



Delårsrapport 2019

1 januari – 31 augusti



Mitt i Skåne

Välkommen till Höörs kommuns delårsrapport 2019

Vart går skattepengarna?

Prognos 2019



36,65 kronor till för- och grundskoleverksamhet.

33,06 kronor till hälsa, vård och omsorg.

8,63 kronor till kommunövergripande verksamhet.

9,04 kronor till gymnasieverksamhet.

4,33 kronor till kultur- och fritidsverksamhet.

4,56 kronor till teknisk verksamhet.

1,54 kronor till räddningstjänst.

0,68 kronor till miljö- och hälsoskyddsverksamhet.

Så här får kommunen sina pengar

12 % kom från avgifter och ersättningar som kommunen får för den service som erbjuds.

18 % kom från stats- och utjämningsbidrag.



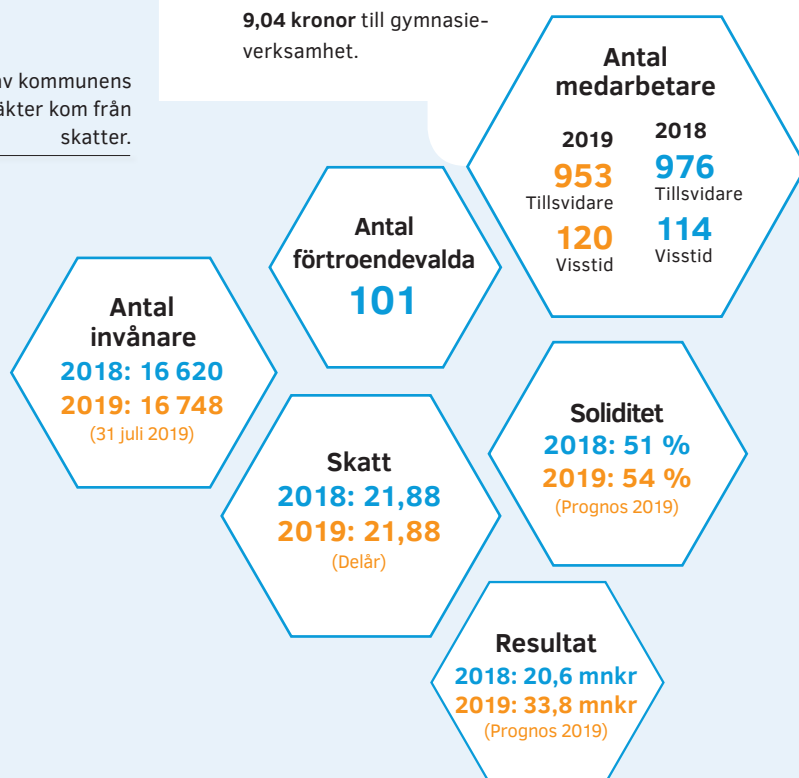
70 % av kommunens intäkter kom från skatter.

Höörs kommun är placerad i mitten av Skåne

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

Viktiga händelser

- Nya mål antagna av kommunfullmäktige
- Ny politisk ledning med nya ledamöter i nämnder och styrelser



Innehåll

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Kommunens uppdrag	4
Kommunens verksamhetsmodell	6
Kommunens intressenter	8
Kommunens organisation	9
Kommunens ledning och styrning	11
Omvärld och framtid	13
Analys	20
Utveckling i korthet	20
Finansiell analys	21
Sammanställd redovisning	29
Mål och resultat	30
God livsmiljö och bra boende för alla	30
Tillgängliga och professionella	36
Innovativa och ansvarsfulla	40
Långsiktigt hållbar ekonomi	46

RÄKENSKAPER

Information om redovisningen.....	49
Resultaträkning	51
Kassaflödesanalys	52
Balansräkning	53
Noter	54
Driftredovisning per nämnd	62
Investeringsredovisning per nämnd	64
Exploateringsredovisning	65

BILAGOR

Nämndernas mål	66
----------------------	----

Hörs 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

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

Kommunens mål 2016–2019

- **God livsmiljö och bra boende för alla:** Det är välkomnande, tryggt och enkelt att bo, leva och arbeta i Hörs kommun.
■ Läs mer på sid 30.
- **Tillgängliga och professionella:** Det är enkelt att komma i kontakt med förtroendevalda och medarbetare. Vi ger ett yrkeskunnigt och bra bemötande.
■ Läs mer på sid 36.
- **Innovativa och ansvarsfulla:** Vi lever upp till nya förväntningar och samhällsbehov genom att arbeta nydanande med medborgarens fokus.
■ Läs mer på sid 40.
- **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 44.

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

I juni 2019 godkände kommunfullmäktige nya mål som gäller för perioden 2020–2023. Läs mer på sid 12.

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.

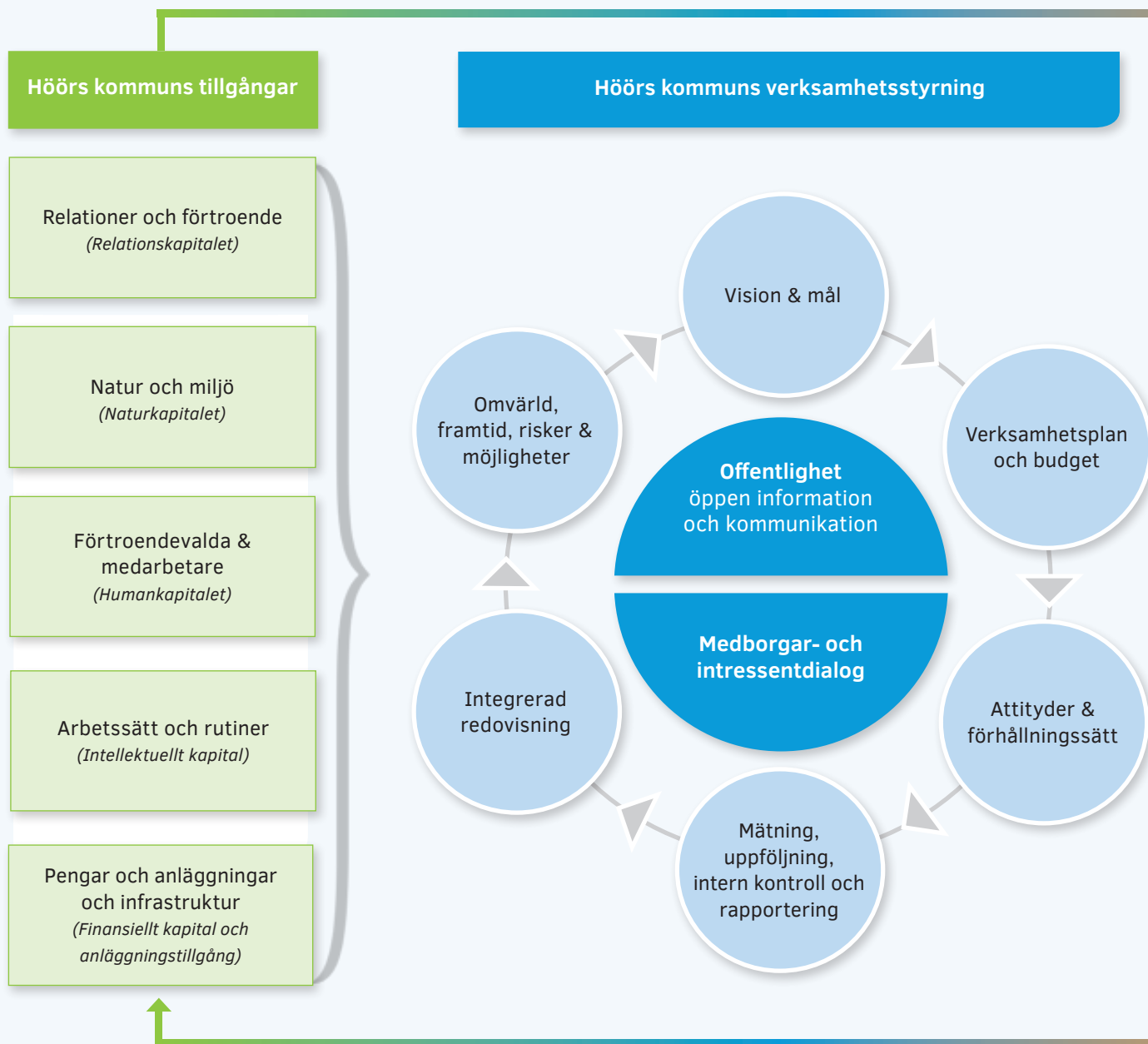
Styrdokument som tydliggör attityderna

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



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.

Demokratin idéer ska vara vägledande inom samhällets alla områden

Val vart 4:e år



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

Höörs kommuns kontakt med intressenterna

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

Kommunens organisation

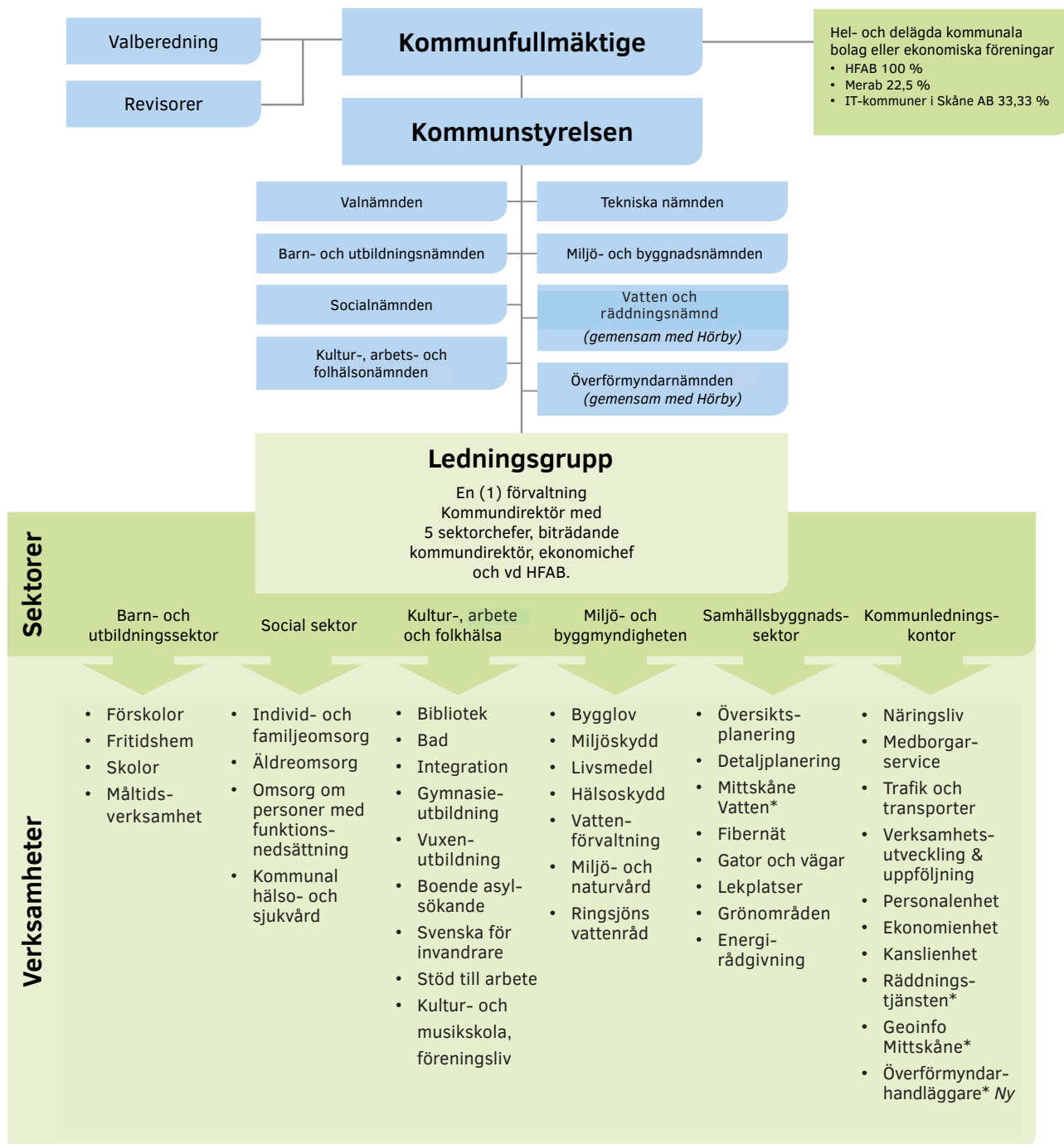
Kommunfullmäktige är det högsta beslutande organet och beslutar om mål och riktlinjer för den kommunala verksamheten. Anders Netterheim (M) är kommunfullmäktiges ordförande och leder arbetet tillsammans med presidiet.

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.





* 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.

Ledning och styrning

Insatser för att förstärka ledning och styrning

- Introduktion av förtroendevalda.
- Översyn av den politiska organisationen i syfte att säkerställa handlingsmandat och befogenheter.

Styrelse och nämnder har interna kontrollplaner för 2019. Planerna har tagits fram utifrån den kommungemensamma risk- och väsentlighetsanalysen som gjordes 2018. Därtill har varje sektor gjort en verksamhetsspecifik analys.

Exempel på områden som granskas i de interna kontrollplanerna för 2019



För att följa upp hur chefer arbetar med resultatstyrning har en enkät gått ut till samtliga chefer och arbetsledare. Enkätsvaren visar att:

- Chefer tar initiativ till samverkan för att nå bättre resultat (8,29 *)
- Handlingsplaner tas fram för att förstärka resultatet (7,71*)
- Resultaten är jämförbara år från år (7,57*)
- Chefer följer kontinuerligt upp resultaten (8,21*)
- Resurser omdisponeras för att bättre nå mål (7,76*)
- Målen är möjliga att nå utifrån tilldelade resurser (6,65*)

(* Medelvärde på en 10-gradig skala)

Kommunfullmäktiges mål för perioden 2020 till 2023

Kommunfullmäktige har tagit fram nya mål för kommunen.

Mål	Motiv	Indikator
<p>Medborgarna och företagarna är en resurs i Höörs samhällsutveckling och ska tas tillvara på ett positivt och lösningsfokuserat sätt.</p> <p><i>Bidrar till det globala målet:</i></p> 	<p>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.</p> <p>Vi vill möjliggöra för medborgarna i Höörs kommun att vara engagerade och ta ansvar. Vi vill att alla som bor i Höörs kommun har en känsla av sammanhang, vilket bidrar till god folkhälsa.</p> <p>Kommunen är serviceinriktad där varje medborgare och företagare bemöts på ett positivt och lösningsorienterat sätt.</p> <p>Medborgarnas tillit för förtroendevalda och kommunen som organisation är högt. Rolfördelningen mellan förtroendevalda och förvaltning är tydlig för att frigöra resurser som ska läggas på medborgarna. Tillit är en viktig tillgång för utvecklingen av Höörs kommun och en väl fungerande demokrati.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Nöjd-inflytande-index (NII) ska öka jämfört med 2018 års resultat. Se medborgarundersökningen. Andel av kommunens ekonomi som omfattas av samverkansavtal.
<p>God livsmiljö och bra boende för alla</p> <p><i>Bidrar till det globala målet:</i></p>  	<p>Höörs kommun är en kommun för alla oavsett boendeort eller livssituation, där medborgarnas hälsa, välbefinnande och livsmiljö värnas. Genom att vara detta tror vi på en framtida stark inflyttning till Höörs kommun.</p> <p>För att lyckas behöver hela Höörs kommun utvecklas. I översiktsplanen finns strategier för utvecklingen av Höörs kommun – tätorter, byar och landsbygd. Under mandatperioden vill vi öka antalet permanentbostäder i Tjörnarps. Vi vill även utveckla bostadsetableringar utanför bebyggt område.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Nöjd-region-index ska öka jämfört med 2018 års resultat. Medborgarundersökningen. Befolkningstillväxt om minst 250 invånare i genomsnitt per år.
<p>Förskole- och skolverksamhet med hög kvalitet och god lärmiljö</p> 	<p>Höörs kommun skapar förutsättningar för varje barn och ungdom att vara nyfiken och känna glädje i förskolan och skolan. Skolan upplevs som en trygg plats, erbjuder studiero och stödjer barn och unga att uppnå sin fulla potential utifrån individuella förutsättningar och behov. Den kommunala skolverksamheten ger den unga medborgaren fler möjligheter att påverka och berika sitt eget liv och därmed bidra till ett bättre samhälle.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Andelen behöriga i kommunala skolor till gymnasieskolans yrkesprogram ska öka jämfört med 2018.
<p>Långsiktig och hållbar ekonomi och miljö</p> 	<p>God ekonomi är viktigt för Höörs kommun. Kommunen säkerställer att ekonomin även i framtiden är god genom att:</p> <ul style="list-style-type: none"> • samverka med andra kommuner, myndigheter och civilsamhället för att skapa förutsättningar för ett gott liv för medborgaren och för att aktivt främja företagarklimatet • agera förebyggande för ett hållbart samhälle och i detta arbete vara en föregångare för medborgare och företag • utveckla besöksnäringen genom att utveckla kommunen som destination • värna kommunens unika och omväxlande natur, biologiska mångfald och lokala vattenresurser. 	<ul style="list-style-type: none"> • Det årliga ekonomiska resultatet utgör minst 1,5 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag och ska uppgå till 2 procent vid periodens slut. • Investeringsvolymen på skattefinansierad verksamhet ska inte överstiga nivå på avskrivningar, exploateringsintäkter och resultat. • Minskande politiska kostnader jämfört med 2018.

Tjänstemannaledningen arbetar för närvarande med att ta fram förslag på projekt och aktiviteter som ska drivas 2020 till 2023 för att målen ska uppnås. Förslag kommer att presenteras för kommunstyrelsen och nämnderna under vintern 2019/2020.

Omvärld och framtid



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 således 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 som mat- och vattenförsörjningen. Det kan också innebära ökad risk för infektionssjukdomar. 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 vi får så kallade "klimatflyktingar".

Forskare konstaterar att politiska beslut behövs för att både anpassa samhället till klimatförändringarna likväl som

att 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>

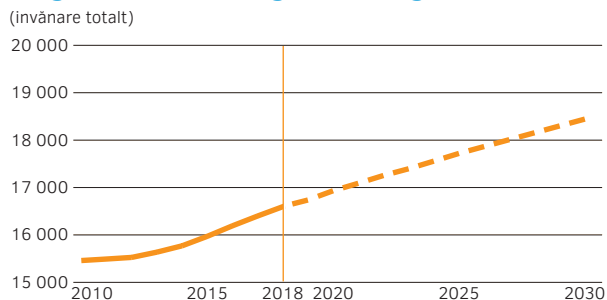
Innovation och teknisk utveckling

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

Demografi

Vid 2018 års slut hade Höörs kommun 16 637 invånare, en ökning med cirka 1 procent sedan 2017. Målet är att kommunen ska vara 19 500 invånare 2030. En stor andel av inflytarna är unga barnfamiljer. Det gör att åldersfördelningen i kommunen förändras från en ganska stor andel äldre till en ökad andel yngre. Kommuner behöver även framöver ha kapacitet att ta emot människor på flykt då det kan förväntas att allt fler människor tvingas flytta på grund av miljöproblem, krig eller politisk instabilitet.

Prognos för befolkningsutveckling 2019



Rekrytering och kompetensförsörjning

År 2018–2023 beräknas halva personalstyrkan gå i pension eller avsluta sin anställning på egen begäran. Det är idag brist på pedagogisk personal, samhällsbyggnadsteknisk personal och 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.



Ekonomisk utveckling

Samhällsekonomi: Den svenska konjunkturen försvagas under 2019 och 2020 med en BNP på 1,4 procent per år från 2,4 procent för 2018. En lång period av ökad sysselsättning prognostiseras att upphöra. Dock går konjunkturavmattningen långsamt och påverkar arbetsmarknaden med fördröjning. Den största förklaringen till den låga svenska BNP-tillväxten är en dämpning av investeringarna, vilket beror på minskat bostadsbyggande. Men även den svenska exportmarknaden påverkar BNP-tillväxten negativt. Det kvarstår även flera orosmoln för de globala marknaderna med bland annat handelskonflikten mellan USA och Kina samt svaga offentliga finanser i flera av Europas länder såsom Spanien, Frankrike och Italien.

