



# Årsredovisning

## 2021



Mitt i Skåne

# Välkommen till Höörs kommuns årsredovisning 2021

## Årsredovisningen följer

Lagen om kommunal bokföring och redovisning.  
Rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

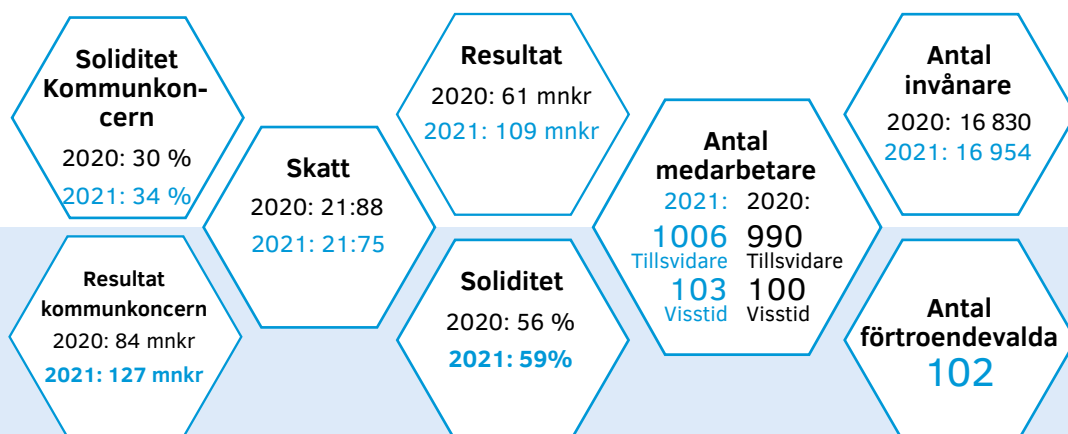
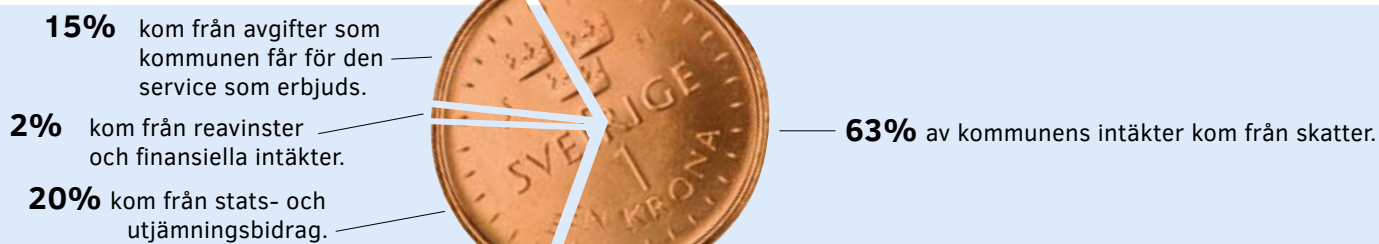
## Höörs kommun är placerad i mitten av Skåne

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

## Vart går skattepengarna?



## Så här får kommunen sina pengar



# Innehåll

## INLEDNING

Välkommen till Höörs kommuns årsredovisning 2021 .....	2
Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	5

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling .....	7
Den kommunala koncernen .....	8
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	12
Händelser av väsentlig betydelse.....	16
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten .....	17
God ekonomisk hushållning .....	20
Medborgarna och företagarna är en resurs i Höörs samhällsutveckling och ska tas tillvara på ett positivt och lösningsfokuserat sätt .....	22
God livsmiljö och bra boende för alla.....	24
Förskole- och skolverksamhet med hög kvalitet och god lärmiljö.....	26
Långsiktig och hållbar ekonomi och miljö.....	28
Ekonomisk ställning .....	30
Balanskravsresultat .....	40
Väsentliga personalförhållanden.....	42
Förväntad utveckling.....	44

## RÄKENSKAPER

Resultaträkning .....	47
Balansräkning .....	48
Kassaflödesanalys.....	49
Noter .....	50
Driftredovisning.....	60
Investeringsredovisning .....	62
Exploateringsredovisning .....	63
Större investeringsprojekt.....	63



# Kommunstyrelsens ordförande har ordet

**Johan Svahnberg**  
Kommunstyrelsens ordförande



2021 har varit ett år så präglats hårt av pandemin där våra verksamheter har fortsatt att jobba med att minska smittspridningen i kommunen, och lyckats väldigt väl med detta. Nu i början av 2022 kan vi konstatera att pandemin verkar vara övergående men genast har nästa globala utmaning tornat upp sig, Rysslands anfallskrig mot Ukraina.

Kriget har redan påverkar miljontals människor i Ukraina som slåss för sin och Europas frihet och söker skydd i Europa mot den ryska aggressionen. Höörs kommunen har omgående påbörjat arbetet med vår beredskap både för våra medborgare och för de som kommer komma till Höör för skydd från kriget. Detta kommer innebära en utmaning för Europa och Sveriges kommuner, men det är en utmaning jag gärna ställer upp på för att ge skydd till alla de som flyr undan Rysslands bomber. Till följd av kriget ser vi också ökade priser på energi och livsmedel som kommer påverka kommunen under 2022. Detta är inget som kommunen har budgeterat för, men som vi kommer behöva hantera under året.

Tittar vi lite närmare på vad som hänt under 2021 i kommunen kan vi konstatera att det ekonomiskt har varit det bästa året någonsin för kommunen. Med ett överskott på 108,5 miljoner så är det ett oöverträffat resultat bortsett från engångsintäkter, tredje året i rad som kommunen har all-time-high resultat. Vi har kraftigt ökande skatteintäkter jämfört med budgeten, något vi ser håller i sig under 2022 och bäddar för att vi ska kunna satsa mer på våra verksamheter kommande år. Tittar vi på investeringssida så investerades det för nästan 86 miljoner och 80% av alla planerade investeringar kunde genomföras. Detta kan jämföras med 2018 när endast 47% av de planerade investeringarna genomfördes. Och genom det goda resultatet i kommunen så har vi kunnat egenfinansiera kommunens investeringar, och det är därför också viktigt att resultatet fortsätter vara på en hög nivå så kommunen så långt som det är möjligt slipper låna pengar och sätta medborgarna i skuld för våra framtida satsningar.

Tittar vi närmare på de av kommunfullmäktige uppsatta målen för perioden 2020 – 2023 så är utfallet även här väldigt bra. Resultaten i Nöjd-inflytande-index är högre än 2018, lika så resultatet i nöjd-region-index. Andelen behöriga i kommunala skolor till gymnasieskolan har ökat, från 80,5% 2018 till 83,7% 2021. Samtliga ekonomiska nyckeltal uppnås och det är endast ett mål som ännu inte är uppfyllt, och det är en årlig befolkningstillväxt om 250 invånare. Det sista målet är satt som ett genomsnitt, att vi ska bli 1000 nya Höörsbor mellan 2020 – 2023. På två år så har vi ökat med 241 invånare, alltså har vi 759 invånare kvar till målet. Detta är dock något vi tror kommer klara. För 2022 uppskattar vi att det kommer färdigställas ca 230 bostäder och för 2023 ca 130 bostäder. Med en genomsnittlig inflyttning på 2,5 invånare så kan det innebära ca 900 nya invånare dessa två åren och målet kommer då nås med råge.

Gör vi en utblick mot framtiden så ser vi ett stort investeringsbehov, vi satsar mycket på vår gemensamma natur för att öka möjligheterna till närrekreation, vi behöver förnya och bygga ut vårt avloppsnät samt säkerställa vår framtida vattenförsörjning. Det kommer krävas nya skolor och äldreboende i takt med befolkningen växer och många andra investeringar förstås. En stor utmaning framöver är att hitta kompetent personal som kan serva våra medborgare. Detta gäller allt från undersköterskor och förskolelärare till projektingenjörer och ekonomer. Utan möjligheten att rekrytera ny personal så kommer kommunen ha svårt att leverera den service våra medborgare har behov av.

Avslutningsvis vill jag säga att jag älskar Höörs kommun med sitt fantastiska läge mitt i Skåne där vi har nära till allt. Jag tror att Höör kan utvecklas till den bästa platsen av bo, leva och verka på i Skåne om vi gör det tillsammans. Så du som läser detta, funderar gärna på hur du kan bidra till att utveckla vårt samhälle, jag vet att jag gör det varje dag!



# Översikt över verksamhetens utveckling

## Den kommunala koncernen

	2021	2020	2019	2018	2017
Soliditet, % <sup>(1)</sup>	34	30	29	30	24
Likvida medel, mnkr <sup>(2)</sup>	83	145	63	89	56
Skuldsättningsgrad	65	69	71	74	74
Nettokostnader och finansnetto i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, % <sup>(3)</sup>	81	81	86	88	92
Resultat inklusive extraordinära poster, mnkr	127	84	65	28	-6
Tillgångar, mnkr	2 001	1 826	1 684	1 612	1 536
Låneskuld, mnkr	1 015	1 014	986	966	930
Eget kapital, mnkr	689	554	481	402	375
Nettoinvesteringar, mnkr	87	120	117	83	147

## Kommunen

	2021	2020	2019	2018	2017
Soliditet, % <sup>(1)</sup>	59	56	55	51	54
Likvida medel, mnkr <sup>(2)</sup>	64	130	52	77	1
Skuldsättningsgrad, %	41	44	45	49	46
Nettokostnader och finansnetto i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, % <sup>(3)</sup>	87	93	92	95	100
Resultat inklusive extraordinära poster, mnkr	109	61	55	21	-18
Tillgångar, mnkr	1 146	994	897	861	783
Tillgångar per invånare, kr	67 595	59 049	53 559	51 811	47 559
Låneskuld, mnkr	242	160	160	160	121
Låneskuld per invånare, kr	14 274	9 507	9 553	9 625	7 348
Eget kapital, mnkr	671,1	562,4	496	441	420
Eget kapital per invånare, kr	39 584	33 417	29 604	26 516	26 609
Kommunala borgensåtaganden, mnkr	923,7	894,7	828,6	828,7	833,9
Kommunala borgensåtaganden per invånare, kr	54 483	53 161	49 475	49 850	50 638
Utdebitering, kr	21:75	21:88	21:88	21:88	20:93
Antal invånare	16 954	16 830	16 748	16 624	16 468

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

<sup>2)</sup> Exklusive checkräkningskredit.

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

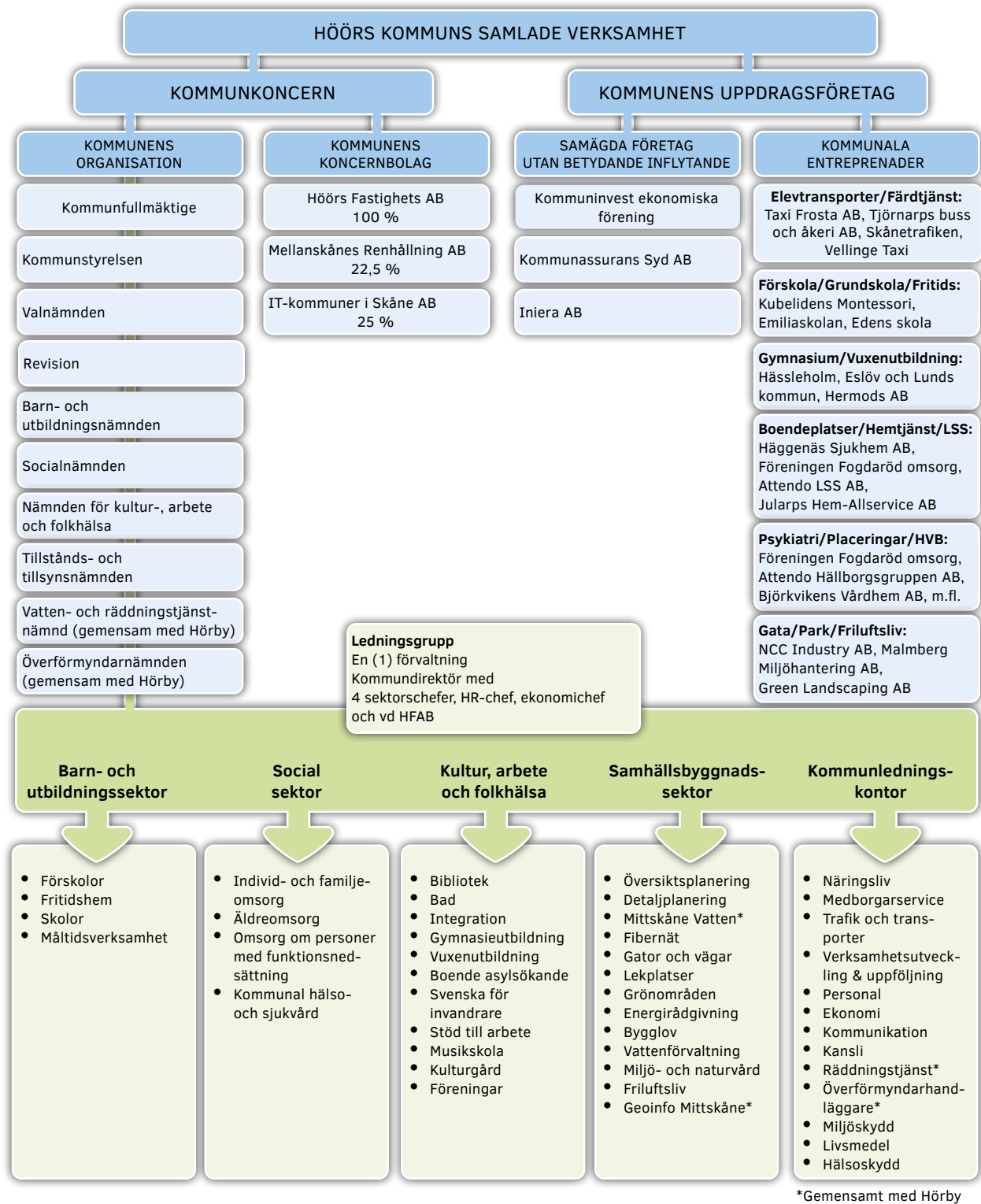
# Den kommunala koncernen

Kommunens sammanställda redovisning ger en samlad bild av kommunens och de kommunala bolagens verksamhet. En sammanställd redovisning är kommunens motsvarighet till en koncernredovisning. För Höörs del omfattar den sammanställda redovisningen förutom den kommunala förvaltningen även det helägda fastighetsbolaget Höörs Fastighets AB samt de delägda bolagen Mellanskånes Renhållningsaktiebolag och IT-kommuner i Skåne AB.

I organisationsbilden visas kommunens inflytande i procent, för respektive bolag. Om kommunen har en betydande grad av bestämmande och inflytande på minst 20 procent eller om bedömningen ändå anses vara väsentlig ingår verksamheten i kommunens sammanställda redovisning, kommunkoncernen.







## 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, som består av ordförande samt förste och andre vice ordförande.

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska organ. Styrelsen ansvarar för kommunens ekonomi och utveckling samt samordning, uppföljning och kontroll av nämnder och förvaltning. Johan Svahnberg (M) är kommunstyrelsens ordförande.

Mandatfördelning i kommunfullmäktige 2018–2022	
Sverigedemokraterna	9
Moderaterna	8
Socialdemokraterna	6
Liberalerna	5
Centerpartiet	4
Miljöpartiet	3
Vänsterpartiet	3
Kristdemokraterna	2
Medborgerlig Samling	1

Kommunfullmäktige har 41 ledamöter.

Mandatfördelning i kommunstyrelsen 2019–2022	
Sverigedemokraterna	3
Moderaterna	2
Socialdemokraterna	2
Liberalerna	2
Centerpartiet	1
Miljöpartiet	1
Vänsterpartiet	1
Kristdemokraterna	1

Kommunstyrelsen har totalt 13 ledamöter med 13 ersättare.

Kvinnor: 31 procent

Män: 69 procent

Verksamheterna är indelade i sektorer som är samlade i en förvaltning. Förvaltningen leds av Camilla Lindhe som är kommundirektör. Till hennes stöd finns ledningsgruppen som ansvarar för samordning av förvaltningen, det strategiska arbetet och uppföljning av verksamheterna.

## Kommunens koncernbolag

### Höörs Fastighets AB

Höörs Fastighets AB (HFAB) är ett fastighetsbolag som ägs till 100 procent av Höörs kommun. Bolagets uppdrag är att bidra till Höörs kommuns möjlighet att leva upp till sin vision och sina mål.

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

HFAB:s affärsidé är att utifrån samhällsnyttiga, affärs- mässiga och långsiktigt hållbara principer, utveckla och förvalta bostäder och lokaler. Utifrån kunders, boendes och användares önskemål och behov tillhandahåller bolaget prisvärda och trivsamma bostäder och lokaler.

### Mellanskånes Renhållningsaktiebolag

Mellanskånes Renhållningsaktiebolag (Merab) ägs gemensamt av kommunerna Eslöv, Hörby och Höör. Bolagets upp- gift är att sköta den regionala avfallshanteringen inom de tre ägarkommunerna. Merab ansvarar därmed för insamling och behandling av hushållsavfall, planering och utveckling av avfallshantering, rådgivning till privatpersoner, fastighets- ägare och verksamheter samt beslutar om avfallstaxor. Bolaget sköter också all kundservice och tar fram informa- tionsmaterial, genomför kampanjer och tar emot studiebesök på sina anläggningar.

Merab driver Rönneholms avfallsanläggning och sex åter- vinningscentraler i egen regi.

Insamlingen av hushållsavfall och tömningen av slam från enskilda avlopp är utlagd på entreprenad och sköts av Suez Recycling AB.

### IT-kommuner i Skåne AB

IT-kommuner i Skåne AB ägs gemensamt av kommunerna Hörby, Höör, Östra Göinge och Osby. Ägarsamarbetet har under hösten utökats med Sjöbo och Bromölla kommun. Kommunens inflytande delas därför med flera kommuner men anses fortfarande vara av väsentlig betydelse och ingår därmed i den sammanställda redovisningen.

Bolagets uppdrag är att, tillsammans med ägarna, driva och utveckla den interna it-infrastrukturen i kommunerna och till viss del även i kommunernas helägda bolag.

Bolagets ändamål är att, utifrån kommunala självkost- nads- och likställighetsprinciper, tillsammans med ägarna ansvara för kommunernas interna it-försörjning. Syftet är att erbjuda en kostnadseffektiv och säker förvaltning av it-infra- strukturen.

### Kommunala uppdragsföretag

De kommunala uppdragsföretagen är företag som sköter kommunal verksamhet på entreprenad.

Bland kommunens uppdragsföretag finns de som bedriver hemtjänst, särskilt boende, personlig assistans, skola och förskoleverksamhet, skolskjuts, varutransporter med mera.



# Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

## Befolkningsutveckling

SCB:s befolkningsprognos från våren 2021 visar en väsentligt lägre befolkningstillväxt än de senaste tio åren. I synnerhet gäller det grupperna barn och unga som nu beräknas minska och befolkningen i arbetsför ålder som ökar långsamt. Den grupp som ökar snabbast de närmaste tio åren, även i antal räknat, är personer över 80 år. Totalt sett beräknas de demografiska kostnaderna öka med 60 miljarder kronor de kommande tio åren, varav 36 miljarder avser kommunerna.

