



Delårsrapport

2021



Mitt i Skåne

Välkommen till Höörs kommuns delårsrapport 2021

Delårsrapporten följer

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

Höörs kommun är placerad i mitten av Skåne

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

Vart går skattepengarna?

Prognos 2021

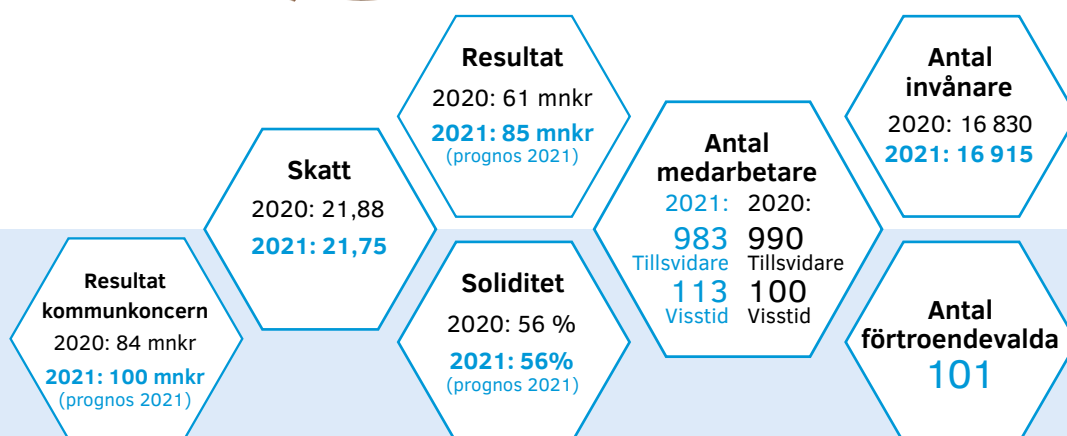


37,02 kronor till för- och grundskoleverksamhet.

33,38 kronor till hälsa, vård och omsorg.

9,28 kronor till gymnasieverksamhet.
7,89 kronor till kommunövergripande verksamhet.
5,32 kronor till kultur- och fritidsverksamhet.
5,29 kronor till teknisk verksamhet.
1,42 kronor till räddningstjänst.
0,56 kronor till miljö- och hälsoskyddsverksamhet.

Så här får kommunen sina pengar



Innehåll

INLEDNING

Välkommen till Höörs kommuns delårsrapport 2021	2
---	---

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling	5
Den kommunala koncernen	6
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	10
Händelser av väsentlig betydelse.....	14
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	15
God ekonomisk hushållning	18
Medborgarna och företagarna är en resurs i Höörs samhällsutveckling och ska tas tillvara på ett positivt och lösningsfokuserat sätt	20
God livsmiljö och bra boende för alla.....	22
Förskole- och skolverksamhet med hög kvalitet och god lärmiljö.....	24
Långsiktig och hållbar ekonomi och miljö.....	26
Ekonomisk ställning	28
Balanskravsresultat	36

RÄKENSKAPER

Resultaträkning	38
Balansräkning	39
Kassaflödesanalys.....	40
Noter	41
Driftredovisning.....	50
Investeringsredovisning	52
Exploateringsredovisning	53



Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen

	aug-2021	2020	2019	2018	2017
Soliditet, % ⁽¹⁾	33	30	29	30	24
Likvida medel, mnkr ⁽²⁾	196	145	63	89	56
Nettokostnader och finansnetto i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, % ⁽³⁾	79	81	86	88	92
Resultat inklusive extraordinära poster, mnkr	116	84	65	28	-6
Tillgångar, mnkr	1 867	1 826	1 684	1 612	1 536
Låneskuld, mnkr	995	1014	986	966	930
Eget kapital, mnkr	675	554	481	402	375
Nettoinvesteringar, mnkr	-	120	117	83	147

Kommunen

	aug-2021	2020	2019	2018	2017
Soliditet, % ⁽¹⁾	65	56	55	51	54
Likvida medel, mnkr ⁽²⁾	81	130	52	77	1
Skuldsättningsgrad, %	35	44	45	49	46
Nettokostnader och finansnetto i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, % ⁽³⁾	85	93	92	95	100
Resultat inklusive extraordinära poster, mnkr	101	61	55	21	-18
Tillgångar, mnkr	1 023	994	897	861	783
Tillgångar per invånare, kr	60 455	59 049	53 559	51 811	47 559
Låneskuld, mnkr	160	160	160	160	121
Låneskuld per invånare, kr	9 459	9 507	9 553	9 625	7 348
Eget kapital, mnkr	642,4	562,4	496	441	420
Eget kapital per invånare, kr	37 978	33 417	29 604	26 516	26 609
Kommunala borgensåtaganden, mnkr	900,2	894,7	828,6	828,7	833,9
Kommunala borgensåtaganden per invånare, kr	53 218	53 161	49 475	49 850	50 638
Utdebitering, kr	21:75	21:88	21:88	21:88	20:93
Antal invånare	16 915	16 830	16 748	16 624	16 468

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

²⁾ Exklusive checkräkningskredit.

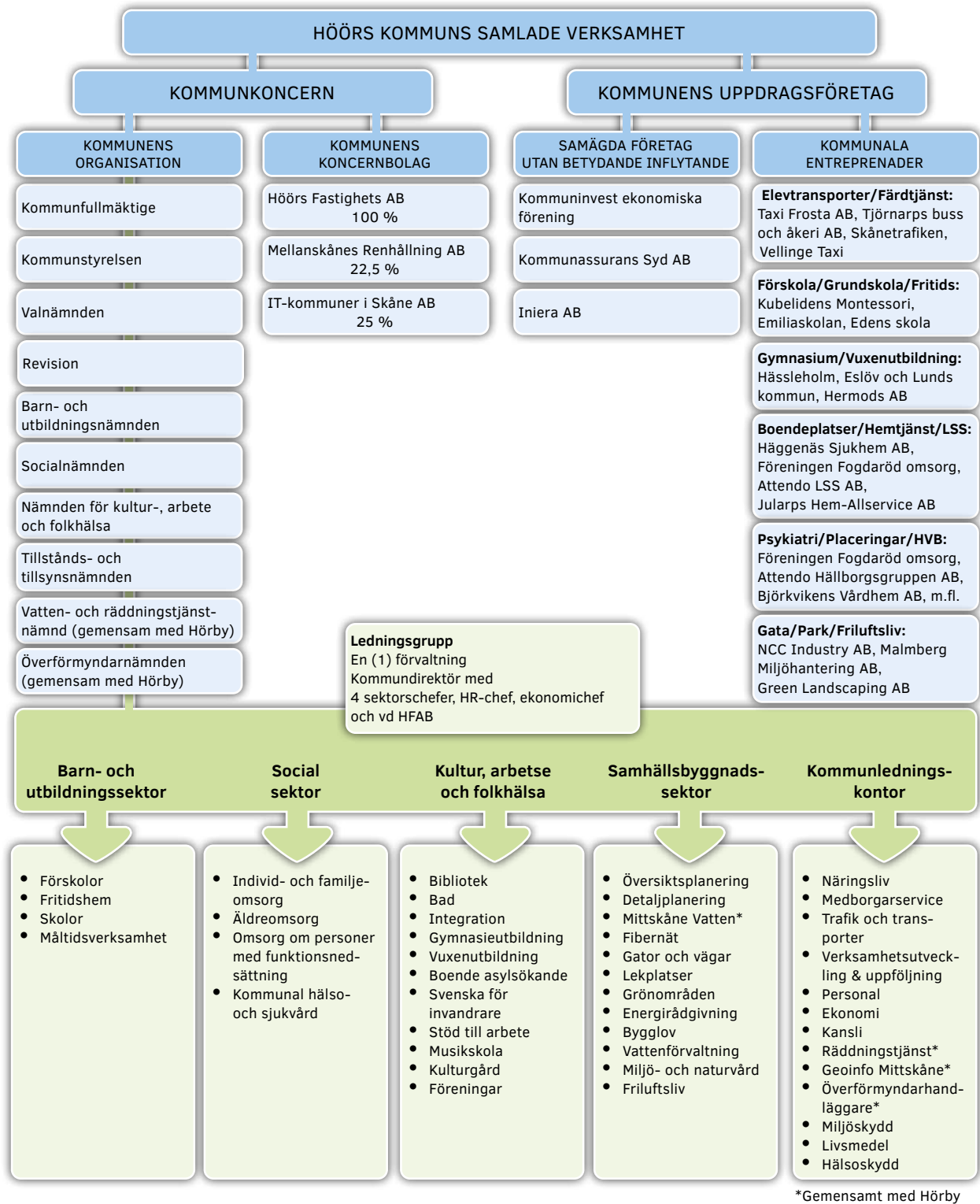
³⁾ Avskrivningar inkluderas ej.

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. Om kommunen har en grad av bestämmande och ett väsentligt inflytande på minst 20 procent, ingår verksamheten i den sammanställda redovisningen. I organisationsbilden visas kommunens inflytande i procent, för respektive bolag.





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 och Jörgen Ekman (L) är kommunstyrelsens förste vice 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.

Kommunen har gjort en översyn av den politiska organisationen i syfte att anpassa den för att bättre kunna möta de utmaningar kommunen står inför och tydliggöra arbets sätt och arbetsformer för hela den kommunala organisationen. Arbetet bygger på den parlamentariska gruppens översyn som godkändes av kommunstyrelsen i oktober 2018.

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 pris- värda och trivsamma bostäder och lokaler.

Mellanskånes Renhållningsaktiebolag

Mellanskånes Renhållningsaktiebolag (Merab) ägs gemensamt av kommunerna Eslöv, Hörby och Höör. Bolagets uppgift 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 beslut om avfallstaxor. Bolaget sköter också all kundservice och tar fram informationsmaterial, 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. 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 självkostnads- och likställighetsprinciper, tillsammans med ägarna ansvara för kommunernas interna it-försörjning. Syftet är att erbjuda en kostnadseffektiv och säker förvaltning av it-infrastrukturen.

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

Befolkningen i Höörs kommun uppgick den 30 juni 2021 till 16 915 personer.

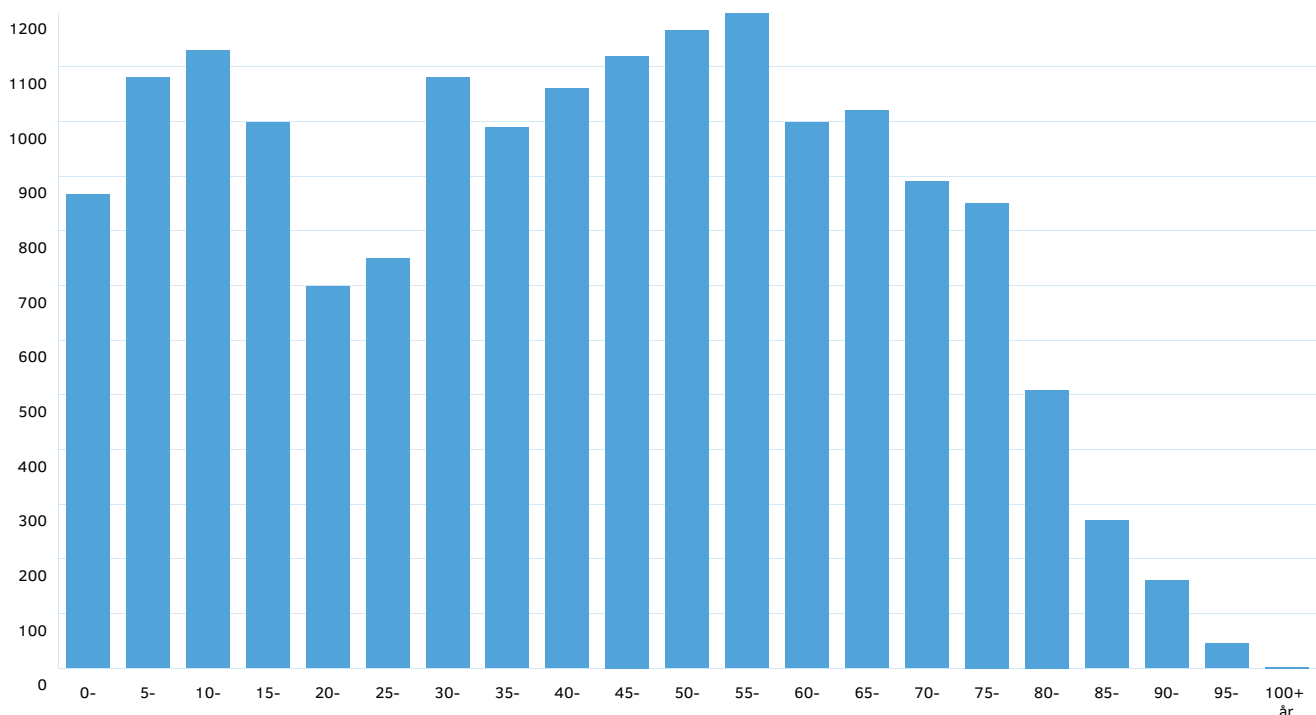
Folkmängden ökade under årets första halvår med 54 personer. Födelsenettet var under året +21 personer. Flyttningarna medförde ett överskott på 26 personer. Justeringar av folkbokföringen medförde +7 personer. Under perioden 1989-2020 ökade befolkningen i medeltal med 148 personer per år.