Kommunernas ekonomi: Kommunerna och regionen är i början av en period med mycket stora krav på omställning. Det ökande trycket från demografin har varit känt under ett antal år. Hittills har utmaningarna i ekonomin lösts genom

intäktsökningar från ökade skatteintäkter och markförsäljning som gynnats av högkonjunkturen. SKL beräknar att skattesatsen till kommuner och regioner ökar med 13 öre år 2020, vilket ger drygt 3 miljarder. För att klara ett resultat på 1 procent av skatter och statsbidrag saknas år 2022 ändå 35 miljarder, givet att kostnaderna ökar i takt med befolkningen. Enligt avtalet mellan regeringspartierna, Centerpartiet och Liberalerna i januari är intentionen att statsbidragen till kommuner och regioner ska höjas med 5 miljarder per år. Sektorn behöver därmed effektivisera verksamheten motsvarande en årskostnad på cirka 20 miljarder. Regering, kommuner och regioner behöver hitta en gemensam syn på vad som krävs för att klara den ekonomiska utmaningen och träffa långsiktiga överenskommelser. SKL belyser områden där statens styrning kan försvåra för kommuner och regioner att bedriva en effektiv välfärd. Dessa är bland annat de riktade statsbidragen, att finansieringsprincipen inte följs samt en kortsiktig planering.

Utvecklingen för svensk ekonomi 2018–2022

Nyckeltal	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Begreppsförklaring
BNP, ökning i procent (kalenderkorrigerad utveckling)	2,4	2,5	1,3	1,1	1,6	1,5	Bruttonationalprodukten (BNP) visar värdet av de varor och tjänster som produceras i ett land.
Relativ arbetslöshet, nivå i procent av den arbetsföra befolkningen	6,7	6,3	6,3	6,5	6,8	6,8	Antalet arbetslösa delat med antal i arbetskraften.
Timplöneökning i procent (nationalräkenskaperna)	2,5	2,2	2,9	3,1	3,2	3,3	
Konsumentprisindex (KPI)	1,8	2,0	1,9	2,0	2,3	2,4	KPI visar hur konsumentpriserna i genomsnitt utvecklar sig för de varor och tjänster som hushållen konsumerar. KPI mäter alltså hur hushållens levnadskostnader utvecklas. Det är också ett underlag för att beräkna löneutveckling och inflation.
Realt skatteunderlag, tillväxt i procent	1,0	1,1	1,2	0,3	0,3	1,0	

Källa: Budgetförutsättningar för åren 2019–2022. Sveriges Kommuner och Landstings cirkulär 2019:35 samt ekonomirapporten maj 2019.

Investeringar och framtida resursbehov

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

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

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

Inkluderande, eget ansvar och förtroende

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

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

Tyvärr visar undersökningar att förtroendet i Sverige och internationellt sjunker och färre människor litar på att offentliga instanser och myndigheter sköter sina åtaganden på ett bra sätt. Det gäller även Höörs kommun.

Samverkan för god service och ett flerkärnigt Skåne

Analyser visar att en kommun behöver ha minst 25 000 invånare för att kunna ge service med god kvalitet och att kommuner, regioner, näringsliv och ideella organisationer behöver samverka mer. På statlig nivå pågår två utredningar som kan påverka Höörs kommun. Utredningarna handlar om ifall kommunernas legala uppgifter ska förändras, om kommuner ska slås samman för att kunna fortsätta ge god service eller om det går att öka avtalssamverkan mellan kommunerna. Ett delresultat ska presenteras i oktober 2019. Källa: Direktiv 2017:13 Stärkt kapacitet i kommuner för att möta samhällsutvecklingen samt SOU 2017:77.

Kommunen arbetar på flera olika sätt med samverkan, till exempel med ideella föreningar och näringsliv kring mottagande av människor på flykt, och med näringslivsutveckling. Under 2018 arbetade Höörs kommun och Hörby kommun tillsammans för att hitta möjligheter till ökad samverkan inom räddningstjänst, överförmyndarfrågor och specialist-

frågor. Kommunen samarbetar också med Region Skåne och de skånska kommunerna för att utveckla hela Skåne. Kommunen har varit med och tagit fram:

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



skane2030.se

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

Utmaningar för Höörs kommun

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

Utmaningar	Förebyggande aktiviteter
Bygga ut med en ekonomi i balans och en investeringsgrad som möter en befolkningstillväxt där färre måste försörja fler.	<ul style="list-style-type: none"> • Kommunen har effektiviserat tjänster, utbetalningar av bidrag samt ansvarsområden. • En arbetsgrupp har etablerats som löpande ser över behovet av verksamhetslokaler. • Ett innovationsarbete pågår för att hitta nya arbetssätt och lösningar som minskar kommunens kostnader. • Social sektor arbetar med att förstärka medborgarnas ansvar för sin utveckling. • Skatten höjdes 2018 med 95 öre.
Rekrytering av medarbetare och förtroendevalda blir mycket svårare, vilket kan medföra ökad personalomsättning och minskad kontinuitet. Det kan i sin tur påverka förtroendet för kommunen.	<ul style="list-style-type: none"> • Satsningar på jämställda löner har gjort att Höörs kommun är bland de kommuner som har mest jämställda löner. • Satsningen på kompetensförsörjning, som startade 2018, fortsätter 2019. • Medarbetarundersökningen 2018 visade att många medarbetare uppskattar att arbeta i Höörs kommun.
Medborgarnas förtroende för att kommunen sköts på ett bra sätt urholkas.	<ul style="list-style-type: none"> • Förtroendet är ett granskningsområde i den interna kontrollen där rutinerna för information var ett särskilt granskningsområde 2018. • Höörs kommun medverkar 2019 i nätverket mot korruption som drivs av SKL, Sveriges Kommuner och Landsting.
Medborgarnas upplevelse av trygghet och säkerhet.	<ul style="list-style-type: none"> • Hemtjänstens ansvarsområde har ändrats för att öka tryggheten hos medborgare som får hemtjänst. • Organisationen för trygghetsfrågor förstärktes 2016 genom ökat samarbete med polisen, vilket fortsatt 2017 och 2018. • Räddningstjänsten har ett utökad uppdrag att arbeta förebyggande med trygghet och säkerhetsfrågor.
Otillräcklig information och dialog med medborgare och intressenter.	<ul style="list-style-type: none"> • Den nya e-plattformen Meeting+ gör det enklare för medborgarna att ta del av kommunala beslut. • Kommunfullmäktige har haft ett särskilt arbetsmöte om arbetssätt för medborgardialoger.
Tvådelad beslutsorganisation med förtroendevalda och tjänstemän kan ge otydliga roller och ansvarsfördelning samt medföra att beslut inte fattas på rätt nivå.	<ul style="list-style-type: none"> • Kommunen har påbörjat ett arbete med att förtydliga kommunens organisation, ansvar och befogenheter.

Nya lagar 2019–2021

2019

Lag	Innehåll	Åtgärder inom Höörs kommun
Ny lag om kommunal bokföring och redovisning	<ul style="list-style-type: none"> • Krav på förvaltningsberättelsens innehåll. • Verksamhetens resultat ska redovisas separat. • Drift och investeringsredovisning ska vara en egen del. • Nya arkiveringsprinciper. 	<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"> • Definiera begreppet god ekonomisk hushållning för kommunkoncernen. • Att begreppet integreras med kommunfullmäktiges mål och kommuniceras till styrelser, nämnder, bolag och medarbetare. • Att definitionen följer goda redovisningsprinciper.
Lagen om samverkan vid utskrivning från slutna hälso- och sjukvård	Från 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 idag.	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 samt att försöka ha en mer flexibel bemanning.
Hälso- och sjukvårdsavtalet	Inkluderar hjälpmedelsfrågor och rehabilitering, mer avancerad sjukvård kommer bedrivas i hemmet. SDV Region Skånes nya system "Skånes Digitala Vårdsystem".	
Säkerhets- skyddslag	Uppgifter som rör samhällsviktiga informationssystem ska skyddas. IT-system och information ska inventeras och klassificeras utifrån principerna <i>konfidentialitet, tillgänglighet och riktighet</i> . Lagen ersätter lagen från 1996.	Förmågan att under 2019 leva upp till lagen bedöms som god. Väsentliga frågor att hantera är: <ul style="list-style-type: none"> • Chefer har en uppdaterad förteckning av IT-system. • Samarbete med beställare av IT och IT kommuner i Skåne Aktiebolag för att säkerställa att alla relevanta system klassificerats.
Vallagen	<ul style="list-style-type: none"> • Förstärkt valhemlighet genom att avskärma röstningssedlar. Personröstning på både blanka och partimarkerade valsedlar. 	<ul style="list-style-type: none"> • Översyn av vallokaler och bemanningen har gjorts.
Skollagen	<ul style="list-style-type: none"> • Utökad timplan. Vilket innebär att elev ska erbjudas mer undervisningstid i matematik och andra kärnämnen. 	<ul style="list-style-type: none"> • Bemanningen.
Lärolegitimation för fritidspedagoger/lärare inom fritidshem		<ul style="list-style-type: none"> • Översyn hur tjänster kan bemannas. • Personal med lärolegitimation får ta ansvar för avdelningar som saknar behöriga.
Kartläggning av matte och svenska i förskoleklass		<ul style="list-style-type: none"> • Tid för medarbetare att genomföra kartläggningen inklusive dokumentationen.
Timplane-förändring		<ul style="list-style-type: none"> • Ändra i tjänstefördelningen. • Att alla elever får de timmar de är berättigade till.
Lag om tillgänglighet till digital offentlig service	<ul style="list-style-type: none"> • 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
Ökade rättigheter för barn	<p>År 2020 blir barnkonventionen lag. Det gör att kommuner behöver ha arbetssätt och rutiner på plats som säkrar att:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Verksamheter tar reda på barns uppfattningar och önskemål i frågor som rör dem. • Verksamheter som riktar sig till barn är kända, tillgängliga och anpassade för barn. • Rutiner tas fram för när och hur barnkonsekvensanalys ska göras, samt hur analysen är en del av beredningsunderlaget. • Rutiner för dialog med barn. Medarbetares kännedom om lagen. 	Kommunens arbetssätt för dialog med barn granskades i 2017 års interna kontroll. Ägardialogen med Höörs Fastighetsaktiebolag 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"> • Kollektivavtal. • Harmoniserade ersättningsgrunder. • Ett handlingsprogram håller på att tas fram.
Lag om nationell läkemedelslista	Vilket 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 SKL och Inera regioners och kommuners intressen i olika sammanhang.	
Skånes Digitala Vårdsystem	<p>Skånes Digitala Vårdsystem är en ny heltäckande digital plattform för Region Skånes vårdförvaltningar och de privata vårdgivare som arbetar på uppdrag av Region Skåne.</p> <p>SDV, Skånes Digitala Vårdsystem, knyter ihop vården i hela Skåne med gemensamma arbetssätt. Detta är vi 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"> • Förlängt anställningsskydd. Möjlighet att arbeta till 68 års ålder. • Miljöprogram. • Vattenförsörjningsplan (inklusive reservvattenförsörjning). Planen är viktig för att kommunen ska kunna växa. • VA-plan. 	

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.
Vattentjänstlag (eventuellt). SOU är lagt.		<ul style="list-style-type: none"> • Arbetssätt inom miljö och bygg. • Nya strategier om VA-utbyggnad behöver tas fram.



Utveckling i korthet

	aug-19	2018	2017	2016	2015
Soliditet ⁽¹⁾	58	51	54	58	67
Likvida medel, mnkr ⁽²⁾	82	77	1	57,3	62,7
Skuldsättningsgrad, %	42	49	46	42	33
Nettokostnader och finansnetto i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, % ⁽³⁾	85	95	100	97	96
Resultat inklusive extraordinära poster, mnkr	83,6	20,6	- 18,0	4,4	5,7
Tillgångar, mnkr	905,3	861,3	783,2	760,2	647,4
Tillgångar/invånare, kr	54 054	51 811	47 559	46 949	40 539
Låneskuld, mnkr	160	160	121	80	40
Låneskuld/invånare, kr	9 553	9 625	7 348	4 941	2 505
Eget kapital, mnkr	524,4	440,7	420,2	438,2	433,8
Eget kapital/invånare, kr	31 311	26 510	26 609	27 063	27 163
Nettoinvesteringar, mnkr	78,3	45,1	60,6	70,2	38,9
Kommunala borgensåtaganden, mnkr	827,1	828,7	833,9	827,4	825,9
Kommunala borgensåtaganden/invånare, kr	49 385	49 850	50 638	51 099	51 716
Utdebitering, kr %	21:88	21:88	20:93	20:93	20:93
Antal invånare	16 748	16 624	16 468	16 192	15 970

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

²⁾ Exklusive checkräkningskredit.

³⁾ Avskrivningar inkluderas ej.

Finansiell analys

Modell för finansiell analys

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

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

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



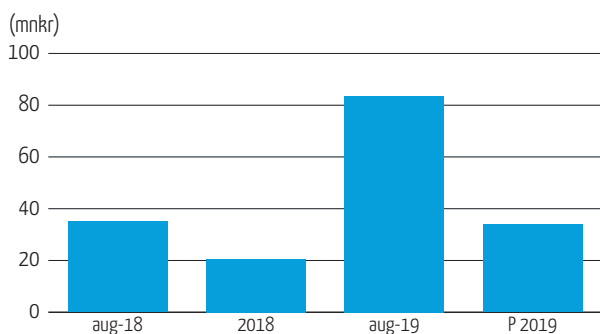
Resultat

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

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

Självfinansieringsgraden mäter hur stor andel som kommunen kan finansiera med de skatteintäkter som återstår när den löpande driften är betalad. Om självfinansieringsgraden är 100 procent, innebär det att kommunen kan skattefinansiera alla investeringar och inte behöver låna. Därmed stärks kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme.

Årets resultat



Den 31 augusti 2019 uppgick resultatet till 83,6 mnr. För motsvarande period 2018 var resultatet 35,1 mnr. Prognosen för hela 2019 är ett resultat på 33,8 mnr, vilket är 24,2 mnr bättre än det budgeterade resultatet. Det stora överskottet för perioden jämfört med prognosen för året beror till en del på säsongeffekten av semesterlöneskuldens förändring. För perioden förbättrades resultatet med 13,3 mnr för semesterlöneskulden, men det resultatet är endast tillfälligt och kommer inte att bestå. Skillnaden mellan periodens resultat och prognosen beror även på orealiserade vinster för placeringar och överskott för nämnderna.

De större avvikelserna i prognoserna jämfört med budget

Lägre löneökningar	+8,4 mnr
Nämndernas prognoser	+6,8 mnr
Skatter och generella bidrag	+5,7 mnr
Kommunstyrelsens medel för förfogande	+1,2 mnr

Nettokostnadernas andel

Procent	aug-18	2018	aug-19	P 2019
Verksamhetens andel av skatteintäkter och statsbidrag	92	95	85	94
Avskrivningarnas andel av skatteintäkter och statsbidrag	3	3	3	3
Nettokostnadsandel	95	98	89	97
Finansnettots andel av skatteintäkter och statsbidrag	1	1	2	1
Nettokostnadsandel inklusive finansnetto	94	98	87	96
Årlig förändring nettokostnader	7	3	7	4
Årlig förändring skatteintäkter och generella statsbidrag	4	7*	4	5

* inklusive skattechöjning.

En förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det råder balans mellan löpande intäkter och kostnader. Kommunens mål enligt god ekonomisk hushållning är att resultatet som del av skatteintäkter och generella statsbidrag ska uppgå till minst 1 procent. Det ger kommunen möjlighet att finansiera investeringar med egna medel. Det måste också finnas en långsiktig balans, där nettokostnaderna inte får öka snabbare än ökningen av skatteintäkterna.

Prognosen är ett resultat på 33,8 mnr, vilket gör att nettokostnaderna inklusive finansnetto uppgår till 96 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det uppfyller fullmäktiges mål om ett resultat på minst 1 procent. Under ett flertal år hade kommunen en utveckling där nettokostnaderna ökade mer än skatter och generella bidrag. För 2018 bröts trenden när nettokostnaderna ökade med 3 procent och skatter och bidrag ökade med 7 procent. Dock höjde kommunen skatten med 95 öre inför 2018 och därmed ökade kommunens skatteintäkter med cirka 30 mnr mer än om skattesatsen hade varit oförändrad. Vid oförändrad skattesats hade ökningen stannat vid 4 procent. Ökningen av skatter och bidrag skulle således ha varit större än nettokostnadsökningen även utan höjningen av skattesatsen. För 2019 är prognosen att skatter och bidrag ökar med 5 procent och nettokostnaderna med 4 procent utan skattechöjning.

Under åren 2016 till prognosen för 2019 beräknas skatter och bidrag öka med 28 procent och nettokostnaderna med 23 procent. Om intäktsförstärkningen vid skattechöjningen räknas bort stannar intäktsökningen vid 25 procent. För denna period ökar skatter och bidrag mer än kostnaderna, genom det goda resultatet för 2018 och prognosen för 2019.

Jämfört med övriga kommuner i Skåne hade Höör den sämsta resultatutvecklingen 2016–2018 och det från en redan låg nivå. Det negativa resultatet från 2017 då Höör hade klart sämst resultat i Skåne drar ner genomsnittet. Trots ett gott resultat 2018 var det inte över Skånekommunernas genomsnittliga resultat. Det genomsnittliga resultatet för Skånekommunerna under 2018 var 2,0 procent per år och för 2016–2018 var det 2,2 procent.

Nämndernas budgetavvikelser

Nämnd mnkr	Avvikelse period	Avvikelse prognos
Valnämnd	0,0	0,0
Revision	0,3	0,0
Kommunstyrelse	7,7	1,5
Socialnämnd	3,6	0,0
Barn- och utbildningsnämnd	10,8	6,5
Miljö- och byggnadsnämnd	0,5	0,2
Nämnden för kultur, arbete och folkhälsa	2,9	-1,9
Teknisk nämnd	2,2	0,5
VA/räddningsnämnd, skatt	0,4	0,0
VA/räddningsnämnd, avgift	0,0	0,0
Överförmyndarnämnd	0,7	0,0
Delsumma nämnder	29,1	6,8
Finansiering	43,4	17,4
Summa	72,5	24,2

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen redovisade efter augusti ett överskott på 7,7 mnkr jämfört med budget. Detta överskott beräknas minska till ett överskott på 1,5 mnkr. Gymnasieskolan står för överskottet med färre elever och lägre genomsnittskostnader. Under hösten väntas fler elever och även högre kostnad per elev då fler elever väljer yrkesprogram. Även ökade kostnader inom personalvårdande åtgärder gör att överskottet minskar i prognosen för året jämfört med periodens resultat.

Socialnämnd

Socialnämnden redovisade ett överskott på 3,6 mnkr som enligt prognosen minskar till att nämnden håller tilldelad budgetram. Äldreomsorgen står för det största överskottet för perioden. Antalet köpta särskilda boendeplatser har varit lägre än budgeterat, men har den senaste tiden ökat. Även flyktingmottagandet redovisade överskott då kostnaderna för ekonomiskt bistånd varit lägre. Underskott redovisade däremot verksamheten för insatser enligt lagen om särskilt stöd (LSS) för perioden och även i prognosen. Antalet är fler och en vattenläcka i ett av gruppboendena har lett till högre personalkostnader då verksamheten har bedrivits på två platser. Kostnaderna för barn- och ungdomsvård har ökat då fler barn och unga har behövt vård utifrån en skyddsaspekt.

Barn- och utbildningsnämnd

Nämnden redovisade ett överskott på 10,8 mnkr till och med augusti. Prognosen visar att överskottet minskar till 6,5 mnkr vid årets slut. För perioden är de största överskotten högre intäkter från Migrationsverket, färre antal barn i fritidshem och elever i grundskolan, vakanta tjänster i måltidsverksamheten samt lägre kostnader för läromedel. Överskottet för läromedel förväntas förbrukas innan året är slut. Övriga överskott förväntas ge överskott även i prognosen, dock något lägre än för perioden. Till exempel kommer måltidsverksamheten att öka bemanningen något samt införa vegetarisk mat på matsedeln varje dag.

Under hösten kommer en etablering av moduler att ske i Ringsjöskolans och Enebackeskolans område. En lokalbrist i form av undervisnings-, elevhälso- och personallokaler har uppstått till följd av elevökningen de senaste åren. Detta genererar kostnader under årets sista kvartal. Dessutom planeras insatser för elever med skolsvårigheter inom grundskolan. Dessa har delvis startats upp under höstterminen och kommer att generera högre kostnader under hösten. Det huvudsakliga målet är att förbättra lärmiljön. Insatserna förväntas på sikt bidra till en högre måluppfyllelse gällande kunskapsresultaten.

Miljö- och byggnadsnämnd

Miljö- och byggnadsnämnden redovisade ett överskott på 0,5 mnkr för perioden och en prognos för året med ett överskott på 0,2 mnkr. Nämnden har vakanta tjänster vilket ger lägre personalkostnader än budgeterat. Kostnaderna för bostadsanpassning är högre än budgeterat och minskar nämndens totala överskott.

Nämnden för kultur, arbete och folkhälsa

Nämnden redovisade för perioden ett överskott på 2,9 mnkr som väntas vända till ett underskott på 1,9 mnkr i prognosen. För perioden redovisade fritidsgårdsverksamheten ett överskott eftersom bemanningen inte var fulltalig i början av året. Även vuxenutbildningen hade ett överskott på grund av större driftbidrag från Skolverket.

