



Delårsrapport 2014

1 januari – 31 augusti



Hörs
kommun

Innehåll

INLEDNING

Organisationsöversikt inklusive bolag	4
---	---

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Befolkning och näringsliv	6
Befolkning	6
Bostäder	6
Pendling	6
Näringsliv	7
Ekonomistyrning och kontroll	8
Ekonomisk översikt/periodens resultat med prognos för året...8	
Balanskrav	8
Väsentliga ekonomiska händelser	9
Koncernen Höörs kommun	9
Koncernen Höörs Fastighets AB.....	9
MERAB	13
Förvaltning av pensionsmedel.....	14
Övergripande ekonomiska förutsättningar	14
Ekonomisk strategi	16
God ekonomisk hushållning	16
Sammanställning av nämndernas måluppfyllelse	17
Investerings- och exploateringsverksamhet	22
Personalredovisning	23
Periodens händelser	23
Framtiden	24
Personalredovisning i siffror	25

VERKSAMHETERNA

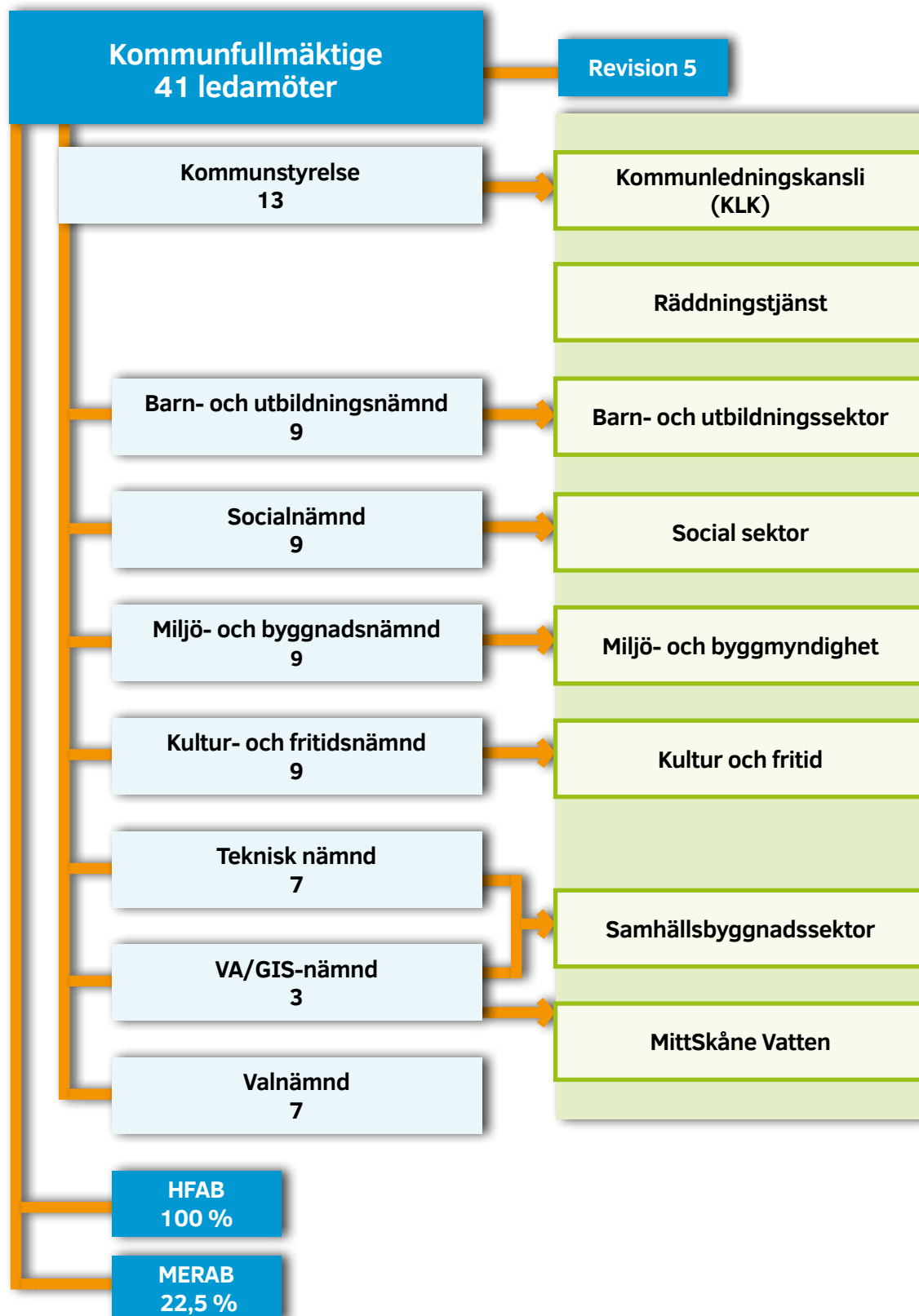
Kommunstyrelsen	28
Revisionen.....	31
Tekniska nämnden	32
VA/GIS skattefinansierad	34
VA/GIS avgiftsfinansierad.....	35
Kultur- och fritidsnämnden.....	37
Barn- och utbildningsnämnden	41
Socialnämnden.....	44
Miljö- och byggnadsnämnden	48

RÄKENSKAPER

Redovisningsprinciper	52
Begreppsförklaringar	54
Resultaträkning	55
Balansräkning	56
Notförteckning	57
Driftsredovisning per nämnd	65
Investeringsredovisning per nämnd.....	66
Exploateringar	67

ORGANISATIONSÖVERSIKT

INKLUSIVE BOLAG





FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

BEFOLKNING, BOSTÄDER, PENDLING OCH NÄRINGSLEV

BEFOLKNING

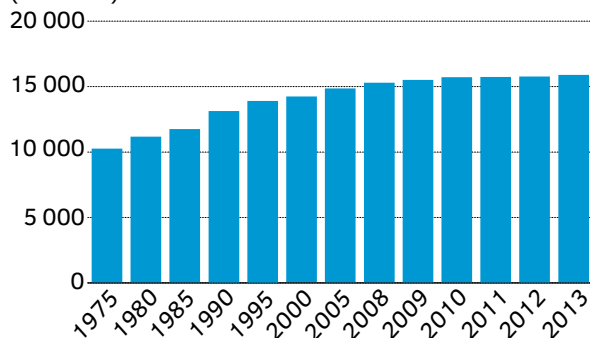
Kommunens folkmängd har ökat kraftigt sedan kommunen bildades 1968/69. 1975 hade kommunen cirka 10 000 invånare och per den sista juli 2014 var folkmängden 15 737. Under årets sju första månader ökade invånarantalet med hela 100 personer, vilket ligger högre än prognosen. Under perioden 2003—2013 ökade befolkningen i medeltal med 136 personer per år. Under de senaste åren har kommunen haft en flyttningsvinst mot framför allt Malmö.

Nuvarande befolkningsprognos visar på en folkmängd om drygt 17 000 invånare år 2025.

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

Under 2013 föddes 178 barn jämfört med 161 barn 2012 och 146 barn under 2011. Under årets sju första månader föddes 91 barn.

Befolkningsutveckling i Höörs kommun 1975-2013 (invånare)

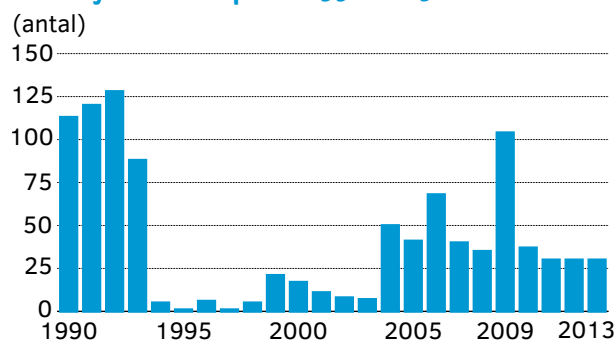


BOSTÄDER

Under åren 1977—1992 byggdes i genomsnitt 90 lägenheter per år. Som mest färdigställdes 128 lägenheter, år 1992. Därefter försämrades byggkonjunkturen och under några år i mitten av 1990-talet byggdes endast ett fåtal nya lägenheter per år. Höörs kommun undgick till skillnad mot många andra kommuner problem med ett stort antal tomma lägenheter under början av 1990-talet.

Byggandet av kvarteren Mejeriet och Ekeliden har medfört ett relativt stort tillskott av lägenheter i flerbilshus. Drygt 100 bostäder färdigställdes 2009. Därefter har nyproduktionen varit drygt 30 bostäder per år. Under de kommande åren planeras för en fortsatt utbyggnad av Höör Väster och Västra stationsområdet

Antal nya bostäder per år 1990-2013



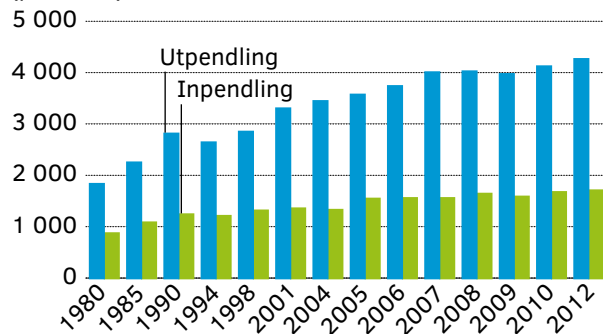
PENDLING

Utpendlingen har ökat markant under den senaste tjugofemårsperioden och numera har mer än 50 procent av de förvärvsarbetande sin arbetsplats i en annan kommun. För Höörs del har tågtrafiken varit en starkt bidragande orsak till ökningen. Drygt 4 250 personer pendlade från Höörs kommun år 2012. Den största pendlingsströmmen går längs Södra stambanan till

Lund, Malmö, Eslöv och Hässleholm samt till Hörby. Totalt pendlar nästan 1 700 till Höörs kommun. Den största pendlingen till Höörs kommun sker från Hörby, Eslöv, Hässleholm och Malmö/Lund. Utpendlingen till Danmark har ökat sedan Öresundsbron invigdes.