Antalet födda uppgick till 102 barn, vilket är en ökning mot första halvåret 2020 med 1 barn. Under åren 1989-2020 föddes i medeltal 161 barn per år.

81 personer avled första halvåret 2021, vilket var 14 fler än första halvåret 2020. Under perioden 1989-2020 avled i medeltal 142 personer per år.

Antalet inflyttare till kommunen var under första halvåret 26 fler än antalet utflyttare. Under första halvåret 2020 var flyttningsnettot +75 personer. Flyttningsnettot mot övriga kommuner i länet gav ett plus på 22 personer och mot övriga delar av landet ett plus på 3 personer. Flyttningsnettot mot utlandet var +1 person under första halvåret 2021. Under perioden 1989-2020 gav flyttningarna i medeltal ett befolkningstillskott på 128 personer per år.

Befolkning efter ålder 2021



Under åren 2016-2020 ökade Höörs kommun sammanlagt med 721 personer på grund av flyttningarna. Inflyttningen bestod av barnfamiljer, +381 barn 0-18 år och +551 personer i åldern 25-44 år, samt av personer i åldersgruppen 45-79 år med +115 personer. Det var främst ungdomar i åldersgruppen 19-24 som flyttade ut, -325 ungdomar.

Under de närmaste åren förväntas flera nya bostäder färdigställas och befolkningen beräknas öka med 1 201 personer till 18 085 personer i slutet av 2024.

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

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

Befolkningsstrukturen i kommunen är inte jämn, se diagram nedan. Ungdomarnas utflyttning gör att det finns små årskullar i 20—29 årsåldern. Mellan 35 och 65 år, främst 50—59 år, finns stora årskullar där de äldsta av dessa nu går i pension.

Under de närmaste tre åren förväntas det byggas 385 nya bostäder och 60 fritidshus omvandlas till bostäder för permanent boende.

För åren 2024 till 2035 baseras prognosen på ett befolkningspolitiskt mål på +250 personer per år.

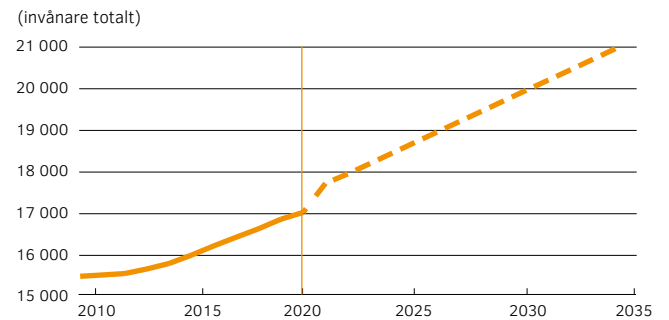
En befolkningsökning på 250 personer per år 2024 till 2035 medför ett behov om cirka 100—110 nya bostäder per år (inklusive omvandling av fritidshus).

Befolkningen i Höörs kommun beräknas öka från 16 830 vid årsskiftet 2020/2021 till 18 420 vid slutet av år 2025 och 20 925 vid slutet av år 2035. I medeltal innebär detta en befolkningsökning över perioden 2020—2035 på 255 personer per år.

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

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

Prognos för befolkningsutveckling 2035



Ekonomisk utveckling

Samhällsekonomi

Både i Sverige och globalt befinner sig ekonomin i en återhämtningsfas efter omfattande restriktioner och vågor av hög smittspridning. Under 2021 beräknas konjunkturen stärkas allt snabbare och prognosen för svensk BNP-tillväxt är dryga 3 procent. Det skulle innebära att raset från 2020 hämtas igen. Normalt skulle en BNP som i princip hamnar på samma nivå som två år tidigare beskrivas som två förlorade år. Men utifrån den berg- och dalbana som pandemin försatt världsekonomin i framstår återhämtningen snarast som en framgång. Lättade restriktioner beräknas framförallt under hösten ge en extra skjuts till konjunkturen. Inte minst kommer utvecklingen att gynna de inhemska tjänstenäringsområden som dämpats mest av pandemin och restriktioner.

Både i år och 2022 beräknas hög BNP-tillväxt. I Sverige och andra länder förutsätts tillväxten i hög grad drivas av hushållens konsumtion, som alltmer kan riktas mot de tjänstenäringsområden som drabbats hårdast av restriktioner. Det ger med tiden en allt starkare återhämtning för antalet arbetade timmar i Sverige. Utsikterna för en snar och snabb uppgång i antalet sysselsatta kommer dock att begränsas av en uppgång i medelarbetstiden, som sker när allt fler anställda går upp i arbetstid. Medelarbetstiden kommer i år att drivas upp av dels ett lägre nyttjande av systemet för korttidspermitteringar, dels genom sjunkande sjukfrånvaro. Det kommer att dröja flera år innan arbetsmarknaden är återhämtad efter pandemin. Förutom »mer arbete per sysselsatt« i år och nästa år, antas krisen driva på en strukturomvandling. Det kommer att vara en stor utmaning att förbättra matchningen på arbetsmarknaden, genom utbildning och omskolning, för att bryta trenden för framförallt utsatta gruppers arbetslöshet. En del av de jobb som har gått förlorade kommer sannolikt inte tillbaka.

Trots den skarpa lågkonjunkturen och mycket omfattande finanspolitiska satsningar står de svenska offentliga finanserna starka. De stora underskotten i den offentliga sektorns finansiella sparande 2020 och 2021 ändrar inte detta.

Skatteunderlaget ökar relativt långsamt de kommande åren. Det viktigaste måttet på skatteunderlagstillväxten, den reala ökningstakten 2018–2024 beräknas dock bli i paritet med den historiska utvecklingen under 2000-talet. Men det förutsätter konjunkturell återhämtning samt att pris- och löneökningarna på sektorns kostnader förblir måttliga hela vägen fram till 2024.

Kommunernas ekonomi

Överskottet i kommunsektorn blev nästan 55 miljarder kronor år 2020, trots en extrem belastning på vissa verksamheter. Inom andra verksamheter har dock trycket varit mindre än normalt såsom dagverksamheter, förskola, kultur- och fritidsverksamheter och äldreomsorg i vissa kommuner. Sammantaget har detta påverkat kostnaderna som ökat långsammare än normalt. I kommunerna var nettokostnaderna till och med lägre i fasta priser 2020 än 2019. Sjukfrånvaron har varit betydligt högre än normalt bland anställda i kommuner och regioner. Då staten har finansierat sjuklönekostnaderna för kommuner och regioner, helt under perioden april till juli och delvis under resten av året, har ersättningen blivit cirka 2 miljarder högre än vikariekostnaden. Merkostnaderna

för covid-19 har täckts av statliga bidrag och det generella statsbidraget har ökat väsentligt mer än den minskning av skatteintäkter som kommunerna och regionerna fått till följd av pandemin.

Även 2021 beräknas resultatet i kommuner och regioner bli relativt starkt till följd av återhämtningen i ekonomin och att de generella statsbidragen även 2021 ligger kvar på en relativt hög nivå. Många utmaningar väntar kommuner och regioner när pandemin klingar av. Det handlar om vård som inte har kunnat utföras, omsorgsinsatser som ställts in och skolverksamhet för barn, unga och vuxna som har haft mycket stora utmaningar. På sikt faller nivån på statsbidragen och den ekonomiska utmaning som noterats under många år blir allt tydligare ju längre sikt som kalkyler över sektorns ekonomi sträcker sig. Att ekonomin för närvarande är stark i kommunerna och regionerna är en följd av de stora tillfälliga tillskotten och den unika situationen. Det finns därför inget utrymme för kommuner och regioner att låsa fast sig på en kostnadsnivå som ligger för högt när statsbidragen minskar. Det är nu snarare tillfälle att genomföra åtgärder och satsningar som effektiviserar verksamheterna och håller tillbaka kostnadsökningarna på sikt.

I slutet av april presenterade SCB en ny befolkningsprognos. Den nya prognosen visar stora förändringar jämfört med den förra. Grupperna barn- och unga beräknas nu minska, jämfört med en ökning på 5 procent i tidigare

Nyckeltal	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Begreppsförklaring
BNP, ökning i procent (kalenderkorrigerad utveckling)	2	-2,9	4,1	3,4	1,4	1,4	Bruttonationalprodukten (BNP) visar värdet av de varor och tjänster som produceras i ett land.
Relativ arbetslöshet, nivå i procent av den arbetsföra befolkningen	7,2	8,8	9	8,5	8,4	8,1	Antalet arbetslösa delat med antal i arbetskraften
Timlöneökning i procent (konjunkturlönestatistiken)	2,6	2,1	2,7	2,3	2,4	2,4	
Konsumentprisindex (KPIF)	1,7	0,5	1,8	1,5	1,9	2	KPI visar hur konsumentpriserna i genomsnitt utvecklar sig för de varor och tjänster som hushållen konsumerar. KPI mäter alltså hur hushållens levnads-kostnader utvecklas. Det är också ett underlag för att beräkna löneutveckling och inflation.
Realt skatteunderlag, tillväxt i procent	1,3	1,7	0,8	2,1	1,2	0,3	

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

prognos. Befolkningen i arbetsför ålder ökar också långsammare än i föregående prognos. Hela 56 procent av den totala befolkningsökningen de kommande tio åren beräknas komma inom åldersgruppen 80 år eller äldre. Den tidigare analysen att ett oförändrat välfärdsåtagande står kvar där gapet mellan intäkter och kostnader ökar för varje år. Visserligen beräknas inte kostnaderna för barn och unga öka på samma sätt som tidigare prognoser, men ökningen av kostnaderna för de äldre kvarstår.

Skattesats

Skatten är kommunens största inkomstkälla och står för omkring 60 procent av kommunens intäkter. Höörs kommun har en kommunal skattesats på 21,88 kronor per hundralapp, vilket innebär att den totala skattesatsen för 2020 är 33,06 kronor per hundralapp.

Höörs skattesats är högre än de närliggande kommunernas och högre än snittet för både Skåne och 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 fortsätter att påverka stora delar av samhället. Detta andra pandemiår har präglats av flertalet konsekvenser för kommunens medborgare, verksamheter och medarbetare. Fokus har varit att analysera varje uppkommen situation utifrån risk, sannolikhet och konsekvens, i förhållande till covid-19.

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 och fokus har varit att hantera det dagliga utmaningarna som är svåra att förutse och ingen sedan tidigare, vet lösningen på.

Medborgare, verksamheter och medarbetare har klarat av pandemins första olika faser på ett bra sätt. Det har inneburit strama 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

Sjukfrånvaron har ökat i och med restriktionerna och medarbetares oro att sprida smitta. Det medför ett ökat antal vikarier och låg grundbemanning i kommunens verksamheter. Fokus har då varit kärnverksamheten och att kunna utföra den på ett tryggt och säkert sätt. Det har kommunens medarbetare klarat på ett bra sätt.

Frågeställningar kring arbetsmiljö och åtgärder kring det, har ständigt varit närvarande. Riskanalyser, arbetsmiljöbedömningar och att omvärldsbevaka de senaste nyheterna och informationen, har upptagit stora resurser.

Det har varit utmaningar kring information och kunskaps spridning angående vaccination mot covid-19. Att sprida information om vaccinationsmöjligheter och vacci-

nationsprocessen har varit ett viktigt arbetsområde. Det medför fortsatt viktiga arbetsuppgifter då hög vaccinationsgrad är en huvudfaktor för att vi ska kunna lämna coronapandemin bakom oss.

För resterande del av år 2021 kvarstår flertalet utmaningar. En är att fortsatt parera utmaningar som coronapandemin medför och säkerställa säkerheten och tryggheten för våra medarbetare och medborgare. En annan är återgången till arbetet på arbetsplatsen för våra distansarbetare.