I prognosen är det ungdomsboendet för ensamkommande flyktingar som står för underskottet. Antalet boende minskar och de som bor kvar uppnår ålder då ersättningen från Migrationsverket minskar. Boendet var tidigare ett HVB-boende som kräver en högre bemanning. I våras omvandlades det till ett stödboende och bemanningen har minskat. Dock kvarstår hyreskostnader för tomma lägenheter till i slutet av nästa år. För att reducera kostnaden försöker kommunen nyttja lägenheterna till andra verksamheter.

Teknisk nämnd

Nämnden redovisade ett överskott för perioden på 2,2 mnkr som minskar till 0,5 mnkr vid årets slut. En stor del av överskottet beror på vinst i samband med försäljning av maskiner. Denna vinst kommer att användas till leasingkostnader under hösten. Överskottet beror även på lägre kapitalkostnader eftersom investeringsprojekten har blivit försenade. Lägre kapitalkostnader ger även ett överskott i prognosen.

VA/räddningsnämnd

Verksamheten redovisar ett nollresultat efter att ha utnyttjat 1,3 mnkr av regleringsfonden. Prognosen för året är att tillföra fonden 0,1 mnkr som då uppgår till 0,8 mnkr.

VA-verksamheten har sedan 2017 haft en tvist med PEAB angående ersättning för entreprenadarbete i Sätöfta Hed. Tvisten gäller ett antal stenblock som kommunen ska ge ersättning för. PEAB har fakturerat kommunen ett högre belopp om cirka 22 mnkr som varit uppbokat som ett pågående arbete. En förlikning är nu gjord på 17,5 mnkr. Förlikningssumman motsvarar avtalet och redovisas som en anläggningstillgång. Anläggningen avskrivs i takt med nyttjandeperioden.



Finans

Finansförvaltningen redovisade ett överskott för perioden på 43,4 mnkr. Här återfinns förändringen på 13,3 mnkr i semester-skulden. Förändringen är tillfällig eftersom kommunens medarbetare kommer att tjäna in mer semester än de tar ut och skulden till medarbetarna ökar därför till årets slut. Denna förändring väntas inte ge något överskott vid årets slut. Lägre pensionskostnader för perioden förväntas inte heller ge överskott i prognosen.

Under 2019 infördes en ny redovisningslag som anger att en realiserad vinst av värdepapper ska redovisas i resultatet. Under 2018 minskades kommunens värdepapper med cirka 2 mnkr efter en stor nedgång på börsen i december. Denna nedgång har hämtats upp med råge och kommunen har en värdeökning för 2019 på 8,4 mnkr. I prognosen för 2019 redovisas en uppgång med 2 mnkr som motsvarar nedgången för 2018. Den övriga uppgången är osäker och redovisas inte i prognosen.

Löneökningsspotten beräknades efter SKL:s bedömning av timlöneökningar. Prognosen för 2019 är att löneökningen blir lägre. För perioden var överskottet 5,7 mnkr och i prognosen är överskottet 8,4 mnkr. Skatter och generella statsbidrag ger enligt den senaste prognosen från SKL ett överskott för perioden på 4 mnkr och i prognosen 5,7 mnkr. I resultatet redovisas ett överskott för kommunstyrelsens förfogande-medel på 2,8 mnkr, dessa är upptagna till ett överskott på 1,2 mnkr i prognosen.

Prognosen för finanserna är ett överskott på 17,4 mnkr.

Investerings

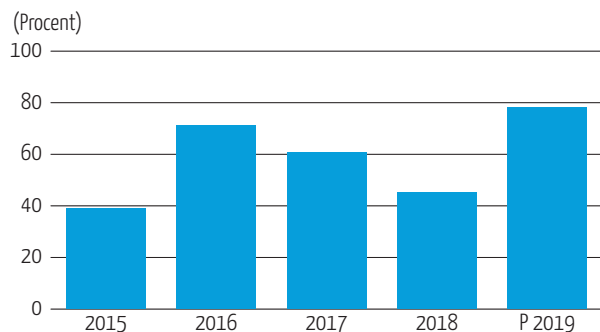
Under perioden januari–augusti uppgick nettoinvesteringarna till 42,9 mnkr, varav 25,0 mnkr gällde avgiftsfinansierad verksamhet. Budgeten för årets investeringar är 113,2 mnkr. Med de investeringar som är gjorda hittills, har kommunen tagit i anspråk 38 procent av investeringsbudgeten.

För den skattefinansierade verksamheten var de största investeringarna hittills infrastrukturinvesteringar inom exploateringsområden på 4,7 mnkr. Dessutom har asfaltering av vägar gjorts för 1,7 mnkr. Denna investering innefattar både asfaltering enligt plan och asfaltering av vägar som har eftersatt underhåll. Kommunen strävar efter att arbeta bort det eftersatta underhållet och gör avsättningar i budgeten för detta. Detta projekt har pågått under fem år. På grund av ökade asfaltkostnader kommer projektet att fortsätta ytterligare ett år.

För den avgiftsfinansierade verksamheten är det största projektet utbyggnad av vatten och avlopp i ytterområden med en kostnad efter augusti på 15,8 mnkr. Budgeten för året uppgår till 20,7 mnkr, men årets investering beräknas uppgå till 28 mnkr. Verksamheten kommer att omfördela från andra investeringsprojekt, bland annat prognostiseras ledningsförnyelse ha lägre kostnader. Projektet för utbyggnad i ytterområden har blivit försenat flera år på grund av överklagande av ledningsrätter.

Prognosen för året är en investeringsvolym på 78,3 mnkr medan budgeten är på 113,2 mnkr. Det ger en avvikelse på 34,9 mnkr. Störst avvikelse finns i den avgiftsfinansierade verksamheten med 30,2 mnkr. Det är projektet för ledningsförnyelse med överföringsledningen till Norra Rörum som blivit försenat på grund av brist på personal inom VA, men även arbetet med ledningsrätter.

Investeringsvolym



Finansiering av investeringar

I prognosen för 2019 uppgår avskrivningarna till 31,3 mnkr och resultatet till 33,8 mnkr. Om kommunen ska kunna självfinansiera sina investeringar får investeringsvolymen inte överstiga $31,3 + 33,8 = 65,1$ mnkr. Investeringsvolymen är större, 78,3 mnkr, vilket betyder att investeringarna måste finansieras via lån eller kommunens besparingar. Kommunen hade en likviditet vid årets ingång på 76,7 mnkr, vilket gör att investeringarna kan finansieras via besparingar och behöver inte öka sin upplåning i år. Det är budgeterat för en ökad upplåning på 57 mnkr. Planeringen är att de skattefinansierade verksamheternas investeringar i stort sett ska finansieras med avskrivningarna och resultatet. Dessa investeringar ska inte finansieras via lån. Den ökade låneskulden var tänkt att finansiera VA-verksamhetens högre investeringstakt.

Exploateringsverksamheten

Exploateringsverksamheten redovisade nettoutgifter på 5,8 mnkr för perioden. Budgeten är en nettoinkomst på 0,6 mnkr.

För område Förskola Björkgatan pågår detaljplanearbete och utredningar. Inga utgifter är redovisade än.

Det pågår ingen exploatering i område Sätöfta.

För Västra Stationsområdet pågår detaljplanearbete och projektering. Fastigheten Bävern 3 är inköpt. Tomter i ett kvarter beräknas säljas under året.

I verksamhetsområde Syd beräknas en tomt säljas under året men den är inte såld än.

I projektet Höör Väster pågår markentreprenad och en tomt är såld. Ytterligare tre tomter förväntas säljas innan året är slut.

Markarbete pågår i den södra delen av område Nord-Sågen. Arbetet kommer att slutföras under året.

För Maglehillsområdet pågår planeringsarbete och utredningar av markförhållanden.

Kapacitet

Kapacitet handlar om att mäta och redovisa kommunens långsiktiga finansiella motståndskraft. Måttet är soliditetens och låneskuldens långsiktiga förändring.

Soliditeten visar kommunens långsiktiga betalningsförmåga, det vill säga hur stor del av balansomslutningen som finansierats med eget kapital genom aktiekapital och ackumulerade vinster. Soliditeten påverkas av förändrad balansomslutning och förändrat resultat.

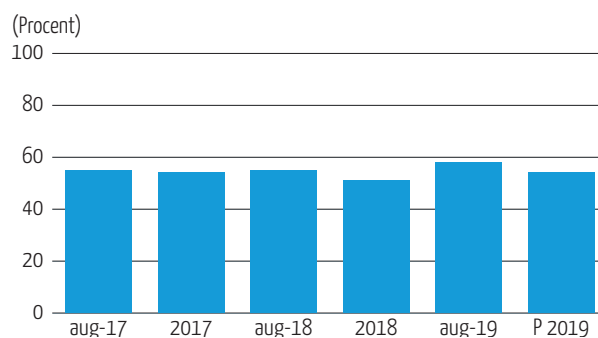
Skuldsättningsgraden speglar hur stor andel av tillgångarna som finansierats av främmande kapital. Den har en nära koppling till soliditeten. En hög skuldsättningsgrad medför en låg soliditet och tvärtom.

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

Soliditet

Kommunens soliditet har sjunkit de senaste åren, från 2012 då den uppgick till 75 procent till prognosen för året på 54 procent. Då har soliditeten sjunkit med 21 procentenheter på sju år. Enligt prognosen ska dock soliditeten förbättras under detta år jämfört med 2018. Den långa nedgången beror på svaga resultat och på att kommunen behövt göra nyupplåning för att finansiera investeringarna. Höör kommun har trots försämringen en fortsatt hög soliditetsnivå och en god långsiktig betalningsförmåga.

Jämfört med övriga kommuner i Skåne har Höör en högre soliditet än genomsnittet. Dock har Höör försämrat sin soliditet. Det är endast Höör, Höganäs, Svedala, Lund, Ängelholm, Sjöbo, Åstorp och Örskälljunga som har försämrat sin soliditet de senaste tre åren.



Skuldsättning

Kommunens totala skuldsättningsgrad har ökat sedan 2015. Den långfristiga skulden uppgick i slutet av 2015 till 40 mnkr. Skulden har sedan successivt ökat till 160 mnkr under 2018. Det senaste året har inget nytt lån behövts. Ett resultat för 2018 på 20,6 mnkr och ett prognostiserat resultat för 2019 på 33,8 mnkr samt lägre investeringstakt ger en prognos att kommunen inte behöver ta ytterligare lån under 2019.

Höör kommun har totalt fem lån. I juni 2020 förfaller ett lån på 40 mnkr med fast ränta. Under 2021 förfaller ett lån i mars på 39 mnkr och ett lån i september på 21 mnkr. Båda dessa lån har rörlig ränta. Ett lån med fast ränta förfaller i september 2022 och ett lån med rörlig ränta förfaller i februari 2023. Den genomsnittliga räntan de senaste 12 månaderna har varit -0,08 procent.

	2017	aug-18	2018	aug-19
Låneskuld (mnkr)	121	160	160	160
Total skuldsättningsgrad	45	45	49	42
- varav avsättningsgrad	1	1	1	1
- varav kortfristig skuldsättningsgrad	23	18	23	17
- varav långfristig skuldsättningsgrad	22	26	25	23

Pensionsskuld

Kommunens totala pensionsskuld inklusive löneskatt uppgår till 61 mnkr, varav den största delen (80 procent) redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. År 2010 säkrades pensionsåtagandet med 186 mnkr. Den skuld som återstår består av kommunens åtagande till pensionärer födda 1937 eller tidigare.

För att möta pensionsskulden har Höör avsatt 69,7 mnkr för pensionsförvaltning, inklusive återinvesterad avkastning. Marknadsvärdet uppgick den sista augusti till 76,1 mnkr och fördelade sig på 22,2 mnkr i svenska aktier, 24 mnkr i globala aktier och 29,9 mnkr i räntor och alternativa placeringar. Värdet har ökat med 12,6 procent under året.

Förvaltningen handhas av Agenta.

Belopp i mnkr	2017	aug-18	2018	aug-19
1. Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	11,3	12,0	12,3	12,2
2. Ansvarsförbindelser – pensionsförpliktelser ej under avsättningar	55,1	56,9	51,4	48,8
3. Finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	68,9	69,0	67,5	69,7
4. Totala förpliktelser – finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	-2,5	-0,1	-3,8	-8,7
5. Finansiella placeringar (marknadsvärde)	69,7	73,7	67,5	76,1
6. Finansiella placeringar (marknadsvärde) – finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	0,8	4,7	0,0	6,4
7. Realiserad och orealiserad avkastning/vinst/förlust på finansiella placeringar i relation till genomsnittlig finansiell placering (bokfört värde)	1,2 %	6,8 %	0,0 %	9,2 %

Kommunfullmäktige har antagit en policy med regler för förvaltning av pensionsmedel. Syftet med reglerna är att nå en långsiktigt god avkastning med betryggande säkerhet. Enligt kommunens regler ska normalläget i förvaltningen bestå till 40 procent av räntebärande värdepapper och till 60 procent av aktier. Per den sista augusti uppgick portföljen till 61 procent aktier. En uppgång med 16,5 procent för de svenska aktierna och en uppgång på 28,5 procent på de utländska gör att aktiernas andel av den totala portföljen ökar.



Risk

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

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

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

Borgensåtagande medför alltid en risk. Kommuner som har en hög andel 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 är åtaganden som innebär en liten risk.

Likviditet

Höörs kommun har en god tillgång på likvida medel. Kommunens konton hade en behållning om 82 mnkr per den siste augusti. Dessutom finns 30 mnkr avsatta till en ränta på 0,5 procent. I mars gjordes denna placering då en bedömning gjordes att likviderna inte skulle behövas under de närmaste tre månaderna. Denna placering har inte avyttrats än. På grund av goda resultat och lägre investeringstakt har kommunen en god likviditet trots att kommunen inte tagit upp nya lån enligt budgeten. En checkräkningskredit på 50 mnkr gör att kommunen har ytterligare beredskap att klara de löpande utbetalningarna. Målet är dock att utnyttja denna så lite som möjligt.

Balanslikviditeten uppgick till 266 procent, vilket är högre än de 100 procent som är en god balanslikviditet. Balanslikviditeten är alltid högre vid delårsbokslutet, eftersom de kortfristiga skulderna med semesterlöneskulden är lägre vid den tiden på året.

	2017	aug-18	2018	aug-19
Likvida medel, mnkr	1	52	77	82
Tillgängliga medel, mnkr	51	102	127	162
Kassalikviditet, %	17	36	39	52
Balanslikviditet, %	101	150	157	266

Borgen

Höörs kommun har borgensåtaganden på 827,1 mnkr, vilket motsvarar cirka 50 000 kronor per invånare. Större delen (91 procent) av Höörs kommuns åtagande är för de kommunala bolagen. Det är åtaganden som innebär en betydligt mindre risk.

Höörs kommun ingick i mars 2010 en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s alla förpliktelser. Denna borgensförpliktelse ska förnyas under hösten. Det är en förutsättning för att kommunen ska vara medlem i Kommuninvest.

Kontroll

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

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

Budgetföljsamhet

Nämndernas avvikelser för perioden var ett överskott på 29,8 mnkr jämfört med budget. Prognosen är att överskottet minskar till 6,8 mnkr. Höörs kommun har en historia där nämnderna har haft stora negativa budgetavvikelser. För 2018 vändes dock ett prognostiserat underskott på 10,5 mnkr till ett överskott på 10,3 mnkr. Trenden med underskott är nu bruten och för 2019 prognostiseras ett överskott. Förhållningssättet har förändrats hos nämnderna att det är viktigt för kommunen att tilldelad budgetram hålls. Prognosen för de kommande åren är att befolkningsstrukturen ger en ökning av skatteintäkterna men behoven ökar mer. För att klara kommande budgetår måste verksamheterna effektiviseras eller så måste servicen till medborgarna minskas. Detta gör att kostnadsminskningen ibland ger en effekt redan på ett tidigare år.

I budgettilldelningen fick nämnderna kompensation för inflation, löneökningar och befolkningsförändringar. För att nå ett godtagbart budgeterat resultat krävdes effektiviseringar på 2,13 procent inom alla nämnder. Samtliga nämnder har under året redovisat att de kan hålla tilldelad budgetram förutom nämnden för kultur, arbete och folkhälsa. Åtgärder har redovisats för denna nämnd. Orsaken till underskottet var HVB-boendet för ensamkommande ungdomar som under året har omvandlats till ett stödboende med lägre bemanning och lägre kostnader. Nämnden kan inte nå en balans i sin budget för året. Detta har accepterats eftersom kommunen prognostiserat överskott på totalen. Övriga nämnder har inte behövt redovisa åtgärder.

Balanskravet

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

Årets resultat beräknas bli 33,8 mnkr. Kommunen har en realisationsvinst på 0,8 mnkr som ska justeras från resultatet. Dessutom ska resultatet justeras för återföringen av de orealiserade förlusterna i värdepapper från 2018. Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 31 mnkr.

Balanskravsavstämning, mnkr	P 2019
Årets resultat	33,8
Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,8
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0
Orealiserade förluster i värdepapper	0,0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	-2,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	31
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-2,9
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0
Årets balanskravsresultat	28,1

Enligt Höörs kommuns riktlinjer för resultatutjämningsreserv (RUR) får den del av årets resultat, det lägsta av resultatet och balanskravsresultatet, som överstiger 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag, reserveras till en resultatutjämningsreserv. Enligt prognosen kan den del av resultatet som överstiger 9,6 mnkr avsättas till reserven. Reservan får högst uppgå till 5 procent av det egna kapitalet, vilket gör att reserven får högst uppgå till 23,7 mnkr. Det innebär att 2,9 mnkr kan avsättas för 2019. Balanskravsresultatet uppgår då till 28,1 mnkr. Höörs kommun uppfyller därmed kommunallagens balanskrav 2019.






Kommunen har inga negativa balanskravsresultat att återställa.

RUR, mnkr	2015	2016	2017	2018	P 2019
Årets resultat	5,7	4,4	-16,8	20,6	33,8
Balanskravsresultat	5,7	3,1	-16,8	20	28,1
1 procent av skatter och generella bidrag	7,7	8,2	8,5	9,2	9,6
Årets reservering till RUR	0	0	0	2,7	2,9
Akkumulerad RUR	18,1	18,1	18,1	20,8	23,7

God ekonomisk hushållning

Kommunallagen anger att kommunerna ska klara balanskravet. Dessutom ska kommunerna besluta om finansiella mål som ska definiera vad god ekonomisk hushållning är i den egna organisationen. God ekonomisk hushållning innebär att kommunen inte ska förbruka sin förmögenhet för att täcka löpande behov. Varje generation måste själv bära kostnaderna för den service den konsumerar. God ekonomisk hushållning är ett mått på hur hållbar kommunen är. Kommunen ska bedriva verksamhet, skapa samhällsnytta och nå beslutade mål utan att kommunens tillgångar (relationer och förtroende, natur och miljö, förtroendevalda och medarbetare, arbetssätt och rutiner samt pengar, anläggningar och infrastruktur) minskar i värde.

Höörs kommun har valt fem mål som har särskild vikt för begreppet god ekonomisk hushållning. Fyra av dessa mål bedöms bli uppfyllda under året. Det är en övervägande del uppfyllda mål och därför bedöms Höörs kommun ha en god ekonomisk hushållning 2019.

Mål	Så här följs målet upp	Kommentar	Målluppfyllelse
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 långsiktig hållbar ekonomi.	Årsredovisningen. Soliditet.	Det prognostiserade resultatet uppgår till 3,5 procent av skatter och generella statsbidrag.	
Nyinvesteringar ska i första hand finansieras med skattemedel. Kommunens låneskuld får maximalt uppgå till 20 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.	Skuldsättningsgrad.	Långfristigt lån om 160 mnkr uppgår till 17 procent av prognostiserade skatteintäkter och generella bidrag.	
Inkomster från försäljning av anläggningstillgångar ska användas för återbetalning av lån, reinvesteringar alternativt avsättningar till pensionsåtagandet.	Bokföringen.	Försäljning används till reinvestering.	
Andelen elever behöriga till något gymnasieprogram ska öka.	Betyg.	Läs mer under God livsmiljö och boende för alla.	
Genom att underhålla kommunens anläggningar väl, förlänga nyttjandeperioden.	Antalet nedskrivningar.	Inga nedskrivningar av anläggningstillgångar beräknas ske under året.	

Sett till alla fullmäktiges 17 mål bedöms 14 av dessa bli uppfyllda när året är slut. Ett av de tre målen som inte bedöms bli uppfyllt är att en ökad andel elever ska bli behöriga till något gymnasieprogram. Andelen bedöms sjunka marginellt jämfört med fjolåret och ytterligare insatser görs för att öka behörigheten, till exempel utveckling av digitala hjälpmedel och närvarofrämjande insatser. Det andra målet som inte bedöms uppfyllas under året är att medborgarnas uppfattning om inflytande ska öka. Målet mäts inte under året, men utifrån internationella trender bedöms målet inte nås. Åtgärder för att stärka inflytandet är att tydliggöra det kommunala uppdraget och öka medborgardialogen. Det sista målet som inte bedöms bli uppfyllt är hållbara upphandlingar. Upphandlingspolicyn är under revidering.