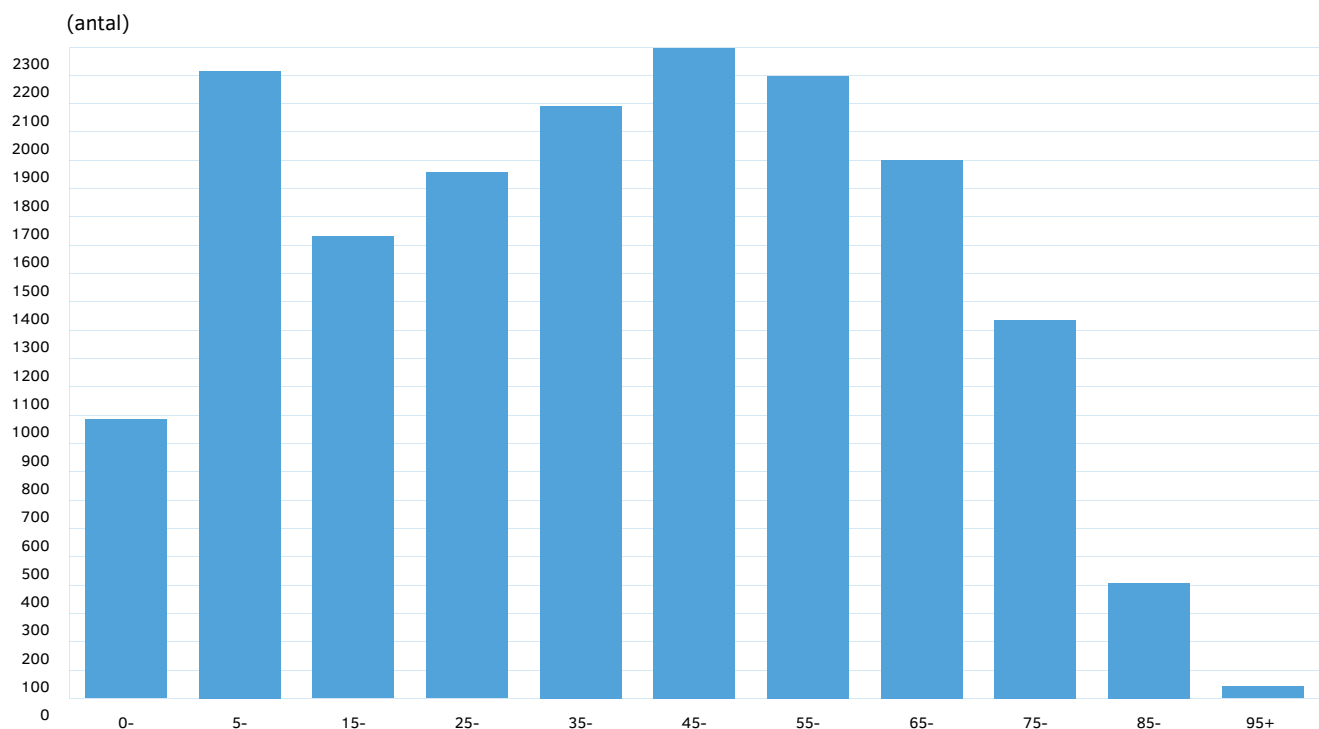
Befolkningen i Höörs kommun uppgick den 31 december 2021 till 16 954 personer.

Folkmängden ökade under 2021 med 124 personer. Födelsenettet var under året +35 personer. Flyttningarna medförde ett överskott på 82 personer. Justeringar av folkbokföringen medförde +7 personer. Under perioden 1989-2021 ökade befolkningen i medeltal med 147 personer per år.

Antalet födda uppgick till 186 barn, vilket är en ökning mot 2020 med 10 barn. Under åren 1989-2021 föddes i medeltal 162 barn per år.

151 personer avled under 2021, vilket var 17 fler än 2020. Under perioden 1989-2021 avled i medeltal 142 personer per år.

## Befolkning efter ålder 2021



Antalet inflyttare till kommunen var under 2021 82 fler än antalet utflyttare. Under 2020 var flyttningsnettot +75 personer. Flyttningsvinsten inom landet var 52 personer och mot utlandet 30 personer. Flyttningsvinsten inom landet kom i första hand från Skåne och hämtades främst från Malmö med +100 personer, Lund med +38 personer och Eslöv med +29 personer samt Staffanstorps kommun med +13 personer. Kommunen hade främst utflyttning till Hässleholm men också till Kristianstad och Klippan. Ungdomarna flyttade i första hand till Lund och Malmö samt Eslöv.

Barnfamiljer flyttade in till kommunen från främst Malmö och Lund.

Under perioden 1989-2021 gav flyttningarna i medeltal ett befolkningstillskott på 126 personer per år.

Under åren 2017-2021 ökade Höörs kommun sammanlagt med 616 personer på grund av flyttningarna. Inflyttningen bestod av barnfamiljer, +358 barn 0-15 år och +566 personer i åldern 25-44 år, samt av personer i åldersgruppen 45-79 år med +88 personer. Det var främst ungdomar i åldersgruppen 19-24 som flyttade ut, -385 ungdomar.

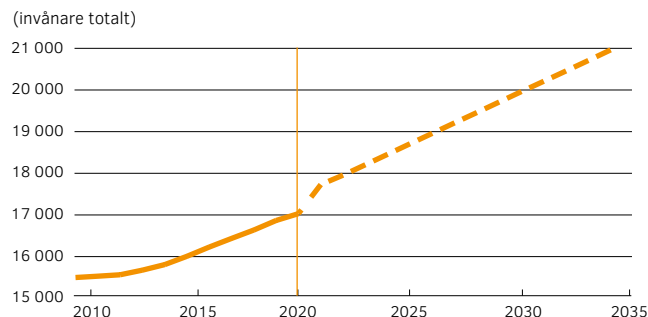
Under de närmaste fem åren förväntas flera nya bostäder färdigställas och befolkningen beräknas öka med 1 598 personer till 18 552 personer i slutet av 2025.

En befolkningsökning kommer att göra att kommunen behöver investera i nya lokaler, bland annat:

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

Investeringar är på gång. På Maglehill ska särskilt boende, förskola, skola och sporthall färdigställas under 2024

### Prognos för befolkningsutveckling 2035



## Ekonomisk utveckling

### Samhällsekonomi

Pandemin är långt ifrån över och det är svårt att överblicka dess långsiktiga konsekvenser. I västvärldens länder har det genomförts omfattande insatser för att dämpa pandemins påverkan på ekonomin. Centralbankernas styrräntor har sänkts och programmen av kvantitativa lättnader har utökats. Regeringar har sjösatt omfattande krisåtgärder och bedrivit en expansiv finanspolitik.

Även den svenska staten har bidragit och bidrar med omfattande stimulanser, vilket gör att den offentliga sektorns skuld (Maastrichtskulden) har ökat. Trots detta beräknas skulden som andel av BNP minska 2021, tack vare den starka BNP-tillväxten och de låga räntorna. Även kommande år räknar SKR med att skulden som andel av BNP minskar, från 37 procent 2021 till 29 procent av BNP 2025.

SKRs prognos visar en stark efterfrågetillväxt 2021-2022, med en ökning av BNP på 4,4 respektive 3,6 procent, vilket kommer att lyfta Sverige ur lågkonjunkturen. Ökningen av antalet sysselsatta personer är tydlig, liksom nedgången av frånvaron. SKR räknar därför med att skatteunderlaget ökar med över 4 procent både 2021 och 2022..

Trots sysselsättningsuppgången efter pandemins första fas ligger antalet arbetade timmar för andra kvartalet i år 2 procent lägre än kvartalet före pandemin. Sverige befinner sig fortfarande i en lågkonjunktur. Inte förrän i mitten av 2023 antas timgapet i svensk ekonomi slutas, vilket innebär att de faktiskt arbetade timmarna når upp till de potentiellt beräknade timmarna, motsvande en normalkonjunktur.

Återhämtningen i produktionen har skett med en betydligt lägre relativ arbetsinsats än före krisen. Arbetsproduktiviteten har därmed stigit markant. En minskning av korttidspermitteringar liksom sjunkande frånvaro kommer att öka medelarbetstiden framöver, vilket dämpar uppgången i antalet sysselsatta. Åtgärder för att få ner långtidsarbetslösheten bland utsatta grupper på arbetsmarknaden blir därför extra viktiga.

När svensk konjunktur nu stärks är det viktigt att gå från efterfrågestimulans till strukturåtgärder som gagnar den långsiktiga ekonomin. Det handlar särskilt om tre områden; få personer som står långt från arbetsmarknaden i arbete, att genomföra klimatrelaterade investeringar och att ställa om välfärden med hjälp av digitalisering och modern teknik.

## Kommunernas ekonomi

2020 års goda resultat i kommunsektorn förklaras i kortlighet av stora höjningar av generella statsbidrag, en måttlig kostnadsutveckling, att merkostnader för pandemihantering och sjuklöner ersattes av staten samt att utvecklingen av skatteunderlaget blev betydligt bättre än förväntat. Kommunsektorns goda resultat det senaste decenniet har vilat tungt på överskott från finansnettot, rea- och exploateringsvinster samt engångsutbetalningar från AFA Försäkring.

Samhällsrestriktioner har legat kvar under de tre första kvartalen 2021 med en fortsatt påverkan på verksamheterna. Intäkterna för kultur- och fritidsområdet var därför fortsatt låga 2021 vilket också gäller färdtjänst och övrig kollektivtrafik på grund av lägre resande. Nerskalade politiska församlingar och digitala möten ger sannolikt fortsatt låga kostnader för den politiska verksamheten även under 2022 medan fortsatt smittspridning och restriktioner gör det rimligt att anta att kostnaderna för att hantera pan-

demin i omsorgen kommer att vara fortsatt höga under hela 2022.

De kommande åren förväntas en relativt stark ekonomi i kommuner och regioner. Skälet är det lägre demografiska trycket, den expansiva finanspolitiken och den konjunkturella återhämtningen. De sammantagna resultatet både 2021 och 2022 beräknas till 35 miljarder kronor, för att sedan falla successivt ned mot dryga 20 miljarder, när de pandemirelaterade bidragen inte längre finns kvar. År 2025 saknas knappt 12 miljarder för att klara ett resultat på 2 procent som andel av skatter och statsbidrag om inga åtgärder vidtas. Variationer kommer att finnas och flera kommuner och regioner kommer även kommande år att behöva vidta åtgärder för att få ekonomin i balans. Trots de relativt starka resultaten, kommer troligtvis kommunsektorns finansiella sparande redan 2022 vända från plus till minus. Skälet är att investeringarna även framöver kommer att ligga på en hög nivå. De orosmoln som hotar kommer, förutom från klimathoten, även från effekterna av den demografiska sammansättningen.

Nyckeltal	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Begreppsförklaring
BNP, ökning i procent (kalenderkorrigerad utveckling)	-3,1	4,6	3,3	1,6	1,4	1,8	Bruttonationalprodukten (BNP) visar värdet av de varor och tjänster som produceras i ett land.
Relativ arbetslöshet, nivå i procent av den arbetsföra befolkningen	8,8	8,9	8,2	8,1	7,8	7,6	Antalet arbetslösa delat med antal i arbetskraften
Timlöneökning i procent (konjunkturlönestatistiken)	2,1	3,0	2,4	2,5	2,6	3,0	
Konsumentprisindex (KPIF)	0,5	2,3	2,2	1,7	2	2	KPI visar hur konsumentpriserna i genomsnitt utvecklas 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	1,4	1,9	1,9	0,9	1,2	0,6	Faktiskt skatteunderlag med hänsyn tagen till regeländringar och prisutveckling

Källa: Sveriges Kommuners och Regioners cirkulär 2021:31 Budgetförutsättningar för åren 2021–2024 samt ekonomirapporten oktober 2021.

Ny-, om- och tillbyggnadstakten var fortsatt hög under 2020. Investeringsutgifterna i kommunerna landade på 77 miljarder kronor, en utplaning av en stadigt uppåtgående tioårig trend. Investeringsvolymen har under perioden ökat med 55 procent, eller, räknat som andel av verksamhetens nettokostnader, 43 procent. De senaste åren har en tredjedel av investeringarna inom den kommunala verksamheten avsett pedagogisk verksamhet. Detta motsvarade 19 miljarder kronor 2020. Drygt 25 procent har avsett gator och parkeringar. Omkring 20 procent av investeringarna i kommunerna avsåg den så kallade förvaltningsdrivna affärsverksamheten, som vatten-, avlopp- och avfallsverksamhet.

I och med att SCB:s nya befolkningsprognos innebär en lägre tillväxt i allmänhet, och av antal barn och unga i synnerhet, finns det anledning att tro att investeringsbehoven kan komma att minska framöver, inte minst behovet av nya förskolor.

### Skattesats

Skatten är kommunens största inkomstkälla och står för omkring 60 procent av kommunens intäkter. Höörs kommun har en kommunal skattesats på 21,75 kronor per hundralapp, vilket innebär att den totala skattesatsen för 2020 är 32,93 kronor per hundralapp.

I en jämförelse med övriga kommuner är skattesatsen högre än de närliggande kommunerna, snittet för Skåne och snittet för riket.

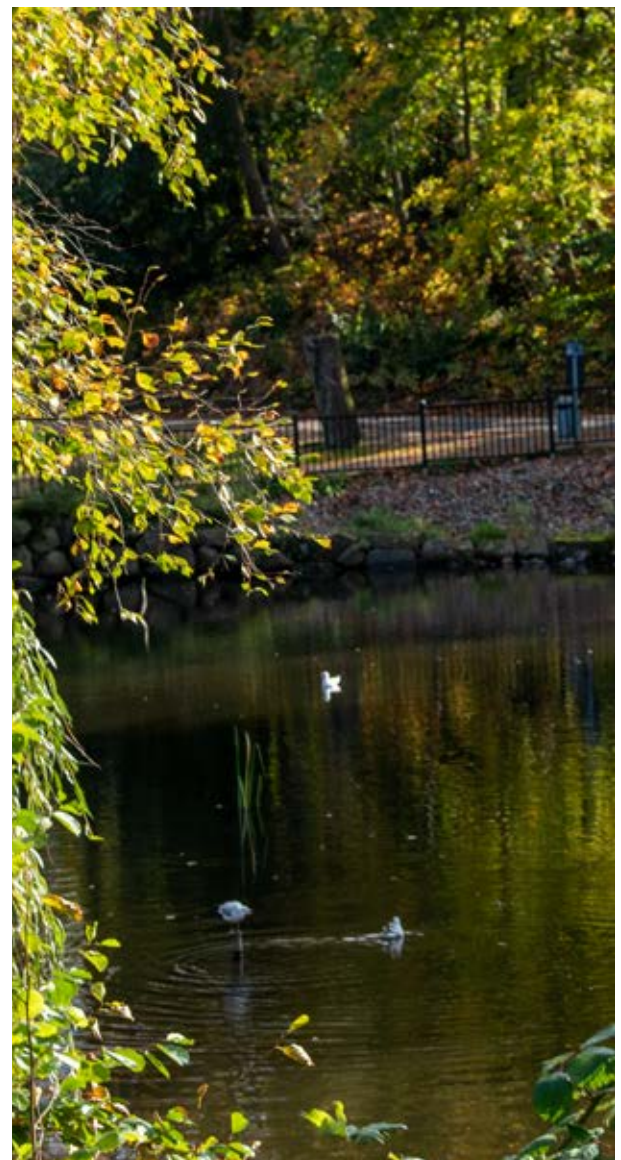
Total skattesats, kommun och region	2021
Höör	32,93
Kristianstad	32,64
Hässleholm	32,38
Hörby	32,26
Perstorp	31,99
Klippan	31,93
Svalöv	31,92
Eslöv	31,72
Snitt i närområdet	32,22
Snitt i Skåne	31,84
Snitt i riket	32,27

Källa: Statens statistiska centralbyrå, offentlig ekonomi och kommunskatterna

### Känslighetsanalys

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

Faktor	Förändring, mnkr
Löneförändring med 1 procent	+/- 5,4
Likviditetsförändring med 10 mnkr	+/- 0,1
Upplåning 10 mnkr	+/- 0,1
Ekonomiskt bistånd förändring	
1 procent	+/- 0,2
Generellt statsbidrag med	
1 procent	+/- 2,4
Bruttokostnader med 1 procent	+/- 11,2



# Händelser av väsentlig betydelse

## Covid-19-pandemin

Covid-19 pandemin har under 2021 fortsatt att påverka stora delar av samhället. Året har präglats av flertalet konsekvenser för kommunens medborgare, verksamheter och medarbetare. Fokus har varit att analysera varje uppkommen situation gällande covid-19 utifrån risk, sannolikhet och konsekvens.

Det har medfört att verksamheterna inte kunnat planera för så lång tid framöver utan fått fokusera på att arbeta med de utmaningar som uppkommer i närtid. Det i sin tur hämmar utvecklingen då fokus har varit att hantera de dagliga utmaningarna som är svåra att förutse och ingen sedan tidigare, vet lösningen på.

Medborgare, verksamheter och medarbetare har klarat av pandemins olika faser på ett bra sätt. Det har inneburit restriktioner som alla har fått förhålla sig till. Det leder till oro, förändrat verksamhetsutförande och även hemarbete för de som haft den möjligheten. Stora delar av kommunens medarbetare har inte haft den möjligheten och där har arbetsplatsanpassningar varit nödvändiga.

## Arbetsmiljö och sjukfrånvaro

Under 2021 har sjukfrånvaron ökat i och med restriktionerna och medarbetares oro att sprida smitta. Det är inte unikt för Höörs kommun utan har varit allmänt på hela arbetsmarknaden. Det har medfört ett ökat antal vikarier i kommunens verksamheter. Fokus har varit kärnverksamheten och att kunna utföra den på ett tryggt och säkert sätt. Kommunens medarbetare har klarat det på ett bra sätt. Frågeställningar kring arbetsmiljö och åtgärder kring det har ständigt varit närvarande. Riskanalyser, arbetsmiljöbedömningar och att omvärldsbevaka de senaste

nyheterna, har upptagit stora resurser under 2021.

## Intern och extern kommunikation

Behovet av intern och extern kommunikation ökar ständigt. Medborgare, verksamheter och medarbetare förväntar sig ständigt mer, tydligare och tillgängligare information. Det har varit en stor utmaning under 2021 och arbetet med att utveckla Höörs kommuns kommunikationsvägar fortsätter under 2022.



Vi har under 2021 hittat nya arbetssätt och kommunikationsmöjligheter. Kommunen har i detta arbete tagit ett stort steg framåt i digitaliseringsfrågan. Dessa positiva aspekter ska vi ta med oss i det fortsatta arbetet när vi förhoppningsvis kan lämna denna pandemi bakom oss. Det har varit utmaningar kring information och kunskapsspridning angående vaccination mot Covid-19. Att sprida information om vaccinationsmöjligheter och vaccinationsprocessen har varit ett viktigt arbetsområde. Detta kommer fortsatt vara viktiga arbetsuppgifter då hög vaccinationsgrad är en huvudfaktor för att vi ska kunna lämna denna pandemi bakom oss. Arbetet kommer fortsätta under 2022.



# Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

## Kommunens uppdrag

Kommunens grundläggande uppdrag är: "Att bidra till en god livsmiljö för dig, mig och våra grannar."

God välfärd är ett grundläggande mål för kommunen. Ett tydligt uppdrag är att kommunen ska arbeta för att ge medborgarna möjlighet till sysselsättning, bostad och utbildning. Kommunen ska också arbeta för social omsorg, trygghet, och skapa förutsättningar för god hälsa. Uppdraget handlar om att ge förutsättningar för alla Höörbor – du, jag och våra grannar – att leva och utvecklas som individer.

Utgångspunkter när kommunen driver verksamheter är att

- respektera alla människors lika värde
- respektera den enskilda människans frihet och värdighet
- främja en hållbar utveckling som leder till en god miljö för nuvarande och kommande generationer
- verka för att demokratins idéer blir vägledande inom samhällets alla områden
- värna den enskildes privatliv och familjeliv.

Dessa fem principer finns i regeringsformen och gäller för all offentlig verksamhet i Sverige. De är vägledande när kommunen planerar, arbetar och följer upp verksamheten. Verksamheten påverkas också av lagar och normer. Viktiga lagar som styr kommunens arbete är exempelvis kommunallagen, skollagen, socialtjänstlagen, miljöbalken, plan- och bygglagen, vattentjänstlagen, räddningstjänstlagen. Kommunen har även själv antagit mål och normer som är vägledande i verksamheterna. Kommunens mål för mandatperioden, vision för 2025, ett bostadsförsörjnings- och energieffektiviseringsprogram är några av mål som kommunen har antagit. En stor del av budgeten används för att leva upp till dessa åtaganden.