Pendling till och från Höörs kommun 1995-2012

(personer)



NÄRINGSLIVET

Näringslivet i kommunen är mycket småskaligt. De dominerande branscherna är vård- och omsorg och handel. Tillverkningsindustrin är däremot relativt liten. Det största tillverkande företaget, Höörs Plåt AB som har fått nya ägare, har cirka 100 anställda. Besöksnäringen är en sektor som växer. Strukturen på näringslivet ger en relativt stor okänslighet för svängningar i konjunkturen. Den strukturomvandling som pågått en tid har inte medfört några större utflyttningar av verksamhet till andra länder.

Antalet sysselsättningstillfällen i kommunen har ökat med cirka 10 procent under den senaste tioårsperioden och är nu cirka 4 700, medan antalet boende med förvärvsarbete är cirka 7 000.

Antalet nystartade företag är högt jämfört med riksnittet.

Inom Leader Mittskåne bedrevs under 2012 ett projekt inom besöksnäringen, "Sätt Mittskåne på kartan". Projektet, som har varit lyckosamt med bland annat affärsutveckling och ökat samarbete i näringen, har nu förädlats vidare i ett nytt projekt, "Destinationsnav Mittskåne", där formerna för fortsatt och ökat samarbete med marknadsföring och destinationsutveckling studeras. Ett förslag till ny organisation presenteras hösten 2014.

Svenskt Näringsliv gör varje år en undersökning av näringslivsklimatet i alla kommuner i Sverige. I undersökningen i slutet av 2008 visade Höörs kommun den största förbättringen bland alla kommuner. Höörs kommun steg med 110 placeringar till plats nummer 78. Under 2009 förbättrades placeringen ytterligare till plats 69 och 2010 till plats 64. Därefter har placeringen försämrats till plats 150 år 2014. Kommunen har deltagit i en utbildning, "Förenkla Helt Enkelt", som drivs av Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) och handlar om att bli bättre i företagskontakterna. Nästa steg är att genomföra en företagslotsfunktion.

Det finns några tomter kvar på Verksamhetsområde Syd. Ny detaljplan för Verksamhetsområde Nord har antagits och kommunen har därför god beredskap avseende mark för verksamheter.



EKONOMISTYRNING OCH KONTROLL

EKONOMISK ÖVERSIKT / PERIODENS RESULTAT MED PROGNOIS FÖR ÅRET

Kommunens ekonomiska ställning har under perioden markant förstärkts. Det beror på den positiva förändringen av semesterlöneskulden, som uppstått då främst lärarnas intjänade semester reglerades under sommaren samt att övriga personalkategorier tog ut sin sommarsemester under juni, juli och augusti. Denna förbättring är dock tillfällig, då ny skuldförändring upparbetas under hösten avseende semesteråtaganden för 2015. Vid årsskiftet bedöms semesterlöneskulden ligga på något högre nivå än vid ingången av året och därmed ha en negativ effekt på årsresultatet. Utfallet av skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämning har blivit bättre på grund av en ny prognostiserad avräkning för 2013 och 2014 samt att befolkningen ökade mer än beräknat vid budgettillfället. Även nämnderna uppvisar ett positivt resultat för perioden.

Dessa ekonomiska händelser är den huvudsakliga förklaringen till att kommunen redovisar ett delårsresultat om 25,9 mkr.

Den löpande verksamheten visar på en prognos som ger en relativt stor obalans mellan verksamhetens nettokostnader och vad som planerats. Avvikelserna bedöms resultera i ett budgetöverskridande om 14,4 mkr.

De stora avvikelserna är hänförliga till socialnämndens verksamhetsområde hemtjänst och ett ökat behov av placeringar inom särskilt boende, korttidsboende, omsorg om funktionsnedsatta och individ- och familjeomsorg. Barn- och utbildningsnämnden aviserar ökade kostnader för gymnasieskolan. Inom grundskolan är det svårt att anpassa organisationen i rätt takt när antalet klasser minskar eller elevantalet sjunker, samt att tilläggsbeloppen för elever med behov av särskilt stöd har ökat. Även miljö- och byggnadsnämnden aviserar en negativ avvikelse mot budgeten, relaterad till

bostadsanpassningsbidrag som tenderar att öka under innevarande år.

Detta finansieras av ett bättre utfall av skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämning än vad som budgeterats. Dessa ekonomiska händelser är den huvudsakliga förklaringen till att kommunen redovisar en årsprognos om 5,7 mkr.

BALANSKRAV

Sammantaget prognostiseras ett ekonomiskt resultat på 5,7 mkr, vilket innebär en negativ budgetavvikelse om 1,7 mkr. Infaller det prognostiserade resultatet om 5,7 mkr kommer ingen avsättning till resultatutjämningsreserv att kunna göras, eftersom riktlinjerna säger att en reservering till en resultatutjämningsreserv får göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller balanskravsresultatet som överstiger en procent av skatteintäkter, generella statsbidrag, kommunalekonomisk utjämning och fastighetsavgift samt att reserven högst får vara 5 procent av eget kapital. Höörs kommun har inget negativt balanskravsresultat att återställa.

Balanskravsavstämning

Ingående resultat att återställa	0 mkr
Årets prognostiserade resultat enligt resultaträkningen	+5,7 mkr
- avgår realisationsvinster	0,0 mkr
+ tillkommer nedskrivningar av engångskaraktär	0,0 mkr
+ tillkommer realisationsförluster	0,0 mkr
+ tillkommer jämförelsestörande poster	0,0 mkr
Utgående resultat att återställa	+5,7 mkr

RESULTATUTJÄMNINGSRESERV

Kommunfullmäktige antog 2013-11-27 § 92 riktlinjer för hantering av resultatutjämningsreserv och beslöt att avsätta 4,4 mkr, inom eget kapital, för åren 2010–2012 och 13,7 mkr för år 2013 till resultatutjämningsreserven enligt beslut i april.

Som framgår av tabellen nedan kommer kommunfullmäktige inte att kunna avsätta några medel i ny resultatutjämningsreserv för år 2014. Resultatutjämningsreserven kommer då fortsatt att uppgå till 18,1 mkr av det egna kapitalet.

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

VÄSENTLIGA EKONOMISKA HÄNDELSER

Med anledning av nämndernas prognostiserade resultat under året, har kommunstyrelsen beslutat att kommunstyrelsens budgetberedning, gemensamt med nämnder med prognostiserade budgetöverskridanden, arbetar med åtgärder, för att inte överskrida tilldelade budgetramar, och att detta inarbetas i budget 2015.

Med anledning av Björkvikshallens konkurs per 2014-04-11 övertog Höörs kommun betalningsansvaret för Björkvikshallen i egenskap av borgensman. Totalt uppgår borgensförlusten till 2,2 mkr för perioden.

Den 1:e juli övertog Höörs kommun anläggningen som sin egen. I och med detta övertogs en långfristig låneskuld om 58 940 000 kr med en aktuell räntesats om 1,739 procent per 2014-08-31. Höörs kommun övertog även en så kallad swap, som löper med rörlig och fast ränta och förfaller 2019-05-04. Skulden per 2014-08-31 på swapen är 8 131 735 kr. Ränteeffekterna på banklån och swap har resultatförts löpande i resultaträkningen som en räntekostnad med hänsyn tagen till periodisering av upplupen ränta. Kommunen har lämnat ett bud till konkursförvaltaren om 58 000 000 kr och betalat in 10 procent i handpenning för anläggningen. Under hösten kommer anläggningen att försälas till Höörs Fastighets AB enligt beslut KF § 44 den 18 juni 2014.

Konkursen är inte avslutad ännu och kommunen har till tingsrätten skickat in sin bevakning av fordran som uppgår till 66 841 236 kr. Förlikningssammanträde hålls den 31 oktober 2014.

KONCERNEN HÖÖRS KOMMUN

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

Periodens resultat för koncernen Höörs kommun uppgår till 33,5 mkr.

Prognostiserat årsresultat uppgår till 17,9 mkr och beror, förutom en förbättrad prognostiserad avräkning av skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämnings, på Höörs Fastighets AB, som kommer att slutföra försäljningen av Veterinären 8, det lägre ränteläget, som medför fortsatt förbättrat finansnetto samt att intensiteten i reparationsprojekten går ner efter att verksamheterna kommit igång i höst.