Prognos för nämndernas målluppfyllelse och ekonomi

Nämnd	Prognos målluppfyllelse	Prognos ekonomi
Kommunstyrelse	91 %	1,5
Socialnämnd	87 %	0,0
Barn- och utbildningsnämnd	70 %	6,5
Miljö- och byggnadsnämnd	78 %	0,2
Nämnden för kultur, arbete och folkhälsa	100 %	-1,9
Teknisk nämnd	83 %	0,5
VA/räddningsnämnd	89 %	0,0

Känslighetsanalys

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

Händelse	Förändring (mnr)
Löneförändring med 1 procent	+– 5,3
Likviditetsförändring med 10 mnr	+– 0,1
Upplåning 10 mnr	+– 0,0
Ekonomiskt bistånd förändring 1 procent	+– 0,2
Generellt statsbidrag med 1 procent	+– 1,7
Bruttokostnader med 1 procent	+– 10,9

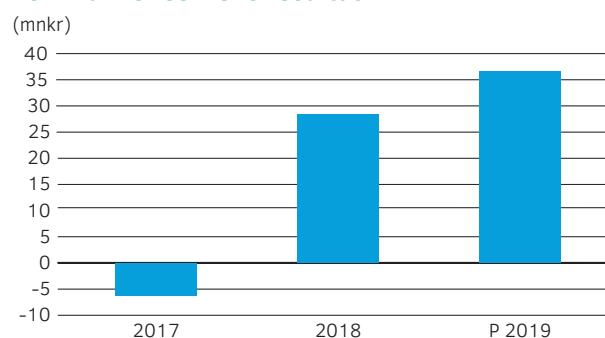


Sammanställd redovisning

Delar av den kommunala verksamheten bedrivs i form av kommunala företag. I koncernen Höörs kommun ingår förutom den kommunala förvaltningen även Höörs Fastighets AB (HFAB) samt de delägda bolagen Mellanskånes Renhållnings AB (Merab) och IT-kommuner i Skåne AB.

Höörs Fastighets AB är ett fastighetsbolag som ägs till 100 procent av Höörs kommun. Uppdraget är att vara en del av Höörs kommuns möjlighet att leva upp till sin vision och sina mål genom att förvalta samt bygga bostäder och lokaler. Mellanskånes Renhållnings AB ägs gemensamt av kommunerna Höör, Hörby och Eslöv. Uppdraget är att ansvara för insamling och behandling av hushållsavfall samt för planering, utveckling och rådgivning till privatpersoner och företagare. IT-kommuner i Skåne AB ägs gemensamt av kommunerna Höör, Hörby och Östra Göinge men från och med nästa år ingår även Osby. Uppdraget är att driva och utveckla den interna IT-verksamheten i kommunerna.

Kommunkoncernens resultat



Kommunkoncernen prognostiserar ett resultat för 2019 till 36 mnr. 2018 blev ett överskott på 28,3 mnr, vilket var betydligt bättre än 2017 då resultatet var ett underskott på 6,2 mnr. Orsaken till förbättringen var i huvudsak kommunens förbättrade resultat 2018. De kommunala företagens verksamheter är stabila och redovisar följande prognos för 2019 (se tabell nedan):

Årets resultat (mnr)	2017	2018	Prognos 2019
Höörs kommun	-18,0	20,6	33,8
Höörs Fastighets AB (100)	10,8	3,0	9,6
Mellanskånes Renhållnings AB, Merab (22,5)	1,2	0,6	-3,4
IT-kommuner i Skåne AB (33,3)	1,0	0,3	0,3
Kommunkoncern	-6,2	28,3	36,5

Ägarandel i parentes

☰ Läs mer i avsnittet *Finansiell analys*.



God livsmiljö och bra boende för alla

Om målet

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

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

Målets koppling till de globala målen 2030

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



Prognos måluppfyllelsen

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

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

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

- förbättra eller bibehålla indikatorerna utifrån utgångsläget
- uppfylla målet.

En summering av dessa redovisas i bilaga.



Kommentarer till prognosen

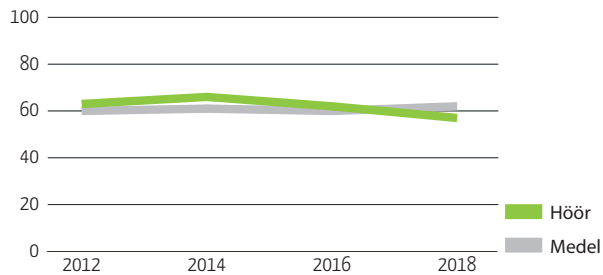
1. Medborgarna ska uppleva Höörs kommun som en bra plats att leva och bo på.



Indikatorn mäts vartannat år genom SCB:s medborgarundersökning NRI, nöjd-region-index, där medborgarna 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 ytterligare 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.



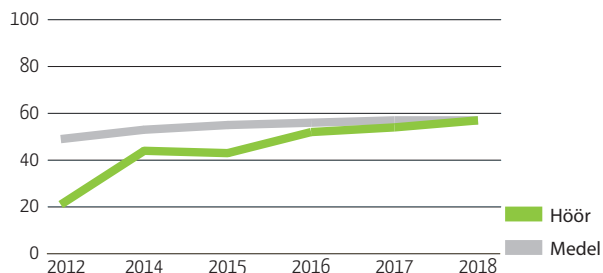
2. Medborgarna ska ha goda möjligheter till delaktighet.



Indikatorn mäts genom en självutvärdering utifrån ett formulär från SKL:s enkät. Under perioden 2014–2018 har resultatet förbättrats för att ligga på medel bland Sveriges kommuner.

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

- Föräldrar ges delaktighet genom föräldraråd och skolråd.
- Genom delaktighet ges sociala insatser utifrån medborgarens förmågor och styrkor.
- Familjerådslag och föräldrarådslag används för att öka medborgares delaktighet.
- Samråd och dialog sker i planprocess och vid ombyggnad av parker och lekplatser.



3. Andelen elever behöriga till något gymnasieprogram ska öka.



Indikatorn mäts genom resultatet i SKL:s enkät Kommunens kvalitet i korthet, KKIK.

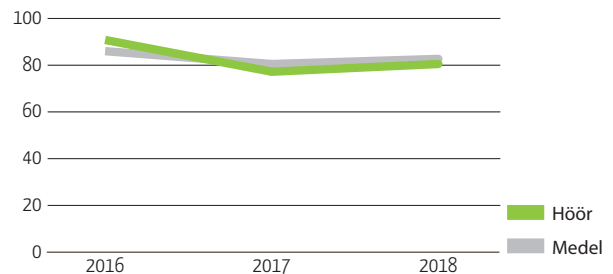
Bedömningen är att resultatet kommer att försämrats eftersom andelen behöriga till gymnasiet för läsåret 2019/2020 sjunker marginellt jämfört med läsåret 2018/2019.

En utmaning för att nå målet är att antalet frånvarotimmar ökar och att fler behöver anpassad utbildning. De evidensbaserade insatser som görs för att öka behörigheten är:

- Utveckling av 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 ökningen ska baseras på medelvärdet för de senaste tre åren. I siffrorna nedan är friskolornas resultat exkluderade, detta i enlighet med SKL:s riktlinjer. Det gör att siffrorna skiljer sig något från de tidigare redovisningarna under perioden 2016–2017.



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

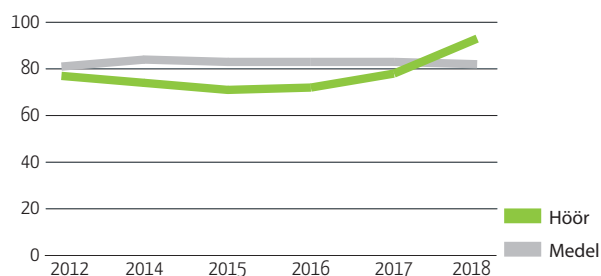


Indikatorn mäts genom resultatet i SKL:s enkät Kommunens kvalitet i korthet, KKiK.

Resultatet förbättrades markant 2018, till bättre än genomsnittet.

Bedömningen är att resultatet ökar 2019 trots ett högt utgångsläge. Insatser som görs 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 arbete med kvalitetsarbete, bland annat genom användning av olika kvalitetsregister som exempelvis Senior alert.
- Boenderåd och anhörigräffar.
- Omorganisation där administrativa funktioner och arbetsätt samordnas i syfte att effektivisera, skapa utrymme till digitalisering och förändringsledning.



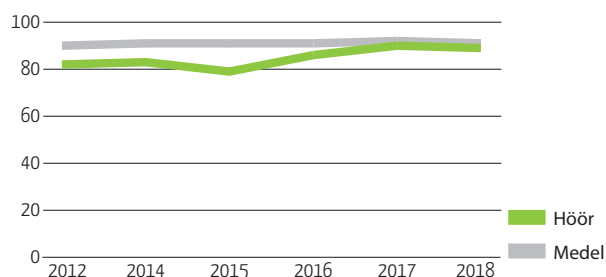
5. Andelen brukare som är nöjda med hemtjänsten ska öka.



Indikatorn mäts genom resultatet i SKL:s enkät Kommunens kvalitet i korthet, KKiK. 2018 års resultat försämrades marginellt jämfört med 2017, vilket troligen beror på förändrade riktlinjer inom biståndshandläggning.

Bedömningen är att resultatet förbättras 2019. Hemtjänsten arbetar 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 där administrativa funktioner och arbetsätt samordnas i syfte att effektivisera, skapa utrymme till digitalisering och förändringsledning.





Invasiva arter

Gul skunkkalla (*Lysichiton americanus*) är en av de växter som klassas som invasiva i EU. Den har tagits in som trädgårdsväxt men har sedan länge spridit sig och konkurrerar efter hand ut alla annan växtlighet när den breder ut sig exempelvis längs bäckar och i alkärr.

Foto: Åsa Abrahamsson

Invasiva främmande arter är sådana arter som människan avsiktligt eller oavsiktligt har flyttat till ett nytt område där de snabbt sprider sig och orsakar skada. Invasiva främmande djur, växter och svampar är ett stort hot mot biologisk mångfald, inte bara i Sverige utan i hela världen. Invasiva arter kan också skapa ekonomiska problem för såväl samhället som enskilda.

Ny lag och förordning om invasiva arter

För arter som bedöms vara invasiva i EU gäller särskilda bestämmelser om hantering och bekämpning. Från och med den 1 augusti 2018 gäller nya bestämmelser i miljöbalken och den 1 januari 2019 trädde en ny förordning i kraft med syftet att effektivt kunna bekämpa invasiva arter samt hindra vidare spridning av invasiva arter. De får exempelvis inte avsiktligt hållas i odling eller födas upp, transporteras, spridas på marknaden eller i naturen.

Länsstyrelsens och andra myndigheters roll

Länsstyrelsen har ansvar för att utöva tillsyn över att lag och förordning följs. Länsstyrelsen har även ansvar för att bekämpa alla invasiva arter på EU:s lista förutom jätteloka och jättebalsamin som redan har stor spridning i landet. För att kunna utföra dessa uppgifter ger miljöbalken länsstyrelsen tillträde till fastigheter, byggnader, andra anläggningar samt transportmedel, dock normalt inte bostäder.

Naturvårdsverket har tillsammans med Havs- och vattenmyndigheten uppdraget att samordna och vägleda andra myndigheter i deras arbete med invasiva arter.

Kommunerna har en viktig roll

Kommunerna har en viktig roll i arbetet med att förhindra och bekämpa invasiva främmande arter. Varje kommun har ansvar för att bekämpa alla invasiva arter på EU:s lista på den mark som kommunen äger, förvaltar eller på annat sätt förfogar över. Som ansvarig för parker och andra allmänna ytor har kommunen också ansvar för att förhindra att arter som är eller riskerar att bli invasiva planteras där. Kommunen bör även bekämpa sådana arter som riskerar att bli invasiva (se faktaruta).



Invasiva arter i Höör

I Höörs kommun finns kända bestånd av flera av de invasiva arter som är upptagna på EU-listan, bland annat jätteloka, jättebalsamin och gul skunkkalla. Någon heltäckande inventering av invasiva arter har inte gjorts i kommunen. Det är dock nödvändigt att skaffa bättre kännedom om vilka arter som finns och vilken utbredning de har om bekämpning ska kunna utföras rationellt.

Höörs kommun har under lång tid bekämpat jätteloka, bland annat på strövområdet Frostavallen. Även jättebalsamin finns på kommunens mark. I närheten av Dags-torpsjön finns ett stort bestånd av gul skunkkalla, på privat mark, som länsstyrelsen har börjat bekämpa. En privat markägare har effektivt bekämpat ett annat bestånd av samma art på sin mark.

För närvarande bedrivs ett omfattande arbete på nationell nivå för att kartlägga vilka ytterligare främmande arter som redan är eller riskerar att bli invasiva i Sverige. Några arter bör redan nu behandlas som invasiva även om de ännu inte finns upptagna på EU-listan. Såväl länsstyrelsen som Naturvårdsverket uppmanar därför till bekämpning och förhindrande av ytterligare spridning av sådana arter. Bland de arter som är

aktuella finns parkslide, vresros, vattenpest och spansk skogs-snigel i Höörs kommun. Även jätteslide och blekbalsamin bör bekämpas, enligt länsstyrelsens vägledning.

Hantering av borttaget växtmaterial

Rätt hantering av borttaget växtmaterial är avgörande för om bekämpningen ska vara framgångsrik eller inte. I värsta fall kan felaktig hantering leda till spridning istället för utrotning. På återvinningscentralerna ska växtmaterial hanteras som brännbart och inte som trädgårdsavfall. Ett stort ansvar vilar därför på personalens kunskap och hanteringsrutiner på Merabs anläggningar.

Ge inte upp!

För att nå framgång i arbetet mot främmande invasiva arter gäller det att inte ge upp. Så länge det finns frön och rot-system kvar i marken måste bekämpningen fortsätta. Det är också helt avgörande att alla berörda, fastighetsägare, kommun och länsstyrelse, gör sin del av insatsen.





Om invasiva arter

Av de totalt 49 arter som är upptagna i EU:s förteckning över invasiva arter bedöms år 2019 tolv vara etablerade i Sverige. Dessa arter omfattas av de krav på bekämpning samt förbud om bland annat försäljning och odling som Naturvårdsverket tillsammans med Havs- och vattenmyndigheten har ställt upp.

Av denna anledning ska Höörs kommun bekämpa dessa arter om de förekommer på kommunens mark:

Växter

Gul skunkkalla	<i>Lysichiton americanus</i>
Jättebalsamin	<i>Impatiens glandulifera</i>
Jätteloka	<i>Heracleum mantegazzianum</i>
Kabomba	<i>Cabomba caroliniana</i>
Sidenört	<i>Asclepias syriaca</i>
Smal vattenpest	<i>Elodea nuttallii</i>
Tromsöloka	<i>Heracleum persicum</i>

Djur

Bisam	<i>Ondatra zibethicus</i>
Gulbukig vattensköldpadda	<i>Trachemys scripta</i>
Mårdhund	<i>Nyctereutes procyonoides</i>
Signalkräfta	<i>Pacifastacus leniusculus</i>
Kinesisk ullhandskrabba	<i>Eriocheir sinensis</i>

Ytterligare fyra djurarter på EU:s förteckning över invasiva arter förekommer sporadiskt i Sverige:

Nilgås	<i>Alopochen aegyptiacus</i>
Sibirisk ekorre	<i>Tamias sibiricus</i>
Tvättbjörn	<i>Procyon lotor</i>
Amerikansk kopparand	<i>Oxyura jamaicensis</i>

Flera främmande arter är eller riskerar att bli invasiva men omfattas ännu inte av några lagar och regler då de inte ingår i EU:s förteckning över invasiva arter. Eftersom de kan orsaka allvarlig skada på våra ekosystem rekommenderar Naturvårdsverket och Havs- och vattenmyndigheten att spridningen begränsas.

Växter

Blomsterlupin	<i>Lupinus plyphyllus</i>
Parkslide	<i>Reynoutria japonica (tidigare Fallopia japonica)</i>
Sjögull	<i>Nymphoides peltata</i>
Sydfyrling/vattenkrassula	<i>Cassula helmsii</i>
Vattenpest	<i>Elodea canadensis</i>
Vresros	<i>Rosa rugosa</i>

Djur

Mink	<i>Neovison vison</i>
Silverruda	<i>Carassius gibelio</i>
Spansk skogssnigel	<i>Arion vulgaris</i>





Tillgängliga och professionella

Om målet

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

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

Prognos måluppfyllelsen

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

	Prognos 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:

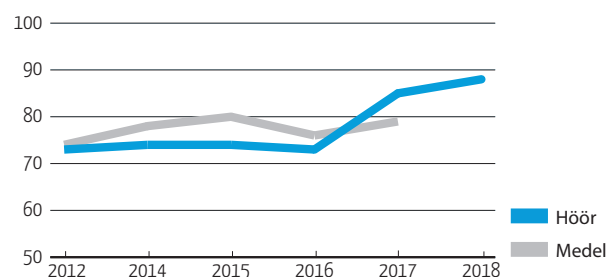
- förbättra eller bibehålla indikatorerna utifrån utgångsläget
- uppfylla målet.

En summering av dessa redovisas i bilaga.

Kommentarer till prognosen

1. Informationen om och från kommunens verksamheter ska öka.

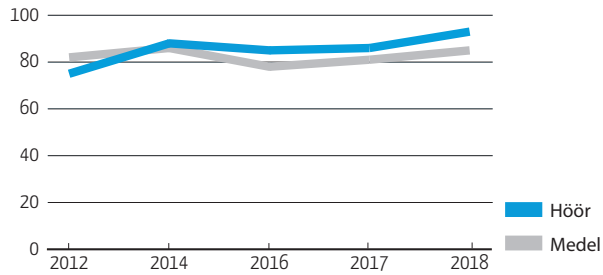
Indikatorn kommer att mätas genom en självutvärdering baserad på ett frågeformulär från SKL. Prognosen är att resultatet kommer förbättras något eftersom ett arbete med hemsidan bedrivits. 2020 blir barnkonventionen lag. Det gör att hemsidan behöver innehålla mer information om elevinflytande och delaktighet samt hur kommunen tar hänsyn till barns synpunkter inför beslut. Resultatet har också förbättrats jämfört med 2016.



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



Indikatorn mäts genom SKL:s enkät Kommunens kvalitet i korthet, KKiK. Resultatet tas fram genom en e-post- och telefonundersökning som görs i oktober. Höörs kommun har ett bra resultat, 93 poäng av 100. Medel bland landets kommuner är 85. Medborgarcenter gör särskilda insatser för att stödja medarbetare i bemötande, vilket gör att prognosen är att resultatet kommer förbättras något. Resultatet har också förbättrats jämfört med 2016.

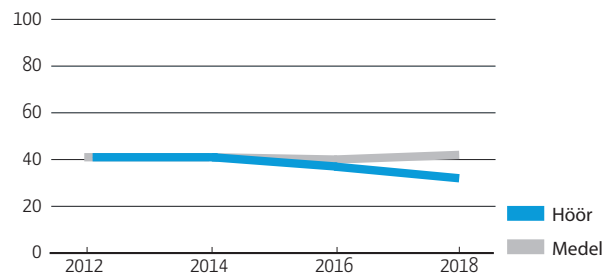


3. Medborgarnas uppfattning om inflytande i kommunen ska förbättras.



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 för kommunen. Så prognosen är att resultatet kommer vara bättre i 2020 års undersökning, men eftersom målen avser perioden 2016–2019 har målet inte nåtts. Det är därför rödmarkerat.