Coronapandemin har även medfört stor utveckling där vi har förbättrat vår förmåga att hantera krissituationer, att analysera och att riskbedöma vardagen. Vi har 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 de fortsatta arbetet när vi förhoppningsvis kan lämna coronapandemin bakom oss.

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 50). 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"> Medborgarna och företagarna är en resurs i Höörs samhällsutveckling och ska tas tillvara på ett positivt och lösningsfokuserat sätt <p>☰ sidan 20</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"> God livsmiljö och bra boende för alla <p>☰ sidan 22</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 bostads-etableringar 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"> Förskole- och skolverksamhet med hög kvalitet och god lärmiljö <p>☰ sidan 24</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 studiero och stödjer barn och unga att uppnå sin fulla potential utifrån individuella förutsättningar och behov. Den kommunala skolverksamheten ger den unga medborgaren fler möjligheter att påverka och berika sitt eget liv och därmed bidra till ett bättre samhälle.</p>	<p>Andelen behöriga i kommunala skolor till gymnasieskolans yrkesprogram ska öka jämfört med 2018.</p>

Mål	Motiv	Indikator
<ul style="list-style-type: none"> Långsiktig och hållbar ekonomi och miljö <p>☰ sidan 26</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"> • samverka med andra kommuner, myndigheter och civilsamhället för att skapa förutsättningar för ett gott liv för medborgaren och för att aktivt främja företagarklimatet • agera förebyggande för ett hållbart samhälle och i detta arbete vara en föregångare för medborgare och företag • utveckla besöksnäringen genom att utveckla kommunen som destination • värna kommunens unika och omväxlande natur, biologiska mångfald och lokala vattenresurser. 	<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 ska definiera vad god ekonomisk hushållning är i den egna organisationen. God ekonomisk hushållning innebär att kommunen inte ska förbruka sin förmögenhet för att täcka löpande behov. Varje generation måste själv bära kostnaderna för den service den konsumerar. God ekonomisk hushållning är ett mått på hur hållbar kommunen är. Kommunen ska bedriva verksamhet, skapa samhällsnytta och nå beslutade mål utan att kommunens tillgångar (relationer och förtroende, natur och miljö, förtroendevalda och medarbetare, arbetssätt och rutiner samt pengar, anläggningar och infrastruktur) minskar i värde.





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

God ekonomisk hushållning

Inom kommunkoncernen bedrivs verksamheterna för att både skapa finansiellt mervärde och att bidra med samhällsnytta. De kommunala bolagen prognostiserar positiva resultat och gör åtgärder för att öka kommunens tillgångar.

De kommunala bolagen arbetar med flera åtgärder för att öka tillgångarna. Exempelvis genomförs energi-effektiviseringar som att byta till rörelsestyrda lampor eller utreda användning av sol- och geoenergi vid nya investeringsprojekt. Fastighetsbolaget har deltagit i bildandet av Allmännyttans klimatinitiativ som är ett uppdrag för att minska utsläpp av växthusgaser. Målet är en fossilfri allmännytta senast år 2030. Andra exempel är öka kompetens och medvetenhet för att agera ansvarsfullt, att välja material, kemikalier och metoder som minskar miljöpåverkan.

Höörs kommun har valt fyra mål som har särskild vikt för begreppet god ekonomisk hushållning. Tre av dessa mål bedöms bli uppfyllda under året. Det är en övervägande del uppfyllda mål och därför bedöms Höörs kommun ha en god ekonomisk hushållning 2021.

Mål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
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.	Det prognostiserade resultatet uppgår till 7,7 % av skatter och generella statsbidrag.	 Målet bedöms uppfyllas.
Investeringsvolymen på skattefinansierad verksamhet ska inte överstiga nivån på avskrivningar, exploateringsintäkter och resultat.	Skuldsättningsgrad.		 Målet bedöms uppfyllas.
Befolkningstillväxt om minst 250 invånare i genomsnitt per år.	Befolkningsstatistik	Enligt befolkningensprognosen skulle befolkningen öka med räknade med 164 personer under 2021. Vid halvårsskiftet var ökningen endast 54 personer. Befolkningen kommer troligtvis inte öka med 250 invånare 2021. Bedömningen är en betydligt större ökning de kommande åren då flera bostadsprojekt ska färdigställas.	 Målet bedöms inte uppfyllas
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".	 Målet är uppfyllt.



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



Målet prognostiseras bli uppfyllt under året

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 kommer att uppfyllas under 2021. Som jämförelse finns resultatet för 2018 så som det redovisades i bokslutet.

	Prognos 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. Nästa undersökning har ännu inte publicerats.

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

- Näringslivsstrategin är beslutad och handlingsplan är framtagen. Aktiviteterna angivna i handlingsplanen löper under året och åren framöver.
- 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 på dessa 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.

- När förändringstrycket stiger av klimatutmaningar, automatisering och tilltagande kompetens- och resursbrist i den offentliga sektorn blir förmågan att engagera och kommunicera med medborgarna en helt avgörande framgångsfaktor. Utan hög tillit och en vital dialog mellan människor och myndigheter saknas förutsättningar att lyckas med det som krävs varje gång samhället går igenom en snabb transformation: en omförhandling av samhällskontraktet. Vad kan framtidens Höörsbor 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.





God livsmiljö och bra boende för alla



Målet prognostiseras bli uppfyllt under året

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 kommer att uppfyllas under 2021. Som jämförelse finns resultatet för 2018 så som det redovisades i bokslutet.

	Prognos 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.		76

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.

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

- 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.
- Satsat 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 kommer att ha en fast turlista och bland annat stanna i Norra Rörum, Snogeröd och Tjörnarps. Bokbussen kommer också att göra besök på skolor och förskolor som inte har skolbibliotek.
- Skapat förutsättningar för 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, prognos 2021—2023

	2020	2021	2022	2023
Befolkningstillväxt	117	164	698	226

Prognosen för året är att invånarantalet inte kommer att öka med 250 invånare 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 bostadsbyggandekommer 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 andra 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 studiero och stödjer barn och unga att uppnå sin fulla potential utifrån individuella förutsättningar och behov. Den kommunala skolverksamheten ger den unga medborgaren fler möjligheter att påverka och berika sitt eget liv och därmed bidra till ett bättre samhälle.

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 kommer att uppfyllas under 2021. Som jämförelse finns resultatet för 2018 så som det redovisades i bokslutet.

	Prognos 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 preliminärt till 82,7 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	82,7

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.
- Fjärr- och distansundervisning har tvingat fram en högre grad av användning gällande digitala verktyg, system och läromedel för digitalt baserad undervisning.
- Lovskola har genomförts i flera ämnen.
- I kommunens tre skolområden har elevhälsochefer utsetts som skolledare med särskilt ansvar för att främja kunskapsresultat hos elever som behöver extra stöd. Dessa blir skolans naturliga samverkansparter till bland andra socialtjänsten, barn- och ungdomspsykiatri, habiliteringen och HVB-hemmen.
- Biblioteket har skickat ut 120 boklådor till förskolorna och genomfört 5 bokprat. Bokbussen har varit på 4 skolbesök. Bokbussbesök på förskolor startar till hösten.
- Skapande skola och musikskolan har tillsammans med skolan genomfört stimulerande kulturaktiviteter i den mån det varit möjligt under pandemin.
- Samverkan sker kring elever med problematisk frånvaro har utvecklats under året mellan barn- och utbildningssektorn, social sektor samt sektorn för kultur, arbete och folkhälsa. Familjerådslag är ett verktyg som används vid problematisk skolfrånvaro.
- Föräldrautbildningarna ABC och Cope samt barngruppen Skilda världar har genomförts i samarbete med skolpersonal





Långsiktig och hållbar ekonomi och miljö



Målet prognostiseras bli uppfyllt under året

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 företagsklimatet
- 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 kommer att uppfyllas under 2021. Som jämförelse finns resultatet för 2018 så som det redovisades i bokslutet.

	Prognos 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. (mnkr)		5,6

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

Prognosen för årets resultat är 79,9 mnkr, vilket är 7,7 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Kommunen har genomfört dessa insatser för att förbättra resultatet:

- För att få bättre kontroll på kommunens lokalkostnader pågår en översyn av lokalförsörjningsprocessen. Projektet har startat med en djuplodande strategisk lokalanalys inom skola, bibliotek och kulturverksamhet. Resultatet kommer att ligga till grund för den fortsatta planeringsprocessen.
- Digitalisering kan bidra till en mer effektiv och innovativ välfärd. Kommunen har en ny digitaliseringsenhet med fokus på digitaliserings- och IT-utvecklingsfrågor. Digitaliseringsenheten har i uppdrag att driva kommunens digitaliseringsarbete i samverkan med Unikom. Som en del av digitaliseringsarbetet har kommunen stärkt samarbetet med Unikom.
- Grundskolan har infört skolplaceringsprinciper och justerat upptagningsområden för skolskjutsar i syfte att skapa hållbara skolenheter med optimal resursanvändning gällande lokaler och personal.
- En ekonomisk 10-årsplan med analys av taxeutveckling för vatten och avlopp är framtagen. Investerings- och förnyelsebehov är identifierade och finansieringen är utredd.
- För att få fler människor i arbete och öka antalet personer med ekonomisk trygghet bedrivs flera projekt:
 - En mötesplats har tillskapats där olika sektorer och myndigheter samlas för att ge stöd till arbetssökande. Arbetet med att samla olika sektorer på en mötesplats, Drivhuset, pågår dock har arbetsförmedlingens omorganisation och pandemin försvårat arbetet. Sektorn 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 så möjligt.
 - Växthuset har tillsammans med Samhällsbyggnad skapat ett arbetsmarknadsprojekt som från årsskiftet ansvarat för grönyteskötseln på Kommunens fotbollsplaner/idrottsplatser. Under sommarmånaderna har Växthuset och Gat- och Park tillsammans startat ytterligare ett arbetsmarknadsprojekt, en praktikfemna, som ska hjälpa till med skötseln av kommunens alla grönytor.

- ESS-projektet DAN:s första grupp avslutades under våren och av de 14 deltagarna gick 10 vidare till arbete, extratjänster eller studier. 4 deltagare har hoppat av alternativt inte klarat av projektet. DAN är ett samarbetsprojekt mellan arbetsmarknad, integration och social sektor.

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

Prognosen är att investeringsvolymen inte kommer att överstiga nivån på avskrivningar, exploateringsintäkter och resultat. Bedömningen är att investeringar kommer att finansieras med eget kapital istället för att låna. Kommunen kommer att låna under hösten, men inte för att finansiera årets investeringar.

3. Minskade politiska kostnader jämfört med 2018.

Prognosen är att de politiska kostnaderna minskar jämfört med 2018 års kostnader.

Kommunen gör dessa insatser för att förbättra resultatet:

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

Förutom åtgärderna ovan minskade kostnaden under 2020 och prognosen är minskade kostnader även 2021 på grund av covid-19-pandemin då kommunen har begränsat antalet ledamöter för att minska risken för smittspridning.

Politiska kostnader

	2018	2019	2020	2021
Nämndsarvoden, tkr	5 696	4 267	3 604	3 694



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.

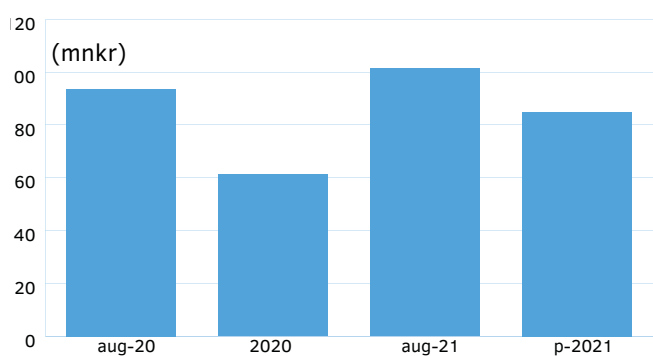
Självfinansieringsgraden mäter hur stor andel som kommunen kan finansiera med de skatteintäkter som återstår när den löpande driften är betald. Om självfinansieringsgraden är 100 procent, innebär det att kommunen kan skattefinansiera alla investeringar och inte behöver låna. Därmed stärks kommunens långsiktiga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

Årets resultat

Kommunkoncernen

Kommunkoncernens resultat efter augusti månad uppgick till 115,1 mnkr, vilket är högre än efter augusti 2020 då resultatet var 106,4 mnkr. Skillnaden mellan överskott i perioden och prognosen beror framförallt på kommunens prognos som minskar med 17 mnkr, se årets resultat för kommunen.