Bolagens verksamhet uppvisar följande periodresultat:

Koncernen Höörs Fastighets AB	+3,6 mkr
Mellanskånes Renhållnings AB, MERAB (22,5 procent)	+4,1 mkr

HÖÖRS FASTIGHETS AB

PERIODENS HÄNDELSER

Höörs Fastighet är fortfarande en relativt ny organisation och de första åren har präglats av förändringar. Den 30/1 2014 fusionerades Höörs Fastighets AB, dess dotterbolag Höörs Byggnads AB och Höörs Industribyggnads AB. Samtidigt genomfördes en omorganisation för att passa den nya juridiska strukturen. Med dessa förändringar och med helintegrerat affärssystem samt styrelsens affärsplan har HFAB nu en stabil grund att bygga framtiden på och leva upp till ägarens intentioner.

Affärssystemet är nu fullt implementerat, vilket stärkt den interna kontrollen och effektiviserat arbetet. Framtagningen av långsiktiga underhållsplaner börjar närma sig slutet och i nuläget återstår endast de tekniska installationerna. Det är ett stort arbete som gjorts med all fakta som samlats in. Alla byggnader har besiktigats och alla byggnadsdelar har mängdats och periodiserats.

Arbetet med att minska företagets miljöpåverkan har fortsatt. Bland annat har HFAB sedan 1 januari grön el, och på både Veterinären 10 och Berggren 16 har solceller installerats. HFAB kommer dessutom under hösten att kunna erbjuda lokalhyresgäster gröna hyresavtal. Styrelsen har också tagit ett beslut att fortsätta satsningen på energibesparande åtgärder, genom att under 2015 och 2016 investera totalt 20 mkr i såväl lokal- som bostadsfastigheter.

Den svaga utvecklingen på villamarknaden i Höör slår igenom och under våren var det svårt att hyra ut de

stora lägenheterna, inte bara i nyproduktionen. Även när det gäller industrilokaler har marknadsläget varit tufft och vakansen har varit drygt 10 procent. Detta sammantaget har tyvärr gjort att HFAB inte lyckats minska hyresbortfallet.

Under sommaren tog kommunen över Björkvikshallen och simhallen, efter lång tids förhandling och slutligen konkurs, med avsikt att förvärva byggnaderna under hösten. Dock gör detta tillägg redan nu att arbetsbelastningen ökat hos HFAB:s fastighetstekniker, då detta är krävande byggnader. Intentionerna är att klara övertagandet inom befintlig verksamhet.

Vidare har HFAB under våren varit en av kommunens hemtjänstleverantörer, en ny verksamhetsgren för bolaget, som vi genom förändrad schemaläggning och förflyttningar lyckats bedriva inom befintlig bemanning.

I vår strävan att ha en god dialog med hyresgästerna och ge hyresgästerna påverkansmöjlighet i sitt boende och lokalnyttjande, har bomöten fortsatt under våren, likaså har städverksamheten genomfört en mängd kundträffar. Till hösten kommer även kundträffar att startas upp för fastighetsfrågor med lokalhyresgäster.

FASTIGHETERNA – UNDERHÅLL OCH INVESTERINGAR

Projektverksamheten gick för högtryck under våren och rekordmånga underhålls- och investeringsprojekt är igång. De lite större underhållsprojekt som har genomförts eller pågår är bland annat takbyte på Berggren 16 och tak- och fönsterbyte på Ugglan 16. Syllbyte på Ringvägen är i full gång, Björken har fått ny kokgryta, på Boken pågår ventilationsarbeten och fasadrenoveringar på biblioteket pågår.

Inom energisparområdet har arbetet med den utdömda ventilationen på Berggren 16 fortsatt med etapp 2, där installation av återvinning på ventilationen kommer att ske samtidigt. En stor satsning på solenergi har gjorts; på Berggren 16 och Veterinären 10 har solceller installerats. Vidare har belysningen bytts på Berggren 16 och på Lugnet mindre 5 (Kungshällan) har styr- och regler bytts och undercentralen har uppdaterats.

Ett flertal nybyggnadsprojekt har kommit olika långt. Upphandlingen är klar och under hösten kommer byggnationen av fem stycken ungdomslägenheter på vinden av Fyrkanten 3 att startas upp. Planarbetet pågår för 32 nya lägenheter på Badhuset 2. Under hösten kommer nio stycken marklägenheter att upphandlas för byggnation på Persiljan 3.

Arbetet med det systematiska brandskyddsarbetet har fortsatt och har nu implementerats i alla fastigheter. Dessutom har brandlarmen på Gudmundtorps skola och Lugnet mindre 5 bytts ut till moderna automatlarm.



FASTIGHETSAFFÄRER

Veterinären 4 är såld.

N Rörum 8:40 ligger ute till försäljning.

Veterinären 8 ligger ute till försäljning. (Såld under september med troligt tillträde 1/10 2014.)

Pumpen 20 är köpt.

HYROR

Kommunala verksamhetslokalers hyror sänktes den 1/1 med 70 procent av KPI, enligt gällande hyresavtal.

Bostädernas hyror höjdes 1 april med 1,7 procent efter hyresförhandlingar med hyresgästförningen.

Lokalhyror höjs med index i enlighet med gällande avtal.

HYRESBORTFALL

Den sista augusti var 98 procent av total yta uthyrt. Förutom de kortidsvakanser, som uppstår vid omflyttningar, finns vakanser på stora lägenheter, främst på Mejeriet 1 samt lokalvakanser på Veterinären 8 och inom Brinken 1.

MÅLUPPFYLLELSE

Från och med 2012 arbetar HFAB med styrkort där vi har övergripande och långsiktiga mål tillsammans med årets målsättning. Målen är uppdelade i fyra perspektiv:

EKONOMI OCH ÄGARE

Vi arbetar med vårt varumärke. HFAB ska stå för något positivt, något tryggt och stabilt. HFAB ska vara bra för både kunder och ägare. Vidare är HFAB ett av kommunens verktyg för att klara bostadsförsörjningen med en målsättning om att bygga nya hyresrätter. Vi har idag en stabil efterfrågan på bostäder och kan oftast erbjuda sökande en god bostad i rimlig tid, däremot inte alltid i de områden eller till den hyresnivå som är mest efterfrågad.

VERKSAMHET

Vår verksamhet spänner över ett brett spektrum av arbetsuppgifter. Vi målstyr mot energieffektiviseringar, miljöförbättringar och sunda hus. Vår organisation ska vara flexibel och effektiv för att nå sina mål. Vi strävar ständigt efter att utveckla organisationen och arbetsmetoderna.

KUND

Vi vill erbjuda våra kunder lokaler som motsvarar verksamheternas behov och bostäder som svarar till den enskildes behov. Vi vill ha en god och effektiv kommunikation och det skapar vi genom kontinuitet och tydlighet. Hemsidan

och Magasinet är viktiga forum för vår kommunikation. Med vårt tillvalsprogram ska kunden kunna göra sin bostad personlig.






MEDARBETARE

Vi har som målsättning att vara en attraktiv arbetsgivare. Detta tror vi oss bli genom god arbetsmiljö, vi-känsla och kompetensutveckling. Årets tema är kundbemötande. Medarbetarsamtalet och arbetsplatsträffarna är viktiga verktyg i att skapa delaktighet och engagemang. Minst en gång om året ska all personal ha en gemensam aktivitet.

STRATEGISKA MÅL I OLIKA PERSPEKTIV





Ekonomi och ägarperspektiv

- Stärka koncernens ekonomi.
- Bidra till kommunens utveckling och bostadsförsörjning.
- Minska miljöpåverkan

Mål	Styrtal	Måluppfyllelse
Soliditet 10 procent på sikt.	Soliditeten förbättras löpande och uppgår till 7,4 procent per 140831 (6,8 procent 131231).	
Minska hyresbortfallet.	Marknadsläget gör det svårt att hyra ut stora lägenheter och kommersiella lokaler.	
Bygga nya bostäder, cirka 20 stycken var tredje till femte år.	Ett flertal projekt i olika skeden.	
Energieffektivisera 20 procent till 2016 med 2008 som basår.	Arbetet pågår för fullt och ett flertal energiprojekt har genomförts.	
Minska bensin-/dieselförbrukningen.	Fordonsparken byts successivt ut till mindre och energieffektivare fordon	



Kundperspektiv

- Vara en attraktiv hyresvärd.
- Erbjuder valfrihet.
- Ha en god och effektiv kommunikation.

Mål	Styrtal	Måluppfyllelse
Aktiv hemsida och hyresgästinformation.	Magasinet har utökats till fyra sidor och delas även ut till lokalhyresgästerna.	
Prioritera det personliga mötet.	Bomöten är genomförda och ett flertal kundträffar är genomförda	
Nöjda kunder.	Mätningen görs under hösten.	
Alla fastigheterna ska vara uppkopplade.	Arbetet pågår och tidplan hålls.	




Verksamhetsperspektiv

- Att vara en effektiv och flexibel organisation.
- Att ha sunda och tillgängliga fastigheter.
- God förvaltning av fasta tillgångar.

Mål	Styrtal	Måluppfyllelse
Kostnadseffektiv drifts- och städorganisation.	Benchmarking sker under hösten.	
Öka kvaliteten i underhåll- och investeringsprojekt.	Ny organisation och rutiner har ökat uppföljning och därmed kvaliteten.	

Medarbetarperspektiv

- Vara en attraktiv arbetsgivare.
- Att ha ett öppet arbetsklimat och "vi-känsla".
- Att ha kompetens kopplat till koncernens behov.