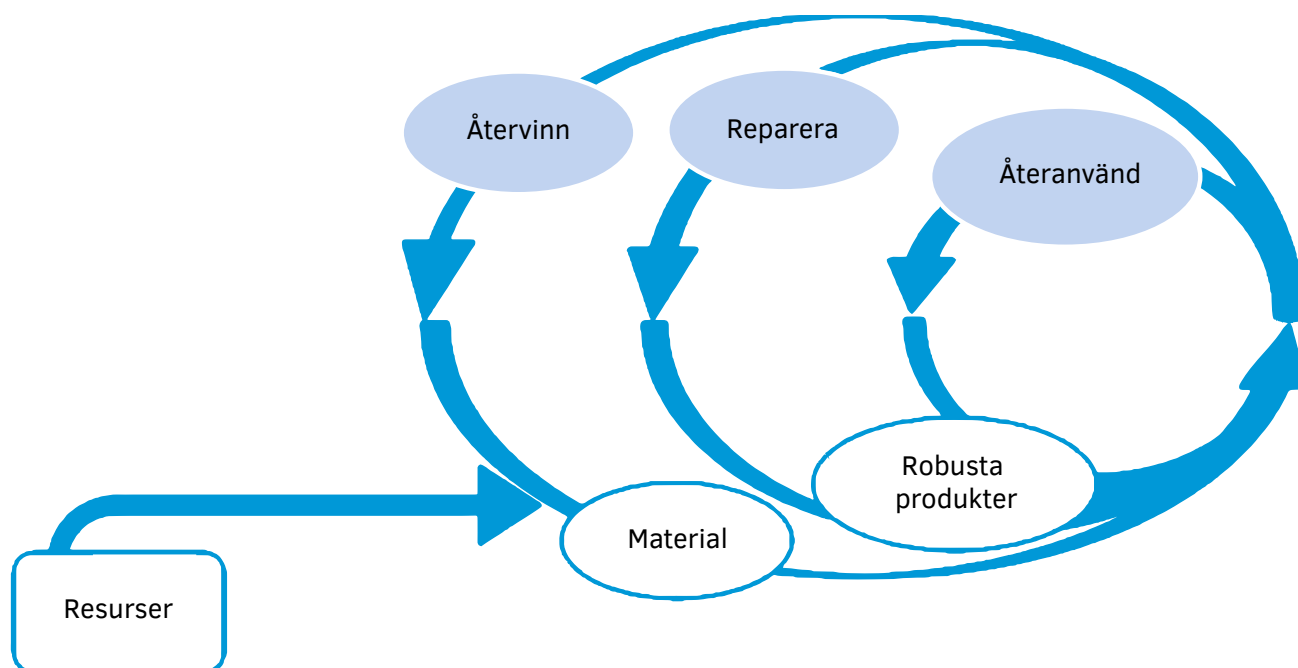
Aktuella insatser för att förbättra resultatet är bland annat:

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

Cirkulär ekonomi

Cirkulär ekonomi handlar om att skapa cirkulära flöden av resurser som är så rena att material och produkter kan cirkulera istället för att bli oanvändbart avfall. Motsatsen är linjära flöden där resurser och råvaror används till produkter som

efter användning blir avfall. Cirkulär ekonomi ställer krav på produkternas robusthet. En robust produkt kan repareras eller rekonditioneras och användas flera gånger utan att någon del av den blir avfall.



Cirkulär ekonomi ställer krav på robusta och hållbara produkter som kan användas i flera led och är tillverkade för att kunna repareras, rekonditioneras och/eller återvinnas.



Upphandling är ett viktigt verktyg

Som kommun kan vi ställa krav på cirkulerbarhet när vi upphandlar och köper in produkter. Det kan handla om att vi istället för att köpa en produkt köper en funktion eller tjänst. Leverantörens incitament för att tillverka en hållbar och robust produkt som kan uppgraderas eller repareras, göras om eller flyttas till en annan plats blir då betydligt större än om samma produkt skulle säljas och tillverkaren därefter inte längre har ansvar för den eller dess funktion. Det kan också handla om att ställa krav på att en produkt verkligen kan återvinnas i sin helhet genom att alla dess beståndsdelar kan separeras och cirkuleras var för sig eller att dess råvara är helt och hållet förnybar.

Cirkulära Skåne

Under 2019 har Höörs kommun tillsammans med fem andra kommuner påbörjat arbetet i projektet Cirkulära Skåne. Under tre år kommer vi att arbeta med att höja kunskapsnivån och handlingskraften kring cirkulär ekonomi. Vi kommer att lära oss mer om hur upphandling av cirkulära produkter kan gå till och vilka krav som kan och måste ställas. Vi ska också undersöka hur kommunen kan underlätta utlån och delning, både inom den kommunala organisationen och till allmänheten. Projektet delfinansieras av Europeiska regionala utvecklingsfonden.



EUROPEISKA
UNIONEN
Europeiska
regionala
utvecklingsfonder



Innovativa och ansvarsfulla

Om målet

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

Målets koppling till de globala målen 2030

Målet har koppling till de globala målen 8 och 9.



Måluppfyllelsen

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

	Prognos 2019	Bokslut 2018
1. Medarbetarnas nöjdhet med kompetensutveckling, informations- och kunskapsutbyte ska bibehållas.		
2. Medarbetarnas nöjdhet med den goda arbetsplatsen ska bibehållas.		
3. Medarbetare som rekommenderar Höors kommun som arbetsgivare ska bibehållas.		

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

- förbättra eller bibehålla indikatorerna utifrån utgångsläget
- uppfylla målet.

En summering av dessa redovisas i bilaga.



Kommentarer till prognosen

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

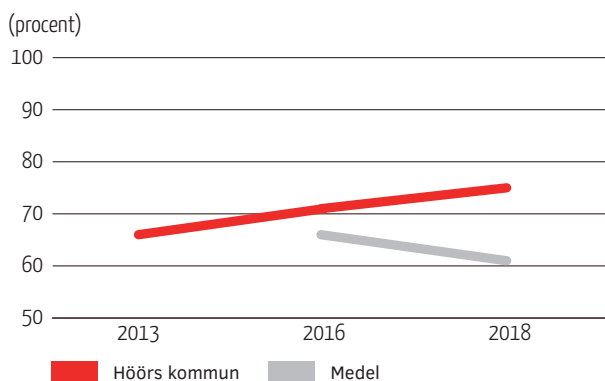


Indikatorn följs upp i medarbetarundersökningen och ett index som omfattar bland annat kompetensutveckling, information och samverkan mellan verksamheter. Undersökningen görs vartannat år. Den genomfördes i januari 2018 och nästa görs 2020. Resultaten för Höörs kommun ligger klart över riksgenomsnittet.

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

- Ett e-learningverktyg håller på att tas fram för att underlätta introduktion och kompetensutveckling.
- Social sektor fortsätter arbetet med vård- och omsorgscollege.
- Upprättande av kompetensutvecklingsplaner i samband med medarbetarsamtal.
- Deltagande i relevanta nätverk och fortbildningar.

Dessa insatser kommer fortsätta 2019, vilket gör att prognosen är att resultatet förbättras i 2020 års undersökning.



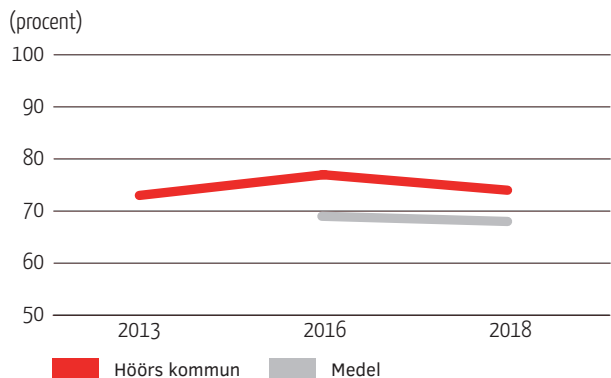
2. Medarbetarnas nöjdhet med den goda arbetsplatsen ska bibehållas.



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 genomsnittet.

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

- Aktualisera ledarskapsdeklaration för att ge stöd till chefer att leda, inkludera och skapa sammanhang.
- En medarbetardeklaration ska tas fram.
- Samarbetet mellan socialtjänstens enheter förstärks för att öka känslan av sammanhang.
- Fokus på tillitsbaserad styrning och ledning samt medledarskap.
- Förbättra internkommunikation med exempelvis digitala personalinformationstavlor.



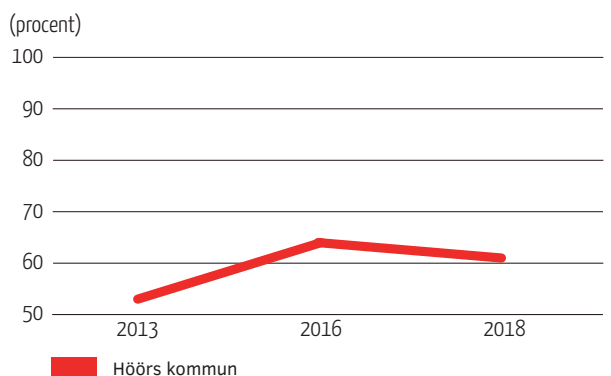
3. Medarbetare som rekommenderar Höörs kommun som arbetsgivare ska bibehållas.



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 ytterligare insatser:

- Innovationsarbete (testlab) i samverkan med Designvetenskaper i Lund i syfte att utveckla nya arbetssätt och metoder.
- Tydliggöra det kommunala uppdraget.
- Fortsatt arbete med systematiskt arbetsmiljöarbete, lönekartläggning och jämställda löner.
- Varje arbetsgrupp tar fram en kompetensförsörjningsplan.



Personalredovisning

Medarbetare per verksamhetsområde

Under första delen av 2019 har medarbetarantalet totalt sett fortsatt att minska gentemot föregående år (-16,6 årsarbetare). Minskningen beror främst på att verksamheterna kontinuerligt ser över sin organisation och sina arbetssätt, men också på att det är svårt att rekrytera personal inom vissa yrken. Arbetet med att stärka kommunens varumärke har växlats upp genom en ökad medvetenhet om vikten av

att arbeta strategiskt med varumärkets tre beståndsdelar; arbetsgivarvarumärke, organisationsvarumärke och platsvarumärke. Kommunikationsenheten har stärkts och dess samarbete med HR-enheten har intensifierats under året. Framöver kommer ett tydligt samlat grepp om varumärket Höörs kommun att vara avgörande för om vi lyckas hävda oss i kampen om efterfrågad och kvalificerad arbetskraft.

Antal anställda per verksamhetsområde

Verksamhetsområde	Kvinnor		Män		Totalt		Årsarbetare	
	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Visstid
Kommunledningskansli	33	3	11	0	44	3	44	2
Social sektor	324	16	38	6	362	22	322	17
Barn- och utbildningssektor	316	50	67	23	383	73	360	61
Kultur, arbete och folkhälsa	54	7	24	10	78	17	67	12
Samhällsbyggnadssektor	24	2	41	1	65	3	65	3
Miljö- och byggnadssektor	7	1	5	0	12	1	12	1
Räddningstjänst	2	1	7	0	9	1	9	1
Totalt	760	80	193	40	953	120	879	97

Medarbetarnas medelålder och anställningsform

Antalet visstidsanställda (vikariat för sjuka, tjänstledig och föräldralediga samt allmän visstidsanställning) har ökat något sedan 2018 jämfört med mättillfället. I en stor organisation är det inom normalvariationen och det fluktuerar även under året. En del visstidsanställningar är kopplade till föräldraledigheter och långa sjukskrivningar.

Antal anställda och medelålder

	Antal anställda		Anställda procent		Medelålder	
	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Visstid
Kvinnor	760	80	80	67	45	38
Män	193	40	20	33	45	33
Totalt	953	120	100	100	45	36



Medelålder fördelat på verksamhetsområde

Verksamhetsområde	Tillsvidare		Visstid	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Kommunledningskansli	46	48	29	0
Social sektor	45	44	41	30
Barn- och utbildningssektor	45	43	35	32
Kultur Arbete o Folkhälsa	47	47	45	35
Samhällsbyggnadssektor	41	47	41	41
Miljö- och byggnadssektor	40	53	60	0
Räddningstjänst	48	50	67	0
Totalt	45	45	38	33

Antalet anställda fördelat på åldersgrupper

Åldersgrupp	Tillsvidare		Visstid	
	Antal	%	Antal	%
< 29 år	106	11	50	42
30-49 år	470	49	52	43
50-64 år	366	39	16	13
65--	11	1	2	2
Totalt	953	100	120	100

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har minskat något totalt. Ett lyckat införande av rehabiliteringsverktyget Adato bedöms ha bidragit till detta liksom de frukostföreläsningar riktade till våra ledare om vikten av att uppmärksamma tidiga signaler på ohälsa som genomfördes i samarbete med FHV under 2017 och 2018.

Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid, %

Åldersintervall Delårsrapport	<29 år		30-49 år		> 50 år		Totalt	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Total sjukfrånvaro	6,33	5,07	7,42	5,95	6,50	6,95	6,90	6,23
Sjukfrånvaro för kvinnor	7,46	6,26	8,27	6,71	6,88	7,06	7,61	6,80
Sjukfrånvaro för män	3,75	2,38	4,54	3,32	5,15	6,55	4,60	4,39
Långtidssjukfrånvaro totalt > 60 dagar	13,54	27,81	50,92	43,98	46,28	49,39	43,93	44,52
Långtidssjukfrånvaro kvinnor > 60 dagar	13,85	32,51	53,63	46,62	45,23	47,44	45,14	45,26
Långtidssjukfrånvaro män > 60 dagar	12,09	0,00	34,39	25,42	51,32	56,73	37,47	40,80

Rekrytering, kompetensförsörjning och employee branding

Rekryteringsbehovet är en kompetensutmaning för hela den offentliga sektorn och hela Skåne söker efter kompetenta, välutbildade medarbetare. Samtidigt som befolkningen ökar, ökar även personalomsättningen i Höörs kommun, liksom i alla kommuner.

En stigande befolkning mängd innebär att välfärdsbehoven för förskola, skola, äldreomsorg med mera ökar och detta i kombination med högre personalomsättning innebär en gedigen rekryterings- och kompetensförsörjningsutmaning. För Höörs kommun betyder detta bland annat att det kommer att behöva göras ungefär 900 nyrekryteringar under åren 2019–2023.

Personalomsättning

	2017	2018	2019
Delår (jan-jun)	4,56 %	5,32 %	6,28 %
Helår	11,42 %	13,53 %	---

Så, hur ska Höörs kommun arbeta?

För att arbeta strategiskt med utmaningarna så behöver organisationen arbeta med flera parallella spår.

Under våren 2019 har alla chefer fått i uppdrag att, tillsammans i ledningsgrupperna inom respektive verksamhet och sektor, arbeta med ett material kring rekryteringsutmaningarna och kompetensförsörjningsstrategier. Arbetet innebär bland annat att svara på frågor som; "Kan vi om-disponera arbetsuppgifter och på så sätt bättre kunna utnyttja den samlade kompetensen i kommunen i kombination med att få in ny kompetens i verksamheten?" och "Kan vi hitta nya befattningar och organisera om hur vi arbetar idag?".

Under hösten 2019 kommer personalenheten att sammanställa materialet för att skapa strategier för det fortsatta arbetet.





Att arbeta med breddad rekrytering är ytterligare en viktig strategi och innan sommaren 2019 initierades ett samarbete med arbetsförmedlingen. I första steget så kommer chefer och arbetsledare att utbildas kring att anställa och arbeta med personer med neuropsykiatriska funktionsvariationer. Målet är att ge ökad förståelse för funktionsvariationer, anpassningar och möjligheter och att medvetet bredda utbudet av kompetens när en större del av arbetsmarknadens kompetensunderlag kan användas.

Första utbildningstillfället kommer att ske under höstens chefs- och arbetsledarträff. För de enheter och arbetsgrupper där det sedan blir aktuellt att arbeta vidare kommer ytterligare utbildningsinsatser att göras för både chefer och medarbetare.

För att profilera Höörs kommun som arbetsgivare har ett fördjupat arbete med employee branding påbörjats. Starten har inneburit bland annat omvärldsbevakning kring hur andra kommuner och organisationer arbetar med employee branding. Innan en strategi och profil tas fram kommer även representanter från Höörs kommun att besöka mässor för att bland annat fråga studenter och nytexaminerade vad de söker sig till och vilka de betraktar som bra och attraktiva arbetsgivare. I samverkan med de fackliga organisationerna kommer även befintliga medarbetare att få svara på frågor kring vad de anser är bra med Höörs kommun som arbetsgivare och vad som får dem att stanna kvar.



Långsiktigt hållbar ekonomi

Om målet

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

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

Målets koppling till de globala målen 2030

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



Prognos måluppfyllelsen

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

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

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

- förbättra eller bibehålla indikatorerna utifrån utgångsläget
- uppfylla målet.

En summering av dessa redovisas i bilaga.



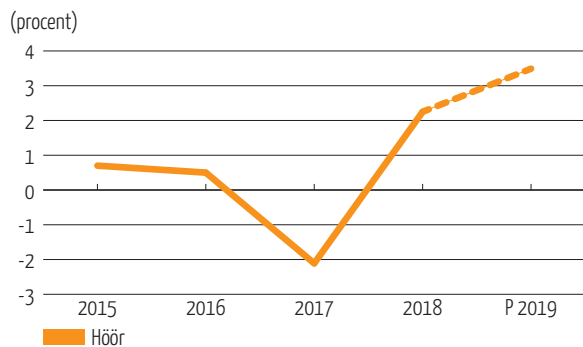
Kommentarer till prognosen

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

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

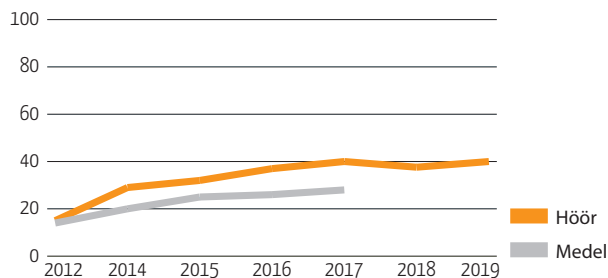
Bedömningen är att målet kommer att nås eftersom kommunen gör ytterligare insatser:

- Tydliggöra det kommunala uppdraget.
- Nytt arbetssätt för resursfördelning.
- Översyn av verksamheterna.
- Ledningsgruppens förtydligade mandat att samordna kommunens resurser.



2. Andelen inköpta ekologiska livsmedel.

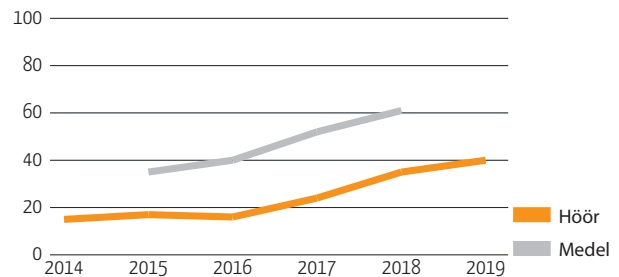
Bedömningen är att målet kommer att nås eftersom 40 procent av inköpta livsmedel för perioden 1 januari till 30 juni var ekologiska.



3. Andelen fossilfritt fordonsbränsle ska öka för att nå 60 procent 2020.

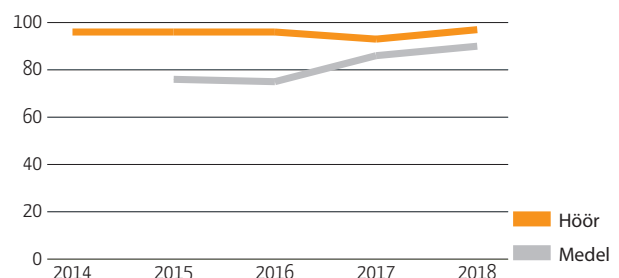
Andelen inköpt fossilfritt fordonsbränsle har ökat varje år sedan 2014, från 15 procent till 35 procent 2018. Men resultatet är sämre än de andra kommunerna som deltagit i projektet Fossilbränslefria kommuner där andelen i genomsnitt utgör 61 procent.

Bedömningen är att målet kommer att nås eftersom kommunens fordonsflotta byts kontinuerligt. Kommunen kommer dock även för 2019 att vara under medel.



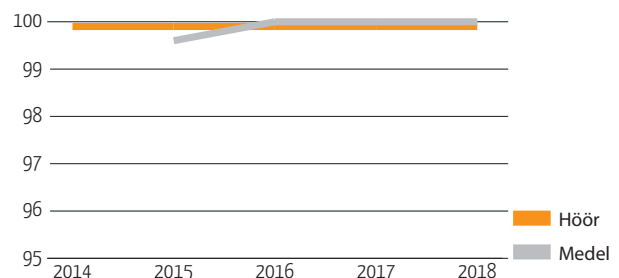
4. Andelen fossilfri uppvärmning ska bibehållas.

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



5. Andelen fossilfri el.

99,9 procent av elen är fossilbränslefri. Bedömningen är att målet nås eftersom all el är fossilfri förutom reservkraften i form av ett dieselaggregat.



6. Hållbara upphandlingar.

Upphandlingspolicyn är under revidering varför mål inte är framtagna.



Fossilbränslefri kommun

Höörs kommun är en av de många aktörer som åtagit sig att verka för ett fossilbränslefritt Skåne 2020. Därför har vi under tre år arbetat intensivt med att minska användningen av fossil energi i kommunens verksamheter. Arbetet har bedrivits inom ramen för projektet Fossilbränslefria kommuner i norra Skåne och har delfinansierats av Europeiska regionala utvecklingsfonden.

Höörs kommun ligger bra till när det gäller el och uppvärmning. Elanvändningen är 100 procent fossilbränslefri och uppvärmningen är det till 97 procent. De senaste åren har goda insatser gjorts för att minska användningen av fossil olja, bland annat har oljan bytts mot RME (rapsmetylester) i uppvärmningssystemen i ett par lokaler och på andra håll har uppvärmningssätt bytts ut helt.