Årets resultat kommunkoncernen



Bolagen stärker kommunkoncernens resultat, vilket bland annat beror på ökade försäljningsvolymerna av IT- och vaktmästartjänst samt högre marknadspris på metallskrot och wellpapp vid försäljning. Höörs fastighetsbolag redovisar lägre hyresintäkter för bostäder på grund av ökat antal lägenhetsreparationer samt övergång till Boplats Syd publicering av hyreslediga bostäder vilket försämrar deras resultatet jämfört med förra årets resultat. Kommunkoncernens prognos för 2021 är 100 mnkr vilket är 16 mnkr bättre än resultatet 2020 som var 84 mnkr.

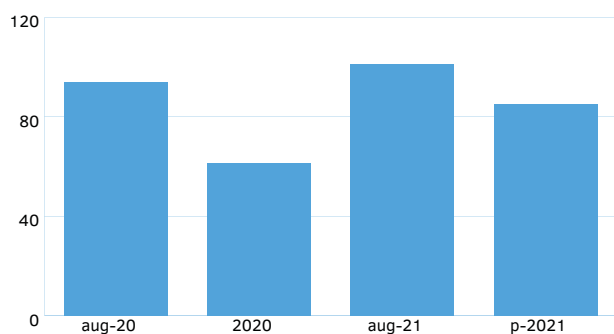
Kommunkoncernens resultat

mnkr	aug-20	2020	aug-21	P 2021
Höørs kommun	93,6	61,2	101,3	84,9
Höørs Fastighets AB (100 %)	9,9	19,7	6,9	7,2
IT-kommuner i Skåne AB (25 %)	2,6	-2,6	2,4	2,4
Mellanskånes Renhållningsaktiebolag (22,5 %)	-2,3	1,7	6,5	7,0
Kommunkoncern	106,4	83,9	115,1	100,0

Ågarandel i parentes

Kommunen

Årets resultat



Den 31 augusti 2021 uppgick resultatet till 101,3 mnkr. För motsvarande period 2020 var resultatet 93,6 mnkr. Prognosen för hela 2021 är ett resultat på 84,9 mnkr, vilket är 64,3 mnkr bättre än det budgeterade resultatet. De största skillnaderna mellan periodens överskott och prognosen för året beror på nämndernas överskott som beräknas minska från 15,8 mnkr till 3,0 mnkr. Dessutom påverkas periodens resultat av säsongeffekten av semesterlöneskuldens förändring. För perioden förbättrades resultatet med 10,5 mnkr för semesterlöneskulden, men den förändringen är endast tillfällig och kommer inte att bestå.

De största avvikelserna är fördelade så här:

- Skatteintäkter och generella bidrag.....+22,2 mnkr
- Reavinster och värdeförändringar pensionsmedel
.....+14,5 mnkr
- Pensionskostnader.....+10,5 mnkr
- Lägre löneökningar+6,5 mnkr
- Volympott.....+4,5 mnkr
- Medel för förfogande.....+3,5 mnkr
- Nämndernas prognoser.....+3,0 mnkr

Covid-19-pandemin har en stor påverkan på resultatet och prognosen även i år. Direkt påverkan på kommunens ekonomi har de statliga bidragen för både merkostnader i december 2020 som beslutades först i år samt ersättning för sjuklönekostnader. Indirekt påverkas skatteintäkterna eftersom bedömningen under fjolåret var mer negativ i utvecklingen av tillväxten. Inflationen har varit låg vilket har gett lägre löneökningar och lägre pensionskostnader. Kommunens placeringar av pensionsmedel har ökat betydligt i värde efter nedgången i mars 2020. Stora stimulanser i världsekonomin har ökat värdena på börsen.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag

%	2019	aug-20	2020	aug-21	P 2021
Verksamhetens andel av skatteintäkter och statsbidrag	92	83	90	85	90
Avskrivningarnas andel av skatteintäkter och statsbidrag	4	3	5	3	4
Nettokostnadsandel	96	86	95	88	94
Finansnettots andel av skatteintäkter och statsbidrag	1	0	-1	-2	-2
Nettokostnadsandel inklusive finansnetto	95	86	94	85	92
Årlig förändring av nettokostnader	3%	2%	3%	5%	2%
Årlig förändring av skatteintäkter och generella statsbidrag	5%	5%	5%	3%	4%

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

Prognosen är ett resultat på 84,9 mnkr, vilket gör att nettokostnaderna inklusive finansnetto uppgår till 92 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det uppfyller fullmäktiges mål om ett resultat på minst 1,5 procent och 2,0 procent vid mandatperiodens slut. Under ett flertal år fram till 2017 hade kommunen en utveckling där nettokostnaderna ökade mer än skatter och generella bidrag.

För 2018 bröts trenden när nettokostnaderna ökade med 3 procent och skatter och bidrag ökade med 7 procent. Dock höjde kommunen skatten med 95 öre inför 2018, men även utan skattehöjningen hade skatter och bidrag ökat mer än nettokostnaderna. För 2019 och 2020 samt prognosen för 2021 ökar skatter och bidrag mer än nettokostnaderna.

Jämfört med övriga kommuner i Skåne hade Höör det nionde bästa resultatet i förhållande till skatter och generella statsbidrag både för 2020 och sett till ett genomsnitt

2018-2020. Landskrona, Trelleborg och Vellinge hade starkast resultat 2020. För 2020 var det genomsnittliga resultatet 4,1 procent. Höörs kommun hade ett resultat på 5,2 procent. Sett till de senaste tre åren 2018-2020 var det genomsnittliga resultatet 2,9 procent per år. Lomma kommun redovisade det bästa resultatet med 5,9 procent.

Höörs kommun redovisade 4,0 procent. Landskrona hade även den starkaste resultatutveckling under perioden med 7,8 procentenheter.



Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisade efter augusti ett överskott på 16,7 mnkr jämfört med budget. Detta överskott beräknas minska till ett överskott på 11,7 mnkr. De största överskotten både i periodens resultat och i prognosen redovisas under de gemensamma verksamheterna där statliga bidrag för Covid-19 finns redovisade. Det fanns inga beslut på hur staten skulle ersätta kommunerna för merkostnader i december när bokslutet för 2020 färdigställdes. December var en av de månader då Skåne hade störst smittspridning. Besluten togs senare vilket ger bidragsintäkt på 2021 där kostnaderna redovisades under 2020. Kommunen har även fått statliga bidrag för sjuklönekostnader. Prognosen för året är beräknad efter de bidrag som hittills kommit till kommunen. Det råder en stor osäkerhet på hur stora eventuella bidrag blir under hösten. Bidraget för sjuklönekostnader har varierat från 952 tkr i mars till 14 tkr i juli. Covid-19 har även påverkat att personalgemensamma åtgärder med exempelvis kurser och andra träffar har ställts in och kostnaderna är lägre än budgeterat.

Svårigheten att rekrytera gör sig mer och mer påmind. Under året har flera tjänster varit vakanta. Det ger ett ekonomiskt överskott, men en negativ påverkan på verksamheten med en ökad arbetsbelastning på övriga medarbetare och även att visst arbete inte utförs

Gymnasiet redovisar ett överskott för perioden på 2,6 mnkr. För helåret beräknas ett överskott på 2,1 mnkr. Vårterminens elevantal var lägre än budgeterat vilket bidrar till överskottet. Prognosen för höstterminen är fortfarande osäker.

Socialnämnden

Socialnämnden redovisade ett underskott på 2,2 mnkr för perioden som i prognosen försämras till ett underskott på 4,7 mnkr. Barn- och ungdomsvårdsverksamheten hade ett underskott på 5,7 mnkr efter augusti och prognosen är ett underskott på 7,4 mnkr när året är slut. Antalet barn och ungdomar på HVB-hem har ökat. Även antalet mer kostsamma konsulentstödda familjehem har ökat då det är svårt att hitta familjehem som matchar barnens behov,

framförallt i komplicerade ärenden. Kostnaderna har även ökat på grund av en markant prisökning på SIS-institutioner.

Verksamheten flyktingmottagande redovisade ett överskott efter augusti och även ett överskott i prognosen. Kostnaderna för ekonomiskt bistånd för nyanlända är lägre och bidragen från Migrationsverket är större än budgeterat.

Budgetavvikelser

Nämnd, mnkr	Avvikelse period	Avvikelse prognos
Kommunfullmäktige	0,1	0,0
Valnämnden	0,0	0,0
Revisionen	0,3	0,0
Kommunstyrelsen	16,7	11,6
Socialnämnden	-2,2	-4,7
Barn- och utbildningsnämnden	1,9	-2,1
Tillstånds- och tillsynsnämnden	0,0	0,0
Nämnden för kultur, arbete och folkhälsa	0,7	-0,7
VA-Räddningstjänstnämnden, skatt	-1,7	-1,1
VA-Räddningstjänstnämnden, avgift	0,0	0,0
Överförmyndarnämnden	-0,0	0,1
Delsumma nämnder	15,9	3,1
Finansförvaltningen	65,7	61,1
Summa	81,5	64,3

Barn- och utbildningsnämnden

Nämnden redovisade ett överskott på 1,9 mnkr till och med augusti. Prognosen visar ett underskott på 2,1 mnkr vid årets slut. I resultatet för perioden redovisas ett överskott för tilläggsbelopp. Överskottet beror på att höstterminens ansökningar inte har handlagts färdigt och utbetalningar är inte gjorda.

Underskottet i prognosen står grundskolan för. Underskottet beror på fler elever i behov av stöd samt kostnader för att följa myndigheters rekommendationer i samband med Covid-19. Dessa åtgärder väntas påverka även hösten. Lägre fyllnadsgrad när fler elever går till fristående skolor ger högre kostnader när den egna organisationen inte kan ställa om för en eller två elever mindre i en klass samtidigt som ett grundbelopp ska utbetalas till den fristående skolan.

Nämnden för kultur, arbete och folkhälsa

Nämnden redovisade för perioden ett överskott på 0,7 mnkr som väntas försämrats till ett underskott på 0,7 mnkr i prognosen. Badet står för underskott både i resultatet för perioden med 0,9 mnkr och i prognosen med 1,2 mnkr. Underskottet beror på lägre intäkter då badet har varit stängt sedan november 2020. Nämndens övriga verksamheter redovisade och prognostiserade mindre överskott vilket förbättrar nämndens totala resultat.

VA-Räddningstjänstnämnden, skattefinansierad

Räddningstjänsten redovisar ett underskott för perioden på 1,7 mnkr. Personalkostnaderna är fortsatt höga eftersom många är sjuka vilket innebär vakanstillsättningar. Förhoppningen är att vaccinationerna nu gör att vakansinkallningarna framöver minskar. Utbildningar för externa kunder har inte kommit igång som planerat men under hösten kommer utbildningarna starta igen. Prognosen för året är ett underskott på 1,1 mnkr.

VA-Räddningsnämnd, avgiftsfiansierad

Verksamheten redovisar ett nollresultat efter att ha tillfört 1,4 mnkr av regleringsfonden.

Prognosen för året är att nyttja 1,5 mnkr som då är negativ med 6,3 mnkr.

Finansförvaltningen

Finansförvaltningen redovisade ett överskott för perioden på 65,7 mnkr. Här återfinns förändringen på 10,5 mnkr i semesterlöneskulden. Förändringen är tillfällig eftersom kommunens medarbetare kommer att tjäna in mer semester än de tar ut och skulden till medarbetarna ökar därför till årets slut. Denna förändring väntas inte ge något överskott vid årets slut.

Skatter och generella statsbidrag redovisar efter augusti ett överskott på 15,9 mnkr som beräknas öka till 22,2 mnkr vid årets slut. Skatteintäkterna är större trots att antalet kommuninvånare var lägre den 1 november 2020 än budgeterat. Tillväxten är betydligt starkare för året än de bedömningar som SKR gjorde när planeringen för årets budget gjordes under hösten 2020. De senaste prognoserna ger inte lika stark tillväxt för 2022. Dessutom blir troligtvis inte antalet kommuninvånare 1 november 2021 lika många som budgeterat vilket kan ge ett underskott för skatteintäkterna under 2022.

Kommunens placeringar i värdepapper för att möta kommande pensionskostnader har ökat i värde med 14,5 mnkr. Av dessa har 3,2 mnkr realiserats i vinst. Bedömningen från Agenta som förvaltar pensionsmedlen är att värdeökningen för aktier kommer att stagnera och ytterli-

gare värdeökning har inte beräknats för perioden. Portföljens övervikt i aktier har minskat efter sommaren.