Mål	Styrtal	Måluppfyllelse
Aktiv hemsida och hyresgästinformation.	Magasinet har utökats till fyra sidor och delas även ut till lokalhyresgästerna.	
Prioritera det personliga mötet.	Bomöten är genomförda och ett flertal kundträffar är genomförda.	
Alla fastigheterna ska vara uppkopplade.	Arbetet pågår och tidplan hålls.	

PERIODENS UTFALL MED HELÅRSPROGNOS

Bolagets resultat före skatt och bokslutsdispositioner för perioden 140101–140831 uppgår till 5,7 mkr och ligger i nivå med budget (5,7 mkr).

Även om utfallet resultatmässigt ligger på budgeterad nivå, finns ett antal noterbara avvikelser som beskrivs nedan:

1 Högre intäkter i förhållande till budget.

Utfall:	80,0 mkr
Budget:	78,3 mkr
Föregående år:	80,5 mkr

Huvudanledningarna till de ökade intäkterna i jämförelse med budget består av:

- Vidarefakturerade kostnader har budgeterats till cirka 0,3 mkr medan utfallet har legat på cirka 1,8 mkr. På motsvarande sätt påverkar detta också de budgeterade fastighetskostnaderna nedan med samma differens.
- Försäljning av inventarier har skett med en vinst som påverkar intäkterna positivt med drygt 0,3 mkr.
- Hyresbortfallet har dock, som nämnts, varit större än förväntat och minskar intäkterna med 0,4 mkr mer än budgeterat

2 Högre fastighetskostnader i förhållande till budget.

Utfall:	24,4 mkr
Budget:	21,7 mkr
Föregående år:	24,5 mkr

Året har präglats av ett stort antal underhålls- och investeringsprojekt, men också av ett större antal reparationsprojekt än budgeterat. Till exempel:

- Samtliga brandsläckare i samtliga fastigheter har undersökts och i stor utsträckning bytts ut.
- Omläggning av larmfunktionalitet som en följd av kommunens övergång till IP-telefoni har skett.
- Reparation efter vattenläckor i fastigheterna Älvkullen och Midgård har utförts.
- Reparationsarbeten på bibliotekets tak och fasad har utförts.

Likaså belastas fastighetskostnaderna med de vidarefakturerade kostnader som omnämns ovan under punkt 1.

Som motvikt till dessa kostnader har vi på grund av en mycket mild vinter haft uppvärmningskostnader och snöröjningskostnader som utfallit klart lägre än budget. Totalt sett ligger dock fastighetskostnaderna 2,7 mkr över budget per 140831.

3 Övriga rörelsekostnader.

Posten övriga rörelsekostnader belastar årets resultat med drygt 0,6 mkr och avser förlusten vid försäljningen av fastigheten Veterinären 4.

4 Lägre finansiella intäkter och kostnader än budgeterat.

Efter en uppgång under förra året har marknadsräntorna återigen fortsatt ner under innevarande år och finansnettot ligger därför cirka 1,3 mkr under budgeterad nivå. Som en följd av det låga ränteläget har vi också passerat på att öka vår genomsnittliga räntebindning (via räntederivat) som nu uppgår till drygt 6 år (enligt vår finanspolicy ska räntebindningen uppgå till minst 1 år och max 7 år).

Det ska också påpekas att årets finansnetto påverkats positivt med 0,6 mkr till följd av den swapstängning som genomfördes i mars månad 2011. Denna medförde en vinst på totalt 6,2 mkr och har periodiserats över åren 2011–2014. Bolagets budgeterade resultat före skatt och bokslutsdispositioner för helåret 2014 uppgår till 7,2 mkr.

I prognosen har vi dock ökat resultatet med cirka 2,6 mkr till 9,8 mkr. Bakgrunden till den ökade prognosen står primärt att finna i att vi räknar med att slutföra försäljningen av Veterinären 8 med en positiv resultatpåverkan i storleksordningen 1,4 mkr. Det lägre ränteläget medför fortsatt förbättrat finansnetto samt att intensiteten i reparationsprojektet går ner efter att verksamheterna kommit igång i höst.

MERAB

MERAB är ett av Eslöv, Höör och Hörby gemensamt ägt bolag med uppgift att inom kommunerna svara för den regionala avfallshanteringen. Bolaget bildades 1981. Regionens avfallshandling grundar sig på en helhetssyn på samhällets material- och energiflöden, ett utvecklat kretsloppstänkande och de nationella målen att skydda miljön och spara resurser. Bolaget har en miljöpolicy som anger grundsynen och den övergripande inriktningen för miljöfrågorna. Företaget är ett miljöföretag och verksamheten är ett miljöarbete. Grundsynen är att sluta kretsloppen, använda naturens egna metoder och utnyttja resurserna. Miljömålen är dokumenterade i kommunernas avfallsplaner och MERAB:s internkontroll.

PERIODENS HÄNDELSER

Strategierna för att uppnå de övergripande målen för MERAB är en ökad källsortering med insamling av farligt avfall, återvinning av material och en uppdelning av hushållsavfallet i matavfall och brännbart avfall, för att minska miljöpåverkan och bättre kunna utnyttja resurserna i avfallet samt för att få en bättre behandlingsbarhet.

Ny renhållningsordning antogs av kommunerna under hösten 2008 och gäller från 1 januari 2009 och fem år framåt. Under 2013 arbetades en ny avfallsplan fram för godkännande av kommunstyrelserna i början av 2014. Denna kommer att gälla fyra år framåt.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

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

De övergripande målen för MERAB är:

- Skydda miljön
- Spara resurser
- Säkra omhändertagandet
- Skapa en god arbetsmiljö
- Hålla en hög servicenivå till en låg kostnad

Strategin för att uppnå detta är en ökad källsortering med insamling av farligt avfall, återvinning av material och en uppdelning av hushållsavfallet i matavfall och brännbart avfall för att minska miljöpåverkan och bättre kunna utnyttja resurserna i avfallet samt för att få en bättre behandlingsbarhet.

PROGNOS FÖR RESTEN AV ÅRET

Periodens resultat uppgick till 4,1 mkr. Prognosen för MERAB:s helårsresultat hamnar på 5,1 mkr.



FÖRVALTNING AV PENSIONSMEDEL

Kommunens totala pensionssskuld inklusive löneskatt uppgår vid delårstillfället till 77,5 mkr, varav den största delen (87 procent) redovisas inom linjen bland ansvarsförbindelser. Under 2010 säkrades pensionsåtagandet med 186 mkr.

Efter inlösen av en betydande del av pensionssskulden återstår 54,5 mkr i pensionsåtagande. Dessutom ska löneskatt betalas på pensionsbeloppet om 13,2 mkr och därmed återstår ett åtagande på totalt 67,7 mkr. Den skuld som återstår består av kommunens åtagande till pensionärer födda 1937 eller tidigare.

För att möta framtida pensionskostnader har kommunfullmäktige antagit särskilda föreskrifter för förvaltning av pensionsmedel. Syftet med föreskrifterna är att nå en långsiktigt god avkastning med betryggande säkerhet. Enligt kommunens föreskrifter ska normalläget i förvaltning fördelas med 40 procent i räntebärande värdepapper och 60 procent i aktier. I december 2013 beslutade kommunstyrelsens arbetsutskott att göra ett avsteg i hanteringen av pensionsmedel och godkände en försäljning om 40 mkr av innehavet och placerade dessa medel i kortsiktiga säkra placeringar. Detta innebär att andelen räntebärande papper är högre vid delåret.

Höörns kommun har hittills avsatt, inklusive återinvesterad avkastning, 72,0 mkr för pensionsförvaltning. Vid bokslutstillfället är 26,6 mkr redovisade som finansiell anläggningstillgång och 45,4 mkr är redovisade som kortfristig placering. Förvaltningen handhas av Danske Capital, Swedbank, Agenta och Den Norske Bank.



Samlad redovisning av pensionsmedelsförvaltningen

Belopp i mkr	2013	201408
1. Avsättning för pensioner och liknande förpliktelse	10,4	9,8
2. Ansvarsförbindelser - Pensionsförpliktelse ej under avsättningar	71,6	67,7
3. Finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	71,4	72,0
4. Totala förpliktelse-finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	10,6	5,5
5. Finansiella placeringar (marknadsvärde)	78,3	81,6
6. Finansiella placeringar (marknadsvärde) - finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	6,9	9,6
7. Realiserad och orealiserad avkastning/vinst/förlust på finansiella placeringar i relation till genomsnittlig finansiell placering (bokfört värde)	12,0%	13,3%

ÖVERGRIPANDE EKONOMISKA FÖRUTSÄTTNINGAR

Den svenska ekonomin har under det senaste året utvecklats ryckigt. Fjolåret avslutades starkt samtidigt som utvecklingen under innevarande år hittills varit svagare än beräknat. Det gör att Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) skriver ned prognosen för årets BNP-tillväxt från tidigare 3,0 procent till 2,1 procent (kalenderkorrigerat). Nästa år beräknas utvecklingen bli bättre och BNP växer då med 3,3 procent.