Många fina resultat

- Höörs kommun har minskat utsläppen av växthusgaser med 24 procent sedan projektstart.
- Mellan 2015 och 2018 har Höör ökat andelen inköpt fossilbränslefritt drivmedel från 17 till 35 procent, det vill säga 18 procentenheter.
- De fossilbränslefria tjänsteresorna har ökat med 9 procentenheter, från 36 till 45 procent mellan år 2016 och år 2018.
- Av de tio medverkande kommunerna var det Höör som under 2018 flög minst Skåne–Stockholm per anställd.
- Höörs kommun har dessutom tagit fram en hel del material som kan hjälpa andra kommuner och organisationer att bli fossilbränslefria, exempelvis en resvaneundersökning, en kartläggning av förutsättningarna för förmåncykel, en film om gastankning och en modell för klimatväxling.



Höörs kommun är en av de många aktörer som har åtagit sig att verka för ett fossilbränslefritt Skåne 2020.



Höörs kommun använde år 2018 100 procent fossilfri el och 97 procent av uppvärmningen var fossilbränslefri. 35 procent av inköpta drivmedel var fossilfria och 45 procent av tjänsteresorna företogs utan fossil energi. Totalt minskade Höörs kommuns utsläpp av växthusgaser med 24 procent under projektiden.

Vi måste bli bättre på att följa resepolicyen

Enligt kommunens mötes- och resepolicy ska anställda och förtroendevalda gå eller cykla korta sträckor när vi ska på möten, inspektioner eller andra tjänsteresor. Vid längre sträckor ska vi resa med kollektivtrafiken eller använda kommunens poolbilar. Egen bil ska inte användas i tjänsten och vi ska enbart resa med flyg när det handlar om riktigt långa sträckor.

Mötes- och resepolicyen gäller för samtliga medarbetare och förtroendevalda i Höörs kommun och det är chefen för respektive avdelning som ansvarar för tillämpningen. Varje chef har uppföljningsansvar för att riktlinjerna efterlevs.

I chefsenkäten 2019 var en av frågorna i vilken grad chefer följer upp att resepolicyen tillämpas. Resultatet visade värdet 6,5 på en tiogradig skala. Här kan kommunens chefer ta ett större ansvar för att beslutade riktlinjer följs.

Fossilbränslefria kommuner 2.0 startar under hösten

Under hösten 2019 startar uppföljningsprojektet Fossilbränslefria kommuner 2.0. I detta projekt ska Höörs kommun under tre år fortsätta arbeta med att minska användningen av fossil energi för tjänsteresor, fordon och arbetsmaskiner, men vi ska också ge oss i kast med uppgiften att titta på hur den offentliga konsumtionens klimatpåverkan kan minska. Arbetet sker tillsammans med sex andra kommuner, länsstyrelsen och Kommunförbundet Skåne och kommer att delfinansieras av EU genom Europeiska regionala utvecklingsfonden.



Information om redovisningen




Redovisningen har tagits fram utifrån lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning och 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.

Verksamhetsinformation

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

Måluppfyllelsen bedöms utifrån en tregradig skala:

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

Finansiell information

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

- RKR 18.1 genom att exploateringsprojekt intäcks- och kostnadsförts först när hela exploateringsområdet har blivit färdigställt och avslutat. Arbete pågår med att anpassa redovisning av exploateringarna till rekommendationen.

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i de senaste års- och delårsredovisningarna.

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 redovisas enligt RKR 18, vilket innebär att de 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/ 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 värderad 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 13.2. Avtal tecknade före den 1 januari 2003 klassificeras som operationella.

Leverantörsskulder

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

Lån

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

Pensionsförpliktelser

Värdering och upplysning om pensionsförpliktelse görs med tillämpning av RIPS 17. Pensionsskulden 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 procent 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 som eget kapital till 78 procent och som avsättning till 22 procent. För redovisningen används en proportionell konsolideringsmetod, som innebär att den andel som kommunen äger ingår i den sammanställda resultat- och balansräkningen samt finansieringsanalysen. Den sammanställda redovisningen baseras på reviderade uppgifter avseende bolagen. De underlag som funnits tillgängliga vid uppställandet 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

Särredovisningar har upprättats enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster och finns tillgänglig hos Höörs kommun, mittskanevatten, www.hoor.se.

Resultaträkning

mkr		Kommun					Sammanställd redovisning			
		Utfall 201908	Utfall 201808	Budget 2019	Prognos 2019	Utfall 2018	Utfall 201908	Utfall 201808	Prognos 2019	Utfall 2018
Verksamhetens intäkter	Not 1	155,0	146,7	225,0	514,6	224,3	194,7	192,7	292,1	293,8
Verksamhetens kostnader	Not 2	-703,0	-708,1	-1 142,0	-1 415,1	-1 093,9	-698,3	-706,2	-1 152,5	-1 098,6
Av- och nedskrivningar	Not 3	-20,8	-18,9	-33,3	-33,3	-28,7	-40,6	-41,0	-42,9	-59,2
Verksamhetens nettokostnader		-568,8	-580,3	-950,3	-933,8	-898,3	-544,1	-554,5	-903,3	-864,0
Skatteintäkter	Not 4	513,1	495,8	771,6	769,3	743,5	513,1	495,8	769,3	743,5
Generella statsbidrag och utjämning	Not 5	128,3	115,0	184,6	192,5	172,1	128,3	115,0	192,5	172,1
Finansiella intäkter	Not 6	12,7	6,6	7,3	12,3	8,2	12,7	4,7	4,9	4,9
Finansiella kostnader	Not 7	-1,7	-2,1	-3,5	-6,5	-5,0	-13,4	-14,1	-23,4	-26,7
Resultat före extraordinära poster		83,6	35,1	9,6	33,8	20,6	96,7	46,9	40,0	29,8
Extraordinära intäkter		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring i uppskjuten skatt		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skatt		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,7	-2,1	-3,5	-1,5
Årets resultat		83,6	35,1	9,6	33,8	20,6	93,0	44,8	36,5	28,3

Kassaflödesanalys

mkr	Kommun			Sammanställd redovisning	
	Utfall 201908	Budget 2019	Bokslut 2018	Utfall 201908	Bokslut 2018
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat	83,6	9,6	20,6	93,0	28,3
Justering för av- och nedskrivningar	20,8	33,3	28,7	43,7	59,2
Justering för ianspråktaga avsättningar	Not 8	0,0	1,0	0,2	1,0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-1,0	0,0	12,4	-4,1	16,0
<i>Medel för verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	103,5	42,9	62,7	132,8	104,5
Ökning(-)/Minskning(+) kortfristiga fordringar	21,7	0,0	2,9	16,8	4,3
Ökning(-)/Minskning(+) förråd mm	-5,8	-10,0	-12,7	-5,8	-12,7
Ökning(+)/Minskning(-) kortfristiga skulder	-37,4	0,0	17,8	-41,8	9,8
Kassaflöde från den löpande verksamheten	82,0	32,9	70,7	102,0	105,9
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i anläggningstillgångar	Not 9	-103,4	-46,8	-62,6	-79,6
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	Not 10	1,6	7,4	1,8	7,4
Förvärv av finansiella tillgångar	0,0	0,0	0,0	1,5	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-35,7	-103,4	-39,4	-59,3	-72,2
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Förändring av låneskuld	0,0	57,0	39,0	0,0	37,0
Justering direkt mot eget kapital	0,0	0,0	0,0	-0,6	2,7
Ökning(+)/Minskning(-) övriga långfristiga skulder	-1,3	15,2	5,9	-1,3	5,3
Ökning(-)/Minskning(+) långfristiga fordringar	Not 11	0,0	0,0	-38,8	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-40,1	72,2	44,9	-40,7	45,0
UTBETALNING AV BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	-0,6	0,0	0,0	-0,6	0,0
Årets kassaflöde	5,6	1,7	76,1	1,4	78,7
Likvida medel vid årets början	76,7	76,7	0,6	89,0	10,3
Likvida medel vid årets slut	82,3	78,4	76,7	90,4	89,0
	5,6	1,7	76,1	1,4	78,7

Balansräkning

mkr		Kommun				Sammanställd redovisning			
		Utfall 201908	Utfall 201808	Budget 2019	Utfall 2018	Utfall 201908	Utfall 201808	Utfall 2018	
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR									
	Immateriella anläggningstillgångar	Not 12	4,8	3,2	0,0	4,6	4,8	0,0	4,6
	Materiella anläggningstillgångar								
	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 13	427,6	388,9	523,6	406,9	1 189,8	1 245,6	1 161,5
	Maskiner och inventarier	Not 14	56,3	60,8	60,0	60,7	72,5	79,2	78,9
	Finansiella anläggningstillgångar	Not 15	62,0	131,2	67,1	62,1	11,0	115,8	12,7
	Summa anläggningstillgångar		550,7	584,1	650,7	534,3	1 278,1	1 440,7	1 257,8
	BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR	Not 16	20,6	21,6	19,4	21,2	20,6	21,6	21,2
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR									
	Förråd mm	Not 17	56,1	63,8	50,5	50,3	56,1	63,8	50,3
	Fordringar	Not 18	89,5	106,1	83,3	111,2	89,5	118,3	125,8
	Kortfristiga placeringar	Not 19	106,1	0,0	62,7	67,5	106,1	0,0	67,5
	Kassa och bank	Not 20	82,3	51,9	4,0	76,7	90,4	60,8	89,0
	Summa omsättningstillgångar		334,0	221,8	200,5	305,8	342,2	242,9	332,7
	SUMMA TILLGÅNGAR		905,3	827,4	870,6	861,3	1 640,8	1 706,1	1 611,7
	EGET KAPITAL	Not 21							
	Årets resultat		83,6	35,1	9,6	20,6	93,0	41,3	28,3
	Resultatutjämningsreserv		20,8	18,1	18,1	18,1	20,8	18,1	18,1
	Övrigt eget kapital		420,0	402,2	429,7	402,1	379,9	488,7	356,0
	summa eget kapital		524,4	455,4	457,4	440,7	493,7	548,1	402,4
	AVSÄTTNINGAR								
	Avsatt för pensioner och liknande förpliktelser	Not 22	12,2	12,0	11,0	12,3	12,2	12,0	12,3
	Andra avsättningar	Not 23	-	-	-	-	14,7	15,0	14,7
	SKULDER								
	Långfristiga skulder	Not 24	211,6	212,6	282,2	213,8	968,1	968,1	966,4
	Kortfristiga skulder	Not 25	157,1	147,5	120,0	194,5	152,1	163,4	215,9
	SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		905,3	827,4	870,6	861,3	1 640,8	1 706,1	1 611,7
	PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER								
	Panter och därmed jämförliga säkerheter		Inga	Inga	Inga	Inga	Inga	Inga	Inga
	Pensionsförpliktelser som inte tagit upp bland skulderna eller avsättningarna	Not 26	48,7	56,9	50,3	51,4	48,7	56,9	51,4
	Övriga ansvarsförbindelser	Not 27	827,1	834,2	824,0	828,7	70,6	76,3	71
	Beviljad checkräkning		50	50	50	50	95	95	95

Noter

mnkr	Kommun			Koncern		
	Delår		Helår	Delår		Helår
	201908	201808	2018	201908	201808	2018
Not 1 Verksamhetens intäkter						
Försäljningsintäkter	4,6	3,8	5,7	114,8	98,0	181,5
Taxor och avgifter	41,3	36,7	56,9	41,3	50,8	56,9
Hyror och arrenden	10,9	10,7	16,2	10,9	10,7	16,2
Bidrag	63,9	71,7	108,6	63,9	71,7	108,6
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	30,6	20,2	32,2	39,9	28,9	32,1
Realisationsvinster	0,8	0,0	0,5	0,8	0,0	0,5
Försäkringsersättningar	0,0	0,0	1,4	0,0	0,0	1,8
Övriga intäkter	2,8	3,6	2,8	3,0	3,9	3,2
<i>Eliminering koncern</i>				-79,9	-71,3	-107,0
Summa verksamhetens intäkter	155,0	146,7	224,3	194,7	192,7	293,8
Jämförelsestörande post						
Nedskrivning	-	-	10,6	-	-	10,6
Realisationsvinst	0,8	-	0,4	1,2	-	0,4
Övrigt	0,2	-	1,4	2,7	-	5,0
Summa	1,0	-	12,4	3,9	-	16,0
Not 2 Verksamhetens kostnader						
Löner och sociala avgifter	-336,6	-350,5	-534,7	-362,8	-375,0	-565,8
Pensionskostnader	-17,9	-20,3	-32,3	-17,9	-20,3	-38,6
Inköp av anläggnings och underhållsmaterial	-2,9	-2,5	-7,7	-2,9	-2,6	-22,7
Bränsle, energi och vatten	-7,8	-6,8	-10,0	-31,3	-34,4	-25,6
Köp av huvudverksamhet	-174,2	-168,5	-260,3	-174,2	-168,5	-260,3
Lokal och markhyror	-60,3	-58,9	-90,5	-60,3	-58,9	-90,5
Övriga tjänster	-40,0	-32,7	-18,8	-57,7	-42,4	-41,5
Lämnade bidrag	-23,7	-24,6	-35,5	-23,7	-24,6	-35,5
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,8
Övriga kostnader	-39,7	-43,3	-104,1	-45,9	-50,7	-121,3
<i>Eliminering koncern</i>				78,4	71,3	107,0
Summa verksamhetens kostnader	-703,0	-708,1	-1 093,9	-698,3	-706,2	-1 098,6
Not 3 Avskrivningar enligt plan/Nedskrivningar						
Avskrivning fastigheter och anläggningar	-11,6	-10,2	-15,4	-32,2	-28,6	-46,0
Avskrivning maskiner och inventarier	-8,8	-8,7	-12,8	-11,1	-12,5	-15,8
Avskrivning/Nedskrivning av immateriella tillgångar	-0,4	-	-0,5	-0,4		-0,5
<i>Eliminering koncern</i>				3,1	0,0	3,1
Summa avskrivningar	-20,8	-18,9	-28,7	-40,6	-41,0	-59,2
Not 4 Skatteintäkter						
Preliminär kommunalskatt	517,9	497,9	746,9	517,9	497,9	746,9
Prognos slutlig kommunalskatt	-5,5	0,0	-1,0	-5,5	0,0	-1,0
Justeringspost föregående års prognos	0,7	-2,1	-2,4	0,7	-2,1	-2,4
Summa skatteintäkter	513,1	495,8	743,5	513,1	495,8	743,5

mnkr	Kommun			Koncern			
	Delår		Helår	Delår		Helår	
	201908	201808	2018	201908	201808	2018	
Not 5	Generella statsbidrag och utjämningsar						
	Inkomstutjämningsbidrag	111,3	108,2	162,2	111,3	108,2	162,2
	Regleringsbidrag	7,8	1,7	2,6	7,8	1,7	2,6
	Kommunal fastighetsavgift	23,7	23,1	34,3	23,7	23,1	34,3
	Generella statsbidrag	2,7	3,3	4,9	2,7	3,3	4,9
	Kostnadsutjämningsavgift	-2,9	-7,5	-11,3	-2,9	-7,5	-11,3
	Utjämningsavgift LSS	-14,2	-13,8	-20,6	-14,2	-13,8	-20,6
	Summa generella statsbidrag och utjämningsar	128,3	115,0	172,1	128,3	115,0	172,1
Not 6	Finansiella intäkter						
	Räntor på likvida medel	0,1	0,0	0,0	0,1	0,1	0,3
	Borgensavgift kommunala bolag	0,0	2,1	3,0	2,0	2,1	3,0
	Utdelning aktier och andelar	1,9	4,3	4,6	1,9	4,3	4,6
	Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	8,6	0,0	0,5	8,6	0,0	0,5
	Övriga finansiella intäkter	2,1	0,2	0,1	2,1	0,2	0,1
	<i>Eliminering koncern</i>				-2,0	-2,0	-3,6
	Summa finansiella intäkter	12,7	6,6	8,2	12,7	4,7	4,9
Not 7	Finansiella kostnader						
	Ränta på lån	-1,3	-1,7	-2,5	-13,0	-13,7	-27,9
	Ränta på pensionsskuld	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,2
	Nedskrivning av finansiella omsättningstillgångar	-	-	-2,0	0,0		-2,0
	Övriga finansiella kostnader	-0,1	-0,1	-0,2	-0,1	-2,1	-0,2
	<i>Eliminering koncern</i>				0,0	2,0	3,6
	Summa finansiella kostnader	-1,7	-2,1	-5,0	-13,4	-14,1	-26,7
	Marknadsvärden ränteswappar						
	Säkrad låneskuld 20090429-20190504		65,0	65,0			
	<i>Swappen övertogs i samband med Björkvikshallens konkurs. Räntan är redovisad under ränta på lån, långfristig och uppgår 20180831 till 1,8 mkr.</i>						
	Marknadsvärde ränteswapp FIXED 3,57 %		2,4	-1,8			
	Marknadsvärde ränteswapp FLOAT		0,2	-0,2			
	Summa marknadsvärde 2019-08-31		2,6	1,9			
Not 8	Justering för ianspråktaga avsättningar						
	Förändring av avsatt till pensioner	0,1	0,7	1,0	0,1	0,7	1,0
	Förändring övriga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0
	<i>Eliminering koncern</i>				0,0	0,0	0,0
	Summa justering för ianspråktaga avsättningar	0,1	0,7	1,0	0,2	0,7	1,0
Not 9	Investeringsutgifter						
	Immateriella tillgångar	-0,6	-3,6	-2,3	-0,6	-3,6	-2,3
	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-19,0	-3,8	-38,0	-42,5	-22,8	-60,7
	Maskiner och inventarier	-4,2	-0,8	-6,5	-6,1	-4,0	-12,4
	Pågående ny-, till- och ombyggnad	-13,3	-11,7	0,0	-13,3	-11,7	-4,2
	Statlig infrastruktur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	<i>Eliminering koncern</i>				0,0	0,0	0,0
	Summa Investeringsutgifter	-37,2	-19,8	-46,8	-62,6	-42,1	-79,6

mnkr	Kommun			Koncern		
	Delår		Helår	Delår		Helår
	201908	201808	2018	201908	201808	2018
Not 10	Investeringsinkomster					
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	0,1	-
	-	-	-	-	0,0	-
	0,0	-	-	0,0	0,0	-
	0,0	0,0	-	0,2	1,5	-
	0,8	0,0	-	0,8	0,0	-
	0,7	-	5,8	0,7	-	5,8
	0,1	0,0	1,6	0,1	-	1,6
				0,0	0,0	0,0
	1,6	0,0	7,4	1,8	1,7	7,4
Not 11	Förändring långfristiga fordringar					
	38,6	0,0	-	38,6	0,0	-
	0,2	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0
	38,8	0,2	0,0	38,8	0,2	0,0
Not 12	Immateriella tillgångar					
	5,1	0,0	0,0	5,1	0	0,0
	0,6	0,8	2,8	0,6	0,8	2,8
	0,0	2,8	2,3	0	2,8	2,3
	5,7	3,6	5,1	5,7	3,6	5,1
	-0,5	0,0	0,0	-0,5	0	0,0
	-0,4	-0,4	-0,5	-0,4	-0,4	-0,5
	0,0	0,0	-	0	0	-
	-0,9	-0,4	-0,5	-0,9	-0,4	-0,5
	4,8	3,2	4,6	4,8	3,2	4,6
Not 13	Mark, byggnader och tekniska anläggningar					
	Markreserv					
	584,8	546,1	546,1	1 704,9	1 645,7	1 645,7
	32,3	15,5	40,2	56,6	37,0	62,1
	0,0	0,0	0,0	0,8	-	0,0
	0,0	0,0	-1,5	0	-	-2,9
	617,1	15,5	584,8	1 762,3	1 682,7	1 704,9
	-177,9	-162,5	-162,5	-446,8	-374,0	-374,0
	-11,6	-10,2	-15,4	-32,2	-15,3	-41,8
	0,0	0,0	0,0	0	-	26,0
	0,0	0,0	0,0	0	-	-57,0
	0,0	0,0	0,0	0	-	-57,0
	-189,5	-172,7	-177,9	-479,01	-389,3	-446,8
				-93,5	-47,8	-96,6
	427,6	388,9	406,9	1 189,79	1 245,6	1 161,5