Pensionskostnaderna väntas enligt KPAs prognoser bli lägre för året och ger ett överskott i prognosen med 10,5 mnkr. Lägre inflation är en anledning till lägre pensionskostnader.

Lägre kostnader för löneökningar gav för perioden ett överskott på 3,6 mnkr och 6,5 mnkr i prognosen. Potten för löneökningar är beräknad enligt SKRs bedömning av timlöneökningen.

Potten för volymkompensationer prognostiserar ett överskott på 4,5 mnkr vid årets slut. Prognosen är beräknad efter att fler förskolebarn tillkommer under hösten och även 6 fler särskilt boende-platser löpande under hösten. En viss ökning av antalet timmar i hemtjänsten kan också noteras. En översyn av hemtjänsten ersättningsmodell är gjord och ska implementeras i budgeten 2022. Antalet kommuninvånare är färre än befolkningsprognosen och beroende på i vilka åldrar prognosen avviker, påverkar det volympotten.

Både kommunfullmäktige och kommunstyrelsen har budget kvar för medel för förfogande som inte beräknas användas under året.

Prognosen för finansförvaltningen är ett överskott jämfört med budget på 61,1 mnkr.

Investeringar

Kommunen

Under perioden januari–augusti uppgick nettoinvesteringarna till 41,2 mnkr, varav 16,9 mnkr gällde avgiftsfinansierad verksamhet. Budgeten för årets investeringar är 127,3 mnkr. Med de investeringar som är gjorda hittills har kommunen tagit i anspråk 32 procent av investeringsbudgeten.

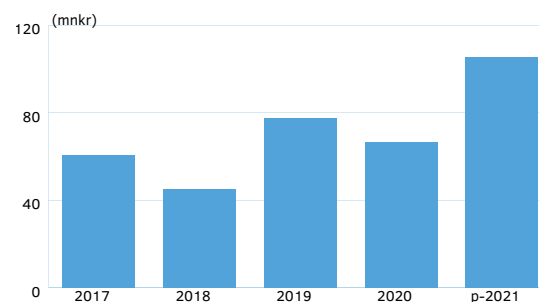
För den skattefinansierade verksamheten var de största investeringarna hittills investeringar inom fritid och friluftsliv med utveckling av gamla Bo badplats samt upprustning i befintliga och fler grillplatser och samlingsplatser. En annan stor investering är inlösen av konstgräsplanen vid Jeppavallen inklusive byggnader och inventarier.

Likt tidigare år är den största investering inom den avgiftsfinansierade verksamheten ledningsförnyelse med bland annat ledningsförnyelse i Snogeröd samt överföringsledning mellan Maglehill och Ormanäs reningsverk.

Prognosen för året är en investeringsvolym på 105,3 mnkr utan anslutningsavgifter på 5 mnkr inkluderade. Det ger en avvikelse på 22 mnkr. Den skattefinansierade verksamheten prognostiserar en avvikelse på 26,5 mnkr där investeringsreserven står för 19,4 mnkr. Den avgiftsfinansierade verksamheten prognostiserar större investeringar

än budgeterat. Dock finansieras dessa av anslutningsavgifterna så att totalen slutar på den budgeterade nivån.

Investeringsvolym



Finansiering av investeringar

I prognosen för 2021 uppgår avskrivningarna till 38,5 mnkr och resultatet till 84,9 mnkr. Om kommunen ska kunna själv-finansiera sina investeringar får investeringsvolymen inte överstiga $38,5 + 84,9 = 123,4$ mnkr. Investeringsvolymen beräknas uppgå till 105,3, vilket betyder att investeringarna kan självfinansieras.

Exploateringsverksamheten

Exploateringsverksamheten redovisade nettoinkomster på 10,6 mnkr för perioden. Budgeten är en nettoinkomst på 14,6 mnkr.

För område Sätöfta pågår förtätning, och i områdena Tjörnarps, Vårsol, Gyldenpris och Maglehill pågår detaljplanearbete.

Västra Stationsområdet har haft en del planerat ingsarbete samt markentreprenad.

På Höör Syd är mark såld för drygt 0,7 mnkr.

På Höör Väster/Kvarnbäck har vissa markarbeten kvarstått och flera tomter är sålda för 11,6 mnkr. 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 lantmäteriaavgift.

Kapacitet

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

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

Skuldsättningsgraden speglar hur stor andel av tillgångarna som finansierats av främmande kapital. Den har

en nära koppling till soliditeten. En hög skuldsättningsgrad medför en låg soliditet och tvärtom.

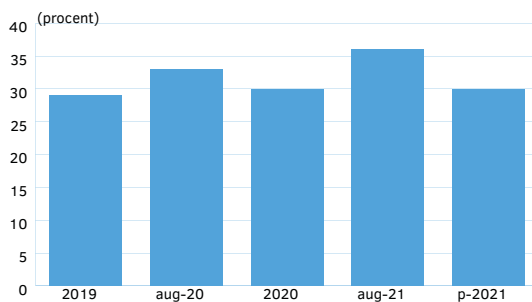
Från och med 1998 redovisas kommunens pensions-skuld enligt den så kallade blandmodellen. Pensioner intjänade efter 1998 har avsatts i balansräkningen. Intjänade pensioner före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen.

Soliditet

Kommunkoncernen

Soliditeten för kommunkoncernen är 36 procent. Soliditeten är stabil för Höörs fastighetsbolag, Mellanskånes renhållning och kommunen men för IT-kommuner i Skåne AB har soliditeten varierat på grund av verksamhetsövergångar. IT-kommuner i Skåne AB tog över tillgångar och behövde låna för att finansiera övertagande av Osby och Östra Göinge kommuns verksamheter. Prognosen för i år 2021 är att soliditeten stannar på samma nivå som år 2020 som var 30 procent.

Kommunkoncernen soliditet

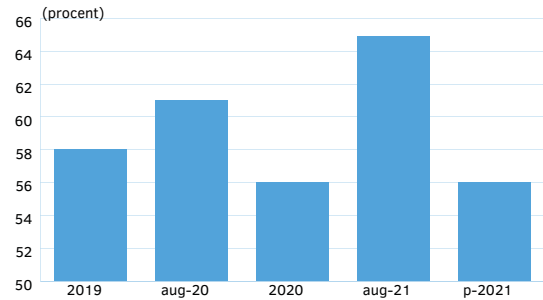


Kommunen

Under åren 2012 till 2018 sjönk soliditeten från 75 procent till 51 procent, vilket är 21 procentenheter på sex år. Den långa nedgången beror på svaga resultat och på att kommunen behövt göra nyupplåning för att finansiera investeringarna. Goda ekonomiska resultat för 2019 och 2020 gjorde att soliditeten kunde förbättras något. Prognosen för 2021 är att soliditeten stannar på ungefär det samma som för 2020 trots ett gott resultat för året. Anledningen till att soliditeten inte förbättras är den upplåning på 82 mnkr som planeras under september. Lånet behövs inte för att finansiera investeringarna under 2021, men behovet kommer att uppstå under 2022 och 2023 då ingen nyupplåning kommer att krävas. Under tiden placeras likviditeten i säkra placeringar. Höörs kommun har fortsatt hög soliditetsnivå och en god långsiktig betalningsförmåga.

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

Soliditet kommunen

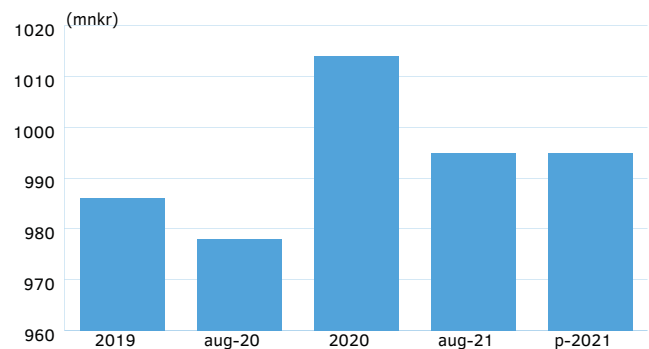


Skuldsättning

Kommunkoncernen

Kommunkoncernens långfristiga skulder uppgick till 995 mnkr i augusti, en minskning från 2020. Låneskulden ökade fram till 2020 inom koncernen till följd av att flera investeringsprojekt färdigställdes. Den största långgivaren för kommunkoncernen var Kommuninvest. Prognosen inom kommunkoncernen är att inga nya upplåningar krävs under året.

Låneskuld kommunkoncernen



Kommunen

Kommunens totala skuldsättningsgrad har minskat sedan 2018. Den långfristiga skulden ökade successivt från 2015 till 2018 då den uppgick till 160 mnkr. Goda ekonomiska resultat och lägre investeringstakt har gjort att ytterligare upplåning har inte krävts. Den kortfristiga skulden är mindre efter augusti beroende på den lägre semesterlöneskulden.

Höörs kommun har totalt fem lån. Ett lån på 21 mnkr med rörlig ränta förfaller i september. 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. Den genomsnittliga räntan de senaste 12 månaderna har varit 0,27 procent.

Skuldsättning

	2019	aug-20	2020	aug-21
Låneskuld (mnkr)	160	160	160	160
Total skuldsättningsgrad, %	45	39	44	35
- varav avsättningsgrad, %	2	1	1	1
- varav kortfristig skuldsättningsgrad, %	20	17	21	14
- varav långfristig skuldsättningsgrad, %	23	21	22	21

Pensionsskuld

Kommunens totala pensionsskuld inklusive löneskatt uppgår till 55 mnkr, varav den största delen (86 procent) redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. År 2010 säkrades pensionsåtagandet med 186 mnkr. Den skuld som återstår består av kommunens åtagande till pensionärer födda 1937 eller tidigare.

För att möta pensionsskulden har Höörs kommun avsatt 72,6 mnkr för pensionsförvaltning, inklusive återinvesterad avkastning. Marknadsvärdet uppgick den sista augusti till 98,9 mnkr och fördelade sig på 29,7 mnkr i svenska aktier, 29,9 mnkr i globala aktier och 39,2 mnkr i räntor och alternativa placeringar. Värdet har ökat med 17,1 procent under året.

Förvaltningen handhas av Agenta.

Pensionsmedelsförvaltningen

Kommunfullmäktige har antagit en policy med regler för förvaltning av pensionsmedel. Syftet med reglerna är att nå en långsiktigt god avkastning med betryggande säkerhet. Enligt kommunens regler ska normalläget i förvaltningen bestå till 40 procent av räntebärande värdepapper och till 60 procent av aktier.

Pensionsförpliktelser

mnkr	2019	2020	aug-21
1. Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	13,9	8,5	7,8
2. Ansvarsförbindelser - Pensionsförpliktelser ej under avsättningar	47,1	49,1	47,4
3. Finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	69,8	69,5	72,6
4. Totala förpliktelser-finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	-8,8	-11,9	-17,4
5. Finansiella placeringar (marknadsvärde)	79,9	84,5	98,9
6. Finansiella placeringar (marknadsvärde)-finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	10,1	15,0	26,3
7. Realiserad och orealiserad avkastning/vinst/förlust på finansiella placeringar i relation till genomsnittlig finansiell placering (bokfört värde), %	14,5	21,6	36,2

Per den sista augusti uppgick portföljen till normalvärdet. Tidigare under året har det varit en övervikt för aktier. Förväntningar om marknadens utveckling har påverkat ett ställningstagande att minska andelen aktier..

Risk

Med risk avses hur kommunen är finansiellt utsatt för olika risker. En god ekonomisk hushållning innebär att kommunen i kort och medellångt perspektiv inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella problem. Kommunen ska upprätthålla en sådan likviditet eller kortfristig betalningsberedskap, att den kan göra de löpande utbetalningarna utan besvär. Den kortfristiga betalningsberedskapen mäts genom balanslikviditeten, det vill säga omsättningstillgångar delat med kortfristiga skulder. Om måttet är 100 procent eller mer, innebär det att skulder som förfaller den närmaste tiden kan betalas.

Stora borgensåtaganden kan betyda en finansiell risk i form av att kommunen tvingas överta lån. Borgensåtagande medför alltid en risk. Kommuner som har en hög andel borgensåtaganden i förhållande till verksamhetens kostnader bör därför ha god kontroll över de bolag som kommunen står i borgen för. Större delen (91 procent) av Höörs kommuns åtaganden är för de kommunala bolagen och är åtaganden som innebär en liten risk.

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 (89 procent) av Höörs kommuns åtaganden är för de kommunala bolagen och är åtaganden som innebär en liten risk.