## Kommunens tillgångar

För att skapa samhällsnytta arbetar kommunen med fem tillgångar, så kallade kapital (se definition på sid 51). Den viktigaste tillgången, och en förutsättning för verksamheten, är *medborgarnas förtroende för kommunen* och *kommunens samverkan med medborgarna (relationskapital)*. De andra fyra tillgångarna är *natur och miljö (naturkapital)*, *förtroendevalda och medarbetare (humankapital)*, *arbetssätt och rutiner (intellektuellt kapital)* samt *pengar, anläggningar och infrastruktur (finansiellt kapital)*.

## Kommunens vision för 2025

Höör 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. Höör – den naturliga arenan. Medborgaren - den naturliga partnern.

## De globala utvecklingsmålen för 2030

Målen och visionen ger 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.




## Kommunens mål 2020–2023

Höörs kommun har fyra mål som omfattar alla kommunala verksamheter. Målen är framtagna och beslutade av kommunfullmäktige.

Målen bygger på Höörs kommuns vision 2025 och är framtagna ur fyra perspektiv: medborgare, verksamhet,

medarbetare och ekonomi. Det innebär att det finns ett mål särskilt för vart och ett av perspektiven. Målen är en viktig del i kommunens verksamhetsstyrning som tillsammans med ekonomistyrningen handlar om vad kommunen ska uppnå och utveckla.

Mål	Motiv	Indikator
<ul style="list-style-type: none"> <li>Medborgarna och företagarna är en resurs i Höörs samhällsutveckling och ska tas tillvara på ett positivt och lösningsfokuserat sätt</li> </ul> <p>sidan 22</p> <p>Bidrar till det globala målet:</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 till förtroendevalda och kommunen som organisation är hög. Rollfördelningen 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>	<p>Nöjd-inflytande-index (NII) ska öka jämfört med 2018 års resultat. Se medborgarundersökningen.</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>God livsmiljö och bra boende för alla</li> </ul> <p>sidan 24</p> <p>Bidrar till de globala målen:</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 kommundätorter, byar och landsbygd. Under mandatperioden vill vi öka antalet permanentbostäder i Tjörnarps. Vi vill även utveckla bostadsetableringar utanför bebyggt område.</p>	<p>Nöjd-region-index (NRI) ska öka jämfört med 2018 års resultat av medborgarundersökningen. Se medborgarundersökningen.</p> <p>Befolkningstillväxt om minst 250 invånare i genomsnitt per år.</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Förskole- och skolverksamhet med hög kvalitet och god lärmiljö</li> </ul> <p>sidan 26</p> <p>Bidrar till det globala målet:</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 studier 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>	<p>Andelen behöriga i kommunala skolor till gymnasieskolans yrkesprogram ska öka jämfört med 2018.</p>

Mål	Motiv	Indikator
<ul style="list-style-type: none"> <li>Långsiktig och hållbar ekonomi och miljö</li> </ul> <p>☰ sidan 28</p> <p>Bidrar till det globala målet:</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"> <li>• samverka med andra kommuner, myndigheter och civilsamhället för att skapa förutsättningar för ett gott liv för medborgaren och för att aktivt främja företagarklimatet</li> <li>• agera förebyggande för ett hållbart samhälle och i detta arbete vara en föregångare för medborgare och företag</li> <li>• utveckla besöksnäringen genom att utveckla kommunen som destination</li> <li>• värna kommunens unika och omväxlande natur, biologiska mångfald och lokala vattenresurser.</li> </ul>	<p>Det årliga ekonomiska resultatet utgör minst 1,5 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag och ska uppgå till 2 procent vid periodens slut.</p> <p>Investeringsvolymen på skattefinansierad verksamhet ska inte överstiga nivån på avskrivningar, exploateringsintäkter och resultat.</p> <p>Minskade politiska kostnader jämfört med 2018.</p>

### Finansiell analysmodell

För att kartlägga och analysera kommunens resultat, utveckling och ekonomiska ställning använder Höörs kommun en analysmetod som kallas RK-modellen, se bild nedan. Den utgår från fyra finansiella aspekter: det finansiella resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden och kontrollen över den finansiella utvecklingen. Varje aspekt analyseras med hjälp av olika nyckeltal.

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

### Styrning av kommunkoncernen

Kommunstyrelsen har uppföljningsplikt över hela kommunkoncernen. Det innebär att kommunstyrelsen följer bolagens utveckling och om deras verksamheter sköter sitt uppdrag enligt kommunens krav och direktiv.

Budget och uppföljning av verksamheterna är delar i styrningen som ger underlag för att kunna planera verksamhet och ekonomi. Under året rapporterar varje nämnd sin verksamhet och ekonomi vid fyra tillfällen (februari, april, augusti och oktober) till kommunstyrelsen. Syftet är att tidigt upptäcka avvikelser och vidta åtgärder för att uppnå en ekonomi i balans.

De kommunala bolagen ska agera för att deras verksamhet ska leva upp till ägardirektiven. Kommunen diskuterar uppfyllelsen av ägardirektiven två gånger om året, i samband med ägardialoger med de kommunala bolagen.



RK-modell Höörs kommun.

# God ekonomisk hushållning

Kommunallagen anger att kommunerna ska klara balanskravet. Dessutom ska kommunerna besluta om finansiella mål som tydliggör vad god ekonomisk hushållning är i den egna organisationen. God ekonomisk hushållning innebär att kommunen inte ska förbruka sitt kapital 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.

Därför är det viktigt att kommunen tar vara på sina tillgångar och inte förbrukar dem. Om kommunen bedriver sin verksamhet och når målen, men på bekostnad av att en eller flera tillgångar minskar i värde, bedriver kommunen inte en hållbar verksamhet enligt god ekonomisk hushållning. Ett exempel kan vara att en verksamhet uppnår god service till en låg ekonomisk kostnad, men det får en negativ påverkan på miljön. Det är ingen hållbar verksamhet eftersom tillgången natur och miljö minskar i värde och förr eller senare även kommer att få ekonomiska konsekvenser.

## God ekonomisk hushållning

Inom kommunkoncernen arbetar kommunen och de kommunala bolagen gemensamt för att gagna samhällsnyttan så att kommunkoncernen kan leverera mesta möjliga effekt av tillgängliga medel. De kommunala bolagen gör flera åtgärder för att öka tillgångarna i kommunen.





För att öka kommunens kapital avseende relationer och förtroende har bolagen genomfört kundundersökningar som mäter kundnöjdhet (KNI-index). Sedan förra mätningen har kundnöjdheten ökat. För att minska påverkan på natur och miljö pågår löpande arbete med att utöka energieffektiviseringar. Energianvändningen minskade med 2 procent jämfört med föregående år och användningen av fossila bränslen har minskat genom att diesel har ersatts med HVO eller bytts ut till eldrivna maskiner. Även en strategi för utbyggnad av solcellsanläggningar i kommunen ska utvärderas. IT-kommuner i skåne har i samband med utökat ägande genomfört organisationsförändringar för ökad effektiviteten och även för att bygga en långsiktig hållbar förvaltning. Exempelvis har syftet varit att skapa en rimlig arbetsbelastning för medarbetarna och öka resurserna inom kärnverksamheten vilket stärkt tillgångarna humankapital och intellektuellt kapital.

De kommunala bolagen visar positiva resultat och därmed har också soliditeten stärkts. Det låga ränteläget har möjliggjort så att underhåll och renoweringar genomförts och håller en god nivå i kommunkoncernens anläggningar och infrastruktur. För att hålla nere räntekostnaderna använder fastighetsbolaget sig av derivatinstrument och på så vis bibehålls en jämn och balanserad kostnadsnivå. Investeringar har därmed kunnat finansieras med egna medel. Kontinuerligt arbetas det med att säkerställa en kostnadseffektiv produktion. IT-kommuner i skåne har i samband med utökat ägande genomfört organisationsförändringar för ökad effektiviteten och även för att bygga en långsiktig hållbar förvaltning. Den samlade bilden är att Höörs kommunkoncern har en god ekonomisk hushållning.

Höörs kommun har valt fyra mål som har särskild betydelse för god ekonomisk hushållning. Tre av dessa

mål bedöms vara uppfyllda 2021. Befolkningsmålet är inte uppfyllt för året. Målet är uttryckt som ett genomsnitt per år för målperioden och med prognosen för de kommande åren, kommer genomsnittet att nås. Höörs

kommun bedöms därför ha en god ekonomisk hushållning 2021.

Mål	Så här följs målet upp	Kommentar	Må l u p p - fyllelse
Det årliga ekonomiska resultatet utgör minst 1,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag och ska uppgå till 2 % vid periodens slut. Detta resultat är också en del av målet långsiktig hållbar ekonomi.	Årsredovisningen. Soliditet.	Resultatet för 2021 uppgår till 10,3 % av skatter och generella statsbidrag.	
Investeringsvolymen på skattefinansierad verksamhet ska inte överstiga nivån på avskrivningar, exploateringsintäkter och resultat.	Skuldsättningsgrad.		
Befolkningstillväxt om minst 250 invånare i genomsnitt per år.	Befolkningsstatistik	Befolkningen har ökat med 124 personer för 2021. Prognosen för hela målperioden är dock att målet uppfylls.	
Andelen behöriga i kommunala skolor till gymnasieskolans yrkesprogram ska öka jämfört med 2018.	Betyg.	Läs mer under målet "Förskola och skola med hög kvalitet och god lärmiljö".	

Aktiviteter pågår för att få kommunens tillgångar att växa. Varumärkes arbetet pågår ständigt liksom arbetet att vara en god arbetsgivare. Nästa medarbetarundersökning genomförs i början av 2022. Vid den senaste medarbetarundersökningen steg kommunens betyg ytterligare och en stor andel kan rekommendera kommunen som arbetsgivare. Arbetet med att byta fordon till mer miljövänliga alternativ pågår också ständigt i takt med den

tekniska utvecklingen. Kommunen ingår i projektet Fossilbränslefria kommuner 2,0. Digitaliseringen är positiv för både ekonomin och natur och miljö. Digitala möten och digitala övervakningssystem inom exempelvis hemtjänst och vatten- och avloppsverksamhet ger färre resor och mindre påverkan på miljön. Den samlade bedömningen är att Höörs kommun har en god ekonomisk hushållning.



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



Målet är uppfyllt

### Om målet

Medborgarnas och företagarnas delaktighet i samhällsutvecklingen är viktig. Med delaktighet menas att kommunen, medborgarna och företagarna samverkar och tar gemensamt ansvar för Höörs kommuns utveckling.

Kommunen vill göra det möjligt för medborgarna i Höör att vara engagerade och ta ansvar. Alla som bor i Höörs kommun ska ha en känsla av sammanhang vilket bidrar till en god folkhälsa. Kommunen är serviceinriktad och bemöter varje medborgare och företagare på ett positivt och lösningsorienterat sätt.

Medborgarnas tillit till förtroendevalda och kommunen som organisation är stor. Rollfördelningen 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.

### Målets koppling till de globala målen 2030

Fullmäktiges mål har koppling till det globala målet 16.



### Resultat och måluppfyllelse

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

	Resultat 2021	Jämförelsevärde
1. Nöjd-inflytande-index (NII) ska öka jämfört med 2018 års resultat. Se medborgarundersökningen.		32

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

- förbättra eller bibehålla indikatorerna utifrån utgångsläget
- uppfylla målet.

## Kommentarer till resultatet

### 1. Nöjd-inflytande-index (NII) ska öka jämfört med 2018 års resultat.

Indikatorn mäts vartannat år genom SCB:s medborgarundersökning NII, nöjd-inflytande-index, där medborgarna och företagen betygsätter insyn, inflytande i kommunens beslut och verksamheter, tillgång till kommunens information, möjlighet att påverka beslut och kommunala verksamheter samt förtroende för kommunens politiker och tjänstepersoner. Den senaste undersökningen gjordes hösten 2020. Nästa undersökning görs 2022.

Kommunen har genomfört dessa insatser för att förbättra resultatet:

- Näringslivsstrategin är beslutad och handlingsplan är framtagen. Aktiviteterna angivna i handlingsplanen löper under året och åren framöver. En viktig del i näringslivsarbetet är inrättandet av företagslots. Marknadsföringen av funktionen påbörjas efter årsskiftet 2021/2022 för att uppmärksamma företagare om lotsning som en hjälp i dess etablering.
- Varumärkesarbetet pågår ständigt men i samband med förstärkningen av kommunikationsenheten har arbetet med varumärket Höörs kommun kunnat intensifieras. Exempel på detta är ökad digital närvaro där vi ständigt interagerar med våra medborgare för att upprätthålla en givande dialog, utbildningar

så vi ständigt är trygga med vår tjänsteutövning och erbjuder ett effektivt, kunskapsbaserat och professionellt arbetsutförande. Exempel från 2021 kan vara Central introduktionsutbildning, arbetsmiljöutbildning och metodutbildningar samt inkludera våra medborgare i det dagliga arbetet i syfte att öka förståelse, kunskap och intresse för våra gemensamma mål.

- Diskussion förs om vad framtidens Höörsbor kan förvänta sig av de kommunala verksamheterna, av sig själva och av varandra ifråga om att ge och få. Vilka rättigheter och skyldigheter har medborgarna? Exempel på detta är kontinuerliga dialoger om socialtjänstens uppdrag genom framställan av skriftligt material, på arbetsplatsträffar, metodträffar samt i alla möten med samarbetspartners och medborgare.
- Projekt pågår tillsammans med Regionen och kommunerna i Skåne kring Prao i skolan vilket väntas ge utvidgat samarbete med näringslivet samt digitaliserade kommunikationsytor.
- För att kunna stödja de nyanlända till arbete och boende i Höörs kommun har samverkan mellan integrationsenheten och enheten för individ och familjeomsorg (IFO) intensifierats.





## God livsmiljö och bra boende för alla



Målet är uppfyllt

### Om målet

Höørs 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 Höørs kommun.

För att lyckas behöver hela Höørs kommun utvecklas. I översiktsplanen finns strategier för utvecklingen av Höørs kommun – tätorter, byar och landsbygd. Under mandatperioden ska fler permanentbostäder skapas i Tjörnarp. Kommunen vill även bygga bostäder utanför bebyggda områden.

### Målets koppling till de globala målen 2030

Fullmäktiges mål har koppling till de globala målen 3 och 11.



### Resultat och måluppfyllelse

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

	Resultat 2021	Jämförelse värde
1. Nöjd-region-index (NRI) ska öka jämfört med 2018 års resultat i medborgarundersökningen.		57
2. Befolkningstillväxt om minst 250 invånare i genomsnitt per år.		159

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

- förbättra eller bibehålla indikatorerna utifrån utgångsläget
- uppfylla målet.



## Kommentarer till resultatet

### 1. Nöjd-region-index (NRI) ska öka jämfört med 2018 års resultat av medborgarundersökningen.

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 2020. Nästa undersökning görs 2022.

Kommunen har genomfört dessa insatser för att förbättra resultatet:

- 200 sommarlediga ungdomar har erbjudits och genomfört tre veckors feriejobb. För att kunna erbjuda sommarlediga ungdomar feriejobb har det krävts planering och hänsyn till restriktioner som har funnits på grund av coronapandemin.
- Satsningar på trygghetsskapande aktiviteter som under sensvåren och sommaren har utgått från Kulturgården. Aktiviteterna har gjort det möjligt att öka vuxennärvaron ute i samhället.
- Bokbussen började köra turer för allmänheten den 12 april. Det lilla biblioteket på hjul har en fast turlista och stannar bland annat i Norra Rörum, Snogeröd och Tjörnarp. Bokbussen gör också besök på skolor och förskolor som inte har skolbibliotek.
- Skapat förutsättningar för digitala möten med anhöriga via exempelvis Facetime på kommunens särskilda boende.
- Digitala samtal används för att mäta medborgarnas känsla av sammanhang, KASAM se faktaruta.

#### Känsla av sammanhang, KASAM

Alla människor befinner sig på en flytande skala någonstans mellan de två polerna "frisk" och "sjuk". Det som håller individen närmare friskpolen är om hen upplever KASAM, en känsla av sammanhang. KASAM är uppbyggd av begreppen hanterbarhet, begriplighet och meningsfullhet. Socialnämndens fokusområde Folkhälsa innebär att tillsammans med övriga nämnder arbeta för en ökad känsla av sammanhang hos Höörs medborgare.

### 2. Befolkningstillväxt om minst 250 invånare i genomsnitt per år.

Indikatorn mäts genom statistik hämtad från SCB:s befolkningstillväxtsstatistik.

#### Befolkningstillväxt 2020-2021, prognos 2022-2023

	2020	2021	2022	2023
Befolkningstillväxt	117	124	698	226

Under året har invånarantalet inte ökat med 250 invånare i kommunen men genomsnittet för hela mandatperioden väntas uppgå till 250 invånare per år.

För att nå en befolkningstillväxt på minst 250 invånare gör kommunen dessa insatser:

- Bostadsförsörjningsprogram som möjliggör ett varierat bostadsbyggande kommer att beslutas under hösten. Programmet ger förutsättning för privata byggföretag att bygga för alla.
- När privata byggföretag bygger minst 10 hyreslägenheter har kommunen enligt lag rätt till "sociala kontrakt". Detta ger kommunen möjlighet att erbjuda bostäder till ungdomar som har svårt att komma in på bostadsmarknaden.
- Det biståndsbedömda trygghetsboendet på Orup har öppnats.





## Förskole- och skolverksamhet med hög kvalitet och god lärmiljö



Målet är uppfyllt

### Om målet

Hörs 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 studier 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.

### Målets koppling till de globala målen 2030

Fullmäktiges mål har koppling till det globala målet 4.



### Resultat och måluppfyllelse

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

	Resultat 2021	Jämförelsevärde
1. Andelen behöriga i kommunala skolor till gymnasieskolans yrkesprogram ska öka jämfört med 2018.		80,5 %

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

- förbättra eller bibehålla indikatorerna utifrån utgångsläget
- uppfylla målet.

## Kommentarer till resultatet

### 1. Andelen behöriga i kommunala skolor till gymnasie- skolans yrkesprogram ska öka jämfört med 2018.

Indikatorn mäts genom resultatet i SKR:s enkät Kommunens kvalitet i korthet, KKiK. Andelen behöriga elever till gymnasiet uppgick för läsåret 2020/2021 till 83,7 procent, vilket är högre än 2018 men lägre än 2020.

#### Andel behöriga elever

	2018/2019	2019/2020	2020/2021
Andel behöriga elever, %	73	86,2	83,7

Exempel på insatser som kommunen gjort för att förbättra resultatet:

- Projektet *Samverkan för bästa skola (SBS)* i samarbete med Skolverket och lärosäten för att utveckla undervisningen. Projektet har lett till kompetensutveckling vilket har bidragit till förbättringen avseende matematikämnet. Insatsen fortgår 2021 och ska riktas mot andra ämnen.
- Ökat användningen av digitala verktyg, system och läromedel för digitalt baserad undervisning eftersom situationen krävt en högre grad av fjärr- och distansundervisning i grundskola.
- Genomfört lovskola i flera ämnen.
- Samverkan mellan Social sektor och Barn och utbildnings sektorn i syfte att utveckla insatser för att öka elevernas närvaro har fortsatt och fördjupats under 2021. Familjerådslag är ett verktyg som används vid problematisk skolfrånvaro. Effekten är god av att ha utsett vissa skolledare till elevhälsochefer med särskilt fokus på det främjande elevhälsoarbetet och stödfunktionerna i skolan. Dessa blir skolans naturliga samverkansparter till bland andra socialtjänsten, barn- och ungdomspsykiatri, habiliteringen och HVB-hemmen.
- Skickat ut boklådor till förskolorna och genomfört bokprat i biblioteket. Bokbussen har genomfört aktiviteter på förskolor och skolor.
- Genomfört Föräldrautbildningarna ABC och Cope samt barngruppen Skilda världar i samarbete med skolpersonal.