mnkr	Kommun			Koncern		
	Delår		Helår	Delår		Helår
	201908	201808	2018	201908	201808	2018
Varav Markreserv	48,0	44,5	48,0			
Verksamhetsfastighet	14,8	17,2	16,4			
Fastigheter för affärsverksamhet	131,9	99,3	117,3			
Publika fastigheter	183,0	177,7	188,4			
Övriga fastigheter	7,7	8,0	7,9			
Pågående ny-, till- och ombyggnad	42,1	42,1	28,8			
<i>Avskrivningstid markreserv</i>	<i>0 år</i>					
<i>Avskrivningstid fastighet</i>	<i>10–50 år</i>			<i>15–100 år</i>		
Not 14 Maskiner och inventarier						
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	159,8	154,6	154,5	190,1	179,8	179,8
Årets anskaffningar	3,4	3,6	7,6	3,5	6,7	12,6
Årets försäljningar	0,0	0,0	0,0	-1,9		0,0
Omföring till immateriella tillgångar	0,0	-2,8	-2,3	0	-2,8	-2,3
Utrangering	0,0	0,0	0,0	0		0,0
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	163,2	155,3	159,8	191,7	183,6	190,1
Ingående ackumulerade avskrivningar	-99,1	-86,3	-86,3	-111,2	-93,0	-93,0
Årets avskrivningar	-7,8	-8,2	-12,8	-8,0	-11,4	-18,2
Årets återförda avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0		0,0
Nedskrivning	0,0	0,0	0,0	0		0,0
Utrangering	0,0	0,0	0,0	0		0,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-106,9	-94,5	-99,1	-119,2	-104,4	-111,2
<i>Eliminering koncern</i>				<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Bokfört värde	56,3	60,8	60,7	72,5	79,2	78,9
Varav Maskiner	2,5	0,7	1,3			
Inventarier	35,9	40,7	40,6			
Bilar och andra transportmedel	9,9	10,8	10,3			
Förbättringsåtgärder på fastigheter	7,7	8,3	8,2			
Konst	0,3	0,3	0,3			
Övriga maskiner och inventarier	0,0	0,0	0,0			
<i>Avskrivningstid</i>	<i>3–25 år</i>			<i>5–40 år</i>		
Not 15 Finansiella anläggningstillgångar						
<i>Aktier i dotterföretag</i>						
Höörs Fastighets AB	48,9	48,9	48,9	48,9	48,9	48,9
Mellanskånes Renhållnings AB, MERAB	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
IT kommuner i Skåne AB	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
<i>Eliminering koncern</i>				<i>-51,4</i>	<i>-51,4</i>	<i>-51,4</i>
	51,4	51,4	51,4	0,0	0,0	-0,0
<i>Övriga aktier och andelar</i>						
KommunAssurans	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Kommuninvest i Sverige AB	8,8	8,8	8,8	8,8	8,8	8,8
Övriga aktier och andelar	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
	9,6	9,6	9,6	9,6	9,6	9,6
<i>Långfristiga fordringar</i>						
Utlämnade VA-lån	1,0	1,3	1,1	1,0	1,3	1,1
Andra långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,4	2,0	2,0
	1,0	1,3	1,1	1,4	3,2	3,2
Bokfört värde	62,0	62,2	62,1	11,0	12,8	12,7

mnkr	Kommun			Koncern		
	Delår		Helår	Delår		Helår
	201908	201808	2018	201908	201808	2018
Not 16 Bidrag till infrastrukturell investering						
Anskaffningsvärde	21,2	22,2	23,8	21,2	22,2	23,8
Årets bidrag till infrastrukturell investering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets upplösning av aktiverat bidrag	-0,6	-0,6	-2,6	-0,6	-0,6	-2,6
Utgående bokfört värde	20,6	21,6	21,2	20,6	21,6	21,2
<i>Nyttjandeperiod högst 25 år</i>						
<i>Avser medfinansiering Pågatågsplattform och GC-väg</i>						
Not 17 Förråd och exploateringar						
Ingående exploateringsvärde	50,3	63,0	63,0	50,3	63,0	63,0
Upparbetade exploateringsinkomster	-0,6	-3,5	-5,1	-0,6	-3,5	-5,1
Upparbetade exploateringsutgifter	6,3	4,3	6,3	6,3	4,3	6,3
Nedskrivning			-10,6			-10,6
Omklassificering till anläggningstillgång			-3,4			-3,4
Summa förråd och exploateringar	56,1	63,8	50,3	56,1	63,8	50,3
Not 18 Kortfristiga fordringar						
Kundfordringar	11,5	17,4	27,6	43,5	42,6	30,2
Statsbidragsfordringar	9,6	22,2	7,1	9,6	22,2	7,1
Momsfordran	4,6	3,8	10,2	4,6	3,8	10,2
Förutbetalda kostnader	18,6	20,4	28,1	18,6	24,5	48,7
Upplupna intäkter	14,0	13,3	5,5	19,3	14,9	9,7
Upplupen fastighetsavgift	27,6	24,9	25,7	27,6	24,9	25,7
Övriga fordringar	3,7	4,1	6,9	8,3	8,1	14,3
<i>Eliminering koncern</i>				-41,9	-22,8	-20,1
Summa kortfristiga fordringar	89,5	106,1	111,2	89,5	118,3	125,8
Not 19 Kortfristiga placeringar						
Pensionsförvaltning						
Agenta Inlåning	30,0	33,4		30,0	33,4	
Agenta Räntor	28,8	34,8	34,7	28,8	34,8	34,7
Agenta Aktier Svenska och globala	40,9	0,8	32,8	40,9	0,8	32,8
Summa pensionsförvaltning	99,7	69,0	67,5	99,7	69,0	67,5
<i>Pensionsförvaltning värderades i delåret 2018 som anläggningstillgång</i>						
<i>Pensionsförvaltning Marknadsvärde</i>						
Agenta Inlåning	30,0	33,4		30,0	33,4	-
Agenta Räntor	29,9	34,8	34,7	29,9	34,8	34,7
Agenta Aktier Svenska och globala	46,2	0,8	32,8	46,2	0,8	32,8
Summa marknadsvärde på pensionsförvaltning	106,1	69,0	67,5	106,1	69,0	67,5
Not 20 Kassa och bank						
Kassa, bank, övrigt	82,3	51,9	76,7	90,4	60,8	89,0
Summa kassa och bank	82,3	51,9	76,7	90,4	60,8	89,0
Not 21 Eget kapital						
Årets resultat	83,6	35,1	20,6	93,0	41,3	28,3
Resultatjämningsreserv	20,8	18,1	18,1	20,8	18,1	18,1
Övrigt eget kapital	420,0	402,2	402,1	379,9	488,7	356,0
Utgående eget kapital	524,4	455,4	440,7	493,7	548,1	402,4

mnkr	Kommun			Koncern		
	Delår		Helår	Delår		Helår
	201908	201808	2018	201908	201808	2018
Not 22 Avsatt till pensioner						
Ingående avsättning	12,3	11,3	11,3	12,3	11,3	11,3
Pensionsutbetalningar	-0,5	0,0	-0,5	-0,5	0,0	-0,5
Nyintjänad pension	1,3	1,0	1,1	1,3	1,0	1,1
Ränte- och basbeloppsuppräkringar	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Övrigt	-1,2	-0,6	0,2	-1,2	-0,6	0,2
Utgående avsättning	12,2	12,0	12,3	12,2	12,0	12,3
Aktualiseringsgrad	96 %	96 %	96 %	96 %	96 %	96 %
Upplysningar om pensionsförpliktelse med tillämpning av RIPS17						
Not 23 Andra Avsättningar						
HFAB-koncernen				2,1	1,9	2,4
MERAB				7,0	13,1	7,1
IT kommuner i Skåne AB				0,0	0,0	0,1
<i>Eliminering koncern</i>				5,6	0	5,1
Utgående avsättning				14,7	15,0	14,7
Not 24 Långfristiga skulder						
Långfristigt lån Kommuninvest	160,0	160,0	160,0	160,0	160,0	160,0
Skuld för anläggningsavgift VA	51,9	50,4	52,1	51,9	50,4	52,1
Skuld för statliga investeringsbidrag	-0,9	1,0	1,0	-0,9	1,0	1,0
Regleringsfond VA	0,6	1,2	0,7	0,6	1,2	0,7
Checkkredit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
HFAB				748,4	748,4	748,4
MERAB långfristigt lån				0,0	0,2	0,0
IT kommuner i Skåne AB				8,1	6,9	4,2
Summa långfristiga skulder	211,6	212,6	213,8	968,1	968,1	966,4
Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut						
Genomsnittlig ränta	0,19 %	-0,05 %	-0,05 %			
Genomsnittlig räntebindningstid	3 mån	8 mån	3 mån			
Lån som förfaller inom						
3 mån	0,0	0,0	0,0			
1 år	40,0	60,0	60,0			
2-3 år	100,0	100,0	80,0			

mnkr	Kommun			Koncern		
	Delår		Helår	Delår		Helår
	201908	201808	2018	201908	201808	2018
Not 25 Kortfristiga skulder						
Leverantörsskulder	46,7	45,1	79,3	67,2	56,0	90,1
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	1,7	1,2	1,6	1,7	3,7	6,6
Förutbetalda skatteintäkter	5,8	5,4	6,7	5,8	5,4	6,7
Skatteskuld	1,3	0,0	1,4	1,3	0,3	1,6
Mervärdeskatt och punktskatter	0,0	-0,7	2,0	0,0	-0,7	2,7
Upplupna semesterlöner inkl soc avg	13,1	20,0	22,9	13,1	20,0	23,1
Upplupna löner inkl soc avg	5,0	5,8	4,5	5,0	5,8	4,6
Personalens källskatt	8,3	8,3	7,9	8,3	8,3	8,0
Upplupna sociala avgifter	17,1	10,3	20,1	17,1	10,3	20,2
Avgiftsbestämd ålderspension	13,0	13,0	17,7	13,0	13,0	17,7
Beräknad löneskatt avgiftsbestämd ålderspension	3,1	3,2	4,3	3,1	3,2	4,3
Förutbetalda intäkter	12,7	0,4	9,1	25,3	22,9	32,0
Upplupna räntekostnader	0,4	0,2	0,4	0,4	0,2	0,4
Övriga interimsskulder	28,8	34,7	16,4	28,8	35,5	16,4
Övrig kortfristiga skulder	0,2	0,7	0,2	2,3	2,5	1,8
<i>Eliminering koncern</i>				-40,4	-22,8	-20,1
Summa kortfristiga skulder	157,1	147,5	194,5	152,1	163,4	215,9
Not 26 Pensionsförpliktelser som ej upptagits i BR						
Ingående ansvarsförbindelse	51,4	55,1	55,1	51,4	55,1	55,1
Gamla utbetalningar	-2,0	-3,3	-3,1	-2,0	-3,3	-3,1
Ränte- och basbeloppsuppräknningar	1,1	1,4	0,9	1,1	1,4	0,9
Övrigt	-1,2	0,5	-0,8	-1,2	0,5	-0,8
Förändring löneskatt	-0,6	3,2	-0,7	-0,6	3,2	-0,7
Summa pensionsförpliktelser som ej upptagits i BR	48,7	56,9	51,4	48,7	56,9	51,4
Not 27 Ansvars- och borgensförbindelser						
Höörs Fastighetsbolag	748,4	748,4	748,4	748,4	748,4	748,4
<i>Eliminering koncern</i>				-748,4	-748,4	-748,4
Delsumma dotterföretag:	748,4	748,4	748,4	0,0	0,0	0,0
Mellanskånes Renhållnings AB, MERAB	0,0	1,4	1,1	0,0	1,4	1,1
IT Kommuner i Skåne AB	8,1	8,1	8,1	8,1	8,1	8,1
<i>Eliminering koncern</i>				-8,1	-9,5	-9,2
Kommunala bolag totalt:	8,1	9,5	757,6	0,0	0,0	0,0
Föreningar mm, varav:	70,6	76,3	71,1	70,6	76,3	71,1
Maglasäte IF	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Edens skola, ekonomisk förening	3,6	4,7	3,7	3,6	4,7	3,7
Kubelidens Montessoriförsk skola fritidshem ek för	21,5	21,9	21,7	21,5	21,9	21,7
HKF Recreation AB	2,9	3,2	3,0	2,9	3,2	3,0
Föreningen Emiliaskolan	37,4	38,2	37,5	37,4	38,2	37,5
Skånes djurpark	4,5	4,8	4,6	4,5	4,8	4,6
Föräldra- och personalkooperativet I	0,2	0,3	0,2	0,2	0,3	0,2
Höörs Ishall AB	0,0	2,8	0,0	0,0	2,8	0,0
Summa borgensåtaganden:	827,1	834,2	828,7	70,6	76,3	71,1
Borgensförluster under året	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

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

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

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Höör kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2019-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 457 518 224 647 kr och totala tillgångar till 455 142 673 043 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 059 140 110 kr och andelen av de totala tillgångarna till 1 055 226 177 kr.

mnkr	Kommun			Koncern		
	Delår		Helår	Delår		Helår
	201908	201808	2018	201908	201808	2018
Not 28 Leasing						
Finansiella leasingavtal, fordon						
Totala minimileasingavgifter	2,4	2,1	2,8			
Nuvärde Minimileaseavgifter	5,9	4,7	5,8			
Därav förfall inom 1 år	1,6	1,7	0,1			
Därav förfall inom 2 – 5 år	4,3	3,1	0,1			
Därav förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,1			
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat	0,0	0,0	0,1			
Ej Uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år						
Minimileaseavgifter	1 127,0	1 079,6	1 136,5			
Med förfall inom 1 år	2,7	6,4	3,7			
Med förfall inom 2 – 5 år	8,0	2,4	5,9			
Med förfall senare än 5 år	1 116,0	1 070,8	1 127,0			
Not 29 Räkenskapsrevision						
Ny Total kostnad för räkenskapsrevision	0,2	0,6	0,9			
Varav kostnad för de sakkunnigas granskning av räkenskaperna	0,2	0,6	0,8			

Driftredovisning per nämnd

tkr		Delår				Helår			
		Utfall 201908	Budget 201908	Avvikelse 201908	Utfall 201808	Prognos 2019	Budget 2019	Avvikelse 2019	Utfall 2018
Valnämnden	Intäkter	377	314	63	0	377	314	63	333
	Kostnader	-420	-415	-5	-87	-497	-434	-63	-475
	Driftnetto	-43	-101	58	-87	-120	-120	0	-142
Revision	Intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kostnader	-313	-645	332	-438	-968	-968	0	-913
	Driftnetto	-313	-645	332	-438	-968	-968	0	-913
Kommunstyrelse	Intäkter	72 959	72 764	-195	70 487	111 050	109 171	1 879	105 052
	Kostnader	-171 061	-178 536	-7 476	-130 266	-268 700	-268 321	-379	-193 910
	Driftnetto	-98 102	-105 772	-7 671	-59 779	-157 650	-159 150	1 500	-88 858
varav gymnasie- verksamheten	Intäkter	5 321	4 089	1 232		7 259	6 159	1 100	
	Kostnader	-55 640	-59 800	4 161		-90 748	-90 598	-150	
	Driftnetto	-50 319	-55 711	5 393		-83 489	-84 439	950	
Socialnämnd	Intäkter	59 305	53 076	6 229	74 328	78 705	79 614	909	105 877
	Kostnader	-257 026	-254 402	-2 623	-273 471	-381 379	-382 288	-909	-399 554
	Driftnetto	-197 721	-201 326	3 605	-199 143	-302 674	-302 674	0	-293 677
Barn- och utbild- ningsnämnd	Intäkter	161 153	154 663	6 490	166 244	237 371	231 525	5 846	250 754
	Kostnader	-378 368	-382 664	4 296	-439 193	-573 111	-573 791	680	-661 329
	Driftnetto	-217 215	-228 001	10 786	-272 949	-335 740	-342 266	6 526	-410 575
varav gymnasie- verksamheten	Intäkter				6 305				11 195
	Kostnader				-57 404				-85 140
	Driftnetto				-51 099				-73 945
Miljö- och byggnadsnämnd	Intäkter	2 837	2 833	-4	3 346	4 574	4 249	-325	5 255
	Kostnader	-6 633	-7 083	-450	-7 967	-10 789	-10 644	145	-11 720
	Driftnetto	-3 796	-4 251	-455	-4 621	-6 215	-6 395	-180	-6 465
Nämnden för kultur, arbete och folkhälsa	Intäkter	23 159	21 847	1 312	13 654	29 494	32 411	-2 917	26 347
	Kostnader	-51 931	-53 506	1 575	-41 190	-79 252	-80 268	1 016	-65 765
	Driftnetto	-28 772	-31 659	2 887	-27 536	-49 758	-47 857	-1 901	-39 418
Teknisk nämnd	Intäkter	3 573	2 500	1 073	2 393	3 947	3 947	0	4 280
	Kostnader	-29 413	-30 547	1 134	-25 396	-46 033	-46 533	-500	-42 732
	Driftnetto	-25 840	-28 047	2 207	-23 003	-42 086	-42 586	-500	-38 452

tkr		Delår				Helår			
		Utfall 201908	Budget 201908	Avvikelse 201908	Utfall 201808	Prognos 2019	Budget 2019	Avvikelse 2019	Utfall 2018
Vatten- och räddningsnämnd, skattefinansierad	Intäkter	10 458	11 540	-1 082	1 940	17 310	17 310	0	4 127
	Kostnader	-19 444	-20 941	1 497	-11 868	-31 665	-31 665	0	-17 328
	Driftnetto	-8 986	-9 401	415	-9 928	-14 355	-14 355	0	-13 201
Vatten- och räddningsnämnd, avgiftsfinansierad	Intäkter	21 109	18 692	2 417	17 314	30 673	28 613	2 060	27 305
	Kostnader	-21 109	-18 692	-2 417	-17 314	-30 673	-28 613	-2 060	-27 305
	Driftnetto	0	0	0	0	0	0	0	0
Överförmyndar- nämnd	Intäkter	832	811	20	0	1 217	1 217	0	0
	Kostnader	-2 352	-3 048	696	0	-4 576	-4 576	0	0
	Driftnetto	-1 520	-2 237	716	0	-3 359	-3 359	0	0
Finans	Intäkter	16 692	8 171	-8 521	12 883	12 257	12 257	0	17 688
	Kostnader	6 112	-23 053	-29 165	401	-27 332	-38 985	-11 653	-32 123
	Driftnetto	22 804	-14 882	-37 686	13 284	-15 075	-26 729	-11 653	-14 436
Avgår finansiella kostnader	Intäkter	-17 139	-8 621	8 518	-12 883	-12 300	-7 300	5 000	-18 599
	Kostnader	7 847	6 714	-1 133	16 824	6 500	3 500	-3 000	15 377
TOTALT	Intäkter	355 315	338 590	-16 725	349 706	514 675	513 328	-1 347	499 819
	Kostnader	-924 111	-966 819	-42 708	-929 965	-1 448 475	-1 463 588	-15 112	-1 398 159
	Driftnetto	-568 796	-628 229	-59 443	-580 259	-933 800	-950 260	-16 460	-898 340

Investeringsredovisning per nämnd

tkr		Delår		Helår			
		Utfall 201908	Utfall 201808	Utfall 2018	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
Kommunstyrelse	Inkomster	0	0	0	2 135	2 135	0
	Utgifter	-5 248	-8 571	-10 986	-21 408	-20 116	1 292
	Nettoinvesteringar	-5 248	-8 571	-10 986	-19 273	-17 981	1 292
Socialnämnd	Inkomster	0	0	0	0	0	0
	Utgifter	-550	-987	-1 592	-2 632	-2 632	0
	Nettoinvesteringar	-550	-987	-1 592	-2 632	-2 632	0
Barn- och utbildningsnämnd	Inkomster	0	0	0	0	0	0
	Utgifter	-1 676	-3 586	-9 305	-7 126	-5 826	1 300
	Nettoinvesteringar	-1 676	-3 586	-9 305	-7 126	-5 826	1 300
Miljö- och byggnadsnämnd	Inkomster	0	0	0	0		0
	Utgifter	-140	-4	0	-592	-592	0
	Nettoinvesteringar	-140	-4	0	-592	-592	0
Nämnd för kultur, arbete och folkhälsa	Inkomster	0	0	0	0		0
	Utgifter	-226	-3 471	-7 767	-908	-908	0
	Nettoinvesteringar	-226	-3 471	-7 767	-908	-908	0
Teknisk nämnd	Inkomster	1	186	6	0	500	500
	Utgifter	-9 737	-7 302	-13 178	-24 549	-23 708	841
	Nettoinvesteringar	-9 736	-7 117	-13 173	-24 549	-23 208	1 341
Vatten och räddningsnämnd, skattefinansierad	Inkomster	0	0	0	0		0
	Utgifter	-371	0	0	-1 150	-401	749
	Nettoinvesteringar	-371	0	0	-1 150	-401	749
Vatten och räddningsnämnd, avgiftsfinansierad	Inkomster	1 703	0	0	16 101	15 627	-474
	Utgifter	-26 676	-7 351	-27 376	-73 060	-42 380	30 680
	Nettoinvesteringar	-24 973	-7 351	-27 376	-56 959	-26 753	30 206
TOTALT	Inkomster	1 704	186	6	18 236	18 262	26
	Utgifter	-44 623	-31 273	-70 204	-131 425	-96 563	34 862
	Nettoinvesteringar	-42 919	-31 087	-70 199	-113 189	-78 301	34 888

Exploateringsredovisning

tkr		Utgående balans 2019-08-31			Ack utfall t o m 2019-08-31	Värdering 2019-08-31	Status
Projekt	Benämning	Utgifter	Inkomster	Netto			
9983	Förskola Björkgatan	0	0	0	0	*	P
9986	Sätöfta	0	0	0	0	*	V
9988	Fogdaröd 4:204				-538	*	A
9989	Norra Rörum	0	0	0	0	*	V
9990	Västra Stationsområdet	-2 210	0	-2 210	-10 742	*	P
9991	Verksamhetsområde Syd	0	0	0	-7 501	*	P
9992	Höör Väster	-1 615	578	-1 037	-26 363	*	P
9993	Verksamhetsområde Nord	-2 086	0	-2 086	-10 333	*	P
9995	Skogsviolen	0	0	0	-229		P
9999	Maglehill	-425	0	-425	-425	*	P
Totalt		-6 336	578	-5 758	-56 131	0	

* Redovisnings arbete pågår - nya regler







V - Vilande
P - Pågående
A - Avslutad







Nämndens mål och måluppfyllelse









God livsmiljö och boende för alla

Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Kommunstyrelsen	Medborgarnas upplevelse av bra boende ska öka genom att vår fysiska planering möjliggör utveckling av attraktiva boendeområden.	Medborgarundersökning genom medborgarnas syn på Höör kommun som en plats att bo och leva på.	Byggklara tomter ska finnas för småhus och flerbostadshus både inom och utom tätorten Höör. Marknadsföra lediga tomter på hemsidan.		Medborgarundersökningen är inte gjord men aktiviteterna genomförda. Det finns byggklara tomter. De marknadsförs på hemsidan. Nytt är att även tomter för flerbostadshus marknadsförs.
	Öka medborgarnas upplevelse av trygghet.	Höørs kommuns trygghetsindex i polisens årliga trygghetsmätning ska återgå till ett index på högst 1,90.	Samverka med polisen via fältgruppen.		Resultatet från trygghetsmätningen kommer ht 2019. Prognosen är att det ska öka eftersom insatser görs för att förstärka tryggheten.
	Öka antalet kommunala verksamheter som använder GIS - ger möjlighet till effektiviserad verksamhetsplanering och ökad medborgarnytta.	Genomförda och planerade aktiviteter redovisas för VA/GIS-nämnden kvartalsvis. (KS)	Genomföra minimum två GIS-baserade verksamhetsstödjande insatser per år hos andra sektorer i Höör och Hörby.		Stöd i projekt att lokalisera och digitalisera kommunala arrendetomter i Hörby. Stöd i arbetet att kunna använda aktuell och uppdaterad webbkarta vid arbete i fält på platser med dålig eller ingen mobiltäckning – Höör och Hörby
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 35 per månad 2019. Biståndsbedömningen utgår från varje medborgares förmågor.
		Antalet medborgare som får stöd i öppenvård inom 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 krävdes fler placeringar av barn och unga utifrån en skyddsaspekt.

Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Socialnämnden	Kommunens medborgare är inkluderade i samhället.	Antalet medborgare som genomför familjerådslag har ökat jämfört med år 2018.	Vi använder evidensbaserade metoder.		Under årets sju första månader har elva familjerådslag genomförts, de flesta inom individ- och familjeomsorgen. Under hela 2018 hölls nio familjerådslag.
		Under året har ett teknikbibliotek upprättats.	Erbjuda tillgång till sociala medier inom äldreomsorgen.		Ett teknikbibliotek bestående av äldre mobiltelefoner och datorer håller på att upprättas. Internetlösningen i fastigheterna för särskilt boende saknas. Lösningen är beställd men inte levererad.
	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.
Barn- och utbildningsnämnden	Andelen behöriga elever till gymnasieskolan ska öka och överstiga medelvärdet för de tre senaste åren. <i>Målet visar hur verksamheten svarar mot kärnuppgiften.</i>	Statistik från Skolverket*.	Utveckling av IKT för stöd och stimulans. Närvarofrämjande insatser. Professionsstärkande insatser ledda av utvecklingsstrateg.		Resultatet är i likhet med 2018 års resultat. Preliminära uppgifter. Statistik från SCB är inte klar. Aktiviteterna är genomförda men har inte lett till önskat resultat. Komplex område som kräver omfattande analys.
	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 betygsättningen utgår från läroplanen. Likvärdig bedömning.</i>	Statistik från Skolverket. Mäts i andel elever som fått högre slutbetyg än betyg på NP.	Aktiviteter: gemensam rättning av NP. Lärplattform och policy kring användandet som ger transparens i bedömningsarbetet och ökar likvärdighet.		Tydligare statliga direktiv bidrar till måluppfyllelsen. Planerade aktiviteter har genomförts. Statistik finns tillgänglig först under hösten.
	Antalet frånvarotimmar ska minska. <i>Indikerar verksamhetens effektivitet och hur elever upplever skolan.</i>	Statistik ur frånvarosystem.	Närvarofrämjande insatser. Ökad samverkan med socialtjänst, exempelvis med föräldrautbildning.		Målet nås troligen inte eftersom ytterligare insatser krävs för att göra lärmiljöerna tillgängliga för elever i behov av stöd.







Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Barn- och utbildningsnämnden	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.
Miljö- och byggnadsnämnden	Antal enskilda avlopp. 150 fastigheter ska årligen ingå i tillsynsarbetet.	Räknar antalet fastigheter som ingår i tillsynsarbetet.	Tillsyn sker utifrån tillsynsplaneringen.		Cirka 10 procent är genomförda eftersom tjänster varit vakanta.
	Antal inspektioner inom livsmedelsområdet ska vara 150 stycken årligen.	Antal inspektioner och revisioner enligt livsmedelslagen.	Kontinuerlig uppföljning av antalet.		79 inspektioner och revisioner har gjorts per siste augusti 2019.
	Antal inspektioner inom miljöområdet ska vara 80 stycken årligen.	Antal inspektioner enligt miljöbalken.	Kontinuerlig uppföljning av antalet.		60 inspektioner har gjorts per siste augusti 2019.
	Antalet inspektioner inom hälsoskyddsområdet ska vara 55 stycken årligen.	Inspektioner enligt miljöbalken, lagen om receptfria läkemedel, tobakslagen samt lagen om rökfria miljöer.	Kontinuerlig uppföljning av antalet.		32 inspektioner har gjorts per siste augusti 2019.
	Antalet tillsynsbesök inom byggområdet ska vara 100 årligen.	Kontinuerlig uppföljning av antalet.	Kontinuerlig uppföljning av antalet.		Cirka 40 tillsynsbesök har gjorts per siste augusti 2019.






Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Nämnden för kultur, arbete och folkhälsa	Öka andel elever inom IM som når målen och går vidare till andra studier eller annan sysselsättning.	Sysselsättning 15 september 2019.	Utökad studie- och yrksvägledning, utökad samarbete med arbetsmarknadsenheten, utökad studiehandledning på modersmålet och PRAO.		Ett mätvärde ska tas fram den 15:e september 2019 men aktiviteterna är genomförda.
	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.		Mätvärde tas fram under hösten.
	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.		Mätvärde för besöksstatistik och upplevelsen av trygga mötesplatser kommer att tas fram under hösten.
Tekniska nämnden	Öka antalet cyklister med 2 procent årligen.	Mätning av cykelflödet i cykeldetektorerna på Järnvägsgatan.	Informationsupplösning som beteendepåverkan, Mobility Management, att välja cykel före bil.		Mätning Delår 2018: 68 243 Delår 2019: 70 380 Resursbrist har medfört att beteendepåverkande insatser inte har utförts, trots detta har cyklandet ökat.
Vatten- och räddningsnämnd (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 mellan anläggningar. Uppdateringen kommer att synkas med säkerhetshöjande åtgärder och generell förnyelse.
	Förnyelsetakt av ledningsnätet (> 0,7 procent förnyelsetakt).	Långsiktig investeringsplan för ledningsnätet.	Ta fram förnyelseplan och genomföra investeringar enligt denna.		Förnyelsetakten bedöms öka jämfört med tidigare år. Förnyelseplan är under framtagande. Nyckeltal över förnyelsetakt tas fram vid nästa uppföljning.



Tillgängliga och professionella

Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Kommunstyrelsen	Kommunens ranking i SKL:s, Sveriges Kommuner och lands-ting, mätning av tillgänglighet på hemsidan ska bibehållas.	Mätning sker inom fem områden via KKiK (Kommunens Kvalitet i Kort- het); kommunens tillgänglighet, trygghet, medborgarnas delaktighet och kommunens information, kommunens effektivitet samt kommunen som samhälls-utvecklare.	Kvalitetssäkra kommunens hemsida genom SKL:s frågor. Det ska finnas minst 25 e-tjänster på hemsidan vid 2019 års slut.		15 e-tjänster har tillgängliggjorts under 2019. Vid slutet av året kommer det att finnas cirka 40 e-tjänster. Hemsidan bedöms genom en självvärdering ht 2019.
	Stärka Höör som företagarkommun med goda etablerings- möjligheter.	Att vidstående aktiviteter och projekt genomförs enligt plan.	"Gällande hand- lingsplan för att stärka Höörs kommun som före- tagarkommun" 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 företag- undersökningen. Åtgärder plane- ras i samarbete med arbetsmark- nadsnheten.
	För att öka till- gängligheten av kommunens information skapas informa- tiva webb- kartor. Bibehålla kvalitetsnivån av inmätnings- data kopplat till ABT-avtalet mot Lantmäteriet.	Genomförda och planerade aktivite- ter gällande infor- mativa webbkartor redovisas för VA/ GIS-nämnden kvartalsvis. (KS) Årlig slutavstäm- ning och ersätt- ningsberäkning av Lantmäteriet.	Framtagande av minimum två nya GIS-baserade tjänster per år för medborgare i Höör och Hörby .		Tomter och mark i Hörby – extern karta som visar lediga villatomter, områden där planarbetet pågår och områden där detaljplan finns samt utbyggnadsområden utpe- kade i ÖP:n. Arbete pågår med att ta fram e-tjänster för våra tjäns- ter, exempelvis husutstakning, nybyggnadskartor och lägeskon- troller.





Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Socialnämnden	Hemsidan är uppdaterad och inkluderande.	100 procent av informationen på hemsidan ska inte vara äldre än sex månader. Mäts via revideringsdatum.	Hemsidan ska revideras utifrån normkritiskt perspektiv för att överensstämja med de sju diskrimineringsgrunderna.		Under första halvåret är samtliga delar av hemsidan uppdaterade och kontrollerade.
	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.		Värdegrundsenkäten görs i november. Resultatet från brukarenkäten kommer i oktober. Informationen redovisas i årsredovisningen. 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 första halvåret 2019.
	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 månad 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 9,5 kalenderdagar.
	Tiden för att handlägga ett icke bygglovspliktigt BAB (bostadsanpassningsbidrag)-ärende ska understiga två veckor.	Handläggning av inkomna BAB-ärenden.	Framtagande av nya rutiner.		Handläggningstiden är för närvarande mindre än två veckor.





Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
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 som till exempel nationaldagen, kulturkvartersdagen, kulturnatten. Processbeskrivning för hur verksamheterna kan samverka kommer att tas fram.		Aktiviteterna är till viss del genomförda. Processbeskrivning för hur verksamheterna kan samverka kommer att tas fram under hösten.
	Bättre folkhälsa genom ett lyhört och inkluderande bemötande.	LUPP-undersökning. Undersökningen tar fasta på ungas folkhälsa.	Ungdomsverksamheten på Kulturgården ska byggas upp.		Kulturgårdens verksamhet har tagits fram. Ett mätvärde kommer att tas fram under hösten genom att en LUPP-undersökning genomförs, det vill säga lokal uppföljning av ungdomspolitik.
Tekniska nämnden	Öka medborgarnas kännedom om verksamheten genom att informera publikt om pågående projekt åtta ggr/år.	Löpande dokumentation av informationsinsatser.	Informationsinsatser på kommunens hemsida, andra sociala medier och på plats i samband med att projekt genomförs.		Informationsinsatser har publicerats löpande i sociala medier (facebook med länk till hemsidan www.hoor.se). Anslag finns på plats där aktiviteter planeras. Dessutom har allmänheten inbjudits att delta i samtal om förändringar i lekplats- och parkmiljö.
Vatten- och räddningsnämnd (avgiftsfinansierad) Mittskåne Vatten	Säkerställd kompetensnivå.	Uppföljning av antalet kompetensutvecklingsdagar per medarbetare.	Gemensamma utvecklingsdagar kring bland annat medarbetarskap och kompetenshöjande insatser kring arbetsmiljö.		Till och med tertial 2 har i genomsnitt 3,8 kompetensutvecklingsdagar per medarbetare genomförts. Gemensamma utvecklingsdagar kring bland annat medarbetarskap har genomförts.
	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-/trivselaktivitet.			Årets analys genomförs under hösten. Nyckeltal för deltagande i aktivitet tas fram.








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. Ledskapsdeklarationen ska aktualiseras. Dessa insatser bedöms vara förutsättningar för att bibehålla tidigare resultat.		Aktualisering av ledarskaps- och medarbetardeklaration görs ht 2019. Process- och projektplan kommer att tas fram för att lansera deklarationerna på APT:erna i december.
	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. Mätning genom årlig medarbetarenkät samt mätning av korttidsfrånvaro.	Årligt upprättande och uppföljning av medarbetarnas individuella kompetensutvecklingsplaner.		Eftersom ingen kommungemensam medarbetarundersökning genomförs under året säkerställs kompetensutvecklingsplaneringen samt kommunens attraktivitet som arbetsgivare vid höstens medbetarsamtal. Sjukfrånvaron för året ligger på 1,8 procent.
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 år 2018.	Arbeta för att medarbetaren ska känna att hans roll i värdegrundsarbetet relaterat till ekonomistyrningen är viktig. <ul style="list-style-type: none"> - Ärendediskussioner på yrkesträffar och arbetsplats-träffar. - Tvärgruppsdiskussioner och fördjupningsgrupper. - Arbetsplats-träffar där medarbetarna ansvarar för innehållet. - Metodträffar. - Dialogträffar mellan medarbetare och chef för att utforma en god arbetsplats utifrån KASAM. - Värdegrundsdiskussioner på arbetsplatsträffar. 		Enkäten görs under våren och hösten. Analys kommer under hösten. Vårens enkät visade på ett bra resultat. 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 medarbetarskapsdeklarerationer har följts upp i medarbetarsamtalen.	Medarbetarskapsdeklarationen ska ingå i nyanställningsprocessen.		En kommunövergripande medarbetarskapsdeklaration ska tas fram och social sektor kommer att utgå från denna när den är klar. Social sektor arbetar istället kontinuerligt med målet utifrån värdegrund och medarbetarsamtal.
	Social sektor har en nytänkande och kostnads-effektiv 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	Grundskola Andelen lärare med pedagogisk högskoleexamen ska vara likvärdigt med eller överstiga riksgenomsnittet. <i>Mäter arbetsgivarattraktiviteten.</i> <i>Förutsättning för att 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 84,9, vilket är en förbättring jämfört med föregående läsår, men en påtaglig försämring jämfört med 2016/2017. Värdet för Höör överstiger riksgenomsnittet som är 82,9 för läsåret 2018/2019.
	Fritidshem Andelen årsarbetare med pedagogisk högskoleexamen ska vara likvärdigt med eller överstiga riksgenomsnittet. <i>Mäter arbetsgivarattraktiviteten.</i> <i>Förutsättning för att 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 år 2018, vilket överstiger rikets genomsnitt.

Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Barn- och utbildningsnämnden	Förskola Andelen årsarbetare med pedagogisk högskoleexamen ska vara likvärdigt med eller överstiga riksgenomsnittet. <i>Mäter arbetsgivarattraktiviteten.</i> <i>Förutsättning för att 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 år 2017 då andelen med högskoleexamen uppgick till 42 procent. Värdet överstiger rikets genomsnitt som är 45 procent.
	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 verksamhetssystem.		Under terminen har antalet classrooms 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 delta 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.		Med anledning av en kommande organisationsförändring, kommer utredningen inte att göras.
Nämnden för kultur, arbete och folkhälsa	Hållbart medarbetarengagemang ska öka.	Synpunktshandling, idéer, sektorns nyhetsbrev 1ggr/mån.	Skriva nyhetsbrev och skapa struktur för synpunktshandling.		Struktur för detta ska tas fram under hösten. Första nyhetsbrevet skickas i september.








* Classroom är ett klassrum på internet där lärare kan kommunicera och lägga ut uppgifter som eleverna svarar på och får feedback.

Nämnd	Mål	Uppföljning	Aktiviteter för att nå målet	Måluppfyllelse	Kommentar
Tekniska nämnden	Upprättande av individuell kompetensutvecklingsplan för varje medarbetare i samband med medarbetarsamtal.	Uppföljning i enkät som är en del av det systematiska arbetsmiljöarbetet enligt samverkansavtalet och i medarbetarenkäten.	Samtliga medarbetare tar, i samråd med närmaste chef, fram en kompetensutvecklingsplan som godkänns av båda parter och följs upp vid medarbetarsamtalet.		Kompetensutvecklingsplaner tas fram i samband med höstens medarbetarsamtal.
Tekniska nämnden	Arbetsmiljöarbetet ska vara känt hos medarbetarna.	Uppföljning i enkät som är en del av det systematiska arbetsmiljöarbetet enligt samverkansavtalet.	Genomgång av regelverk och rutinbeskrivningar på APT. Deltagande i lagstadgade utbildningar.		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 28/3.
Vatten- och räddningsnämnd (avgiftsfinansierad) Mittskåne Vatten	Ökad kundnöjdhet.	Årlig enkätundersökning. "Smart" vattenmätning.	Utbyte till digitala vattenmätare ska ge en mer korrekt debitering av vattenförbrukningen och minskad administration.		Genomförs vartannat år i kommunerna. Inväntar resultat från undersökning i Hörby som presenteras i december. Utbyte mot digitala vattenmätare pågår i hela beståndet, vilket väntas ge en större kundnöjdhet.
	Minskad energianvändning.	Användningen ska minska med minst 5 procent jämfört med snitt för fem föregående år.	Energieffektiviserande investeringar i anläggningarna.		Efterhand som investeringar från godkänd plan genomförs kommer energieffektiviseringen särskilt prioriteras. Nyckeltal över energianvändningen tas fram.
	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.		Plan för utfasning av fossilt bränsle är framtagen på kommunnivå.



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.		Fordonsflottan byts kontinuerligt ut.
	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.		Modul för e-handel är inköpt. Utbildning och införande är påbörjat.
	Ekonomi i balans.	Kontinuerlig översyn av taxeutvecklingen - Balans med kostnadsmassan. Årlig slutavstämning och ersättningsberäkning av Lantmäteriet.	Samordning av licenskostnader mellan kommunerna Höör-Hörby. Minskning av konsultkostnader.		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.		Prognosen är att verksamheten bedrivs inom tilldelad budgetram. 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.		
	Användandet av fossilt bränsle för transporter ska minska jämfört med år 2018.	Mängden fossilt bränsle ska minska jämfört med år 2018.	När bilar behöver bytas ut ska fossilfritt bränsle prioriteras. I alla situationer överväga transportalternativ.		Bensinbilar har bytts ut till gas. Antalet bilar har minskat och ersatts med elcyklar.
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 40,9 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.		Ärendet kommer att hanteras av nämnden ht 2019.

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 arbetssätt och samverkansformer för arbetet med medborgaren ska tas fram.		Samlokalisering av arbetsmarknadsnadsenheten, vuxenenhet och integration ger gemensamma arbetssätt, vilket bidrar till medborgarens förmåga till egen försörjning.
	Minska antalet fossildrivna fordon.	Antalet fordon 1/1 jämfört med 31/12.	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 1/1 jämfört med 31/12. 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 BUN tillhandahåller. Två utemiljöer färdigställs under året. Förändrade förutsättningar försvårar den långsiktiga planeringen.
	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 räddningsnämnd (avgiftsfinansierad) Mittskåne Vatten	Långsiktig planering av nya investeringar och driftkostnader.	Långsiktig investeringsplan för anläggningar.	Förnyelseplaner för pumpstationer ska tas fram. Utreda hur S Rörum, Snogeröd och Tjörnarps ska klara sin vattenförsörjning på längre sikt.		Arbetet med vattenförsörjningsplan för båda kommunerna pågår. Förnyelseplan framtagen för pumpstationer i Höörs kommun. Motsvarande plan tas fram i höst för Hörby kommun. Strategiska utredningar pågår för hur Södra Rörum, Snogeröd och Tjörnarps ska försörjas på längre sikt.
	Ekonomi i balans.	Årlig revidering av VA-taxa för Hörby och Höörs kommuner. Beredskapskostnad ska minska med 10 procent jämfört med året före.	Öka övervakningen av anläggningarna på distans för att minska antalet larm och därmed beredskapskostnaderna.		VA-taxa från 1 januari 2020 är beslutad av kommunfullmäktige i Höörs kommun i mars. Motsvarande för Hörby kommun återremitterades från kommunstyrelsen i maj. Nyckeltal över beredskapskostnad tas fram vid nästa uppföljning.