Likviditet

Kommunen

Höörs kommun har en mycket god tillgång på likvida medel. Kommunens konton hade en behållning om 81 mnkr per den sista augusti. Dessutom finns 60 mnkr avsatta till en ränta på 0,5 procent. På grund av goda resultat och lägre investeringstakt har kommunen en god likviditet trots att kommunen inte tagit upp nya lån. En checkräkningskredit på 50 mnkr gör att kommunen har ytterligare beredskap att klara de löpande utbetalningarna. Målet är dock att utnyttja denna så lite som möjligt. Balanslikviditeten uppgick till 293 procent, vilket är betydligt högre än de 100 procent som bedöms som en god balanslikviditet. Balanslikviditeten är alltid högre vid delårsbokslutet, eftersom de kortfristiga skulderna med semesterlöneskulden är lägre vid den tiden på året.

Likviditet

	2019	aug-20	2020	aug-21
Likvida medel (mnkr)	52	140	130	81
Tillgängliga medel, (mnkr)	132	220	210	191
Kassalikviditet, %	154	210	162	269
Balanslikviditet, %	184	238	182	293

Borgen

Höörs kommun har borgensåtaganden på 900,1 mnkr, vilket motsvarar cirka 53 000 kronor per invånare. Större delen (87 procent) av Höörs kommuns åtagande är för de kommunala bolagen. Det är åtaganden som innebär en betydligt mindre risk.

Höörs kommun ingick i mars 2010 en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s alla förpliktelser som 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 ett uttryck för god ekonomisk hushållning.

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

Budgetföljsamhet

Nämndernas avvikelser för perioden var ett överskott på 15,9 mnkr jämfört med budget. Prognosen är att överskottet minskar till 3,1 mnkr. Höörs kommun har en historia där nämnderna har haft stora negativa budgetavvikelser. Sedan 2018 har nämnderna redovisat överskott jämfört med budget. Förhållningssättet har förändrats hos nämnderna, vilket är viktigt för att kommunen ska hålla tilldelad budgetram. Prognosen för de kommande åren är att befolkningsstrukturen ger en ökning av skatteintäkterna men behoven ökar mer. För att klara kommande budgetår måste verksamheterna effektiviseras eller måste servicen till medborgarna minskas. Detta gör att kostnadsminskningen ibland ger en effekt redan på ett tidigare år.

Det finns nämnder som efter augusti prognostiserar underskott för helåret. Beslut finns från uppföljningar tidigare under året att vidtagna åtgärder bedöms som tillräckliga då det finns överskott för centrala poster och för intäkter för skatter och generella statsbidrag som gör att kommunen prognostiserar ett bättre resultat än budget. Sedan prognosen efter april har överskottet ökat än mer.



Balanskravsresultat

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

Årets resultat beräknas bli 79,9 mnkr. Kommunen har en realisationsvinst på 0,1 mnkr som ska justeras från resultatet. Dessutom ska 11,4 mnkr för orealiserade vinster i värdepapper rensas från resultatet. Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår då till 68,4 mnkr.

Balanskravsavstämning

mnkr	P 2021
Årets resultat	84,9
Reducering av samtliga realisationsvinster	- 0,1
Vissa realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet	0,0
Vissa realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-11,4
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	73,4
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-32,8
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0
Årets balanskravsresultat	40,6

Enligt Höörs kommuns riktlinjer för resultatutjämningsreserv (RUR) får den del av årets resultat, det lägsta av resultatet och balanskravsresultatet, som överstiger 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag, reserveras till en resultatutjämningsreserv. Enligt prognosen kan den del av resultatet som överstiger 10,4 mnkr avsättas till reserven. Reservens får högst uppgå till 10 procent av summan av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket gör att reserven får uppgå till 104 mnkr. Kommunen har en möjlighet att avsätta 32,8 mnkr för 2021. Reservens uppgår då till taket av vad som får avsättas. Balanskravsresultatet uppgår då till 35,6 mnkr. Höörs kommun uppfyller därmed kommunallagens balanskrav 2021.

Kommunen har inga negativa balanskravsresultat att återställa.

Resultatutjämningsreserv

mnkr	2019	2020	P 2021
Årets resultat	55,1	61,2	73,4
Balanskravsresultat	42,2	56,3	40,6
1 % av skatter och generella bidrag	9,6	10,0	10,4
Årets reservering till RUR	4,1	46,3	32,8
Ackumulerad RUR	24,9	71,2	104,0



Resultaträkning

mnkr	Not	Kommunen					Koncernen			
		Utfall aug 2021	Utfall aug 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Bokslut 2020	Utfall aug 2021	Utfall aug 2020	Prognos 2021	Bokslut 2020
Verksamhetens intäkter	1, 8	175	156	227	256	269	216	196	443	330
Verksamhetens kostnader	2	-766	-718	-1 190	-1 194	-1 174	-759	-713	-1316	-1 161
Avskrivningar	3	-23	-21	-39	-39	-50	-44	-41	-71	-82
Verksamhetens nettokostnader		-613	-583	-1 002	-977	-955	-587	-558	-943	-913
Skatteintäkter	4	537	518	780	803	773	537	518	803	773
Generella statsbidrag och utjämningsar	5	161	156	242	241	235	161	156	241	235
Verksamhetens resultat		84	92	20	68	53	110	117	101	95
Finansiella intäkter	6, 8	18	3	4	18	10	15	1	18	10
Finansiella kostnader	7	-1	-1	-3	-1	-2	-10	-11	-18	-20
Resultat efter finansiella poster		101	94	21	85	61	116	107	101	85
Extraordinära poster		0	0	0	0	0	-1	0	-1	-1
Årets resultat		101	94	21	85	61	115	106	100	84

Balansräkning

mnkr	Not	Kommunen				Koncernen		
		Utfall aug 2021	Utfall aug 2020	Budget 2021	Bokslut 2020	Utfall aug 2021	Utfall aug 2020	Bokslut 2020
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR								
Immateriella anläggningstillgångar	11	6	6	0	6	6	6	6
Materiella anläggningstillgångar	12	539	485	631	525	1 309	1 268	1 299
– Mark byggnader, tekniska anläggningar		482	432	578	471	1 237	1 199	1 229
– Maskiner och inventarier		57	53	53	54	72	69	70
Finansiella anläggningstillgångar	13	69	62	62	62	19	11	12
Summa anläggningstillgångar		613	554	693	593	1 334	1 285	1 317
BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR	14	0	20	18	0	0	20	0
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR								
Förråd med mera	15	33	47	32	44	33	47	44
Fordringar	16	137	104	154	107	145	129	206
Kortfristiga placeringar	17	159	110	110	115	159	110	115
Kassa, bank	18	81	140	48,3	130	196	158	145
Summa omsättningstillgångar		409	401	344	396	533	443	509
Summa tillgångar		1 023	974	1 055	989	1 867	1 748	1 826
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER								
Eget kapital	19							
– Årets resultat		-101	-94	-21	-61	-115	-106	-84
– Resultatutjämningsreserv		-71	-25	-25	-25	-71	-25	-25
– Övrigt eget kapital		-491	-471	-486	-471	-489	-444	-445
Summa eget kapital		-664	-589	-531	-557	-675	-575	-554
Avsättningar								
– Avsättningar för pensioner och liknade förpliktelser	20	-8	-9	-14	-9	-8	-9	-9
– Andra avsättningar	21	0	0	0	0	-15	-14	-15
Skulder								
– Långfristiga skulder	22	-211	-208	-332	-215	-995	-978	-1 014
– Kortfristiga skulder	23	-140	-168	-178	-209	-175	-172	-235
Summa avsättningar och skulder		-359	-385	-510	-432	-1 193	-1 173	-1 272
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		-359	-385	-510	-432	-1 193	-1 173	-1 272
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER								
Ansvarsförbindelser								
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar	25	47,4	50,4		49,1	47,4	50,4	49,1
Borgen och övriga ansvarsförbindelser	26	900,2	850,7		894,0	116,4	71,2	94,5

Kassaflödesanalys

mnkr	Not	Kommunen				Koncernen		
		Utfall aug 2021	Utfall aug 20320	Budget 2021	Bokslut 2020	Utfall aug 2021	Utfall aug 2020	Bokslut 2020
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN								
Årets resultat		101,3	93,6	20,6	61,2	115,1	106,4	83,9
Justering för av- och nedsättningar		23,4	20,6	37,1	50,3	43,6	40,6	82,2
Justering för ianspråktaga avsättningar		-0,7	1,1	0,0	-5,4	-0,7	1,1	-5,4
Justering för ej likvidpåverkande poster	8	-12,4	0,1	0,0	0,5	-14,6	-6,5	4,8
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		111,6	115,4	57,7	106,6	143,4	141,6	165,5
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar		-29,7	-7,2	0,0	4,2	60,6	30,9	-47,2
Ökning (-)/minskning (+) förråd och lager		10,8	-5,6	15,2	9,2	10,8	-5,9	9,2
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga placeringar		-44,5	-0,4	-42,0	-4,7	-44,5	-0,4	-4,7
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder		-68,9	9,7	0,0	31,1	-59,8	-17,3	45,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-25,7	-22,8	-116,4	-64,7	-40,6	-47,6	-105,9
INVESTERINGSVERKSAMHETEN								
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-0,1	0,0	0,0	-2,9	-0,1	-2,9	-0,1
Investering i materiella anläggningstillgångar	9	-70,1	-95,1	-116,4	-75,3	-120,2	-89,3	-120,2
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	10	5,5	0,0	0,0	14,8	14,4	15,1	14,4
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-64,7	-95	-116	-63	-105,9	-77	-105,9
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN								
Förändring låneskulden		0,0	0,0	82,0	0,0	-15,7	-5,0	23,1
Ökning (+)/minskning (-) av långfristiga skulder		-3,1	-1,0	0,5	-3,4	-3,4	-1,4	-3,4
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-3,1	-1,0	82,5	-3,4	-19,1	-6,4	19,7
Årets kassaflöde		-49,5	88,1	-3,0	78,3	50,8	94,9	82,0
Likvida medel vid årets början		130,1	51,8	130,1	51,8	145,1	63,1	63,1
Likvida medel vid periodens slut		80,6	139,9	127,1	130,1	195,9	158,0	145,1

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 värderas som osäkra och skrivs ned förs då de konstaterats.

Leasing

Klassificering av kommunens hyresavtal har gjorts 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 hänför sig till, enligt RKR 15.1.

Pensionsförpliktelser

Värdering och upplysning om pensionsförpliktelse görs med tillämpning av RIPS. Pensionskulden redovisas under kortfristig skuld, avsättning eller ansvarsförbindelse enligt blandmodell.

Personalomkostnadspålägg

- Anställda enligt kommunala avtal med pensionsförmåner 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.

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.