Trots förbättrad tillväxt i omvärlden har den svenska exportens utveckling varit förhållandevis svag under början av året. De låga talen gör att SKL tvingas skriva ner tidigare bedömning för i år. Mot bakgrund av den optimism som präglar bland annat konjunkturinstitutets Konjunkturbarometer, en allt starkare tillväxt i omvärlden och den försvagning som under året skett av den svenska kronan är det troligt att exporten får bättre fart under årets andra hälft. Samma faktorer talar också för att den svenska exporten kommer att växa betydligt snabbare nästa år jämfört med i år.

Tillväxten i svensk ekonomi under första halvåret kan till mycket stor del återföras på inhemsk efterfrågan. Såväl hushållens konsumtionsutgifter som investeringarna har vuxit i relativt snabb takt. För helåret 2014 beräknas inhemsk efterfrågan växa med 3,0 procent. Det är dubbelt så snabbt som 2013. En bidragande orsak till den snabbare tillväxten i inhemsk efterfrågan är den omsvängning som skett i bostadsbyggandet.

Sänkta skatter, låg inflation, låga räntor och växande sysselsättning medverkar till att hushållens reala inkomster stiger i snabb takt. Hushållens sparande ligger nu på en historiskt mycket hög nivå. SKL förutsätter att hushållens konsumtionsutgifter framöver växer i snabbare takt och att nivån på sparatet efterhand reduceras. Det ger ytterligare draghjälp till tillväxten i den svenska ekonomin.

Prisutvecklingen har under en tid varit mycket svag. Konsumentprisindex har sedan slutet av 2011 varit i stort sett oförändrat. En bidragande orsak till denna stagnation är lägre räntor, men även den underliggande inflationen (KPIF) har varit mycket låg. Kronförsvagningen i kombination med en allt starkare inhemsk efterfrågan drar efterhand upp inflationstalen. Den högre inflationen, i kombination med ett förbättrat arbetsmarknadsläge i form av vikande arbetslöshet, beräknas leda fram till att Riksbanken i två steg nästa år höjer styrräntan till 0,75 procent.

Utvecklingen på arbetsmarknaden kan beskrivas som splittrad. Trots relativt svag tillväxt har sysselsättningen stått emot och utvecklats förvånansvärt bra. Samtidigt har antalet personer i arbetskraften fortsatt att växa. På sikt är det naturligtvis bra, men med den

begränsade efterfrågan på arbetskraft har det inneburit att arbetslösheten har bitit sig fast runt 8 procent. SKL räknar dock med att arbetslösheten sjunker mer markant under 2015. Den fortsatt höga arbetslösheten håller tillbaka pris- och löneutvecklingen. Den låga inflationen begränsar skatteunderlagets nominella tillväxt. I reala termer, det vill säga efter avdrag för pris- och löneökningar, är däremot skatteunderlagets tillväxt fortsatt stark, runt 2 procent både i år och nästa år.

Åren 2016–2017 fortsätter skatteunderlaget växa med omkring 2 procent per år i reala termer. Den starka tillväxten är ett resultat av återhämtningen på arbetsmarknaden. Antalet arbetade timmar i den svenska ekonomin växer med drygt en procent per år mellan 2014 och 2017. Tillväxten i svensk ekonomi kan till stor del återföras på inhemsk efterfrågan – såväl konsumtion som investeringar växer snabbt. En viss återhämtning sker också internationellt, men tillväxten på viktiga svenska exportmarknader, som till exempel euroområdet, bedöms även fortsättningsvis bli betydligt svagare än tillväxten i Sverige.

Källa: Cirkulär 14:32 Sveriges Kommuner och Landsting








EKONOMISK STRATEGI

Höörns kommun har definierat sin ekonomiska strategi utifrån begreppet "god ekonomisk hushållning". Avsikten med kommunens ekonomistyrning är att uppnå balans mellan en acceptabel ekonomisk situation och ett bra verksamhetsresultat, det vill säga vad som faktiskt åstadkommit för pengarna. De finansiella målen ska enligt kommunallagen kompletteras med verksamhetsmål och riktlinjer som är av betydelse för denna hushållning. Denna balans är grunden för god hushållning för Höörns kommun.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Av effektmålen har kommunfullmäktige dessutom angivit fem mål som har särskild vikt för begreppet god ekonomisk hushållning i Höör. Vid en sammantagen värdering blir bedömningen att Höörns kommun kommer att ha en god ekonomisk hushållning under 2014; tre effektmål är uppfyllda och två effektmål är inte uppfyllda och bedöms inte bli uppfyllda under året.

Strategi, Hållbar utveckling

Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
13. Höörns kommun ska ha en god ekonomisk hushållning.	13.1 Årets resultat ska utgöra minst 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket också inrymmer en buffert för oförutsedda händelser samt möjlighet att amortera på låneskuld och säkra pensionsskuld.	Årsredovisningen. Soliditet.	Prognostiserat resultat är 5,7 mkr.	
	13.2 Nyinvesteringar ska i första hand finansieras med skattemedel. Kommunens låneskuld får maximalt uppgå till 20 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.	Skuldsättningsgrad.	Långfristigt lån om 40 mkr uppgår till 5 procent av prognostiserade skatteintäkter och generella statsbidrag.	
	13.3 Inkomster från försäljning av anläggningstillgångar ska användas till återbetalning av lån, reinvesteringar alternativt avsättningar till pensionsåtagandet.	Bokföringen.	Försäljning av materiella anläggningstillgångar har inte skett under perioden. Försäljning av finansiella anläggningstillgångar används till reinvestering alternativt avsättning till pensionsåtagandet.	
	13.4 En ökad andel elever ska få kunskaper så att de kommer in på ett nationellt program på gymnasiet och fullföljer det.	Betyg.		
	13.5 Genom att underhålla kommunens anläggningar väl förlänga nyttjandeperioden.	Antalet nedskrivningar.	Inga nedskrivningar har skett för perioden.	

SAMMANSTÄLLNING AV NÄMNDERNAS MÅLUPPFYLLELSE

Kommunfullmäktige har fastställt inriktningsmål för de olika nämndernas verksamhetsområden. Av dessa mål har fullmäktige dessutom angivit fem mål som har särskild vikt för begreppet god ekonomisk hushållning i Höör. Tre av dessa mål är uppfyllda, två bedöms inte vara uppfyllda och bedöms inte bli uppfyllda under året.

GRADERINGEN AVSEENDE MÅLUPPFYLLELSE ÄR FÖLJANDE:

- Målet är uppfyllt.
- Målet är inte uppfyllt men bedöms bli uppfyllt under året.
- Målet är inte uppfyllt och bedöms inte bli uppfyllt under året.

SKALA FÖR ATT BEDÖMA MÅLUPPFYLLELSEN:



Varje mål och aktivitet bedöms utifrån en tregradig skala.

- Grön 3 = Om målet är uppfyllt ges en 3:a och en grön färg.
- Gul 2 = Om målet inte är uppfyllt men bedöms bli uppfyllt under året, ges en 2:a och en gul färg.
- Röd 1 = Om målet inte är uppfyllt och bedöms inte bli uppfyllt under året, ges en 1:a och en röd färg.

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

SÅ HÄR VIKTAS RESULTATET:

Poängsätt varje effektmål utifrån nedan skala. Räkna därefter ut medelpoängen för respektive mål. Exempel: För inriktningsmål 1 krävs att tre effektmål är uppfyllda, men vid periodens slut är endast två effektmål uppfyllda och ett effektmål är inte uppfyllt och bedöms inte bli uppfyllt under året. Det ger poängen $3+3+1=7$. Denna siffra delas med tre (dvs. $7/3$). Detta ger ett medelpoäng om 2,3, vilket ger en tvåa och ett gult resultat.

Poäng	Måluppfyllelse	Viktning	Färg
3	Målet är uppfyllt.	2,50-3	
2	Målet är inte uppfyllt men bedöms bli uppfyllt under året.	1,50-2,49	
1	Målet är inte uppfyllt och bedöms inte bli uppfyllt under året.	1-1,49	










STYRKORT FÖR HÖÖRS KOMMUNS MÅL 2014

Styrkortet för Höörs kommun består av verksamhets-specifika- och kommunövergripande effektmål. Under respektive verksamhetsberättelse redovisas verksamheternas måluppfyllelse och under rubriken ”kommunövergripande mål” redovisas de kommunövergripande målen. Effektmålen aggregeras i inriktningsmål. Samtliga inriktningsmål bedöms bli uppfyllda under året och inriktningsmål 5, 8 och 10 är redan uppfyllt.





Medborgarperspektivet

Så här ska vi främja god samhällsutveckling och tillgodose medborgarnas behov av kommunens service och tjänster (idag och imorgon).

Strategi	Inriktningsmål	Måluppfyllelse
Attraktiv boendeort mitt i regionen.	1. Vi ska ha medborgardialog för att skapa delaktighet och ge medborgarna möjlighet att påverka och ta ansvar.	
	2. Vi ska planera och agera för ett bra boende för alla.	
	3. Våra utemiljöer ska vara attraktiva. Naturen ska upplevas som tillgänglig och våra gatu- och parkmiljöer ska vara tillgängliga, välskötta och säkra.	
Höör som en del av kunskapsregionen.	4. Förskola och skola ska vara i toppklass och skapa goda framtida förutsättningar för barn och unga.	
Kreativt möteslandskap.	5. Höör ska vara en arena för kultur, friluftsliv, fritid och rekreation.	
Kommunikationer som förenklar livet.	6. Trafiksystemet ska vara tillgängligt och utvecklas för människa och miljö, så att resan fungerar hela vägen.	
	7. Vi ska agera för att utveckla mobil- och IT-infrastrukturen.	