## Långsiktig och hållbar ekonomi och miljö



Målet är uppfyllt

### Om målet

God ekonomi är viktigt för Höörs kommun. Kommunen säkerställer att ekonomin även i framtiden är god genom att:

- 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
- 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.

### Målets koppling till de globala målen 2030

Fullmäktiges mål har koppling till det globala målet 12.



### Resultat och måluppfyllelse

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

	Resultat 2021	Jämförelsevärde
1. Det årliga ekonomiska resultatet utgör minst 1,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag och ska uppgå till 2 % vid periodens slut.		-
2. Investeringsvolymen på skattefinansierad verksamhet ska inte överstiga nivån på avskrivningar, exploateringsintäkter och resultat.		-
3. Minskade politiska kostnader jämfört med 2018. (mnr)		5,6

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

- förbättra eller bibehålla indikatorerna utifrån utgångsläg
- uppfylla målet.

## Kommentarer till resultatet

### 1. Det årliga ekonomiska resultatet utgör minst 1,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag och ska uppgå till 2 % vid periodens slut.

Årets resultat uppgick till 108,5 mnkr, vilket är 10,2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Kommunen har genomfört dessa insatser för att förbättra resultatet:

- Genomfört en översyn av lokalförsörjningsprocessen för att få bättre kontroll på kommunens lokalkostnader. Projektet har startat med en djuplodande strategisk lokalanalys inom skola, bibliotek och kulturverksamhet. Resultatet kommer att ligga till grund för den fortsatta planeringsprocessen.
- Tillfört en ny digitaliseringsenhet i kommunen som har fokus på digitaliserings- och IT-utvecklingsfrågor. I digitaliseringsenhetens uppdraget ingår att samordna och driva kommunens digitaliseringsarbete i samverkan med IT-kommuner i Skåne. Exempel på digitalisering är införande av digital konsultation (videosamtal) med sjuksköterska på natten, trygghetslarm och hotellås som styrs via appar i telefonerna samt digitala lås som ersätter nyckelgömmor inom hemtjänsten. Införandet av papperskorgar i offentliga miljöer som larmar vid behov av tömning effektiviserar skötselinsatserna. Digitaliseringen bidrar på så vis till en mer effektiv och innovativ välfärd i kommunen.
- Infört digitaliserad skolvalsrutin samt skolplaceringsprinciper och justerat upptagningsområden för skolskjutsar i syfte att skapa hållbara skolenheter med optimal resursanvändning gällande lokaler och personal i grundskolan.
- Flera insatser för att minimera måltidssvinnet har genomförts och syns genom att måltidsverksamhetens egenkontroll digitaliserats samt arbetet med matgästernas möjlighet att ge synpunkter på sina måltider. Nya metoder för hur måltidsverksamheten hanterar överblivna måltider är framtagna vilket också syftar till att minimera matsvinnet.
- En ekonomisk 10årsplan med analys av taxeutveckling för vatten och avlopp är framtagen. Investering- och förnyelsebehov är identifierade och finansieringen är utredd.
- Flera projekt bedrivs för att få fler människor i arbete och öka antalet personer med ekonomisk trygghet:
  1. En mötesplats har inrättats där olika sektorer och myndigheter samlas för att ge stöd till arbetssökande. Arbetet med att samla olika sektorer på en mötesplats, så kallade Drivhuset, påverkas dock av arbetsförmed-

lingens omorganisation och pandemin vilket har försvårat arbetet. Kommunen har beviljats projektmedel från Länsstyrelsen under våren för att arbeta med samordning och samverkan inom kommunens verksamheter för nyanlända så att de kommer ut på arbetsmarknaden så fort som möjligt.

2. Ett arbetsmarknadsprojekt har under året ansvarat för grönyteskötseln på kommunens fotbollsplaner/idrottsplatser. Under sommarmånaderna har ytterligare ett arbetsmarknadsprojekt startats som ska hjälpa till med skötseln av kommunens alla grönytor.

### 2. Investeringsvolymen på skattefinansierad verksamhet ska inte överstiga nivån på avskrivningar, exploateringsintäkter och resultat.

Investeringsvolymen har inte överstigit nivån på avskrivningar, exploateringsintäkter och resultat. Kommunen har kunnat finansiera investeringar med egna medel utan att låna. Under året har Kommunen utökat låneskulden, men inte för att finansiera årets investeringar.

### 3. Minskade politiska kostnader jämfört med 2018.

De politiska kostnaderna minskade jämfört med 2018 års kostnader.

Kommunen gör dessa insatser för att förbättra resultatet:

- Den politiska organisationen är förändrad sedan 2018.
- Kommunen har minskat antalet sammanträden.

Förutom åtgärderna ovan har de politiska kostnaderna minskat på grund av åtgärderna i samband med covid-19-pandemin. Kommunen har under våren begränsat antalet ledamöter i kommunfullmäktige för att minska risken för smittspridning.

#### Politiska kostnader

	2018	2019	2020	2021
Nämndsarvoden, tkr	5 696	4 267	3 604	3 400

# Ekonomisk ställning

För att kartlägga och analysera resultat, utveckling och ekonomisk ställning använder Höörs kommun en analysmetod som kallas RK-modellen, se sidan 17. Den bygger på fyra finansiella aspekter: det finansiella resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden och kontrollen över den finansiella utvecklingen. Varje aspekt analyseras med hjälp av nyckeltal som beskrivs nedan under respektive rubrik.

Målet är att identifiera eventuella finansiella möjligheter och hot för att klargöra om kommunen följer kommunallagens krav på ekonomisk hushållning. Analysen och bedömningen ska göras både för kommunkoncernen och den kommunala förvaltningen.

## Resultat

I resultatanalysen kartläggs 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.

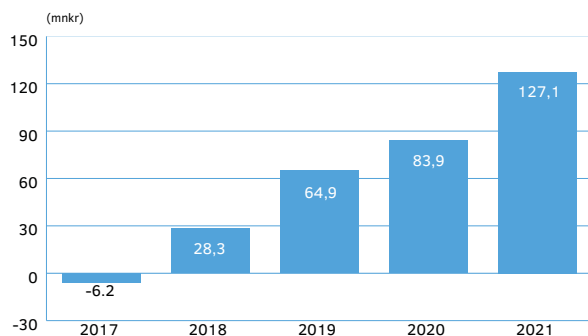
*Självfinansieringsgraden* mäter hur stor andel som kommunen kan finansiera med de skatteintäkter som återstår när den löpande driften är betald. Om självfinansieringsgraden är 100 procent, innebär det att kommunen kan skattefinansiera alla investeringar och inte behöver låna. Därmed stärks kommunens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

## Årets resultat

### Kommunkoncernen

Kommunkoncernen redovisade ett resultat på 127,1 mnkr för 2021, vilket var 43,2 mnkr bättre än 2020 års resultat. Koncernens förbättrade resultat beror till stor del på kommunens överskott på 108,5 mnkr, vilket var 47,3 mnkr bättre än föregående årsresultat.

### Årets resultat kommunkoncernen



Kommunens koncernbolag stärkte kommunkoncernens resultat. Höörs Fastighets AB redovisade ett resultat på 16,9 mnkr, vilket var 12 mnkr sämre än 2020 års resultat. Det lägre resultatet beror på minskade hyresintäkter eftersom kommunen frånträdde tre fastigheter förra året samt att kostnader för el gått upp under de sista månaderna 2021. Delägda koncernbolagens redovisade resultat är bättre än föregående års resultat.

Mellanskånes renhållnings AB redovisade ett resultat på 8 mnkr, vilket var 4,3 mnkr bättre än föregående år. Det högre resultatet beror på högre marknadspris på metallskrot och wellpapp samt lägre skatt på avfall. IT-kommuner i Skåne AB redovisade ett positivt resultat på 4 mnkr, vilket var bättre än föregående års underskott. Det stärkta resultatet kan förklaras av leveransproblem av hårdvara som varit till följd av covid-19-pandemin.

**Kommunkoncernens resultat**

mnkr	2019	2020	2021
Höörs kommun	55,1	61,2	108,5
Höörs Fastighets AB (100 %)	13,9	28,9	16,9
IT-kommuner i Skåne AB (25 %)	0,1	-2,6	4,1
Mellanskånes Renhållnings- aktiebolag (22,5 %)	0,6	2,3	8,0
<b>Kommunkoncern</b>	<b>64,9</b>	<b>83,9</b>	<b>127,1</b>

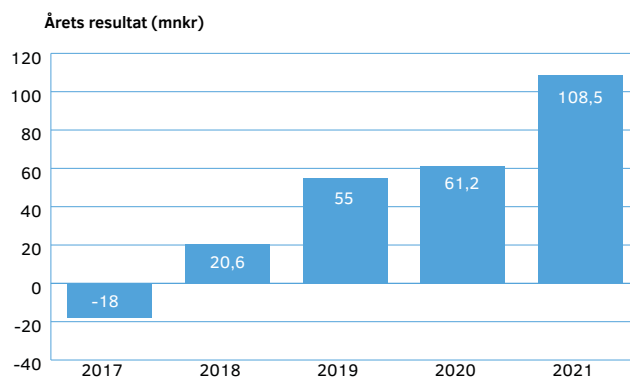
Ägarandel i parentes

Koncernbolags resultat redovisas i tabell ovan, medan endast koncernbolagens andel ingår i kommunkoncernens resultat.

Koncernbolagen uppfyller en god ekonomisk hushållning genom att redovisa ett resultat som motsvarar 3 - 5 procent av omsättningen.

**Resultatets andel av omsättning**

	Höörs Fastighets AB	IT- kommuner i Skåne AB	Mellanskånes Renhållnings AB
Resultat	16,9	4,1	8,0
Omsättning	148,9	73,4	104,9
Resultatets andel av omsättningen	11%	6%	8%

**Kommunen****Årets resultat kommun**

Kommunen redovisade ett positivt resultat på 108,5 mnkr, vilket var 88,1 mnkr bättre än budgeterat och 47,5 mnkr bättre än 2020 då resultatet uppgick till 61,2 mnkr.

De största avvikelserna är fördelade så här:

Skatteintäkter och generella bidrag	+28,6 mnkr
Värdeökning kapitalförvaltning	+18,2 mnkr
Nämndernas verksamheter	+12,8 mnkr
Pensionskostnader	+9,4 mnkr
Löneökningar	+8,0 mnkr
Volympott	+6,2 mnkr
Medel för förfogande	+3,5 mnkr
Nedskrivning av anläggningstillgång	-7,8 mnkr

Även för året 2021 hade covid-19-pandemin en stor påverkan på både verksamhet och ekonomi. Den största avvikelserna står skatter och generella statsbidrag för. Kommunen budgeterade enligt SKRs skatteprognos i augusti 2020 med justering för egen befolkningsprognos. Sedan dess har skatteprognoserna förbättrats både för 2021 men även för slutavräkningen 2020. Den svenska ekonomin har återhämtat sig betydligt snabbare efter pandemins inledning än vad någon kunde förutspå. Börsen har också haft en stor uppgång sedan den stora nedgången i mars 2020. Uppgången har inneburit en värdeökning av kommunens kapitalplaceringar under 2021 med hela 18,2 mnkr. Början på 2022 har inneburit en nedgång för börsen med flera skakiga dagar. Bland nämnderna är det kommunstyrelsen som står för överskottet. Flera statliga bidrag för covidinsatser under 2020 och ersättning för sjuklöner samt insatser som utbildning och personalfrämjande insatser som inte kunnat genomföras, bidrar stort till överskottet. Svårigheterna att förutse den ekonomiska utvecklingen i pandemitider har varit stora när SKR har beräknat skatteintäkter och löneökningar och KPA har beräknat pensionskostnader, vilket i sin tur har gett stora överskott i den kommunala ekonomin. En förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det råder balans mellan löpande intäkter och kostnader. Kommunens mål enligt god ekonomisk hushållning är att det årliga resultatet som del av skatteintäkter och generella statsbidrag ska uppgå till minst 1,5 procent och uppgå till 2,0 procent vid periodens slut. Det ger kommunen möjlighet att finansiera investeringar med egna medel utan att låna. Det måste också finnas en långsiktig balans, där nettokostnaderna inte får öka snabbare än ökningen av skatteintäkterna.

### Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag

%	2019	2020	2021
Verksamhetens andel av skatteintäkter och statsbidrag	92	90	88
Avskrivningarnas andel av skatteintäkter och statsbidrag	4	5	3
<b>Nettokostnadsandel</b>	<b>96</b>	<b>95</b>	<b>92</b>
Finansnettots andel av skatteintäkter och statsbidrag	-2	-1	-2
<b>Nettokostnadsandel inklusive finansnetto</b>	<b>94</b>	<b>94</b>	<b>90</b>
Årlig förändring av nettokostnader	2%	2%	4%
Årlig förändring av skatteintäkter och generella statsbidrag	5%	5%	5%

En förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det råder balans mellan löpande intäkter och kostnader. Kommunens mål enligt god ekonomisk hushållning är att det årliga resultatet som del av skatteintäkter och generella statsbidrag ska uppgå till minst 1,5 procent och uppgå till 2,0 procent vid periodens slut. Det ger kommunen möjlighet att finansiera investeringar med egna medel utan att låna. Det måste också finnas en långsiktig balans, där nettokostnaderna inte får öka snabbare än ökningen av skatteintäkterna.

### Budgetavvikelser

Nämnd, mnkr	Budget	Bokslut	Budget avvikelse	Prognos augusti
Kommunfullmäktige	-0,8	-0,7	0,1	0,0
Valnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0
Revision	-1,0	-0,9	0,1	0,0
Kommunstyrelse	-219,7	-205,3	14,4	11,6
Socialnämnd	-322,4	-325,8	-3,4	-4,7
Barn- och utbildningsnämnd	-362,8	-361,7	1,0	-2,1
Tillstånds- och tillsynsnämnd	-0,4	-0,4	0,0	0,0
Nämnd för kultur, arbete och folkhälsa	-49,3	-46,6	2,7	-0,7
VA/räddningsnämnd, skatt	-14,8	-17,4	-2,6	-1,1
VA/räddningsnämnd, avgift	0,0	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnd	-3,1	-2,6	0,5	0,1
<b>Delsumma nämnder</b>	<b>-974,2</b>	<b>-961,3</b>	<b>12,8</b>	<b>3,1</b>
Finansförvaltningen	994,8	1069,9	75,1	61,1
<b>Summa</b>	<b>20,6</b>	<b>108,5</b>	<b>87,9</b>	<b>64,3</b>

Resultatet uppgick till 108,5 mnkr, vilket gör att nettokostnaderna inklusive finansnetto uppgick till 90 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det innebär att kommunen nådde fullmäktiges mål om ett resultat på minst 1,5 procent eftersom resultatet för 2021 blev 10,3 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Under flera år fram till 2017 hade kommunen en utveckling där nettokostnaderna ökade mer än skatter och generella bidrag. År 2018 bröts trenden när nettokostnaderna ökade med 2 procent och skatter och bidrag ökade med 7 procent. Dock höjde kommunen skatten med 95 öre inför 2018 och därmed ökade kommunens skatteintäkter med 30 mnkr mer än om skattesatsen hade varit oförändrad, men även utan skattehöjningen hade ökningen av skatter och bidrag varit större än nettokostnadsökningen. Under de senaste tre åren har skatter och bidrag ökat med 5 procent per år medan nettokostnaderna har haft en lägre ökningstakt. Det gör att resultatet har förbättrats varje år sedan 2017.

Jämfört med övriga kommuner i Skåne hade Höör det nionde bästa resultatet i förhållande till skatter och generella statsbidrag för 2020. Landskrona, Trelleborg och Vellinge hade bättre resultat. För 2020 var det genomsnittliga resultatet 4,1 procent, vilket var större än åren före som slutade på 2,0 respektive 2,5 procent. Sett till de senaste tre åren, 2018–2020, var det genomsnittliga resultatet 2,9 procent per år. Burlöv redovisade åter det bästa resultatet med 5,8 procent, trots ett något lägre resultat 2020. Höör redovisade ett genomsnittligt resultat på 4,0 procent. Starkast resultatutveckling under perioden redovisade Landskrona med 7,8 procentenheter.



### Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisade ett överskott på 14,6 mnkr jämfört med budget. De största överskotten stod gemensamma verksamheter och gymnasieskolan för. Covid-19-pandemin påverkade även kommunstyrelsens ekonomi för 2021. Kommunen har fått statliga bidrag för en del av de merkostnader som redovisades redan 2020. Dessutom har bidraget för sjuklönekostnader fortsatt under flertalet månader. Bidragen har överstigit årets kostnader med 7,2 mnkr. Pandemin har även påverkat med lägre kostnader då flera personalåtgärder har ställts in. Gymnasieskolans överskott beror på färre elever och lägre kostnad per elev än beräknat.

Budgeten för vinterväghållning kunde inte hållas för året. Antalet tillfällen som åtgärder behövts har varit fler än normalt för södra Sverige.

Inom kommunstyrelsens budget har ett flertal åtgärder krävts för att minska negativa konsekvenser för näringsliv och föreningsliv under pandemitider. Avgifter för miljötillsyn har sänkts och kommunens medarbetare har fått presentkort som kunnat utnyttjas hos företagare anslutna till Höörs handelsklubb. Ungdomsföreningar har under året fått ett extra bidrag.

### Socialnämnden

Socialnämnden redovisade ett underskott på 3,2 mnkr

Barn- och ungdomsvården har haft betydligt större kostnader för externa placeringar. Antalet placeringar har varit fler både gällande HVB-hem och familjehem men det har också skett en markant prisökning framförallt gällande placeringar på SIS-institutioner men även för familjehem då fler konsulentstödda familjehem används. En anledning till att fler konsulentstödda familjehem används är svårigheten att hitta familjehem som matchar barnens behov, framförallt i komplicerade ärenden. Nämndens underskott begränsas av överskott för vård av vuxna missbrukare där placeringarna varit färre och den egna verksamheten haft vakanta tjänster. Även det ekonomiska biståndet, inklusive det till nyanlända, har under året varit lägre än budgeterat på grund av ett mindre behov än budgeterat.

### Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden redovisade ett överskott på 1,0 mnkr. Överskottet beror på vakanta tjänster och lägre kostnader för kompetensutveckling som inte kunnat genomföras på grund av pandemin. Pandemin har krävt extra insatser i form av mer personal i matsalarna, under raster samt vid vissa undervisningstillfällen för att säkerställa att rekommendationer efterföljs.

För högstadiet har fjärrundervisningen bidragit till extra kostnader för att koordinera undervisningen på distans och samtidigt genomföra närundervisning i skolans lokaler för elever i behov av särskilt stöd. Höörs kommun har tagit del av statsbidraget Skolmiljarden som ska kompensera dessa kostnader.

### Nämnden för kultur, arbete och folkhälsa

Nämnden redovisade ett överskott jämfört med budget på 2,7 mnkr. Den gymnasiala vuxen- och påbyggnadsutbildningen står för en stor del av överskottet. Högre statsbidrag från Skolverket täcker en större del av utbildningskostnaden för yrkesvux och kommunens egen finansiering kan därmed minska. Även arbetsmarknadsåtgärderna har ett överskott jämfört med budget. Personalkostnaderna har varit lägre och lönebidraget högre vilket har gett en större täckningsgrad. Badet redovisade dock ett underskott. Pandemin påverkade att badet var stängt under första halvåret med lägre intäkter under denna tiden.

### VA-Räddningstjänstnämnden, skattefinansierad

Räddningstjänsten för Höörs kommun redovisade ett underskott jämfört med budget på 2,6 mnkr. Personalkostnader har varit höga på grund av vakansinkallningar med anledning av pandemirelaterade sjukskrivningar. Även större inköp av skyddsmaterial kopplade till covid har gjorts. Externa utbildningar har varit stängda större delen av året och gett lägre intäkter. Löneöversyn för år 2020 utbetalades i mars och belastade därmed årets budget. Elkostnaderna under sista kvartalet har varit högre på grund av det höga elpriset.