Intellectuellt kapital

Det internationella kapitalet avser kommunens arbetssätt 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		
	Utfall aug 2021	Utfall aug 2020	Bokslut 2020	Utfall aug 2021	Utfall aug 2020	Bokslut 2020
Not 1 Verksamhetens intäkter						
Försäljningsintäkter	5,6	5,6	8,3	133,1	119,7	213,4
Taxor och avgifter	47,1	42,0	66,0	47,1	41,9	66,0
Hyror och arrenden	10,9	10,6	16,4	10,9	10,6	16,4
Bidrag	72,4	60,3	96,5	72,4	60,3	96,5
Övriga intäkter	39,2	37,6	82,2	39,9	48,6	82,9
<i>Eliminering koncern</i>				-87,8	-84,7	-145,0
Summa verksamhetens intäkter	175,2	156,0	269,4	215,6	196,4	330,2
Not 2 Verksamhetens kostnader						
Löner och sociala avgifter	-360,6	-344,5	-537,8	-387,1	-368,7	-572,6
Pensionskostnader	-17,9	-15,0	-30,3	-19,2	-16,6	-31,9
Köp av huvudverksamhet	-205,2	-180,4	-281,8	-226,3	-180,4	-312,7
Lokal- och markhyror	-89,2	-84,5	-141,7	-89,2	-91,0	-141,7
Lämnade bidrag	-19,1	-23,2	-33,9	-19,1	-23,2	-33,9
Övriga kostnader	-73,6	-70,5	-148,2	-106,0	-117,4	-209,6
<i>Eliminering koncern</i>				87,8	83,9	141,4
Summa verksamhetens kostnader	-765,6	-718,1	-1 173,8	-759,2	-713,4	-1 161,1
Not 3 Avskrivningar						
Avskrivningar immateriella tillgångar	-0,6	-0,6	-0,9	-0,6	-0,6	-0,9
Avskrivningar byggnader och anläggningar	-14,5	-12,3	-18,5	-34,2	-32,5	-47,3
Avskrivningar maskiner och inventarier	-7,8	-7,6	-11,5	-11,9	-10,6	-17,8
Nedskrivningar	0,0	0,0	-19,4	0,0	0,0	-19,4
<i>Eliminering koncern</i>				3,1	3,1	3,1
Summa avskrivningar	-22,8	-20,6	-50,3	-43,6	-40,6	-82,2
Not 4 Skatteintäkter						
Preliminär kommunalskatt	524,8	525,7	788,6	524,8	525,7	788,6
Preliminär slutavräkning innevarande år	8,4	-4,1	-12,0	8,4	-4,1	-12,0
Slutavräkningsdifferens föregående år	3,3	-3,6	-4,1	3,3	-3,6	-4,1
Summa skatteintäkter	536,6	518,0	772,6	536,6	518,0	772,6
Not 5 Generella statsbidrag och utjämningsbidrag						
Inkomstutjämningsbidrag	116,3	114,3	171,5	116,3	114,3	171,5
Kommunal fastighetsavgift	27,2	24,6	36,9	27,2	24,6	36,9
Bidrag för LSS-utjämningsbidrag	-16,3	-15,2	-22,8	-16,3	-15,2	-22,8
Kostnadsutjämningsbidrag	0,3	-1,3	-1,9	0,3	-1,3	-1,9
Regleringsbidrag			17,5			17,5
Generella statsbidrag			34,1			34,1
Summa generella statsbidrag och utjämningsbidrag	160,7	156,3	235,3	160,7	156,3	235,3
Not 6 Finansiella intäkter						
Utdelning på aktier och andelar	0,9	0,8	1,2	12,3	0,8	1,2
Ränteintäkter	0,3	0,1	0,2	0,3	0,1	0,4
Övriga finansiella intäkter	5,2	2,1	3,3	5,2	2,1	3,3
<i>Eliminering koncern</i>				-2,4	-2,0	0,0
Summa finansiella intäkter	6,3	3,0	4,7	15,4	1,0	4,9
Not 7 Finansiella kostnader						

mnkr	Kommunen			Koncernen		
	Utfall aug 2021	Utfall aug 2020	Bokslut 2020	Utfall aug 2021	Utfall aug 2020	Bokslut 2020
Räntekostnader	-0,3	-0,2	-0,5	-9,7	-10,0	-15,5
Ränta på pensionsavsättning	-0,1	-0,2	-0,5	-0,1	0,0	-0,5
Övriga finansiella kostnader	-0,1	-0,5	-0,6	-2,2	-2,6	-3,6
<i>Eliminering koncern</i>				2,1	2,0	0,0
Summa finansiella kostnader	-0,5	-0,9	-1,6	-10,0	-10,6	-19,6
Not 8 Jämförelsestörande poster						
Realisationsvinst vid försäljning av finansiella tillgångar	3,1	0,1	0,2	3,1	0,9	2,9
Värdereglering av omsättningstillgångar, marknadsvärde	11,4	-0,3	4,8	11,4	-0,3	4,8
Övrigt	0,7	0,0	0,0	0,2	-1,1	-4,2
Summa Jämförelsestörande poster	15,2	-0,2	5,0	14,7	-0,5	3,5
Not 9 Investering i materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-41,6	-19,8	-57,7	-48,5	-42,3	-103,8
Maskiner och inventarier	-5,1	-3,7	-12,4	-13,8	-6,2	-16,4
Summa Investering i materiella anläggningstillgångar	-46,7	-23,5	-70,1	-62,3	-48,5	-120,2
Not 10 Försäljning av materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	13,5	0,0	0,0	14,2	0,0	5,4
Maskiner och inventarier	0,7	0,7	0,3	0,7	0,9	3,8
Anslutningsavgifter	4,8	0,0	1,8	4,8	0,0	1,8
Statliga investeringsbidrag	2,0	0,0	3,4	2,0	0,0	3,4
Summa Försäljning i materiella anläggningstillgångar	20,9	0,7	5,5	21,7	0,9	14,4
Not 11 Immateriella tillgångar						
Redovisat värde vid årets början	6,2	6,9	6,9	6,2	6,9	6,9
Årets investeringar			0,1			0,1
Utrangeringar och avyttringar						
Årets nedskrivningar						
Återförda nedskrivningar						
Årets avskrivningar	-0,6	-0,6	-0,8	-0,6	-0,6	-0,8
Övriga förändringar						
Redovisat värde vid årets slut	5,6	6,3	6,2	5,6	6,3	6,2
Not 12 Anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar						
Redovisat värde vid årets början	471,1	424,9	424,9	1 228,7	1 162,4	1 536,2
Årets investeringar	38,0	19,8	64,6	61,9	54,4	103,8
Utrangeringar och avyttringar	-14,5			-14,9	-2,9	-5,4
Årets nedskrivningar			-4,4	-57,0		-61,4
Återförda nedskrivningar				23,4	24,4	24,0
Årets avskrivningar	-12,3	-12,3	-18,5	-12,3	-26,0	-282,8
Övriga förändringar			4,5	95,0	77,2	4,5
<i>Eliminering koncern</i>				-87,3	-90,4	-90,3
Redovisat värde vid årets slut	482,3	432,4	471,1	1 237,5	1 199,1	1 228,7
Maskiner och inventarier						
Redovisat värde vid årets början	53,8	56,7	56,7	69,7	98,7	76,1
Årets investeringar	10,7	3,7	8,7	13,8	3,9	16,4
Utrangeringar och avyttringar	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-5,3	-3,8

mnkr	Kommunen			Koncernen		
	Utfall aug 2021	Utfall aug 2020	Bokslut 2020	Utfall aug 2021	Utfall aug 2020	Bokslut 2020
Årets nedskrivningar						
Återförda nedskrivningar				4,3		1,6
Årets avskrivningar	-7,1	-7,0	-11,5	-15,1	-2,6	-21,2
Övriga förändringar			0,6	0,0	-25,5	0,6
<i>Eliminering koncern</i>				0,0	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	56,6	52,7	53,8	72,0	69,2	69,7
Not 13 Finansiella anläggningstillgångar						
Höörs Fastighetsbolag, HFAB	48,9	48,9	48,9	48,9	48,9	48,9
Mellanskånes Renhållnings AB, MERAB	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
IT-kommuner i Skåne AB	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
<i>Summa aktier i dotterbolag</i>	<i>51,4</i>	<i>51,4</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	9,6	16,5	9,6	11,2
Långfristiga fordringar, VA-lån	0,9	1,1	1,0	2,2	1,1	1,0
<i>Eliminering koncern</i>				-51,4	-51,4	-51,4
Redovisat värde vid årets slut	68,8	62,1	62,0	18,7	10,7	12,2
Not 14 Bidrag till statlig infrastruktur						
Redovisat värde vid årets början	0,0	20,3	20,3	0,0	20,3	20,3
Årets upplösningar av aktiverat bidrag, bidrag till infrastrukturinvestering	0,0	-0,6	-20,3	0,0	-0,6	-20,3
Redovisat värde vid årets slut	0,0	19,7	0,0	0,0	19,7	0,0
Not 15 Förråd mm						
Tomtmark till försäljning	43,7	52,9	52,9	43,7	52,9	52,9
Årets förändring	-10,8	-5,6	-9,2	-10,8	-5,6	-9,2
Redovisat värde vid årets slut	32,9	47,3	43,7	32,9	47,3	43,7
Not 16 Fordringar						
Kundfordringar	9,4	9,2	13,5	22,2	75,2	117,9
Statsbidragsfordringar	40,4	40,2	38,4	40,4	40,2	38,4
Skattefordringar	8,1	9,6	10,8	8,1	9,6	10,8
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	37,3	44,8	36,4	38,5	44,8	43,8
Övriga kortfristiga fordringar	41,8	0,6	8,2	41,8	7,4	11,9
<i>Eliminering koncern</i>				-5,6	-48	-16,8
Redovisat värde vid årets slut	137,0	104,3	107,3	145,4	129,2	206,0
Not 17 Kortfristiga placeringar						
Agentia Inlåning	60,3	30,1	30,3	60,3	30,1	30,3
Agentia räntor	36,5	29,9	28,5	36,5	29,9	28,5
Agentia Aktier	36,1	39,6	41,1	36,1	39,6	41,1
<i>Marknadsvärde</i>						
Agentia Inlåning	60,3	30,1	30,3	60,3	30,1	30,3

mnkr	Kommunen			Koncernen		
	Utfall aug 2021	Utfall aug 2020	Bokslut 2020	Utfall aug 2021	Utfall aug 2020	Bokslut 2020
Agenta räntor	39,2	30,9	30,1	39,2	30,9	30,1
Agenta Aktier	59,6	48,5	54,4	59,6	48,5	54,4
Redovisat värde vid årets slut	159,2	109,6	114,7	159,2	109,6	114,7
Orealiserad kursvinst	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Not 18 Kassa, bank						
Kassa, bank	80,6	139,9	130,1	195,9	158,2	145,1
Redovisat värde vid årets slut	80,6	139,9	130,1	195,9	158,2	145,1
Beviljad checkräkningskredit	50	50	50	50	50	50
Not 19 Eget kapital						
Årets resultat	-101,3	-93,6	-61,2	-115,1	-106,4	-83,9
Resultatutjämningsreserv, RUF	-71,2	-24,9	-24,9	-71,2	-24,9	-24,9
Övrigt eget kapital	-491,2	-471,0	-471,1	-488,6	-443,8	-445,3
Redovisat eget kapital vid årets slut	-663,7	-589,5	-557,2	-674,9	-575,1	-554,1
Not 20 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser						
Summa pensioner	-6,2	-6,9	-6,8	-6,2	-6,9	-6,8
Löneskatt	-1,6	-1,7	-1,7	-1,6	-1,7	-1,7
Summa avsatt till pensioner	-7,8	-8,6	-8,5	-7,8	-8,6	-8,5
Ingående ersättningar	-8,5	-13,9	-13,9	-8,5	-13,9	-13,9
Nya förpliktelser under året	2,1	4,6	5,9	2,1	4,6	5,9
<i>Varav:</i>						
<i>Nyintjänad pension</i>	<i>0,0</i>	<i>0,3</i>	<i>0,8</i>	<i>0,0</i>	<i>0,3</i>	<i>0,8</i>
<i>Ränte och basbeloppsuppräknig</i>	<i>-0,1</i>	<i>0,2</i>	<i>-0,2</i>	<i>-0,1</i>	<i>0,2</i>	<i>-0,2</i>
<i>Pension till efterlevande</i>	<i>-0,1</i>	<i>-0,5</i>	<i>-0,5</i>	<i>-0,1</i>	<i>-0,5</i>	<i>-0,5</i>
<i>Övrig post</i>	<i>2,3</i>	<i>4,6</i>	<i>4,6</i>	<i>2,3</i>	<i>4,6</i>	<i>4,6</i>
Årets utbetalningar	0,2	-0,3	0,4	0,2	-0,3	0,4
Förändring av löneskatt	-1,6	1,0	-1,0	-1,6	1,0	-1,0
Summa avsatt till pensioner	-7,8	-8,6	-8,5	-7,8	-8,6	-8,5
Aktualiseringsgrad (%)	96	96	96	96	96	96
Not 21 Övriga avsättningar						
Höörs Fastighetsbolag, HFAB				0,0	-0,9	0,1
Mellanskånes Renhållnings AB, MERAB				-6,7	-6,9	-7,1
IT-kommuner i Skåne AB				0,0	0,0	0,0
<i>Eliminering koncern</i>				-7,8	-6,7	-7,8
Summa övriga avsättningar				-14,5	-14,5	-14,8
Not 22 Långfristiga skulder						
Lån i banker och kreditinstitut	-160,0	-160,0	-160,0	-943,8	-929,5	-959,5
Regleringsfond VA	7,0	2,5	4,8	7,0	2,5	4,8
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år						
Investeringsbidrag, återstående antal år (vägt snitt)	-3,8	-0,8	-4,1	-3,8	-0,8	-4,1
Anslutningsavgifter, återstående antal år (vägt snitt)	-54,4	-50,2	-55,3	-54,4	-50,2	-55,3
Summa Långfristiga skulder	-211,2	-208,5	-214,6	-995,0	-978,0	-1 014,1