Processperspektivet

Så här arbetar, samverkar och planerar vi för vår verksamhet (idag och imorgon).

Strategi	Inriktningsmål	Måluppfyllelse
Attraktiv boendeort mitt i regionen.	8. Vi ska ge kommunal service med god kvalitet som tillgodoser medborgarnas behov.	
Stärka vår position genom kommunikation.	9. Höörs kommun ska vara välkänd och förknippas med positiva känslor, tankar och upplevelser.	
Kreativt möteslandskap.	10. Vi ska gynna besöksnäringen och samverka för att skapa aktiviteter och arrangemang.	
Hållbar utveckling.	11. Vi ska arbeta systematiskt för att minska den kommunala verksamhetens negativa miljöpåverkan och medverka till att hela samhället minskar sin negativa miljöpåverkan.	


Medarbetarperspektivet

Så här tar vi tillvara och utvecklar medarbetarnas resurser (idag och imorgon).

Strategi	Inriktningsmål	Måluppfyllelse
Hållbar utveckling	12. Vi ska ha en god arbetsmiljö där medarbetarnas kompetenser och färdigheter stimuleras och utvecklas.	

Finansiella perspektivet

Så här agerar vi för ekonomi i balans.


Strategi	Inriktningsmål	Måluppfyllelse
Hållbar utveckling	13. Höörs kommun ska ha en god ekonomisk hushållning.	

KOMMUNÖVERGRIPANDE MÅL

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


Medborgarperspektivet

Strategi, Attraktiv boendeort mitt i regionen


Inriktningsmål	Effekt mål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
1. Vi ska ha medborgardialog för att skapa delaktighet och ge medborgarna möjlighet att påverka och ta ansvar.	1.1 Att till december 2014 öka medborgarnas upplevelse av delaktighet och möjlighet att påverka och ta ansvar.	Resultatet från medborgarundersökningen Nöjd-Inflytande-Index och andra medborgarenkäter. Antalet fokusgrupper eller öppna "dialogmöten" initierade av kommunen. Antalet inkomna och åtgärdade synpunkter.	Resultatet från 2014 års medborgarundersökning kommer i december 2014. Ett kommungemensamt synpunktshanteringssystem är på gång att införas. BUN och SN arbetar redan med synpunktshantering. T. ex. har SN under 2014 fått in 82 synpunkter, varav 38 är hanterade och avslutade.	

Processperspektivet



Strategi, Attraktiv boendeort mitt i regionen

Inriktningsmål	Effekt mål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
8. Vi ska ge kommunal service med god kvalitet som tillgodoser medborgarnas behov.	8.1 Att till december 2014 öka medborgarnas nöjdhet med kvaliteten på kommunala tjänster.	Resultatet från medborgarundersökningen (Nöjd-Medborgar-Index). SKL:s nyckeltal och öppna jämförelser. Antalet kvalitetsförbättringar utifrån projektet "Kommunens Kvalitet i Korthet" och "Förenkla helt enkelt".	2014 års medborgarundersökning och "Kommunens Kvalitet i Korthet" genomförs under hösten. Resultatet kommer i december respektive januari.	

Strategi, Stärka vår position genom kommunikation


Inriktningsmål	Effekt mål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
9. Höörs kommun ska vara välkänt och förknippas med positiva känslor, tankar och upplevelser.	9.1 Att andelen medborgare som kan rekommendera andra medborgare att flytta till Höörs kommun ska öka 2014.	Resultat från medborgarundersökningen. Besöksnäringens omsättning utifrån exempelvis TEM-undersökningar. Antalet besöksnätter.	Resultatet från medborgarundersökningen kommer i december.	

Strategi, Hållbar utveckling

Inriktningsmål	Effekt mål	Så här följs målet upp	Kommentar	Kommentar
11. Vi ska arbeta systematiskt för att minska den kommunala verksamhetens negativa miljöpåverkan och medverka till att hela samhället minskar sin negativa miljöpåverkan.	11.1 Att andelen inköpta ekologiska livsmedel uppgår till 25 procent till december.	Andelen ekologiska livsmedel.	Andelen ekologiska livsmedel uppgår till 25 procent.	
	11.2 Att effektivisera energianvändningen så att den relativa kostnadsandelen minskar.	Gröna nyckeltal. Utvecklingen av energikostnaderna. Andelen CO2-utsläpp.	Energianvändningen har minskat i kommunens byggnader och aktiviteter kommer att vidtas under 2014 för att ytterligare minska användningen. Arbetet med att minska den fossila användningen av bränsle har dock "fördröjts" genom att Förrådet 4 värms upp med olja, samt att resor i tjänsten med privat bil och flyg har ökat. Under hösten 2014 kommer en ny energieffektiviseringsstrategi att tas fram för perioden 2015–2020. Fokus kommer bland annat att vara på att minska användningen av fossilt bränsle. Även workshops kommer att hållas hösten 2014 gällande resor i tjänsten.	






Medarbetarperspektivet

Strategi, Hållbar utveckling

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

Finansiella perspektivet

Strategi, Hållbar utveckling

Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
13. Hörs kommun ska ha en god ekonomisk hushållning.	13.1 Årets resultat ska utgöra minst 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag vilket också inrymmer en buffert för oförutsedda händelser samt möjlighet att amortera på låneskuld och säkra pensionsskuld.	Årsredovisningen. Soliditet.	Prognostiserat resultat är 5,7 mkr.	
	13.2 Nyinvesteringar ska i första hand finansieras med skattemedel. Kommunens låneskuld får maximalt uppgå till 20 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.	Skuldsättningsgrad.	Långfristigt lån om 40 mkr uppgår till 5 procent av prognostiserade skatteintäkter och generella statsbidrag.	
	13.3 Inkomster från försäljning av anläggningstillgångar ska användas till återbetalning av lån, reinvesteringar alternativt avsättningar till pensionsåtagandet.		Försäljning av materiella anläggningstillgångar har inte skett under perioden. Försäljning av finansiella anläggningstillgångar används till reinvestering alternativt avsättning till pensionsåtagandet.	
	13.4 En ökad andel elever ska få kunskaper så att de kommer in på ett nationellt program på gymnasiet och fullföljer det.	Betygsindex Analys av rapporten "Kommunalt uppföljningsansvar".		
	13.5 Genom att underhålla kommunens anläggningar väl förlänga nyttjandeperioden.	Antalet nedskrivningar.	Antalet nedskrivningar.	

INVESTERINGS- OCH EXPLOATERINGSVERKSAMHET

Kommunens nettoinvesteringar uppgår under perioden till 17,1 mkr.

De mera omfattande investeringarna under perioden utgörs av parkeringsytor i anslutning till tågstopp. Investeringar: Tjörnarps 1,0 mkr, IT-infrastruktur lokaler 0,6 mkr, inventarier skol- och förskoleområden 0,9 mkr, skateboardbana 0,6 mkr, renovering av Tjurasjö 0,5 mkr, Maglasätevägen 0,8 mkr, gång- och cykelväg (GC) Sätöftavägen 2,0 mkr, GC Järnvägs-gatan 1,7 mkr, förnyelse ARV (avlopp- och reningsverk) och PST (pumpstationer) 2,4 mkr samt utbyggnad av vatten och avlopp i ytterområdena om 2,8 mkr.

Parkeringsytorna i anslutning till stationen i Tjörnarps beräknas vara klara i slutet av 2014. Arbetet med skateboardbanan i samverkan med Höörs skateförening har påbörjats. Parkupprustning och förstärkningsarbete på Maglasätevägen är genomfört och toppbeläggning återstår. När det gäller gång- och cykelväg Järnvägs-gatan är entreprenad etapp 1 avslutad. Utbyggnad av va-ytterområde fortskrider i stort sett enligt tidplan. Renoveringen av elanläggningen på Ormanäs blev dyrare än planerat på grund av tilläggsbeställningar för att få en fullgod anläggning.

Årsprognosen för kommunens investeringsverksamhet uppgår netto till 47,7 mkr. Det är en positiv avvikelse på 37,9 mkr mot budgeten på 85,6 mkr. I och med detta så behöver kommunen troligtvis inte upphandla budgeterad upplåning om 40 mkr då kommunens likviditet är god.

Prognostiserade avvikelser mot budget återfinns bland annat inom gång- och cykelvägar och trafiksäkerhet – flertalet kostnadsökningar på grund av entreprenadökning med anledning av brister i entreprenadhandling samt vald trafikföring i omkringliggande gatunät. Tågstopp i Tjörnarps beräknas vara färdigt 2014/2015. Flertalet projekt inom den avgiftsfinansierade verksamheten har fördröjts.

Utfallet för kommunens exploateringsverksamhet för delårsperioden är en nettoinkomst om 2,6 mkr. Utgifter avser geoteknisk utredning för kvarteret Badhuset, entreprenad av gatumark Norra Rörum, städning av byggnader och marknadsföringskampanj Byggland. På industriområde Syd har en industritomt om 1 500 kvm sålts och ytterligare en tomt om cirka 1 200 kvm är tingad. Persiljan och ytterligare en småhustomt är såld på Höör väster (Kvarnbäck).