### VA-Räddningstjänstnämnden, avgiftsfinansierad

Verksamheten redovisade 1,6 mnkr större kostnader än intäkter, trots en förändrad VA-taxa med en höjning av bruksavgifterna på 13,9 procent. Under året har kostnaderna ökat på grund av flera vattenläckor och avloppsstopp. De samlade underskottet uppgår nu till 6,4 mnkr. Det finns förslag på ytterligare höjning av VA-taxan för att få balans mellan intäkter och kostnader.

Det pågår en tvist där kommunen begär skadestånd för den felaktiga upphandlingen av entreprenad vid Sätöfta hed. Kommunen vann mot upphandlingskonsulten i första instans. Domen är dock överklagad och skadeståndet är därför inte intäktsfört.

## Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämndens överskott på 0,5 mnkr avser till största delen arvoden till gode män då en större del av arvoden belastar huvudmannen (den som har god man/ställföreträdare) istället för kommunen. För 2021 bekostade kommunen 53,2 procent av utbetalt arvode. Motsvarande andel var för 2020 58,8 procent.

## Finansförvaltningen

Finansförvaltningen redovisade ett överskott på 75,1 mnkr jämfört med budget. Störst överskott, 28,7 mnkr, visade skatter och generella statsbidrag. Skatteintäkterna är större trots att antalet kommuninvånare var lägre den 1 november 2020 än budgeterat. Tillväxten är betydligt starkare än de bedömningar SKR gjorde under hösten 2020. Det har varit en osäkerhet i bedömningarna av skatteutvecklingen där prognoser för 2021 blivit bättre för varje lämnad prognos. Kommunen har placeringar i värdepapper för att möta kommande pensionskostnader, vilka har ökat med 18,2 mnkr under året. Av dessa är 3 mnkr realiserade. Värdet steg jämfört med delårsprognosen men har under första delen av 2022 fallit.

Pensionskostnaderna enligt KPAs beräkningar var 9,4 mnkr lägre än budgeterat. Lägre inflation är anledningen till de lägre kostnaderna.

Lägre kostnader för löneökningar gav under året ett överskott på 8 mnkr. Potten för löneökningar är beräknad efter SKRs bedömning av timlöneökningen i landet.

Potten för volymkompensationer kvarstod med 6,2 mnkr vid årets slut. Antalet barn, elever och äldre var färre i kommunal verksamhet eller i verksamhet som kommunen finansierar. Antalet kommuninvånare var för året färre än befolkningsprognosen. Beroende på i vilka åldrar prognosen avviker, påverkar det volympotten.

Kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens medel för förfogade kvarstår med 3,5 mnkr.

Efter översyn av anläggningskontran har nedskrivningar gjort motsvarande 7,8 mnkr för anläggningar där det finns en osäkerhet om dess värde.

## Budgetförändringar

Från budgetbeslutet i kommunfullmäktige förändras nämndernas budgetar för löneökning, inflation, volymförändringar, särskilda beslut i kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige samt förändringar med anledning av förändrade redovisningsprinciper. Exempel på förändrade redovisningsprinciper är skolmiljarden som först redovisades som ett bidrag till barn- och utbildningsnämnden. Enligt redovisningsprinciper ska dessa redovisas som ett generellt statsbidrag under finansieringen. Nämndens budgetram har därmed utökats motsvarande bidraget.

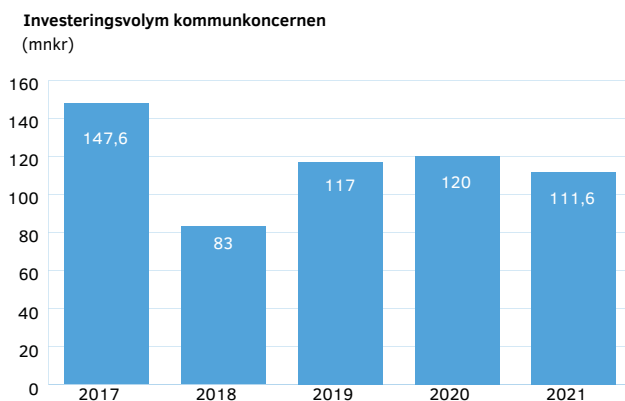
## Budgetförändringar

Nämnd, mnkr	Enligt fullmäktige-beslut	Löneökning och inflation	Volym-kompensation	Särskilda beslut	Förändrade redovisnings-principer	Budgetram vid årets slut
Kommunfullmäktige	-906	-4	82	0	0	-828
Valnämnd	-20	0	0	0	0	-20
Revision	-961	0	0	0	0	-961
Kommunstyrelsen	-213 026	-5 843	447	-1 270	0	-219 692
Socialnämnden	-307 441	-7 678	-7 273	0	0	-322 392
Barn- och utbildningsnämnden	-345 962	-8 658	-5 961	0	-2 184	-362 765
Tillstånd- och tillsynsnämnden	-352	0	0	0	0	-352
Nämnden för kultur, arbete o folkhälsa	-48 130	-1 180	26	0	0	-49 284
VA-Räddningstjänstnämnden, skatt	-14 227	-365	-187	0	0	-14 779
VA-Räddningstjänstnämnden, avgift	0	0	0	0	0	0
Överförmyndarnämnden	-3 069	-56	0	0	0	-3 125
Finansförvaltningen	954 694	23 784	12 866	1 270	2 184	994 798
<b>Summa</b>	<b>20 600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 600</b>

## Investeringar

### Kommunkoncernen

Investeringsvolymen i kommunkoncernen uppgick till 111,6 mnkr vilket var 8,7 mnkr lägre än under 2020. Över 70 Procent av investeringarna utgörs av kommunens investeringar. Höörs Fastighets AB:s största investeringar avser främst nybyggnation av bostäder och projektering av den nya stadsdelen Maglehill. Investeringar i Mellanskanes renhållnings AB:s verksamheter utgörs främst av inventarier som sopkärl och containers. För IT-kommuner i Skåne AB utgörs investeringarna av teknisk utrustning där det under året varit stora problem med leveranser.



### Kommunen

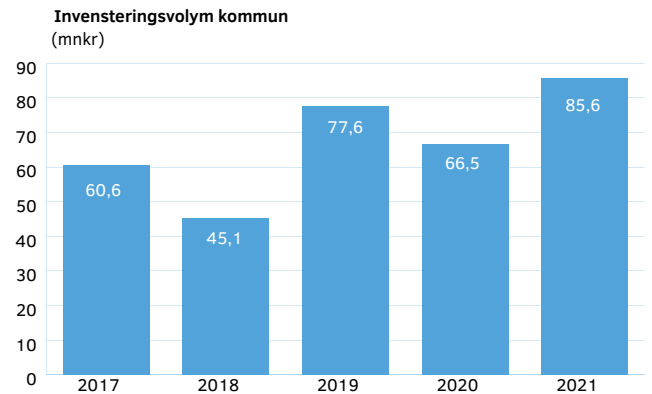
Nettoinvesteringarna uppgick till 85,6 mnkr, varav 42,6 mnkr för avgiftsfinansierad verksamhet.

För den skattefinansierade verksamheten var den enskilt största investeringen inlösen av konstgräsplanen på Jeppavallen med tillhörande inventarier. Andra större investeringar är kopplade till kommunens gator med asfaltering, utbyte av belysning men även utbyggnad av den nya stadsdelen Maglehill. Det är ett område som återfinns både i investeringsredovisningen med gator, belysning och grönområden som kommunen fortsatt ska äga. I exploateringsredovisningen återfinns området med den mark som ska beredas och sedan säljas som tomtmark för både en- och flerfamiljsbostäder. Under året har även upprustningar gjorts på skolområden som exempelvis Gudmundtorpsskola, Boken och Silverlönnen.

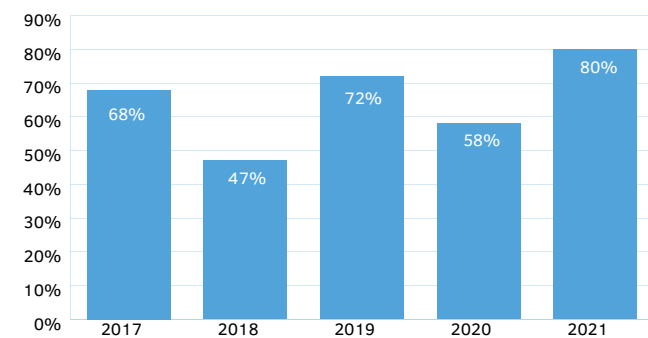
För den avgiftsfinansierade verksamheten var ledningar den största investeringsutgiften, med utbyte, relining och nya ledningar. Ett stort projekt för ledningsförnyelse pågår i Snogeröd by. Kommunen fakturerade anslutningsavgifter på 5,8 mnkr. Anslutningsavgiften är inte redovisad i investeringsvolymen.

Investeringsbudgeten uppgick till 126,8 mnkr 2021. Investeringarna landade på 85,6 mnkr, alltså 41,2 mnkr mindre än budgeterat. Om investeringsreserven räknas bort är avvikelserna 21,8 mnkr. Genomförandegraden exkluderade

sive investeringsreserven uppgick till 80 procent, för 2020 var motsvarande siffra 58 procent. Den avgiftsfinansierade verksamheten stod för en avvikelse på 12,8 mnkr. Flera projekt påverkas av brist på medarbetare, rekryteringsläget är svårt. Några projekt påverkades av den tidiga vintern och projekt fick avslutas tidigare än tänkt.



### Genomförandegrad exklusive investeringsreserv (%)



### Finansiering av investeringar

Av- och nedskrivningarna uppgick till 37,5 mnkr 2021 och resultatet blev 108,5 mnkr. Om kommunen ska kunna betala sina investeringar med egna pengar får investeringarna inte överstiga  $37,5 + 108,5 = 146,0$  mnkr. Investeringarna uppgick till 85,6 mnkr vilket betyder att kommunen kunde självfinansiera investeringarna.

### Exploateringsverksamheten

Exploateringsverksamheten redovisade nettoinkomster på 9,5 mnkr, jämfört med budgeterade 14,6 mnkr. De större avvikelserna finns på Västra Station där markförsäljningen blev fördröjd till 2022. På Höör Väster är all mark såld och inkomsterna översteg det budgeterade. För Maglehill pågår markbearbetningen men är senarelagd och därmed är inte heller den mark som ska säljas till HFAB såld under 2021. För område Sätöfta förtätning, Tjörnarps, Vårsol och Gyldenpris har markbearbetning skett.

Västra Stationsområdet har haft en del planeringsarbete samt markentreprenad.

På Höör Syd är mark såld.

På Höör Väster/Kvarnbäck har vissa markarbeten kvarstått och alla tomter är sålda. Intresset för att köpa tomterna har varit stort och priserna har blivit högre än utgångspris.

På område Nord är tomten för padelhallen såld. Utgifterna avser projektledarutgifter samt lantmäteriavgift.

På Maglehill har marken detaljplanerats och viss markbearbetning har påbörjats.

## 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, till exempel aktiekapital och ackumulerade vinster. Soliditeten påverkas om balansomslutning och resultat förändras.

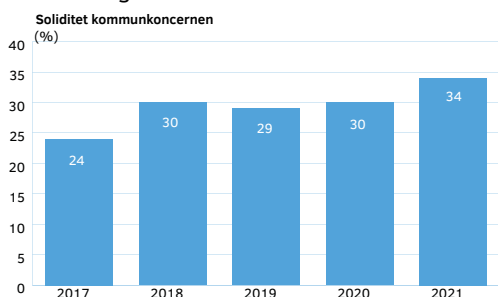
Skuldsättningsgraden speglar hur stor andel av tillgångarna som finansierats av externt kapital, det vill säga lån. Den har en nära koppling till soliditeten. En hög skuldsättningsgrad medför en låg soliditet och tvärtom.

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

## Soliditet

### Kommunkoncernen

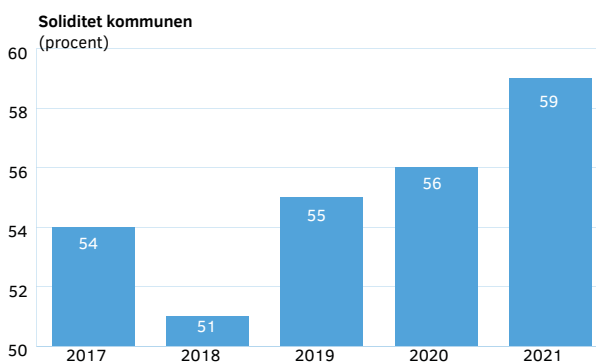
Soliditet i kommunkoncernen var 34 procent vid utgången av 2021 vilket innebär att soliditeten stärkts under det senaste året. Kommunkoncernens tillgångar har ökat samtidigt som det egna kapitalet stärkt av de senaste årens positiva resultat vilket ger goda förutsättningar för framtida investeringar. I koncernbolagen är soliditeten relativt stabil för de senaste fem åren utom inom IT-kommuner i Skåne AB där soliditeten varierat på grund av verksamhetsövertaganden.



## Kommunen

Kommunen har haft en period från 2012 till 2018 då soliditeten har sjunkit från 75 procent till 51 procent, vilket är 21 procentenheter på sex år. Den långa nedgången berodde på svaga resultat och på att kommunen behövt ta nya lån för att finansiera sina investeringar. Veldigodt goda ekonomiska resultat 2019 - 2021 har gjort att soliditeten förbättrats och uppgick till 59 procent vid slutet av 2020. Det betyder att Höörs kommun har en fortsatt hög soliditet och en god långsiktig betalningsförmåga.

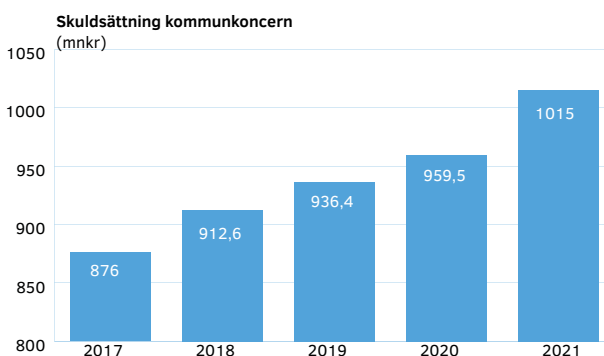
Jämfört med övriga kommuner i Skåne har Höör en högre soliditet än genomsnittet med 13 procentenheter. Höörs kommun placerar sig på en åttonde plats bland Skåne-kommunerna. Högst soliditet har Burlöv, Landskrona och Helsingborg.



## Skuldsättning

### Kommunkoncernen

Skuldsättningsgraden i kommunkoncernen har minskat, trots att låneskulden ökat. Kommunkoncernens långfristiga skulder har ökat och uppgick vid årsskiftet till 1 015 mnkr, en ökning med 55 mnkr från föregående år. Den största låneskulden i kommunkoncernen har Höörs Fastighet AB vilka står för upplåning av nya planerade investeringar. Kommunens andel av låneskulden är 20 procent. Alla lånen ligger hos Kommuninvest som är en kommunalägd ekonomisk förening.



## Kommunen

Kommunens totala skuldsättningsgrad ökade fram till 2018 men har sedan minskat de senaste åren. Den långfristiga skulden uppgick i slutet av 2015 till 40 mnkr. Skulden har sedan successivt ökat till 160 mnkr 2018. Sedan dess har kommunen egentligen inte behövt ta några nya lån. Goda ekonomiska resultat och lägre investeringstakt har gett en lägre skuldsättning än budgeterat. Under hösten 2021 togs ett nytt lån om 82 mnkr för att kommunen ska klara investeringarna under de närmaste åren. På grund av årets resultat har denna likviditetsförstärkning inte nyttjats, utan har kunnat placerats med en garanterad ränta. Höörs kommun har totalt fem lån. I september 2022 förfaller ett lån på 40 mnkr med fast ränta. Nästa lån på 20 mnkr med rörlig ränta förfaller i februari 2023. Under 2024 förfaller ett lån på 39 mnkr i februari och ett på 40 mnkr i juni, båda med fast ränta. Det femte lånet att förfalla uppgår till 103 mnkr och förfaller i maj 2025. Den genomsnittliga räntan de senaste 12 månaderna har varit 0,24 procent.

### Skuldsättning

	2019	2020	2021
Låneskuld (mnkr)	160	160	242
Total skuldsättningsgrad, %	45	44	41
- varav avsättningsgrad, %	2	1	1
- varav kortfristig skuldsättningsgrad, %	20	21	15
- varav långfristig skuldsättningsgrad, %	23	22	26

### Pensionseskuld

Kommunens totala pensionseskuld inklusive löneskatt uppgick till 56 mnkr, varav den största delen (83 procent) redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. År 2010 säkrade kommunen pensionsåtagandet med 186 mnkr. Den skuld som återstår består av kommunens åtagande till pensionärer födda 1937 eller tidigare.

För att möta pensionseskulden har Höör avsatt 72,6 mnkr för pensionsförvaltning, inklusive återinvesterad avkastning. Marknadsvärdet uppgick den sista december 2021 till 102,7 mnkr och fördelade sig på 31,4 mnkr i svenska aktier, 31,9 mnkr i globala aktier och 39,4 mnkr i räntor och alternativa placeringar. Värdet har ökat med 21,6 procent under året. Under året har en omfördelning gjorts från svenska aktier till räntor. Förvaltningen handhas av Agenta.

## Pensionsmedelsförvaltningen

Minskade pensionsförpliktelser och ett ökat marknadsvärde gör att värdet av placeringarna överstiger pensionsförpliktelserna.

Kommunfullmäktige har antagit en policy med regler för förvaltning av pensionsmedel. Syftet med reglerna är att nå en långsiktig 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. När året var slut uppgick portföljen till 62 procent aktier, vilket är under den övre gränsen på 70 procent.

### Pensionsförpliktelser

mnkr	2019	2020	2021
1. Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	13,9	8,5	9,5
2. Ansvarsförbindelser - Pensionsförpliktelser ej under avsättningar	47,1	49,1	46,5
3. Finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	69,8	69,5	72,6
4. Totala förpliktelser-finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	-8,8	-11,9	-16,6
5. Finansiella placeringar (marknadsvärde)	79,9	84,5	102,7
6. Finansiella placeringar (marknadsvärde)-finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	10,1	15,0	30,1
7. Realiserad och orealiserad avkastning/vinst/förlust på finansiella placeringar i relation till genomsnittlig finansiell placering (bokfört värde), %	14,5	21,6	41,5

## Risk

Med risk menas vilka olika finansiella risker kommunen är utsatt för. En god ekonomisk hushållning innebär att kommunen ur ett kort och medellångt perspektiv inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella problem. Kommunen ska alltid ha 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 kommunen kan betala skulder som förfaller den närmaste tiden.

Stora borgensåtaganden kan betyda en finansiell risk i form av att kommunen tvingas överta lån. Borgensåtaganden medför alltid en risk. Kommuner som har stora borgensåtaganden i förhållande till verksamhetens kostnader bör därför ha god kontroll över de bolag som kommunen står i borgen för. Större delen (85 procent) av Höörs kommuns åtaganden är för de kommunala bolagen och är åtaganden som innebär en liten risk.

## Likviditet

### Kommunkoncernen

Likviditeten i kommunkoncernen uppgick vid årsskiftet till 83 mnkr, en minskning med 62 mnkr från föregående år. Kommunens står för 70 procent av de likvida medlen i koncernen. För att ha beredskap för variationer i betalningsflödena har kommunen och dess helägda koncernbolag en gemensam checkkredit på 50 mnkr. Det delägda Mellanskånes renhållningsaktiebolag har en egen checkkredit på 40 mnkr. Balanslikviditeten som mäter den kortfristiga betalningsberedskapen är god, över 200 procent de senaste åren. Sammantaget bedöms den finansiella beredskapen på kort sikt vara tillräcklig.

#### Likviditet kommunkoncernen

	2019	2020	2021
Likvida medel (mnkr)	63	145	83
Kassalikviditet, %	175	198	274
Balanslikviditet, %	203	217	290

### Kommunen

Höörs kommun har en mycket god tillgång på likvida medel. Kommunens konton hade en behållning på 64 mnkr vid årets slut. Dessutom finns 143 mnkr avsatta till en ränta på 0,75 procent. På grund av goda resultat och det senast upptagna lånen som inte behövt nyttjas till inves-

teringar har kommunen en god likviditet. En checkräkningskredit på 50 mnkr gör att kommunen har ytterligare beredskap att klara de löpande utbetalningarna. Målet är dock att använda krediten så lite som möjligt.