mnkr	Kommunen			Koncernen		
	Utfall aug 2021	Utfall aug 2020	Bokslut 2020	Utfall aug 2021	Utfall aug 2020	Bokslut 2020
Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut						
Genomsnittlig ränta (%)	0,27	0,29	0,29			
Genomsnittlig räntebindningstid (månader)	12	3	3			
Lån som förfaller inom						
3 månader	21,0	0,0	39,0			
1 år	0,0	60,0	21			
3 år	139,0	100,0	100,0			
Not 23 Kortfristiga skulder						
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	-1,3	-1,1	-1,1	-13,7	-1,1	-16,6
Leverantörsskulder	-25,0	-36,8	-69,1	-37,6	-69,1	-75,5
Moms och punktskatter	0,0	-0,1	0,0	-3,3	-0,4	-3,3
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	-9,0	-8,5	-8,7	-10,5	-9,6	-8,7
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-104,7	-121,5	-129,9	-115,9	-139,9	-147,8
<i>Eliminering koncern</i>				5,7	48,3	16,8
Summa kortfristiga skulder	-139,9	-167,9	-208,8	-175,3	-171,8	-235,1
Not 24 Räkenskapsrevision						
Total kostnad för räkenskapsrevision *	0,0	0,0	-0,2	0,0	0,0	-0,2
Not 25 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulder och avsättningar						
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	54,3	59,3	57,6	54,3	59,3	57,6
<i>Avsättning inkl särskild löneskatt</i>	6,9	8,9	8,5	6,9	8,9	8,5
<i>Ansvarförbindelse inkl särskild löneskatt</i>	47,4	50,4	49,1	47,4	50,4	49,1
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring	221,6	219,4	221,6	221,6	219,4	221,6
Summa pensionsförpliktelse	275,9	278,7	279,2	275,9	278,7	279,2
Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde						
Totalt pensionsförsäkringskapital	274,6	265,4	274,6	274,6	265,4	274,6
Varav överskottsmedel	2,4	3,5	2,4	2,4	3,5	2,4
Finansiella placeringar	159,2	109,6	114,7	159,2	109,6	114,7
Summa förvaltade pensionsmedel	433,8	375,0	389,3	433,8	375,0	389,3
Finansiering						
Återlånade medel	-157,9	-96,3	-110,1	-157,9	-96,3	-110,1
Konsolideringsgrad (%)	157	135	139	157	135	139
Not 26 Övriga ansvarförpliktelser						
Höörs fastighetsbolag	772,7	768,4	788,4	772,7	768,4	748,4
Mellanskånes Renhållnings AB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IT Kommuner i Skåne AB	11,1	11,1	11,1	11,1	11,1	8,1
<i>Eliminering koncern</i>				-783,8	-779,5	-756,5
Summa borgensförbindelser i kommunala bolag	783,8	779,5	799,5	0,0	0,0	0,0
Föreningar mm, varav:						
Maglasäte IF	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3

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

mnkr	Kommunen			Koncernen		
	Utfall aug 2021	Utfall aug 2020	Bokslut 2020	Utfall aug 2021	Utfall aug 2020	Bokslut 2020
Edens skola, ekonomisk förening	3,5	3,6	3,5	3,5	3,6	3,5
Kubelidens Montessoriförsk skola fritidshem ek för	20,9	21,2	21,1	20,9	21,2	21,1
HKF Recreation AB	0,0	2,7	2,6	0,0	2,7	2,6
Föreningen Emiliaskolan	35,0	36,4	35,0	35,0	36,4	35,0
Skånes djurpark	4,2	4,4	4,3	4,2	4,4	4,3
Föräldra- och personalkooperativet I	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1
KHF Trygga hem	50,0	0,0	25,0	50,0	0,0	25,0
Höörs ishall AB	2,4	2,6	2,5	2,4	2,6	2,5
Summa borgensförbindelser i föreningar mm	116,4	71,2	94,5	116,4	71,2	94,5
Borgensförlust under året	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Not 27 Finansiell leasing						
Totala minimileasingavgifter	4,3	1,4	1,3	4,2	1,4	1,3
Nuvärde minimileaseavgifter	6,2	4,8	5,6	6,2	4,8	5,6
Därav förfall inom 1 år	1,5	0,8	1,6	1,5	0,8	1,6
Därav förfall inom 2-5 år	4,7	3,9	4,0	4,7	3,9	4,0
Därav förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat (kr)	68 267	14 620	23 577	68 267	14 620	23 577
Operationella leasingavtal						
Minimileasingavgifter	1 006,2	1 080,7	1 023,0	1 006,2	1 080,7	1 023,0
Med förfall inom 1 år	5,0	0,7	0,3	5,0	0,7	0,3
Med förfall inom 2-5 år	16,9	3,9	3,5	16,9	3,9	3,5
Med förfall senare än 5 år	984,3	1 076,1	1 019,2	984,3	1 076,1	1 019,2

Höörs kommun har den 24 mars 2010 § 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 den 31 juni 2021 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 532 634 758 387 kronor och totala tillgångar till 547 144 627 093 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 997 223 960 kronor och andelen av de totala tillgångarna till 1 024 223 278 kronor.

Driftredovisning

tkr		Utfall aug 2021	Budget aug 2021	Avvikelse	Utfall aug 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Bokslut 2020
Kommunfullmäktige	Intäkter	0	1	-1	0	0	0	0	0
	Kostnader	-423	-552	128	-442	-828	-828	0	-770
	Driftnetto	-423	-551	127	-442	-828	0	0	-770
Valnämnden	Intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kostnader	-8	-14	6	-1	-20	-20	0	-1
	Driftnetto	-8	-14	6	-1	-20	-20	0	-1
Revision	Intäkter	0	0	0	0	0	0	0	4
	Kostnader	-257	-641	384	-297	-961	-961	0	-722
	Driftnetto	-257	-641	384	-297	-961	-961	0	-718
Kommunstyrelsen	Intäkter	88 639	76 859	11 780	85 410	115 289	126 719	11 430	130 979
	Kostnader	-217 075	-221 957	4 881	-209 826	-335 687	-335 474	213	-332 297
	Driftnetto	-128 436	-145 097	16 661	-124 416	-220 398	-208 755	11 643	-201 319
varav gymnasie- verksamhet	Intäkter	2 838	2 621	217	3 576	3 932	3 955	23	5 450
	Kostnader	-59 631	-61 970	2 339	-56 801	-94 575	-92 435	2 140	-87 132
	Driftnetto	-56 793	-59 348	2 556	-53 225	-90 643	-88 480	2 163	-81 683
Socialnämnden	Intäkter	69 669	65 883	3 786	63 031	98 807	104 114	5 307	97 649
	Kostnader	-282 816	-276 831	-5 985	-260 611	-414 918	-424 973	-10 056	-395 967
	Driftnetto	-213 147	-210 948	-2 199	-197 580	-316 111	-320 859	-4 749	-298 318
Barn- och utbildningsnämnden	Intäkter	147 947	137 601	10 346	168 069	204 481	211 981	7 500	249 225
	Kostnader	-384 338	-375 842	-8 495	-395 996	-562 367	-571 967	-9 600	-600 294
	Driftnetto	-236 391	-238 241	1 851	-227 927	-357 886	-359 986	-2 100	-351 069
Tillstånds- och tillsynsnämnden	Intäkter	0	0	0	0	0	0	0	7
	Kostnader	-220	-235	15	-224	-352	-353	0	-346
	Driftnetto	-220	-235	15	-224	-352	-353	0	-339

forts Driftredovisning

tkr		Utfall aug 2021	Budget aug 2021	Avvikelse	Utfall aug 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Bokslut 2020
Nämnden för kultur, arbete och folk- hälsa	Intäkter	13 863	11 287	2 575	12 901	16 931	19 516	2 585	22 362
	Kostnader	-45 970	-44 076	-1 894	-45 640	-66 215	-69 518	-3 303	-71 967
	Driftnetto	-32 108	-32 789	681	-32 739	-49 284	-50 002	-718	-49 605
Vatten- och rädd- ningstjänstnämnden, avgiftsfinansierad	Intäkter	44 999	42 339	2 660	20 297	63 511	68 113	4 602	66 008
	Kostnader	-44 999	-41 960	-3 039	-20 297	-63 511	-68 113	-4 601	-66 008
	Driftnetto	0	379	-379	0	0	0	1	0
Vatten- och rädd- ningstjänstnämnden, skattefinansierad	Intäkter	12 567	11 261	1 306	11 476	16 892	16 707	-185	21 201
	Kostnader	-23 985	-21 037	-2 948	-21 518	-31 670	-32 530	-860	-35 013
	Driftnetto	-11 418	-9 776	-1 642	-8 986	-14 778	-15 823	-1 045	-13 812
Överförmyndar- nämnden	Intäkter	805	737	68	768	1 105	1 199	94	1 089
	Kostnader	-3 246	-3 137	-109	-2 714	-4 231	-4 241	-11	-3 904
	Driftnetto	-2 441	-2 400	-41	-1 947	-3 126	-3 042	83	-2 816
Finans	Driftnetto	28 836	-21 465	50 302	8 553	-37 758	-19 362	18 396	-28 032
Avgår finansiella och interna intäkter och kostnader	Intäkter	-221 598	-198 441	-23 157	-205 936	-297 500	-299 973	-2 473	-352 314
	Kostnader	204 999	197 509	7 490	210 313	297 465	303 280	5 815	344 296
TOTALT	Intäkter	178 079	154 159	23 919	156 016	229 631	256 376	26 744	269 312
	Kostnader	-790 689	-816 870	26 181	-738 701	-1 231 170	-1 233 059	-1 890	-1 224 129
	Driftnetto	-612 611	-662 711	50 100	-582 685	-1 001 538	-976 684	24 854	-954 817

Investeringsredovisning

tkr		Utfall aug 2021	Utfall aug 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Bokslut 2020
Kommunstyrelsen	Investeringsinkomster	0	0	1 810	3 043	-1 233	3 627
	Investeringsutgifter	-21 203	-9 454	-65 617	-46 042	-19 575	-35 774
	Nettoinvesteringar	-21 203	-9 454	-63 807	-42 999	-20 808	-32 147
Socialnämnden	Investeringsinkomster	0	0	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-854	-1 030	-2 193	-2 193	0	-1 745
	Nettoinvesteringar	-854	-1 030	-2 193	-2 193	0	-1 745
Barn- och utbildningsnämnden	Investeringsinkomster	0	0	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-2 030	-4 484	-8 950	-5 800	3 150	-10 931
	Nettoinvesteringar	-2 030	-4 484	-8 950	-5 800	3 150	-10 931
Nämnden för kultur, arbete och folkhälsa	Investeringsinkomster	2 000	0	0	2 000	2 000	0
	Investeringsutgifter	-2 170	-291	-650	-2 700	-2 050	-450
	Nettoinvesteringar	-170	-291	-650	-700	-50	-450
Vatten- och räddningstjänstnämnden, skattefinansierad	Investeringsinkomster	4 775	1 207	500	5 000	4 500	1 822
	Investeringsutgifter	-16 934	-9 151	-50 000	-54 500	-4 500	-20 871
	Nettoinvesteringar	-12 159	-7 944	-40 000	-49 500	0	-19 049
Vatten- och räddningstjänstnämnden, avgiftsfinansierad	Investeringsinkomster	0	0	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	0	-369	-1 700	-1 700	0	-369
	Nettoinvesteringar	0	-369	-1 700	-1 700	0	-369
TOTALT	Investeringsinkomster	6 775	1 207	2 310	10 043	5 267	5 449
	Investeringsutgifter	-43 191	-24 779	-129 110	-112 934	-22 975	-70 140
	Nettoinvesteringar	-36 415	-23 572	-126 800	-102 892	-17 708	-64 691

Exploateringsredovisning

Projekt namn tkr	Utgående balans 2021-08-31			Ackumulerat utfall t o m 2021-08-31	Status
	Utgifter	Inkomster	Netto		
Sätofta 6:21 förtätning	-37	0	-37	-126	P
Förskola Björkgatan	0	0	0	0	V
Tjörnarp	-122	0	-122	0	P
Västra Stationsområdet	-604	0	-604	-10 134	P
Verksamhetsområde Syd	-17	714	696	-1 521	P
Höör Väster	-2 107	11 587	9 480	-915	P
Verksamhetsområde Nord	-103	1 872	1 769	-11 887	P
Gyldenpris	-28	0	-28	-28	P
Vårsol 1	-129	0	-129	-129	P
Maglehill	-372	0	-372	-8 191	P
Totalt	-3 519	14 172	10 653	-32 930	

P = Pågående

A = Avslutad



Skånes Mitt 600m

Bibliotek 700m

Kulturhuset Anders 900m

Kommunhus 700m

Sportanläggningar 700m

Turistbyrå 50m