Årsprognosen för kommunens exploateringsverksamhet uppgår till en nettoinkomst om 2,4 mkr. Det är en positiv avvikelse på 9,2 mkr mot budgeten på 6,8 mkr i nettoutgifter. Kostnader för geoteknisk utredning av kvarteret Badhuset kommer att överföras till HFAB efter avslutat planarbete. Ingen planläggning för Sätöfta eller Tjörnarps är påbörjad. Totala exploateringskostnaden för Norra Rörum uppgår till 1,5 mkr. Beräknad intäkt för området är 0,5 mkr och kommer att byggas hösten 2014 och våren 2015. Inom Höör Väster (Kvarnbäck) kan eventuellt ytterligare en eller ett par tomter säljas under året. Anläggandet av industriväg på verksamhetsområde Nord görs våren 2015 förutsatt att markförhållandena på västra tomterna så medger.

Lars-Johan Rosvall
Ekonomichef

Elisabeth Steen Ekstedt
Redovisningschef

PERSONALREDOVISNING

PERIODENS HÄNDELSER

LÖNEÖVERSYN 2014

Löneöversyn 2014 genomfördes på våren med följande resultat:

	2010	2011	2012	2013	2014
Akademikerförbundet SSR	2,04 %	1,51 %	2,41 %	2,60 %	2,80 %
DIK	2,05 %	1,50 %		2,60 %	2,80 %
Kommunal	2,35 %	2,25 %	2,98 %	2,45 %	2,65 %
Ledarna	2,00 %	1,50 %	2,60 %	2,61 %	2,80 %
Lärarnas Riksförbund	2,13 %	1,50 %	4,20 %	3,20 %	3,20 %
Läraryrket	2,00 %	1,50 %	4,20 %	3,20 %	3,20 %
Sveriges Ingenjörer	1,70 %			2,60 %	2,81 %
Sveriges Skolledarförbund	2,00 %	1,50 %	2,60 %	2,60 %	2,82 %
Vision	2,09 %	1,51 %	2,61 %	2,60 %	2,81 %
Vårdförbundet	2,00 %	1,51 %	2,60 %	2,60 %	2,8 %
HÖÖRS KOMMUN	2,15 %	1,81 %	3,23 %	2,71 %	

ARBETSMILJÖARBETE

För att tillgodose arbetsmiljölagens krav kring uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbete genomfördes under slutet av 2013 vår årliga enkätundersökning.

Resultatet av denna uppföljning har rapporterats till respektive sektor och samverkats i respektive sektors samverkansgrupp samt i den centrala samverkansgruppen, Cesam, under våren 2014. En handlingsplan har utarbetats gemensamt av arbetsgivare och fackliga företrädare. Denna handlingsplan avser 2014 och har behandlats av kommunstyrelsen.

Därutöver genomförs löpande och vid behov så kallade psykosociala skyddsronder i arbetsgrupper som signalerar psykosocial ohälsa.

Under februari 2014 implementerades KIA som nytt system för rapportering och administration av tillbud och olyckor. Systemimplementeringen följdes

av utbildningsinsatser för samtliga chefer, arbetsplatsombud och skyddsombud. Uppföljningar av statistik har därefter presenterats i Cesam varje kvartal.

Ett arbete med att ta fram ett nytt samverkansavtal har pågått under våren 2014 i samarbete med en tvärfacklig arbetsgrupp. Organisationen har också biståtts av extern expertis i samverkansfrågor genom Gunnar Hansson från Resak.

På kommunstyrelsens uppdrag genomfördes hösten 2013 en medarbetarundersökning i samarbete med det externa företaget Zondera. Resultaten av enkäten följdes upp på såväl sektors- som enhetsnivå under hösten och vintern 2013. Handlingsplaner har utarbetats på enhetsnivå utifrån resultatet under våren 2014.

Resultatet av enkäten visar att vi har ett gott medarbetarklimat och ett högt chefsindex i organisationen.

Den har visat att den centrala introduktionen behöver förbättras och att kompetensutvecklingsplaner bör göras. Hösten 2014 kommer därför den centrala introduktionsdagen att återkomma och i samband med samverkansavtalet har en kompetensutvecklingsmall tagits fram som ska användas i samband med medarbetarsamtalen.

Därutöver planeras för förtydligande och synliggörande av ledningsgruppens medlemmar och uppdrag.

Kommundirektören bidrar till transparens och öppenhet gentemot organisationens medarbetare genom månadsbrev där respektive sektorchef under stundom får ordet.

Vi hoppas genom detta öka känslan av sammanhang och delaktighet hos medarbetarna. Därigenom vill vi stimulera till ökad medarbetartrivsel och arbetsmotivation. Därmed säkras goda arbetsresultat och hög kvalitet i kommunens verksamheter.

SJUKFRÅNVARON

Under delårsperioden 1 januari 2014 till och med 31 augusti 2014 har sjukfrånvaron haft ett antal svängningar, med en anmärkningsvärt hög nivå under sommaren.

Totalt sett har den procentuella sjukfrånvaron i förhållande till motsvarande period 2013, ökat från 4,57 till 5,98. Under en period av år har Höörs kommun legat under riksgenomsnittet. Tyvärr har vi nu lagt oss i fas med rikets totala mätningar, där sjukpenningtalet haft en fortsatt ökning.

Personalenheten för en löpande dialog med företagshälsovården och kan notera att stressrelaterade sjukdomar och de depressionsrelaterade diagnoserna ökar. Vidare lyfts även den uttalade problematiken om medarbetares bekymmer med få ihop sitt "livspussel".

Ett antal långtidssjukskrivningar som kommunen förväntat skulle omvandlas till permanenta sjukersättningar har inte verkställts, i stället har det beviljats ytterligare utredningsdagar inom ramen för rehabkedjan.

Under hösten har kommunen i samråd med Hälsoeringen aktiverat ytterligare dagar med läkar- och samtalsstödjtider. Vidare planeras ett antal projekt för organisationen. Bland annat kommer ett projekt att starta upp för att analysera och hantera korttidssjukskrivningar inom social sektor.

FRAMTIDEN PERSONALPOLITIKEN

Höörs kommuns Vision 2025 anger: "Vi ska ha en god arbetsmiljö där medarbetarnas kompetenser och färdigheter stimuleras och utvecklas."

Ett effektivt sätt att mäta organisationens nuvarande status är genom en medarbetarundersökning. Att genomföra en medarbetarundersökning medför ett flertal nyttor för organisationen. Genom att mäta arbetsklimat, motivation och ledarskap, får man ett tydligt underlag för att planera och förbättra verksamheten. Resultaten blir ett kraftfullt verktyg för ledningen att utveckla organisationen och öka medarbetarnas trivsel och arbetsmotivation. Därmed säkras goda arbetsresultat och hög kvalitet i kommunens verksamheter.

Vi planerar att låta de beslutade aktiviteterna landa hos medarbetarna och göra om medarbetarenkäten 2015. Vi hoppas på resultatförbättringar och ännu bättre medarbetartrivsel.

PERSONALFÖRSÖRJNINGEN

Mellan åren 2013–2020 kommer drygt en fjärdedel av kommunens anställda att uppnå pensionsålder. De senaste åren har i genomsnitt cirka 40 personer årligen slutat på egen begäran. Sammantaget innebär detta att nästan halva personalstyrkan ska nyrekryteras under dessa år. Det är naturligtvis en mycket stor utmaning för Höörs kommun och för att lyckas med detta i konkurrens med andra kommuner krävs det att Höörs kommun kan erbjuda såväl goda arbetsförhållanden som goda anställningsvillkor i övrigt.

Personalpolitiken är i ständig utveckling och sker dels i personalkontorets vardagliga arbete gentemot organisationens chefer och medarbetare, dels accentueras den genom vissa strategiska insatser. Implementeringen av den nyligen antagna personalpolicyn är en aktivitet som aktivt bidrar till god arbetsmiljö liksom beslutade aktiviteter i samband med resultatet av den genomförda medarbetarenkäten.

Höör september 2014

Camilla Lindhe
Personalchef

Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid, %

Åldersintervall	<29 år		30-49 år		> 50 år		Totalt	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
Delårsrapport								
Total sjukfrånvaro	2,55	4,43	4,87	6,05	4,80	6,35	4,57	5,98
Sjukfrånvaro för kvinnor	2,97	5,57	5,09	6,34	5,72	7,04	5,14	6,55
Sjukfrånvaro för män	1,58	0,98	3,95	4,93	1,11	3,51	2,42	3,78
Långtidsjukfrånvaro totalt > 60 dagar	1,27	19,95	32,37	43,97	35,64	43,4	31,81	41,52
Långtidsjukfrånvaro kvinnor > 60 dagar	1,56	21,11	30,73	44,53	37,06	44,98	32,01	42,41
Långtidsjukfrånvaro män > 60 dagar	0,00	0,00	41,01	41,22	6,45	30,4	30,21	35,61

Antal anställda och medelålder

	Antal anställda		Anställda procent		Medelålder	
	Tillsvid.	Visstid	Tillsvid.	Visstid	Tillsvid.	Visstid
Kvinnor	691	73	82 %	75 %	47	38
Män	150	24	18 %	25 %	47	38
Totalt	841	97	100 %	100 %	47	38