Balanslikviditeten uppgick till 296 procent, vilket är högre än de 100 procent som anses vara en god balanslikviditet.

#### Likviditet kommunen

	2019	2020	2021
Likvida medel (mnkr)	52	130	64
Tillgängliga medel, (mnkr)	132	210	256
Kassalikviditet, %	154	169	275
Balanslikviditet, %	184	190	296

## Borgen

Höörs kommun har borgensåtaganden på 924 mnkr, vilket motsvarar runt 55 000 kronor per invånare. Större delen (85 procent) av Höörs kommuns åtagande är för de kommunala bolagen och innebär en relativt liten risk. Det totala borgensåtagandet har ökat på grund av åtagandet i den kooperativa hyresgästföreningen Trygga Hem i Höör. Borgensåtagandet var vid årsskiftet 75 mnkr vilket kommer att öka till 100 mnkr under våren 2022. Framöver ökar även åtagandet även för Höörs Fastighets AB när bolaget ökar sina lån för att finansiera bygget av fler verksamhetslokaler för kommunen.

Höörs kommun ingick i mars 2010 en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s alla förpliktelser. Denna borgensförpliktelse förnyades under 2020. 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 grundläggande 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

Årets resultat uppgick till 108,7 mnkr, vilket är 88,1 mnkr bättre än budget.

Den största avvikelser återfinns under finansförvaltningen med 75,1 mnkr. Av dessa kan 18,2 mnkr räknas som hänförliga till börsens kraftiga uppgång, merparten

består dessutom av en orealiserad värdeökning. Kommunen redovisar överskott för skatter och generella statsbidrag samt budgeterade löneökningar. Detta är budgetposter där kommunen använder SKRs budgetförutsättningar. Pensionskostnaderna budgeteras efter KPAs beräkningar. Av kommunstyrelsens överskott beror 7,2 mnkr på bidrag utbetalade av staten för covid-pandemin. Bortsett från dessa poster där kommunen förlitar sig på andras prognoser och där staten utgett bidrag som är svårprognostiserade, landar överskottet på knappt 17 mnkr. I detta överskott finns då den verksamhet som inte kunnat bedrivas på grund av pandemin och de statliga bidragen som blev kända först under innevarande budgetår.

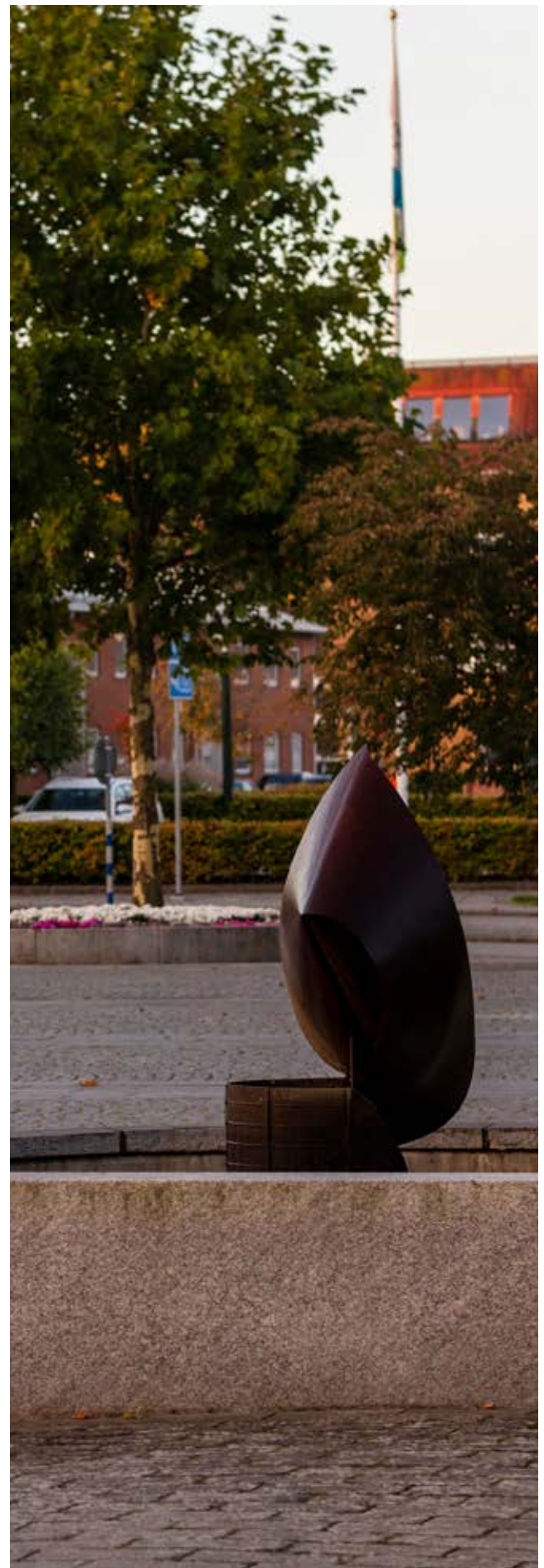
Höörs kommuns historia av stora underskott hos nämnderna bröts 2018 då ett beräknat underskott vändes till ett överskott. Sedan dess har nämnderna hållit tilldelad budgetram och levererat överskott. Det större överskottet från 2019 berodde på färre barn och elever samt färre köpta platser inom särskilt boende. Överskottet finns inte längre hos nämnderna eftersom det regleras via finansförvaltningens volympott. Förhållningssättet har förändrats hos nämnderna, vilket är viktigt för att kommunen ska hålla budgetramen. Nämndernas budgetföljsamhet kan därmed bedömas som god.

I delårsredovisningen var prognosen ett överskott på 64,3 mnkr mot budget, vilket slutligen blev 88,1 mnkr. En stor del i förbättringen var ökade skatter, värdeförändringen av pensionsplaceringar och statliga bidrag.

### Prognossäkerhet

	2019	2020	2021
Budgetavvikelse, årets resultat	45,5	46,2	88,1
Nämndernas budgetavvikelse	27,2	8,4	12,8
Budgetavvikelse, årets resultat i delårsprognosen	24,2	41,0	64,3

Nämnderna beräknade sammanlagt ett överskott på 3,1 mnkr. Resultatet blev bättre, med 13,0 mnkr. Störst avvikelse mellan prognos och resultat hade kommunstyrelsen, barn- och utbildningsnämnden samt nämnden för kultur, arbete och folkhälsa. Ytterligare statliga bidrag har förbättrat resultaten.



# Balanskravsresultat

Balanskravet är kommunallagens 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 kommunen återställa inom de kommande tre åren. Från årets resultat ska realisationsvinster och realisationsförluster borträknas.

Årets resultat uppgick till 108,5 mnkr. Kommunen hade en realisationsvinst på 0,1 mnkr som ska räknas bort från resultatet. Dessutom ska resultatet justeras för orealiserade vinster i värdepapper, vilka uppgick till 15,2 mnkr. Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgick då till 93,2 mnkr.

## Balanskravsavstämning

mnkr	2021
<b>Årets resultat</b>	<b>108,5</b>
Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,1
Vissa realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet	0,0
Vissa realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-15,2
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>93,2</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-34,8
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>58,4</b>

Enligt Höörs kommuns riktlinjer för resultatutjämningsreserven (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. Den del av resultatet som överstiger 10,6 mnkr kan därför avsättas till reserven. Reservens högst uppgå till 10 procent av summan av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket gör att reserven inte får överstiga 106 mnkr. Det innebär att kommunen kunnat avsätta 34,8 mnkr till RUR för 2021 och nå då maxgränsen. Det ger ett balanskravsresultat på 58,4 mnkr. Höörs kommun uppfyllde därmed kommunallagens balanskrav 2021. Resultatutjämningsreserven uppgår efter årets slut till 106 mnkr.

Kommunen har inga negativa balanskravsresultat att återställa.

## Resultatutjämningsreserv

mnkr	2019	2020	2021
Årets resultat	55,1	61,2	108,5
Balanskravsresultat	42,2	56,3	93,2
1 % av skatter och generella bidrag	9,6	10,0	10,6
Årets reservering till RUR	4,1	46,3	34,8
<b>Akkumulerad RUR</b>	<b>24,9</b>	<b>71,2</b>	<b>106,0</b>





# Väsentliga personalförhållanden

Medarbetarna är kommunens främsta resurs och därför är det viktigt att följa vad som sker inom det personalpolitiska området. Den nationella utmaningen vad gäller tillgång till arbetskraft påverkar även Höörs kommun och gör kompetensförsörjningsfrågan till den största utmaningen framöver. Höörs kommun strävar efter att vara en attraktiv, trygg och pålitlig arbetsgivare, som i dialog med medborgare, och i samspel med medarbetare, utvecklar verksamheten för att kunna ge den bästa servicen till kommunens invånare. Genom att erbjuda attraktiva anställningar, god arbetsmiljö och intressanta uppdrag kan kommunen trygga kompetensförsörjningen att möta medborgarnas förväntningar och uppfylla målen. I detta avsnitt kan du läsa om viktiga personalförhållanden.

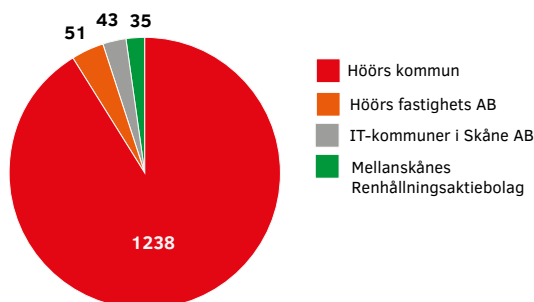
## Antal medarbetare och anställningsformer

### Kommunkoncernen

Antalet anställda i kommunkoncernen var 1 238 personer varav de flesta arbetar i kommunen.

### Medarbetare i kommunkoncernen

(antal)



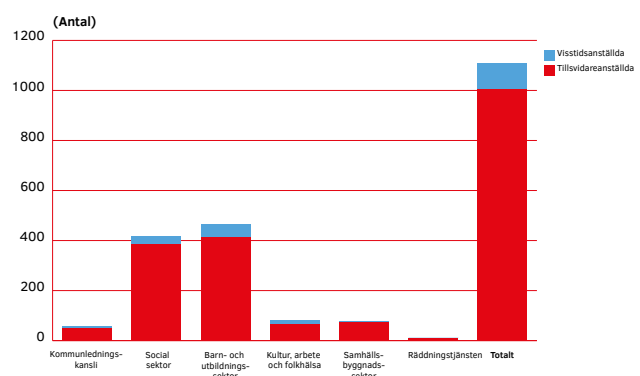
### Kommunen

De flesta medarbetarna i Höörs kommun har tillsvidareanställningar. Det innebär att de flesta av kommunens anställningar är trygga anställningar.

De största sektorerna är barn- och utbildningssektorn som har 42 procent av kommunens anställda, följt av social sektor med 38 procent.

Sedan årsredovisningen 2020 har antalet tillsvidareanställda medarbetare ökat med 16 personer, och antalet visstidsanställda ökat med 3 personer.

### Anställda per verksamhet



Antalet timavlönade medarbetare är 381 och de flesta av dessa arbetar inom social sektor, barn- och utbildningsområdet samt räddningstjänsten (Räddningsman i beredskap).

Den timavlönade personalens arbetade timmar har ökat med 3 procent sedan 2019.

Eftersom befolkningmängden ökar, och därmed även antalet barn som behöver omsorg och utbildning och vuxna som behöver äldreomsorg, är det troligt att kommunen på sikt behöver utöka antalet tillsvidareanställda för att kunna möta framtida behov.

Könsfördelningen bland de tillsvidareanställda har förändrats något från 79 procent kvinnor 2020 till 80 procent 2021. Andelen män har således minskat från 21 till 20 procent. Könsfördelningen bland visstidsanställda var densamma som föregående år: 65 procent kvinnor och 35 procent män.

Medelåldern bland tillsvidareanställda kvinnor var 46 år, samma som 2020. Tillsvidareanställda mäns snittålder var 45 år, även den oförändrad. Snittåldern för visstidsanställda var 40 år för kvinnor och 37 år för män.

### Heltids- och deltidsarbete

Av tillsvidareanställda och visstidsanställda arbetade ca 70 % heltid och 30 % deltid. Deltidsarbete var vanligare bland kvinnor än bland män, det gäller både tillsvidareanställda och visstidsanställda. Arbetet med heltid som norm inom kommunals avtalsområde har påbörjats där en enkät skickats ut till deltidanställda inom social sektor samt barn och utbildningssektorn, informationsträffar för chefer har hållits, och ett lokalt kollektivavtal arbetats fram. Att öka andelen heltidsanställda, erbjuda tryggare anställningsformer och därmed bli en mer attraktiv arbetsgivare är en utmaning för kommuner då de flesta medarbetare vill arbeta på en och samma arbetsplats, samtidigt som införandet av heltider kräver flexibilitet i form av arbete på olika arbetsplatser, arbetsuppgifter och arbetstider.

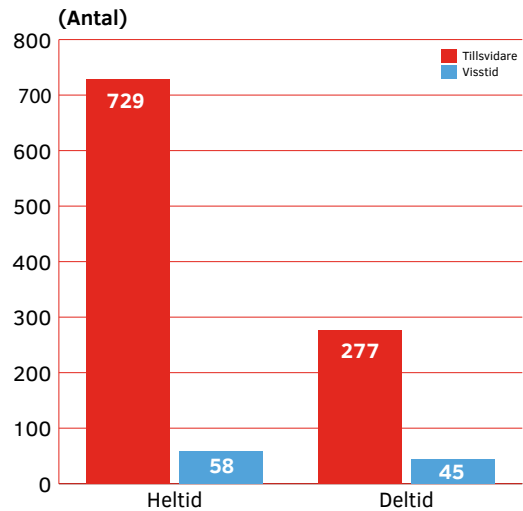
### Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron minskade något år 2021 med 0,12 procentenheter jämfört med 2020 till 8,37 procent. Sjukfrånvaron minskade under vår och sommar men ökade under höst och vinter. Andelen långtidssjukskrivna har ökat med 4 procentenheter och låg strax under nivåerna som var innan pandemin. Ökningen skedde bland både män och kvinnor i åldersgruppen 50 år och uppåt.

### Sjukfrånvaro

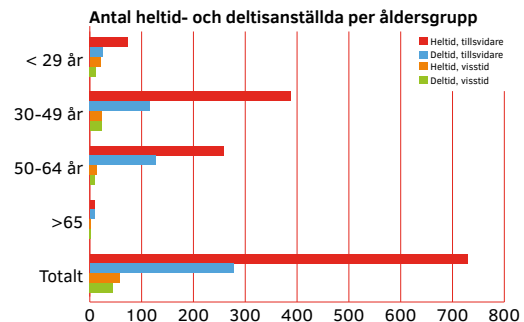
Åldersintervall	<29 år		30-49 år		>50 år		Totalt	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Total sjukfrånvaro	8,31	6,46	7,94	7,79	9,16	9,63	8,49	8
Sjukfrånvaro för kvinnor	10,54	8,12	8,55	8,58	9,49	10,02	9,16	9
Sjukfrånvaro för män	3,66	3,91	5,88	4,87	8,00	8,30	6,34	5,99
Långtidssjukfrånvaro totalt >60 dagar	30,83	13,27	32,45	34,87	41,99	52,31	36,54	40,42
Långtidssjukfrånvaro kvinnor > 60 dagar	35,96	17,43	36,71	38,42	38,98	49,58	37,62	41,57
Långtidssjukfrånvaro män > 60 dagar	0,00	0,00	11,65	11,57	54,41	58,36	31,59	31,59

### Andel heltids- och deltidsarbetare per anställningsform



### Anställda per åldersgrupp

Störst andel tillsvidareanställda finns i åldersgruppen 30-49 år, och näst störst andel i gruppen 50-64 år. Störst andel visstidsanställda finns i åldersgruppen 30 - 49 år och näst störst andel i gruppen <29 år, vilket troligtvis beror på att visstidsanställningar är vanligare i början av arbetslivet.



### Friskvård

I Höörs kommun är friskvårdsbidraget 1 000 kronor per medarbetare och år oavsett anställningsform och systerställningsgrad. Under 2021 använde ca 600 medarbetare friskvårdsbidraget.

### Löneöversyn 2021

Utfallet i 2021 års löneöversyn blev 2,2 procent. Förhandlingsdelegationen tog inga beslut om att särskilda satsningar år 2021.

# Förväntad utveckling

## Ekonomi

Sveriges kommuner och regioner (SKR) ser en tydlig tillväxt av skatteunderlaget. En tydlig förstärkning av konjunkturen ökar de beskattningsbara inkomsterna under året, vilket tillsammans med stadsbidrag ledde till ett starkt resultat under 2021. Resultatet är dock kortsiktigt då kommunen står inför stora ekonomiska utmaningar och tuffare år framledes. Demografiska utmaningar försämrar skatteintäkterna kommande år. Kommunal service, vård och omsorg, skolor, förskolor och äldreboenden är några områden som behöver investeringar framöver. Det är viktigt att ett starkt ekonomiskt läge får stärka förutsättningar kommande år, t.ex. med mer förebyggande verksamhet, ny teknik, ökad samverkan. På lite längre sikt behöver kommunens budget anpassas till ett tufft ekonomiskt läge. Kommunens kostnader måste minska för att möta framtidens utmaningar.

## Personal och rekrytering

En av de viktigaste frågorna för välfärden i dag och det kommande decenniet är kompetensförsörjningen. Den demografiska försörjningskvoten kommer att öka fram till 2030. Det innebär att andelen av befolkningen som tillhör den arbetsföra åldersgruppen minskar i samtliga kommuner samtidigt som allt fler behöver samhällets stöd. Framförallt ökar andelen äldre och därmed också behovet av välfärdstjänster. Arbetsföra personer behöver arbeta längre och utföra mer. Det är även viktigt att få upp sysselsättningen bland grupper som står långt från arbetsmarknaden som ett sätt att minska risken för brist på arbetskraft både till näringslivet och till välfärden.

Under 2022 förväntar sig Höörs kommun att hela arbetsmarknaden kommer ha utmaningar för att hitta rätt kompetens och kunna rekrytera utefter behovet. Höörs Kommun har redan under 2021 upplevt det utmanande att rekrytera meriterad personal till vissa tjänster. Det har varit särskilt utmanande bland legitimerade tjänster. Denna utveckling förväntas förstärkas under 2022.



För att lyckas hantera den demografiska utvecklingen behöver medborgarna bli medproducenter till välfärden. Tillsammans med kommunala förvaltningen, lokala näringslivet och civilsamhället behöver medborgarna bli än mer delaktiga i att utforma Höörs kommun.

För att hantera personalförsörjningsfrågan behöver Höörs Kommun ständigt arbeta med arbetsgivarvarumärket. Vi behöver alltid kunna erbjuda goda anställningsvillkor, god arbetsmiljö, utbildning, och utmaningar i form av utvecklande arbetsuppgifter.

## Statlig styrning

Den kommunala verksamheten är beroende av vad som sker på riksnivå. Lagstiftning, riktlinjer och statliga kontrollmyndigheter har en stor påverkan på det dagliga arbetet.

Regeringens välfärdskommissions arbete syftar till en förbättrad styrning av välfärden, ett effektivt nyttjande av offentliga resurser, en hållbar kompetensförsörjning och arbetsmiljö samt åtgärder inom digitaliseringsområdet som frigör resurser till välfärden. Ett sätt att förbättra den statliga styrningen är enligt kommissionen att minska statens detaljstyrning och antalet riktade statsbidrag. Samtidigt som dessa goda intentioner är tydliga från statens sida finns många drivkrafter mot en sådan utveckling. De riktade statsbidragen ökar, vilket resulterar i ökad administration och därmed lägre produktivitet eftersom allt mer tid går till dokumentation. De statliga tillsynsmyndigheternas arbete är också i hög grad inriktade på att följa upp verksamheten genom att granska dokumentationen.

