. Beräknas bli klart under 2020. Dock har en karta tagits fram som för Hörbys räkning visar: <ul style="list-style-type: none"> <li>• lediga villatomter</li> <li>• områden med pågående planarbete</li> <li>• områden med befintliga detaljplaner</li> <li>• utbyggnadsområden utpekade i översiktsplanen.</li> </ul>
Socialnämnden	Webbplatsen är uppdaterad och inkluderande.	100 procent av informationen på webbplatsen ska inte vara äldre än sex månader. Mäts via revideringsdatum.	Webbplatsen ska revideras utifrån normkritiskt perspektiv för att överensstämma med de sju diskrimineringsgrunderna.		Samtliga delar av webbplatsen är uppdaterade och kontrollerade.






Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Socialnämnden	Det är tydligt för medborgarna vad som är eget ansvar och vilket stöd social sektor kan erbjuda.	Kunskapen om eget ansvar och vilket stöd som kan erbjudas ska öka och mäts i värdegrunds- och brukarenkäter.	Utveckla värdegrundsarbetet i relation till ekonomistyrningen. Information ska finnas i olika former.		Tendens finns att medborgarna tar större ansvar och ansöker utifrån riktlinjerna om eget ansvar. Exempelvis har antalet avslagsbeslut minskat från 19 per månad 2018 till 7 per månad 2019. Resultaten för äldreomsorg och OF kommer från Socialstyrelsens brukarundersökning. Kunskapen om eget ansvar och vilket stöd som kan erbjudas har minskat något, från höga nivåer, i båda grupperna.
	Sektorn är ISO-certifierad.	Vi ska vara godkända på den årliga revisionen.	Utse processansvariga för varje process i ledningssystemet för kvalitet.		En omcertifieringsrevision gjordes i juni med godkänt resultat. Sektorns kvalitetsledningssystem är fortsatt certifierat enligt ISO 9001:2015.
Barn- och utbildningsnämnden	Höörs kommun tillgodoser behov av omsorg på obekvämtid och ökar därmed möjligheten till förvärvsarbete. <i>Service till medborgarna som inte är lagstadgad.</i>	Nyttjandegrad, statistik.	Nattomsorg erbjuds och nyttjandegraden är densamma som tidigare mätperiod. Andra kommuner köper platser i verksamheten.		
Miljö- och byggnadsnämnden	Tiden för att handlägga ett bygglov ska uppgå till mindre än åtta veckor.	Handläggning av inkomna bygglov.	Framtagande av nya rutiner.		Genomsnittlig handläggningstid är tio kalenderdagar.
	Tiden för att handlägga ett icke bygglovspliktigt BAB-ärende ska understiga två veckor.	Handläggning av inkomna BAB-ärenden (BAB = bostadsanpassningsbidrag).	Framtagande av nya rutiner.		Handläggningstiden är mindre än två veckor.
Nämnden för kultur, arbete och folkhälsa	Medarbetares syn på samverkan ska öka.	Nämndens uppdrag är nytt. Det är viktigt att etablera nya processer och arbetssätt som gör att nämndens uppdrag genomförs på ett bra sätt.	Verksamhetsgemensamma projekt ska genomföras, till exempel nationaldagen, kulturkvarterdagen och kulturnatten. Processbeskrivning för hur verksamheterna kan samverka kommer att tas fram.		De gemensamma aktiviteterna är genomförda. Processer har etablerats men skriftliga processbeskrivningar är inte färdiga.
	Bättre folkhälsa genom ett lyhört och inkluderande bemötande.	LUPP-undersökning. Undersökningen tar fasta på ungas folkhälsa.	Ungdomsverksamheten på Kulturgården ska byggas upp.		Kulturgårdens uppbyggnad har tagit sitt avstamp i kulturen och antidiskrimineringsgrunderna och vill bidra till meningsfullhet, självkänsla, samförstånd, inkludering och integration. LUPP-undersökning är genomförd och en sammanställning redovisas våren 2020.

Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Tekniska nämnden	Öka medborgarnas kännedom om verksamheten genom att informera publikt om pågående projekt åtta gånger per år.	Löpande dokumentation av informationsinsatser.	Informationsinsatser på kommunens webbplats, andra sociala medier och på plats i samband med att projekt genomförs.		Informationsinsatser har publicerats löpande i sociala medier (Facebook med länk till webbplatsen <a href="http://www.hoor.se">www.hoor.se</a> ).
Vatten- och räddningsnämnden (avgiftsfinansierad) Mittskåne Vatten	Säkerställd kompetensnivå.	Uppföljning av antalet kompetensutvecklingsdagar per medarbetare.	Gemensamma utvecklingsdagar kring bland annat medarbetarskap och kompetenshöjande insatser kring arbetsmiljö.		Under året har i genomsnitt 5,0 kompetensutvecklingsdagar per medarbetare genomförts. Gemensamma utvecklingsdagar kring bland annat medarbetarskap har genomförts. Kompetenshöjande insatser kring arbetsmiljö har genomförts för alla medarbetare.
	Årlig ökning av medarbetarnas uppfattning av oss som attraktiv arbetsgivare.	Årlig arbetsmiljö- och hälsoanalys. Korttidsfrånvaro redovisas tre gånger årligen. Andel personal delaktig i månatlig friskvårds- och trivselaktivitet.			Korttidsfrånvaro har redovisats löpande för nämnden. Under året har deltagandet i friskvårds- och trivselaktivitet legat på i genomsnitt 92 procent. Uppföljning av produktivitet och hållbarhet har genomförts under året, dock har ingen arbetsmiljö- och hälsoanalys genomförts på grund av fördröjd upphandling av företagshälsovård. Medarbetarenkät genomförs under januari 2020.











## Innovativa och ansvarsfulla

Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Kommunstyrelsen	Kommunens medarbetarindex i medarbetarundersökning 2020 ska bibehållas på samma nivå som för 2016 och 2018.	Att vidstående aktiviteter genomförs enligt plan.	En medarbetardeklaration ska utarbetas. Ledarskapsdeklarationen ska aktualiseras. Dessa insatser bedöms vara förutsättningar för att bibehålla tidigare resultat.		En medarbetardeklaration har tagits fram. Sedan tidigare finns en ledarskapsdeklaration. Under våren 2020 tas process- och projektplan fram för att lansera deklarationerna på APT:erna.
	Säkerställa att vi över tid har en god kompetensnivå för verksamheten. Bibehålla medarbetarnas uppfattning av oss som attraktiv arbetsgivare. Arbetsmiljöarbetet ska bedrivas aktivt och fokusera på hälsa och arbetsglädje hos medarbetarna.	Mätning genom årlig medarbetarenkät och mätning av sjukfrånvaro.	Årligt upprättande och uppföljning av medarbetarnas individuella kompetensutvecklingsplaner.		Kompetensutvecklingsplanerna är säkerställda vid respektive medarbetarsamtal. Medarbetarundersökning görs vartannat år, nästa tillfälle är januari 2020. Sjukfrånvaro har minskat under året.
Socialnämnden	Arbetsplatsen präglas av en känsla av sammanhang där medarbetarna tar eget ansvar.	En enkät ska visa på en ökad känsla av sammanhang i arbetet jämfört med 2018.	Arbeta för att medarbetaren ska känna att hens roll i värdegrundsarbetet relaterat till ekonomistyrningen är viktig. <ul style="list-style-type: none"> <li>– Ärendediskussioner på yrkesträffar och arbetsplats-träffar</li> <li>– Tvärgruppsdiskussioner och fördjupningsgrupper</li> <li>– Arbetsplats-träffar där medarbetarna ansvarar för innehållet</li> <li>– Metodträffar</li> <li>– Dialogträffar mellan medarbetare och chef för att utforma en god arbetsplats utifrån KASAM</li> <li>– Värdegrundsdiskussioner på arbetsplatsträffar.</li> </ul>		Enkäten görs under våren och hösten. Vårens resultat visar på en hög känsla av sammanhang. Höstens enkät visar på en marginell förbättring jämfört med vårens enkät. Planerade aktiviteter har genomförts och kommer att genomföras löpande.

Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Socialnämnden	Det är tydligt för medarbetarna vad som ingår i medarbetarskapet.	Samtliga medarbetardeklarationer har följts upp i medarbetarsamtalen.	Medarbetardeklarationen ska ingå i nyanställningsprocessen.		En kommunövergripande medarbetardeklaration har tagits fram och social sektor utgår från denna när den är beslutad. Social sektor arbetar kontinuerligt med målet utifrån värdegrund och medarbetarsamtal.
	Social sektor har en nytänkande och kostnadseffektiv verksamhet.	Alla verksamheter har bidragit med nytänkande och kostnadseffektiva aktiviteter.	Innovationsarbetet ska fortsätta och kopplas samman med värdegrundsarbetet relaterat till ekonomistyrningen.		Detta är ett kontinuerligt arbete. Ett innovationsrace genomfördes den 14 maj. Utvärdering av inkomna idéer görs kontinuerligt. Planering av digitalisering och robotisering, med syfte att öka kvaliteten och på sikt minska kostnaderna pågår och aktiviteter genomförs kontinuerligt. I syfte att effektivisera ett sammanhållet arbete med dessa frågor har en ny enhet skapats utifrån befintliga personalresurser.
Barn- och utbildningsnämnden	<b>Grundskola</b> Andelen lärare med pedagogisk högskoleexamen ska vara likvärdig med eller överstiga riksgenomsnittet. <i>Mäter arbetsgivarattraktiviteten. Förutsättning för uppdraget ska genomföras enligt författningarnas krav.</i>	Statistik från Skolverket.*	Aktiv rekrytering och samarbete med lärarutbildningen. Driva kollegialt lärande. Bevara korta beslutsvägar. Utveckla arbetsklimat.		Andelen är 85,4 procent, vilket är en förbättring jämfört med föregående läsår, men en påtaglig försämring jämfört med 92,4 procent 2016. Värdet för Höörs kommun överstiger riksgenomsnittet 82,9 procent för 2018.
	<b>Fritidshem</b> Andelen årsarbetare med pedagogisk högskoleexamen ska vara likvärdig med eller överstiga riksgenomsnittet. <i>Mäter arbetsgivarattraktiviteten. Förutsättning för uppdraget ska genomföras enligt författningarnas krav.</i>	Statistik från Skolverket.*	Aktiv rekrytering och samarbete med lärarutbildningen. Tydliggöra fritidshemmets uppdrag och värdesätta det i planering av verksamheten och i resursfördelning.		68 procent av fritidshemspersonalen har pedagogisk högskoleutbildning 2018 vilket överstiger riksgenomsnittet 37 procent 2018.
	<b>Förskola</b> Andelen årsarbetare med pedagogisk högskoleexamen ska vara likvärdig med eller överstiga riksgenomsnittet. <i>Mäter arbetsgivarattraktiviteten. Förutsättning för uppdraget ska genomföras enligt författningarnas krav.</i>	Statistik från Skolverket.*	Aktiv rekrytering och samarbete med lärarutbildningen. Kollegialt lärande. Korta beslutsvägar. Gott arbetsklimat. Tillgång till arbetskläder är en arbetsmiljöåtgärd.		Värdet för 2018 är 48 procent jämfört med 2017 då andelen med högskoleexamen uppgick till 42 procent. Värdet överstiger rikets genomsnitt som är 45 procent.

\* Skolverkets statistik, SIRIS, för Höörs kommun ingår endast kommunala skolor, för riket samtliga huvudmän.

Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Barn- och utbildningsnämnden	De digitala lärresurser som används i undervisningen ska vara ändamålsenliga och medföra att teknikens möjligheter kan utnyttjas effektivt. <i>Förändringar i läroplanen anger att elever ska utveckla digital kompetens. Redan i förskolan ska barn möta IKT i lärandet. IKT i skolan ska användas genomtänkt och för att öka lärandet.</i>	Lokal uppföljning. Utvecklingsstrategi och IKT-strategi följer upp. I vilken grad IKT-verktygen används mäts via hur många så kallade classrooms som skapas i skolan; hur mycket efterfrågas IKT-verktyg och rådgivning i förskolorna.	Kompetensutveckling inom IKT. Kollegialt lärande. Digitala verktyg används i högre utsträckning. Utveckling av digitalisering för stöd och stimulans. Utlåning av digitala verksamhets-system.		Antalet classrooms har ökat med drygt 20 procent. Vi har även nu implementerat InfoMentor i förskola och fritidshem. Träffar för att öka användningen av digitala verktyg ur tillgänglighetsperspektivet har ägt rum.
Miljö- och byggnadsnämnden	En behovsutredning med ekonomiska konsekvenser. Alla på sektorn ska deltaga i arbetet med utredningen. Viktigt att processen är medvetandegörande och inkluderande.	Heldagsaktivitet med samtliga medarbetare för att ta fram utredningen och diskutera arbetsformer med mera. Om möjligt tas sektorns ekonom med på diskussionen.	Utredningen beslutas på nämnden.		Utredningen har gjorts inför organisationsförändringen av miljö och bygg.
Nämnden för kultur, arbete och folkhälsa	Hållbart medarbetar-engagemang ska öka.	Synpunktshandling, idéer. Sektorns nyhetsbrev en gång per månad.	Skriva nyhetsbrev och skapa struktur för synpunktshandling.		Strukturer är framtagna och första nyhetsbrevet skickas i december. Framöver kommer nyhetsbrevet varannan månad.
Tekniska nämnden	Upprättande av individuell kompetensutvecklingsplan för varje medarbetare i samband med medarbetarsamtal.	Uppföljning i enkät som är en del av ett systematiskt arbetsmiljöarbete enligt samverkansavtalet och i medarbetarenkäten.	Samtliga medarbetare tar, i samråd med närmaste chef, fram en kompetensutvecklingsplan som godkänns av båda parter och följs upp vid medarbetarsamtalet.		Kompetensutvecklingsplaner tas fram i samband med höstens medarbetarsamtal.
	Arbetsmiljöarbetet ska vara känt hos medarbetarna.	Uppföljning i enkät som är en del av ett systematiskt arbetsmiljöarbete enligt samverkansavtalet.	Genomgång av regelverk och rutinbeskrivningar på APT. Deltagande i lagstadgade utbildningar.		Medarbetare utbildas med angivna intervall för att följa lagkrav. Nya medarbetare utbildas så snart möjlighet finns, dock alltid innan arbetsuppgifter med lagstadgad utbildning utförs. Gemensam genomgång av rutiner på APT bland annat den 28 mars.








Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Vatten- och räddningsnämnden (avgiftsfinansierad) Mittskåne Vatten	Ökad kundnöjdhet.	Årlig enkätundersökning. "Smart" vattenmätning.	Utbyte till digitala vattenmätare ska ge en mer korrekt debitering av vattenförbrukningen och minskad administration.		Undersökningen genomförs vartannat år i respektive kommun. Senast 2018 var index på 77 av 100, vilket gör det till den kommunala verksamhet som medborgarna var mest nöjd med. Utbyte till digitala vattenmätare pågår enligt plan. Samtliga vattenmätare bedöms vara uppdaterade till digitala år 2021.
	Minskad energi-användning.	Användningen ska minska med minst 5 procent jämfört med snitt för fem föregående år.	Energieffektiverande investeringar i anläggningarna.		Energiförbrukningen har totalt sett ökat under 2019 med 5 procent vilket är kopplat till produktionsvolymerna. Elförbrukning: Vattenproduktion +14 procent Spillvattenrening +9 procent Efterhand som investeringar genomförs kommer energieffektiviseringen att särskilt prioriteras. Processerna är därmed långa och därmed är målet inte uppfyllt under 2019.
	Minskad användning av fossilt bränsle.	Användningen ska minska med minst 5 procent jämfört med snitt för fem föregående år.	Fordonsflottan kommer över några år att bytas ut mot gas- eller eldrivna fordon. Nyckeltal över användning av fossilt bränsle tas fram.		Fossilt bränsle används i huvudsak för fordon. Bränsle till reservkraft och uppvärmning är utbytt mot fossilfritt bränsle. Fossilt bränsle till fordon har minskat med 2 procent jämfört med åren 2016–2018. Mellan 2018 och 2019 är minskningen 13 procent vilket förklaras av utbyte av fordon. Ytterligare utbyte av fordon kommer att ske under kommande år.





## Långsiktigt hållbar ekonomi

Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Kommunstyrelsen	Minska kommunens beroende av fossila bränslen.	Minst 30 procent av kommunens lätta fordonsflotta (personbilar och lätta lastbilar) ska drivas med fossilfritt bränsle.	Utöka med 10 fossilbränslefria bilar under 2019.		41 procent av kommunens lätta fordonsflotta drivs med fossilfritt bränsle.
	Avtalstroheten ska öka för de områden som mäts i inköpsrapporten.	Uppföljning av inköp mot avtal.	Utveckla modulen för e-handel med fler produktgrupper vilket möjliggör bättre styrning av inköp mot avtal och rätt avtalade produkter.		Avtalstroheten ökade från 88 procent för 2018 till 90 procent för 2019 för de områden som mäts i inköpsrapporten.
	Ekonomi i balans.	Kontinuerlig översyn av taxeutvecklingen – balans med kostnadsmassan. Årlig slutavstämning och ersättningsberäkning av Lantmäteriet.	Samordning av licenskostnader mellan kommunerna Höör och Hörby. Minskning av konsultkostnader.		Verksamheten bedrivs inom tilldelad budget.
Socialnämnden	Avvikelse mot budget är > eller = 0.	Avvikelse mot budget.	Engagera alla medarbetare i budgetarbetet. Månatlig uppföljning av styrkort och ekonomisk uppföljning.		Verksamheten bedrivs inom budgetramen. För att säkerställa kvaliteten i arbetet sker ett aktivt arbete med att koppla värdegrund till budgetramarna. En översyn för hur sektorn arbetar med budgeten ska göras i syfte att förenkla arbetet.
	Kostnaden för hemtjänsten är lägre än för 2018.	Kostnad för hemtjänsten.	Fortsätta innovationsarbetet för att effektivisera verksamheten.		Kostnaden för hemtjänsten är lägre 2019 än 2018.
	Användandet av fossilt bränsle för transporter ska minska jämfört med 2018.	Mängden fossilt bränsle ska minska jämfört med 2018.	När bilar behöver bytas ut ska fossilfritt bränsle prioriteras. I alla situationer överväga transportalternativ.		Bilar har bytts ut till cyklar. Vid nyanskaffning av bilar är dessa gasdrivna.
Barn- och utbildningsnämnden	Andelen ekologiska livsmedel ska uppgå till 40 procent till år 2020.	Statistik från Hantera.	Aktiv receptur och inkösuppföljning ska säkerställa att andelen ekologiska livsmedel bibehålls.		Målet för inköp av ekologiska livsmedel uppnår 40 procent. Nivån kommer att bibehållas genom systematisk uppföljning och målsättning på enhetsnivå.
Miljö- och byggnadsnämnden	Budget ska kopplas till behovsutredningen.	Kontroll att budgeten täcker behovet enligt behovsutredningen.	Behovsutredning tas fram under hösten. Resultatet kontrolleras mot budgeten.		All tillsyn är tidsberäknad och ryms inom angiven budget.

Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Nämnden för kultur, arbete och folkhälsa	Öka antalet personer med färdigheter för ekonomisk trygghet. Starta mätningen 2019.	Egen mätning.	Gemensamma arbetsätt och samverkansformer för arbetet med medborgaren ska tas fram.		Det är mycket svårt att hitta en mätmetod som visar färdigheter. Gemensamma arbetsätt och samverkansformer är framtagna och verkställda.
	Minska antalet fossil-drivna fordon.	Antalet fordon den 1 januari jämfört med den 31 december.	När bilar behöver bytas ska fossilfritt bränsle prioriteras.		Biblioteket delar bil med annan verksamhet och har bytt till en el-bil.
	Andelen ekologiska livsmedel ska öka till 65 procent till år 2020.	Andelen den 1 januari jämfört med den 31 december. Växthuset och Kulturgården.	Inkösuppföljning ska säkerställa att andelen ekologiska livsmedel bibehålls.		Inkösuppföljningen visar på att målet uppfylls.
Tekniska nämnden	Utemiljöer på förskolor och skolor planeras och underhålls för optimal livslängd utifrån givna resurser och två skolgårdar/förskolegårdar ska upprustas i dialog med barn- och utbildningssektorn.	Kontroll i samband med delårsbokslut och bokslut.	Nära dialog med användarna för optimala lösningar. Genomtänkta materialval för en bra livslängd.		Utemiljöer planeras och rustas upp utifrån den information och de förutsättningar som barn- och utbildningsnämnden (BUN) tillhandahåller. Fogdaröds förskola, Linden/Slottet, Holma och Gudmuntorp har färdigställt 2019.
	Beläggningsunderhåll på gång- och cykelvägar utförs så att underhållsskulden på en fyraårsperiod arbetas bort.	Kontroll att utförda beläggningsarbeten minskar underhållsskulden med 25 procent årligen under en fyraårsperiod.	Beläggningsarbeten utförs årligen enligt framtagen beläggningsplan.		Beläggningsarbeten har inte genomförts eftersom asfaltspriserna har ökat markant under perioden. Mellan 2016 och 2019 är ökningen 25 procent. Beläggningsplanen behöver förlängas med ytterligare ett år.
Vatten- och räddningsnämnden (avgiftsfinansierad) Mittskåne Vatten	Långsiktig planering av nya investeringar och driftskostnader.	Långsiktig investeringsplan för anläggningar.	Förnyelseplaner för pumpstationer ska tas fram. Utreda hur Södra Rörum, Snogeröd och Tjörnarps ska klara sin vattenförsörjning på längre sikt.		Arbete med vattenförsörjningsplan för båda kommunerna pågår. Förnyelseplan framtagen för pumpstationer. Strategiska utredningar har genomförts för hur Södra Rörum, Snogeröd och Tjörnarps ska försörjas på längre sikt, varav Södra Rörum kommer upp för beslut i januari 2020.
	Ekonomi i balans.	Årlig revidering av VA-taxa för Hörby och Höörs kommun. Beredskapskostnad ska minska med 10 procent jämfört med 2018.	Öka övervakningen av anläggningarna på distans för att minska antalet larm och därmed beredskapskostnaderna.		VA-taxa från den 1 januari 2020 är beslutad av kommunfullmäktige i Höörs kommun i mars. Beredskapskostnaden har ökat med 13 procent jämfört med 2018. Förändringar förklaras med löneökningar, tredubblat antal avloppsstopp och att underhåll och investeringar i anläggningar är för lågt i förhållande till deras ålder. Åtgärder genomförs för att sänka kostnaden genom förändrad larmhantering och investeringsprojekt kring övervakningssystem.