Ytterligare en utveckling som kan noteras under de senaste åren är att den så kallade finansieringsprincipen åsidosatts. Utredningarna kan ändå föreslå ambitionshöjningar för kommuner och regioner, som medför ökade kostnader utan att dessa kompenseras av staten.

## Lokalförsörjning

Lokalförsörjningen är en utmaning för Höörs kommun under 2022. Det har under 2021 uppstått ett ökat behov av lokaler för våra verksamheter och medarbetare.

För att möta nuvarande och kommande behov av verksamhetslokaler ligger ett stort ansvar att arbeta strategiskt och smart med lokalförsörjning. Lokaler måste utvecklas och underhållas så att kommunen på ett kostnadseffektivt sätt kan bedriva sina kärnverksamheter och samtidigt erbjuda god service till sina medborgare. Arbetet kring detta är ständigt pågående men kommer intensifieras under 2022.

## Digitalisering

Den kommunala verksamheten är beroende av vad som För att möta framtidens utmaningar krävs fokus på innovationer, tekniska såväl som mänskliga. Utvecklingen går snabbare än någonsin och gamla sanningar gäller inte längre. Detta är särskilt kännbart för kommunal verksamhet, som bygger på långsamma politiska beslutsprocesser. Det blir allt viktigare att agera i det planerbara såväl som i det oförsägbara. Från att utreda före genomförande behöver vi skapa fler testmiljöer där idéer prövas för att antingen förkastas eller implementeras i större skala. Pandemin har drivit på digitaliseringen med nya sätt att kommunicera, mötas och bedriva verksamhet. Digitaliseringen är viktig för att skapa möjligheter till ett effektivt arbetssätt och samtidigt upprätthålla hög kvalitet på verksamheten.

Även personalförsörjningsfrågan ingår i digitaliseringsarbetet där många administrativa arbetsuppgifter behöver automatiseras. Målet med detta är att de personala resurser som Höörs kommun har kan användas effektivt och att varje arbetad timme ska göra största möjliga nytta, för medborgarna.

Höörs Kommun arbetar under våren 2022 med att ta fram ett nytt intranät som kommer utveckla möjligheterna för intern information.

## Pandemi

Pandemin covid-19 fortsätter att utmana samhället. Det förväntas leda till fortsatt personala utmaningar inom skola, vård och omsorg. Höörs Kommun kan under 2022 få fortsatt svårt att genomföra utbildningar, möten och övriga sammankomster i fysisk form. Det påverkar arbetstempot och möjligheten att verkställa mål och verksamhetsplaner.



skolan

11

# Resultaträkning

mnkr	Not	Kommunen			Koncernen	
		Bokslut 2021	Budget 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Verksamhetens intäkter	1, 8	276	227	269	335	330
Verksamhetens kostnader	2, 8	-1 213	-1 190	-1 174	-1 203	-1 161
Avskrivningar	3	-36	-39	-50	-68	-82
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-973</b>	<b>-1 002</b>	<b>-955</b>	<b>-937</b>	<b>-913</b>
Skatteintäkter	4	809	780	773	809	773
Generella statsbidrag och utjämnningar	5	250	242	235	250	235
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>87</b>	<b>20</b>	<b>53</b>	<b>123</b>	<b>95</b>
Finansiella intäkter	6, 8	23	4	10	23	10
Finansiella kostnader	7	-1	-3	-2	-18	-20
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>109</b>	<b>21</b>	<b>61</b>	<b>128</b>	<b>85</b>
Extraordinära poster (netto)		0	0	0	-1	-1
<b>Årets resultat</b>		<b>109</b>	<b>21</b>	<b>61</b>	<b>127</b>	<b>84</b>

# Balansräkning

mnkr	Not	Kommunen			Koncernen	
		Bokslut 2021	Budget 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>						
Immateriella anläggningstillgångar	11	7	0	6	6	6
Materiella anläggningstillgångar						
– Mark byggnader, tekniska anläggningar	12	504	578	471	1 312	1 229
– Maskiner och inventarier	12	57	53	54	74	70
Finansiella anläggningstillgångar	13	68	62	62	17	12
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>637</b>	<b>693</b>	<b>593</b>	<b>1 410</b>	<b>1 317</b>
<b>BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>						
Förråd med mera	15	35	32,4	44	35	44
Fordringar	16	165	153,5	107	255	206
Kortfristiga placeringar	17	246	110	115	246	115
Kassa, bank	18	64	48,3	130	83	145
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>509</b>	<b>344</b>	<b>396</b>	<b>589</b>	<b>509</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>1 146</b>	<b>1 055</b>	<b>989</b>	<b>1 999</b>	<b>1 826</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>						
Eget kapital	19					
– Årets resultat		-109	-21	-61	-127	-84
– Resultatutjämningsreserv		-71	-25	-25	-71	-25
– Övrigt eget kapital		-491	-486	-471	-491	-445
<b>Summa eget kapital</b>		<b>-671</b>	<b>-531</b>	<b>-557</b>	<b>-689</b>	<b>-554</b>
Avsättningar						
– Avsättningar för pensioner och liknade förpliktelser	20	-10	-14	-9	-10	-9
– Andra avsättningar	21	0	0	0	-13	-15
Skulder						
– Långfristiga skulder	22	-293	-332	-215	-1 066	-1 014
– Kortfristiga skulder	23	-172	-178	-209	-222	-235
<b>Summa avsättningar och skulder</b>		<b>-475</b>	<b>-510</b>	<b>-432</b>	<b>-1 310</b>	<b>-1 272</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>-1 146</b>	<b>-1 055</b>	<b>-989</b>	<b>-1 999</b>	<b>-1 826</b>
<b>PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER</b>						
<b>Ansvarförbindelser</b>						
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar	25	46,5		49,1	46,5	49,1
Borgen och övriga ansvarförbindelser	26	923,7		894,0	139,9	94,5



# Kassaflödesanalys

mnkr	Not	Kommunen			Koncernen	
		Bokslut 2021	Budget 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>						
Årets resultat		108,5	20,6	61,2	127,1	83,9
Justering för av- och nedsättningar		35,7	37,1	50,3	68,3	82,2
Justering för ianspråktaga avsättningar		1,0	0,0	-5,4	1,0	-5,4
Justering för ej likvidpåverkande poster	8	-1,0	0,0	0,5	-3,9	4,8
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>144,3</b>	<b>57,7</b>	<b>106,6</b>	<b>192,5</b>	<b>165,5</b>
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar		-57,6	0,0	4,2	-19,2	-47,2
Ökning (-)/minskning (+) förråd och lager		8,4	15,2	9,2	8,4	9,2
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga placeringar		-130,7	-42,0	-4,7	-130,8	-4,7
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder		-36,4	0,0	31,1	-13,4	45,4
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>-72</b>	<b>30,9</b>	<b>146,4</b>	<b>-37,5</b>	<b>168,2</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>						
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-0,7	0,0	-0,1	-0,7	-0,1
Investering i materiella anläggningstillgångar	9	-78,8	-116,4	-70,1	-169,5	-120,2
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	10	3,3	0,0	5,5	16,2	14,4
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-76,2</b>	<b>-116,4</b>	<b>-64,7</b>	<b>-154,0</b>	<b>-105,9</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>						
Förändring låneskulden		82,0	82,0	0,0	55,2	23,1
Ökning (+)/minskning (-) av långfristiga fordringar		-0,4	0,5	-3,4	-0,4	-3,4
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>81,6</b>	<b>82,5</b>	<b>-3,4</b>	<b>54,8</b>	<b>19,7</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-66,6</b>	<b>-3,0</b>	<b>78,3</b>	<b>-61,7</b>	<b>82,0</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>130,1</b>	<b>130,1</b>	<b>51,8</b>	<b>145,1</b>	<b>63,1</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>63,5</b>	<b>127,1</b>	<b>130,1</b>	<b>83,4</b>	<b>145,1</b>

# Noter

## Information om redovisningen

Redovisningen har tagits fram utifrån kommunallagen, lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) om inget annat anges.

## Finansiell information

Redovisningsprinciperna för kommunen har de senaste åren inte förändrats. Inga ändrade uppskattningar och bedömningar har redovisats under året.

## 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 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger ett halvt basbelopp exklusive mervärdesskatt.

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

## Avskrivningar

Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av komponentens nyttjandeperiod med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärde exklusive eventuellt restvärde. För tillgångar med identifierbara komponenter som har olika nyttjandeperiod där varje komponents värde uppgår till minst 200 000 kr tillämpar kommunen komponentavskrivning. På tillgångar i form

av mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk.

## Avskrivningstider:

	Kommunen	Koncernen
Mark	0 år	0 år
Byggnader och tekniska anläggningar	10–50 år	15–100 år
Maskiner och inventarier	3–25 år	5–40 år

## Intäkter

Intäkterna har tagits upp till verkligt värde och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer kommunen tillgodo och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Skatteintäkter redovisas det år som de skattskyldigas inkomst tas upp till beskattning och den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s decemberprognos i enlighet med RKR R2. Generella statsbidrag har periodiserats över det år som bidraget avser.

Etableringsbidrag från Migrationsverket har periodiserats för att möta kostnaderna under den period som introduktionen tar. Ersättning till följd av covid-19 för september–november har intäktsförts till 91 procent, ersättning för december har däremot inte intäktsförts.

## Fakturor

Leverantörsfakturor med ett betydande belopp, utställda efter periodskiftet, har periodiserats till föregående period, om de avser en vara eller tjänst som levererats eller utförts 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 överstigande 10 mnkr. Dessutom redovisas alltid kommunens realisationsvinster vid fastighetsförsäljningar.

### Kapitalförvaltning

Kapitalförvaltning (kortfristiga placeringar) är värderade till marknadsvärde.

### Kapitalkostnader

Avskrivning beräknas med olika procentsatser beroende på beräknad nyttjandeperiod. Internränta för 2021 har beräknats med 1,25 procent samt för vatten och avlopp med 0,65 procent på bokförda värden.

### Kundfordringar

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

### Leasing

Klassificering av kommunens hyresavtal har gjort och inga av de större hyresavtalen har klassificerats som finansiella. Hyresavtal 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 3 år samt överstiger ett halvt basbelopp definieras som finansiell leasing i enlighet med RKR R5. Avtal tecknade före den 1 januari 2003 klassificeras som operationella.

### 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. Pensionsskulden redovisas under kortfristig skuld, avsättning eller ansvarsförbindelse enligt blandmodell.

### Personalomkostnadspålägg

- Anställda enligt kommunala avtal med pensionsför- måner 37,54 procent (6,09 procent avser pensionsåtaganden).
- Förtroendevalda/uppdragstagare 31,45 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 i. 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 mellanhavande mellan företagen. Obeskattade reserver har räknats om till eget kapital och obeskattade reserver enligt gällande skatt. För redovisningen används en proportionell konsolideringsmetod, som innebär att den andel som kommunen äger ingår i den sammanställda resultat- och balansräkningen samt finansieringsanalysen. Den sammanställda redovisningen baseras på reviderade uppgifter avseende bolagen. De underlag som funnits tillgängliga vid upprättandet har använts för de olika avräkningarna.

### Semesterlöneskuld

De anställdas fordran på kommunen i form av sparade 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](http://www.hoor.se).

## Verksamhetsinformation

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

Måluppfyllelsen bedöms med färgerna grönt (uppfyllt), gult (bedöms uppnås under året) eller rött (kommer ej att uppfyllas under året):



Grönt innebär att målet har nåtts. Resultatet är synligt eller kan mätas. Aktiviteter som planerats att nå målet har också genomfört.



Gult innebär att målet bedöms uppnås under perioden eller att mätvärdet som 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. De mätvärden som finns för målet har inte uppnåtts eller de aktiviteter som planerats för att nå målet har inte genomförts.

Kommunen värderar sina tillgångar utifrån följande kapital:

### Relationskapital

Med relationskapital menas 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

Naturkapital omfattar 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 i sin samhällsplanering.

### Humankapital

Humankapital är kommunens förtroendevalda och medarbetare. Tillgången handlar om förtroendevaldas och medarbetares erfarenheter, bemötande, förhållningssätt, samverkan och nätverk.

### Intellektuellt kapital

Det internationella kapitalet avser kommunens 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

Här ingår pengar, anläggningar och infrastruktur. Tillgången avser ekonomiska medel som skatter, avgifter eller statsbidrag. Det handlar också om fastigheter, utrustning eller kommunikationer, exempelvis vägar, idrottsanläggningar, vatten- och avloppsanläggningar eller geografisk information.

### Information om redovisningen

Redovisningen har tagits fram utifrån kommunallagen, lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) om inget annat anges.



mnkr	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>				
Försäljningsintäkter	9,0	8,3	198,7	213,4
Taxor och avgifter	69,6	66,0	69,6	66,0
Hyror och arrenden	16,1	16,4	16,1	16,4
Bidrag	102,8	96,5	102,8	96,5
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	55,4	59,0	55,4	0,0
Exploateringsintäkter	16,6	17,9	16,6	0,0
Realisationsvinster	0,1	0,1	2,9	0,0
Övriga ersättningar och intäkter	6,4	5,1	7,9	82,9
<i>Eliminering koncern</i>			-134,6	-145,0
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>275,9</b>	<b>269,4</b>	<b>335,4</b>	<b>330,2</b>
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>				
Löner och sociala avgifter	-555,7	-537,8	-594,1	-572,6
Pensionskostnader	-33,8	-30,3	-35,8	-31,9
Köp av huvudverksamhet	-313,1	-281,8	-313,1	-312,7
Lokal- och markhyror	-135,4	-141,7	-175,5	-141,7
Lämnade bidrag	-28,6	-33,9	-28,6	-33,9
Övriga kostnader	-146,5	-148,2	-190,7	-209,6
<i>Eliminering koncern</i>			134,3	141,4
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-1 213,1</b>	<b>-1 173,8</b>	<b>-1 203,5</b>	<b>-1 161,1</b>
<b>Not 3 Avskrivningar</b>				
Avskrivningar immateriella tillgångar	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9
Avskrivningar byggnader och anläggningar	-21,8	-18,5	-51,5	-47,3
Avskrivningar maskiner och inventarier	-11,8	-11,5	-17,8	-17,8
Nedskrivningar	-1,2	-19,4	-1,3	-19,4
<i>Eliminering koncern</i>			3,1	3,1
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>-35,7</b>	<b>-50,4</b>	<b>-68,3</b>	<b>-82,2</b>
<b>Not 4 Skatteintäkter</b>				
Preliminär kommunalskatt	787,3	788,6	787,3	788,6
Preliminär slutavräkning innevarande år	19,2	-12,0	19,2	-12,0
Slutavräkningsdifferens föregående år	2,8	-4,1	2,8	-4,1
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>809,2</b>	<b>772,6</b>	<b>809,2</b>	<b>772,6</b>
<b>Not 5 Generella statsbidrag och utjämningsbidrag</b>				
Inkomstutjämningsbidrag	174,5	171,5	174,5	171,5
Kommunal fastighetsavgift	41,2	36,9	41,2	36,9
Bidrag för LSS-utjämningsbidrag	-24,5	-22,8	-24,5	-22,8
Kostnadsutjämningsbidrag	0,4	-1,9	0,4	-1,9
Regleringsbidrag	49,9	17,1	49,9	17,5
Generella bidrag	8,8	34,1	8,8	34,1
<b>Summa generella statsbidrag och utjämningsbidrag</b>	<b>250,3</b>	<b>235,3</b>	<b>250,3</b>	<b>235,3</b>

mnkr	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
<b>Not 6 Finansiella intäkter</b>				
Utdelning på aktier och andelar	0,9	1,2	0,9	1,2
Ränteintäkter	0,5	0,2	0,8	0,4
Övriga finansiella intäkter	6,3	3,3	6,3	3,3
<i>Eliminering koncern</i>			0,0	0,0
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>7,7</b>	<b>4,7</b>	<b>8,0</b>	<b>4,9</b>
<b>Not 7 Finansiella kostnader</b>				
Räntekostnader	-0,4	-0,5	-14,6	-15,5
Ränta på pensionsavsättning	-0,3	-0,5	-0,3	-0,5
Övriga finansiella kostnader	-0,2	-0,6	-3,3	-3,6
<i>Eliminering koncern</i>			0,0	0,0
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-1,0</b>	<b>-1,6</b>	<b>-18,3</b>	<b>-19,6</b>
<b>Not 8 Jämförelsestörande poster</b>				
Realisationsvinst vid försäljning av finansiella tillgångar	3,1	0,2	3,1	2,9
Värdereglering av omsättningstillgångar, marknadsvärde	15,2	4,8	15,2	4,8
Övrigt	0,0	0,0	-3,8	-4,2
<b>Summa jämförelsestörande poster</b>	<b>18,3</b>	<b>5,0</b>	<b>14,5</b>	<b>3,5</b>
<b>Not 9 Investering i materiella anläggningstillgångar</b>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-62,4	-57,7	-148,5	-103,8
Maskiner och inventarier	-16,4	-12,4	-21,0	-16,4
<b>Summa investering i materiella anläggningstillgångar</b>	<b>-78,8</b>	<b>-70,1</b>	<b>-169,5</b>	<b>-120,2</b>
<b>Not 10 Försäljning av materiella anläggningstillgångar</b>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	0,0	0,0	6,6	5,4
Maskiner och inventarier	0,1	0,3	6,4	3,8
Anslutningsavgifter	2,8	1,8	2,8	1,8
Statliga investeringsbidrag	0,4	3,4	0,4	3,4
<b>Summa försäljning i materiella anläggningstillgångar</b>	<b>3,3</b>	<b>5,5</b>	<b>16,2</b>	<b>14,4</b>
<b>Not 11 Immateriella tillgångar</b>				
Redovisat värde vid årets början	6,2	6,9	6,2	6,9
Årets investeringar	1,7	0,1	1,7	0,1
Utrangeringar och avyttringar				
Årets nedskrivningar				
Återförda nedskrivningar				
Årets avskrivningar	-0,9	-0,8	-0,9	-0,8
Övriga förändringar				
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>6,9</b>	<b>6,2</b>	<b>6,9</b>	<b>6,2</b>

mnkr	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
<b>Not 12 Anläggningstillgångar</b>				
<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
Redovisat värde vid årets början	471,1	424,9	1228,7	1 536,2
Årets investeringar	61,3	64,6	111,4	103,8
Utrangeringar och avyttringar	-6,6		-6,6	-5,4
Årets nedskrivningar	-1,2	-4,4	-1,2	-61,4
Återförda nedskrivningar			30,0	24,0
Årets avskrivningar	-21,9	-18,5	-22,2	-282,8
Övriga förändringar	1,5	4,5	5,2	4,5
<i>Eliminering koncern</i>			-33,0	-90,3
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>504,2</b>	<b>471,1</b>	<b>1 312,2</b>	<b>1 228,7</b>
Varav				
Markreserv	19,5	23,8		
Verksamhetsfastighet	14,7	19,6		
Fastigheter för affärsverksamhet	134,5	124,0		
Publika fastigheter	252,8	219,7		
Övriga fastigheter	6,9	7,2		
Pågående ny-, till- och ombyggnad	75,9	76,8		
<b>Maskiner och inventarier</b>				
Redovisat värde vid årets början	53,8	56,7	69,7	76,1
Årets investeringar	16,2	8,7	21,0	16,4
Utrangeringar och avyttringar	-1,0	-0,7	-6,4	-3,8
Årets nedskrivningar			0,0	
Återförda nedskrivningar			0,0	1,6
Årets avskrivningar	-11,8	-11,5	-16,1	-21,2
Övriga förändringar		0,6	5,6	0,6
<i>Eliminering koncern</i>			0,0	0,0
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>-57,2</b>	<b>53,8</b>	<b>73,8</b>	<b>69,7</b>
Varav				
Maskiner	1,6	2,0		
Inventarier	39,6	34,6		
Bilar och andra transportmedel	7,4	8,5		
Förbättringsåtgärder på fastigheter	8,3	8,4		
Konst	0,3	0,3		
Övriga maskiner och inventarier	0,0	0,0		

mnkr	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
<b>Not 13 Finansiella anläggningstillgångar</b>				
Höørs Fastighetsbolag, HFAB	48,9	48,9	48,9	48,9
Mellanskånes Renhållnings AB, MERAB	0,5	0,5	0,5	0,5
IT-kommuner i Skåne AB	2,0	2,0	2,0	2,0
<i>Summa aktier i dotterbolag</i>	<i>51,4</i>	<i>51,4</i>	<i>51,4</i>	<i>51,4</i>
Övriga aktier och andelar	16,5	9,6	16,6	11,2
Långfristiga fordringar, VA-lån	0,6	1,0	0,6	1,0
<i>Eliminering koncern</i>			<i>-51,4</i>	<i>-51,4</i>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>68,4</b>	<b>62,0</b>	<b>17,2</b>	<b>12,2</b>
<b>Not 14 Bidrag till statlig infrastruktur</b>				
Redovisat värde vid årets början	0,0	20,3	0,0	20,3
Årets upplösningar av aktiverat bidrag, bidrag till infrastrukturell investering	0,0	-20,3	0,0	-20,3
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Not 15 Förråd mm</b>				
Tomtmark till försäljning	43,7	52,9	43,7	52,9
Årets förändring	-8,4	-9,2	-8,4	-9,2
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>35,3</b>	<b>43,7</b>	<b>35,3</b>	<b>43,7</b>
<b>Not 16 Fordringar</b>				
Kundfordringar	15,9	13,5	132,2	117,9
Statsbidragsfordringar	39,9	38,4	39,9	38,4
Skattefordringar	10,4	10,8	10,4	10,8
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	49,2	36,4	51,4	43,8
Övriga kortfristiga fordringar	49,5	8,2	55,5	11,9
<i>Eliminering koncern</i>			<i>-64,3</i>	<i>-16,8</i>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>164,9</b>	<b>107,3</b>	<b>225,2</b>	<b>206,0</b>
<b>Not 17 Kortfristiga placeringar</b>				
Agenta Inlåning	142,8	30,3	142,8	30,3
Agenta räntor	36,5	28,5	36,5	28,5
Agenta Aktier	36,1	41,1	36,1	41,1
<i>Marknadsvärde</i>				
Agenta Inlåning	142,8	30,3	142,8	30,3
Agenta räntor	39,4	30,1	39,4	30,1
Agenta Aktier	63,3	54,4	63,3	54,4
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>245,5</b>	<b>114,7</b>	<b>245,5</b>	<b>114,7</b>
Orealiserad kursvinst	0,0	0,0	0,0	0,0



mnkr	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
<b>Not 18 Kassa, bank</b>				
Kassa, bank	63,5	130,1	83,4	145,1
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>63,5</b>	<b>130,1</b>	<b>83,4</b>	<b>145,1</b>
Beviljad checkräkningskredit	50	50	50	50
<b>Not 19 Eget kapital</b>				
Årets resultat	-108,7	-61,2	-127,3	-83,9
Resultatutjämningsreserv, RUF	-71,2	-24,9	-71,2	-24,9
Övrigt eget kapital	-491,2	-471,1	-490,7	-445,3
<b>Redovisat eget kapital vid årets slut</b>	<b>-671,1</b>	<b>-557,2</b>	<b>-689,2</b>	<b>-554,1</b>
<b>Not 20 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser</b>				
Ingående pensioner	-8,5	-13,9	-8,5	13,9
Nya förpliktelser under året	-1,4	4,1	-1,4	-4,0
Varav:				
<i>Nyintjänad pension</i>	-3,1	0,0	-3,1	0,0
<i>Ränte och basbeloppsuppräknig</i>	-0,1	-0,2	-0,1	0,3
<i>Ändring av försäkringstekniska grunder</i>	-0,1	-0,3	-0,1	-0,2
<i>Pension till efterlevande</i>	0,0	0,0	0,0	0,5
<i>Övrig post</i>	1,9	4,6	1,9	-4,6
Årets utbetalningar	0,6	0,4	0,6	-0,4
Förändring av löneskatt	-0,1	1,0	-0,1	-1,0
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>-9,5</b>	<b>-8,5</b>	<b>-9,5</b>	<b>8,5</b>
Aktualiseringsgrad (%)	96	96		
<b>Not 21 Övriga avsättningar</b>				
Höörs Fastighetsbolag, HFAB			1,5	0,1
Mellanskånes Renhållnings AB, MERAB			-6,3	-7,1
IT-kommuner i Skåne AB			0,0	0,0
<i>Eliminering koncern</i>			-8,5	-7,8
<b>Summa övriga avsättningar</b>			<b>-13,3</b>	<b>-14,8</b>
<b>Not 22 Långfristiga skulder</b>				
Lån i banker och kreditinstitut	-242,0	-160,0	-1014,7	-959,5
Regleringsfond VA	6,5	4,8	6,5	4,8
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Investeringsbidrag, återstående antal år (vägt snitt)	-3,7	-4,1	-3,7	4,1
Anslutningsavgifter, återstående antal år (vägt snitt)	-54,0	-55,3	-54	-55,3
<b>Summa Långfristiga skulder</b>	<b>-293,2</b>	<b>214,6</b>	<b>1 065,9</b>	<b>1 014,1</b>

mnkr	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
<b>Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut</b>				
Genomsnittlig ränta (%)	0,24			
Genomsnittlig räntebindningstid (månader)	12			
<b>Lån som förfaller inom</b>				
3 månader	0,0			
1 år	40,0			
3 år	202,0			
<b>Not 23 Kortfristiga skulder</b>				
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	-1,2	-1,1	-29,4	-16,6
Leverantörsskulder	-55,0	-69,1	-67,7	-75,5
Moms och punktskatter	0,0	0,0	0,0	-3,3
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	-8,3	-8,7	-17,8	-8,7
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-107,9	-129,9	-118,4	-147,8
<i>Eliminering koncern</i>			11,5	16,8
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>-172,4</b>	<b>-208,8</b>	<b>-221,7</b>	<b>-235,1</b>
<b>Not 24 Räkenskapsrevision</b>				
Total kostnad för räkenskapsrevision *	-0,1	-0,2	-0,1	-0,2
<b>Not 25 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulder och avsättningar</b>				
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	56,0	57,6	56,0	57,6
<i>Avsättning inkl särskild löneskatt</i>	9,5	8,5	9,5	8,5
<i>Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt</i>	46,5	49,1	46,5	49,1
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring	233,1	221,6	233,1	221,6
<b>Summa pensionsförpliktelse</b>	<b>289,0</b>	<b>279,2</b>	<b>289,0</b>	<b>279,2</b>
<b>Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde</b>				
Totalt pensionsförsäkringskapital	286,5	274,6	286,5	274,6
Varav överskottsmedel	5,4	2,4	5,4	2,4
Finansiella placeringar	245,5	114,7	245,5	114,7
<b>Summa förvaltade pensionsmedel</b>	<b>531,9</b>	<b>389,3</b>	<b>531,9</b>	<b>389,3</b>
<b>Finansiering</b>				
Återlånade medel	-242,9	-110,1	-242,9	-110,1
Konsolideringsgrad (%)	184	139	184	139
<b>Not 26 Övriga ansvarsförpliktelser</b>				
Höörs fastighetsbolag	772,7	788,4	772,7	788,4
Mellanskånes Renhållnings AB	0,0	0,0	0,0	0,0
IT Kommuner i Skåne AB	11,1	11,1	11,1	11,1
<i>Eliminering koncern</i>			-783,8	-799,5
<b>Summa borgensförbindelser i kommunala bolag</b>	<b>783,8</b>	<b>799,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

\*Kostnader för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning och bokföring av delårsrapport och årsredovisning

mnkr	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
<b>Föreningar mm, varav:</b>				
Maglasäte IF	0,3	0,3	0,3	0,3
Edens skola, ekonomisk förening	3,4	3,5	3,4	3,5
Kubelidens Montessoriförsk skola fritidshem ek för	20,8	21,1	20,8	21,1
HKF Recreation AB	0,0	2,6	0,0	2,6
Föreningen Emiliaskolan	33,7	35,0	33,7	35,0
Skånes djurpark	4,2	4,3	4,2	4,3
Föräldra- och personalkooperativet I	0,0	0,1	0,0	0,1
KHF Trygga hem	75,0	25,0	75,0	25,0
Höörs ishall AB	2,4	2,5	2,4	2,5
<b>Summa borgensförbindelser i föreningar mm</b>	<b>139,9</b>	<b>94,5</b>	<b>139,9</b>	<b>94,5</b>
Borgensförlust under året	0,0	0,0	0,0	0,0

Höörs kommun har 2010-03-24 § 24 KF ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner som var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomiska förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Höörs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 510 966 139 138 kr och totala tillgångar till 518 679 716 010 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 113 582 217 kr och andelen av de totala tillgångarna till 1 131 521 635 kr.

mnkr	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
<b>Not 27 Finansiell leasing</b>				
Totala minimileasingavgifter	1,7	1,3	1,7	1,3
Nuvärde minimileaseavgifter	8,2	5,6	8,2	5,6
Därav förfall inom 1 år	2,0	1,6	2,0	1,6
Därav förfall inom 2-5 år	6,2	4,0	6,2	4,0
Därav förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat (kr)	24 379	23 577	24 379	23 577
<b>Operationella leasingavtal</b>				
Minimileasingavgifter	1 046,1	1 023,0	1 046,1	1 023,0
Med förfall inom 1 år	2,6	0,3	2,6	0,3
Med förfall inom 2-5 år	14,6	3,5	14,6	3,5
Med förfall senare än 5 år	1 028,9	1 019,2	1 028,9	1 019,2

# Driftredovisning

tkr		Bokslut 2021	Budget 2021	Avvikelse	Bokslut 2020
Kommunfullmäktige	Intäkter	0	0	0	0
	Kostnader	-746	-828	81	-770
	<b>Driftnetto</b>	<b>-746</b>	<b>-828</b>	<b>81</b>	<b>-770</b>
Valnämnden	Intäkter	0	0	0	0
	Kostnader	-10	-20	11	-1
	<b>Driftnetto</b>	<b>-10</b>	<b>-20</b>	<b>11</b>	<b>-1</b>
Revision	Intäkter	0	0	0	4
	Kostnader	-864	-961	97	-722
	<b>Driftnetto</b>	<b>-864</b>	<b>-961</b>	<b>97</b>	<b>-718</b>
Kommunstyrelsen	Intäkter	130 471	115 649	14 822	130 979
	Kostnader	-331 599	-335 340	3 741	-332 297
	<b>Driftnetto</b>	<b>-201 128</b>	<b>-219 691</b>	<b>18 563</b>	<b>-201 319</b>
varav gymnasieverksamhet	Intäkter	4 293	3 932	361	5 450
	Kostnader	-91 365	-94 575	3 210	-87 132
	<b>Driftnetto</b>	<b>-87 073</b>	<b>-90 643</b>	<b>3 571</b>	<b>-81 683</b>
Socialnämnden	Intäkter	103 212	92 211	11 001	97 649
	Kostnader	-428 710	-414 603	-14 107	-395 967
	<b>Driftnetto</b>	<b>-325 498</b>	<b>-322 392</b>	<b>-3 106</b>	<b>-298 318</b>
Barn- och utbildningsnämnden	Intäkter	221 108	204 481	16 627	249 225
	Kostnader	-582 373	-567 246	-15 127	-600 294
	<b>Driftnetto</b>	<b>-361 265</b>	<b>-362 765</b>	<b>1 501</b>	<b>-351 069</b>
Tillstånds- och tillsynsnämnden	Intäkter	0	0	0	7
	Kostnader	-372	-352	-19	-346
	<b>Driftnetto</b>	<b>-372</b>	<b>-352</b>	<b>-19</b>	<b>-339</b>
Nämnden för kultur, arbete och folkhälsa	Intäkter	24 162	16 931	7 231	22 362
	Kostnader	-70 739	-66 215	-4 524	-71 967
	<b>Driftnetto</b>	<b>-46 577</b>	<b>-49 284</b>	<b>2 707</b>	<b>-49 605</b>

# forts Driftredovisning

tkr		Bokslut 2021	Budget 2021	Avvikelse	Bokslut 2020
<b>Vatten- och räddningstjänstnämnden, avgiftsfinansierad</b>	Intäkter	66 505	63 511	2 994	66 008
	Kostnader	-66 505	-63 511	-2 993	-66 008
	<b>Driftnetto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Vatten- och räddningstjänstnämnden, skattefinansierad</b>	Intäkter	18 175	16 892	1 283	21 201
	Kostnader	-35 563	-31 670	-3 893	-35 013
	<b>Driftnetto</b>	<b>-17 388</b>	<b>-14 778</b>	<b>-2 610</b>	<b>-13 812</b>
<b>Överförmyndarnämnden</b>	Intäkter	1 398	1 105	293	1 089
	Kostnader	-4 013	-4 231	218	-3 904
	<b>Driftnetto</b>	<b>-2 615</b>	<b>-3 126</b>	<b>510</b>	<b>-2 816</b>
<b>Finans</b>	<b>Driftnetto</b>	<b>5 056</b>	<b>-26 185</b>	<b>31 241</b>	<b>-28 032</b>
<b>Avgår finansiella och interna intäkter och kostnader</b>	Intäkter	336 710	299 834	36 876	352 314
	Kostnader	-314 708	-298 428	-16 280	-344 296
<b>TOTALT</b>	Intäkter	275 813	227 922	47 891	269 312
	Kostnader	-1 249 222	-1 229 512	-19 510	-1 224 129
	<b>Driftnetto</b>	<b>-973 409</b>	<b>-1 001 590</b>	<b>28 381</b>	<b>-924 817</b>

# Investeringsredovisning

tkr		Bokslut 2021	Budget 2021	Avvikelse	Bokslut 2020
<b>Kommunstyrelsen</b>	Investeringsinkomster	842	1 810	-968	3 627
	Investeringsutgifter	-39 900	-65 617	25 717	-35 774
	<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>-39 059</b>	<b>-63 807</b>	<b>24 748</b>	<b>-32 147</b>
<b>Socialnämnden</b>	Investeringsinkomster	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-1 814	-2 193	379	-1 745
	<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>-1 814</b>	<b>-2 193</b>	<b>379</b>	<b>-1 745</b>
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>	Investeringsinkomster	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-4 386	-8 950	4 564	-10 931
	<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>-4 386</b>	<b>-8 950</b>	<b>4 564</b>	<b>-10 931</b>
<b>Nämnden för kultur, arbete och folkhälsa</b>	Investeringsinkomster	2 000	0	2 000	0
	Investeringsutgifter	-2 556	-650	-1 906	-450
	<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>-556</b>	<b>-650</b>	<b>94</b>	<b>-450</b>
<b>Vatten- och räddningstjänstnämnden, skattefinansierad</b>	Investeringsinkomster	6 033	500	5 533	1 822
	Investeringsutgifter	-39 995	-50 000	10 005	-20 871
	<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>-33 963</b>	<b>-49 500</b>	<b>15 537</b>	<b>-19 049</b>
<b>Vatten- och räddningstjänstnämnden, avgiftsfinansierad</b>	Investeringsinkomster	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	0	-1 700	1 700	-369
	<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>0</b>	<b>-1 700</b>	<b>1 700</b>	<b>-369</b>
<b>TOTALT</b>	Investeringsinkomster	8 874	2 310	6 564	5 449
	Investeringsutgifter	-88 652	-129 110	40 458	-70 140
	<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>-79 778</b>	<b>-126 800</b>	<b>47 022</b>	<b>-64 691</b>

# Exploateringsredovisning

Projektnamn tkr	Utgående balans 2021-12-31			Ackumulerat utfall t o m 2021-12-31	Värdering 2021-12-31	Status
	Utgifter	Inkomster	Netto			
Sätofta 6:21 förtätning	-37	0	-37	-126	2000	P
Tjörnarp	-137	0	-137	0	0	P
Västra Stationsområdet	-646	0	-646	-10 175	10 750	P
Verksamhetsområde Syd	-17	714	696	-1 569	1 760	P
Höör Väster	-2 365	14 003	11 638	100	-100	P
Verksamhetsområde Nord	-966	1 872	906	-12 748	12 784	P
Gyldenpris	-212	0	-212	-212	11 700	P
Vårsol 1	-246	0	-246	-246	2 200	P
Maglehill	-2 468	0	-2 468	-10 282	30 905	P
<b>Totalt</b>	<b>-7 093</b>	<b>16 588</b>	<b>9 495</b>	<b>-35 259</b>	<b>71 999</b>	

P = Pågående

A = Avslutad

# Större investeringsprojekt

Projektnamn tkr	Bokslut 2021	Budget 2021	Avvikelse
Inventarier Skol-/förskoleområden	4 190	6 490	2 300
Levande offentliga rum	1 196	800	-396
Utemiljöprogrammet	4 230	3 600	-630
Asfaltering och underhåll gång och cykelvägar	5 543	6 400	857
Cirkulationsplats, Möllan och Frostavallsvägen	4 669	5 540	871
Konstgräsplan Jeppavallen	6 578	6 700	122
Utveckling platser för bad och friluftsliv	1 638	3 400	1 762
Ledningsförnyelse VSD	12 820	22 466	9 646
Förnyelse ARV & PST	18 250	7 042	-11 208
Övergripande investeringar	6 600	6 015	-585
<b>Totalt</b>	<b>65 714</b>	<b>68 453</b>	<b>2 739</b>

VSD=Vatten, spill- och dagvatten

ARV= Avloppsreningsverk

PST= Pumpstationer

# Revisionsberättelsen

## Revisionen

Till kommunfullmäktige i Höörs kommun

## Revisionsberättelse 2021

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder samt genom utsedda lekmanarevisorer/revisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträtt revisorerna.

## Styrelser och nämnders ansvar

Styrelser och nämnder ansvarar var och en inom sitt område för att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har beslutat samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. Styrelser och nämnder ansvarar också för att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

## Revisorernas uppdrag

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse för år 2021"

**Vi bedömer** sammantaget att styrelse och nämnder har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.

**Vi bedömer** sammantaget att styrelse och nämnder har bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt med undantag för socialnämnden som visar en negativ budgetavvikelse.

**Vi bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

**Vi bedömer** att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

**Vi bedömer** sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och delvis förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

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

**Vi tillstyrker** att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2021.



**Revisionen**

Till kommunfullmäktige i Höörs kommun

**Till Revisionsberättelse 2021 hör följande bilagor:**

Bilaga 1 Revisorernas årsredogörelse 2021

Bilaga 2 Granskning av årsredovisning 2021

Bilaga 3 Granskningsrapport Höörs Fastighets AB 2021

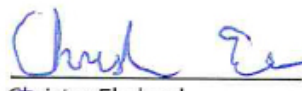
Bilaga 4 Granskningsrapport Mellanskånes Renhållnings AB 2021


Bilaga 5 Granskningsrapport IT bolaget i Skåne AB 2021

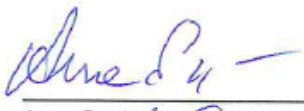
*Granskningsrapporterna för Trygghem Riksbyggen, Finsam och Ringsjöns vattenråd är vid avlämnandet av revisionsberättelsen inte färdigställda.*

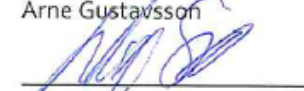
Ellinor Dahlgren har inte deltagit i revisionen av tillstånds- och tillsynsnämnden på grund av jäv.


Höörs kommun 2022-03-28

  
Christer Ekelund

  
Roger Orwén

  
Arne Gustavsson

  
Niklas Sköld

  
Ellinor Dahlgren





Skansen Musei 500m

Sjölotz 700m  
Katarhuset Anders 900m

Sjötorget 700m

Sjötorget-Djurgården 700m

Lindö 800m