Antal anställda per verksamhetsområde

Verksamhetsområde	Kvinnor		Män		Totalt		Årsarbetare	
	Tillsvid.	Visstid	Tillsvid.	Visstid	Tillsvid.	Visstid	Tillsvid.	Visstid
Kommunledningskansli	27	5	16	1	43	6	41,74	3,80
Social sektor	313	26	32	7	345	33	301,55	27,94
Barn- och utbildningssektor	295	31	54	8	349	39	325,48	31,20
Kultur- och Fritidssektor	27	7	11	2	38	9	25,05	5,85
Samhällsbyggnadssektor	20	4	26	3	46	7	45,75	7,00
Miljö- och byggnadssektor	8	0	7	3	15	3	14,50	2,00
Räddningstjänst	1	0	4	0	5	0	5,00	0,00
Totalt	691	73	150	24	841	97	759,07	77,79

Medelålder fördelat på verksamhetsområde

Verksamhetsområde	Tillsvid.		Visstid	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Kommunledningskansli	45	51	41	63
Social sektor	47	46	37	39
Barn- och utbildningssektor	47	46	37	35
Kultur- och Fritidssektor	47	47	45	42
Samhällsbyggnadssektor	40	47	28	31
Miljö- och byggnadssektor	46	46	0	42
Räddningstjänst	48	40	0	0
Totalt	47	47	38	38

Antalet anställda fördelat på åldersgrupper

Åldersgrupp	Tillsvid.		Visstid	
	Antal	%	Antal	%
< 29 år	59	7	32	33
30-49 år	431	51	45	46
50-64 år	341	41	20	21
65--	10	1	0	0
Totalt	841	100	97	100

Antalet anställda och procent som arbetar deltid

Åldersgrupp	Tillsvid.		Visstid	
	Antal	%	Antal	%
Kvinnor	269	32	39	40,2
Män	29	3,4	6	6,2
Totalt	298	35,4	45	46,4

Antalet hel och deltid inom respektive åldersgrupp

Åldersgrupp	Tillsvidareanställda				Visstidsanställda			
	Heltid		Deltid		Heltid		Deltid	
	Antal	%	Antal	%	Antal	%	Antal	%
< 29 år	36	61	23	39	23	72	9	28
30-49 år	290	67	141	33	19	42	26	58
50-64 år	211	62	130	38	10	50	10	50
65--	6	60	4	40	0	0	0	0
Totalt	543		298		52		45	



VERKSAMHETERNA

KOMMUNSTYRELSEN

DRIFTSREDOVISNING

tkr	DELÅR			HELÅR		
	Utfall 130831	Budget 140831	Utfall 140831	Utfall 2013	Budget 2014	Prognos 2014
Intäkter	58 855	58 772	62 622	90 751	88 157,5	88 657
Kostnader	- 102 945	- 105 155	- 108 872	- 157 144	- 157 733	- 158 933
Driftnetto	- 44 090	- 46 384	- 46 250	- 66 393	- 69 576	- 70 276
Budgetavvikelse	- 604		134	- 917		- 700

PERIODENS HÄNDELSE

En ny grafisk profil har fastställts och arbetet med att implementera det i verksamheterna har påbörjats. Detta leder till att kommunen får en enhetlig och tydlig profil.

Under våren har det beslutats att anställa ytterligare en kommunikatör som börjar under september månad. Därmed förstärks verksamhetsområdet information, kommunikation och marknadsföring.

En samhällsplanerare har projektanställts för att arbeta med bostadsförsörjningsprogrammet. Utvecklingsplan för Västra stationsområdet är klar för samråd.

Utbildning angående införande av företagslotsfunktion har upphandlats. Detta i syfte att öka servicegraden och skapa en effektivare hantering av komplexa företagsärenden.

Under året har kommunen i egen regi drivit turistbyråverksamheten med anledning av Turistföreningens konkurs. Under sommaren har verksamheten bedrivits både på turistbyrån men även ute vid besöksmålen. Detta har varit ett samarbete med Hörby och Eslövs kommuner inom ramen för Leaderprojektet "Destinationsnav MittSkåne".

Under maj månad var det val till europaparlamentet; valnämnden tillsammans med kansliet ansvarade för

genomförandet av detta val. Även arbetet med politikerportalen har fortsatt för elektronisk hantering av ärendehantering.

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

Efterarbetet av medarbetarenkätundersökningen har fortsatt under året för att utveckla medarbetarskapet.

Under sommaren har 144 feriearbetare fått arbete i inom kommunens verksamheter.

ABG-projektet har avslutats efter maj månads utgång och nu övertas dessa vattenvårdande åtgärder för Ringsjön av Ringsjöns Vattenråd. En ansökan om förlängning av projektet håller på att förberedas.





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

De prognoser som kommunens verksamheter har lämnat visar på negativa ekonomiska avvikelser. Kommunstyrelsen har därför beslutat att kommunstyrelsens budgetberedning gemensamt med de nämnder som har prognostiserade budgetöverskridanden arbetar med åtgärder för att inte överskrida tilldelade budgetramar och att detta inarbetas i budget 2015.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE


Medborgarperspektivet

Strategi, Attraktiv boendeort mitt i regionen.

Inriktningsmål	Effekt mål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
2. Vi ska planera och agera för ett bra boende för alla.	2.1 Att till december 2014 öka medborgarnas upplevelse av bra boende genom att i vår fysiska planering möjliggöra för boende i attraktiva områden.		Under året har hittills en detaljplan antagits som möjliggör radhus och friliggande småhus i Stenskögen. Arbetet pågår för att också kunna anta detaljplaner för flerbostadshus i centrala lägen under året. Medborgarundersökningen som följer upp medborgarnas upplevelse boendemiljön görs under hösten.	
3. Våra utemiljöer ska vara attraktiva. Naturen ska upplevas som tillgänglig och våra gatu- och parkmiljöer ska vara tillgängliga, välskötta och säkra.	3.1 Att minst ett tätortsnära naturområde ska säkerställas långsiktigt.		Målet avser säkerställande enligt Miljöbalken, det vill säga att bilda naturreservat av ett tätortsnära naturområde.	
6. Trafiksystemet ska vara tillgängligt och utvecklas för mänskliga och miljö, så att resan fungerar hela vägen.	6.1 Att busstrafiksystemet 2015 når samtliga handelscentra i tätorten och dess ytterområden.	Antalet busstopp vid handelscenter. Resande statistik. Mått på turtätheten.	Linjesträckningen fanns med i 2015 års plan men på grund av platsbrist i vägområdet kan en hållplats vid Frosta center inte skapas.	
7. Vi ska agera för att utveckla mobil- och IT-infrastrukturen.	7.1 Att öka tillgången till bredbandstjänster.	Procent av hushåll och verksamheter som har tillgång till bredband och genom aktiviteter som förstärker bredbandsutbyggnaden.	600 lägenheter kommer inom den närmaste tiden att få trådbundet bredband. I syfte att öka utbyggnaden håller kommunen på att ta fram ett samverkansavtal med Svenska Stadsnät och Skanova. En översyn hur kommunen kan stödja utbyggnad av bredband inom samtliga Höörs orter är också på gång.	

Processperspektivet

Strategi, Kreativt möteslandskap

Inriktningsmål	Effekt mål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
10. Vi ska gynna besöksnäringen och samverka för att skapa aktiviteter och arrangemang.	10.1 Att agera för att MittSkåne ska bli den största åretruntdestinationen i Skåne genom att dubblera omsättningen inom besöksnäringen i MittSkåne till 2020.	TEM-under-sökningar.	Arbetet pågår enligt plan. För närvarande sker ett arbete med att ta fram ett nytt förslag på hur arbetet med besöksnäringen ska organiseras för de Mitt-Skånska kommunerna.	

PERIODENS UTFALL MED HELÅRSPROGNOS

Kommunstyrelsens prognos indikerar ett budgetöverskridande om 700 tkr.

Detta nettounderskott är delvis hänförligt till kostnader för uppsagda och tomma lokaler, motsvarande -1 200 tkr. Det har tidigare funnits en förhoppning att dessa lokaler ska kunna säljas alternativt hyras ut. Dock har det inte funnits några intressenter och därmed görs bedömningen att detta blir en merkostnad för året. Arbetet med att omdisponera, förändra och finna nya lösningar på lokalutnyttjandet för en kostnadseffektivare användning av lokalerna pågår ständigt.

Övriga verksamheter inom kommunstyrelsen bedöms tillsammans generera ett nettoöverskott som gör att nettoavvikelsen totalt för året ser ut att bli ca -700 tkr.

REVISIONEN

Driftsredovisning

tkr	DELÅR			HELÅR		
	Utfall 130831	Budget 140831	Utfall 140831	Utfall 2013	Budget 2014	Prognos 2014
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	-501	-540	-404	-808	-810	-810
Driftnetto	-501	-540	-404	-808	-810	-810
Budgetavvikelse			+136			0

PERIODENS HÄNDELSE

Under våren 2014 redovisade revisionen granskningar inom väsentliga områden som bland annat omfattar granskningar av bygglovshandläggningen och ansökan av statsbidrag inom flyktingmottagningen. Under hösten kommer även lönehanteringen och debitering av avgifter inom miljö- och byggnadsnämnden att bli föremål för granskning. En granskning tillsammans med Region Skåne planeras om samverkan gällande barns och ungas hälsa.

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

PERIODENS UTFALL MED HELÅRSPROGNOS

Kostnadsutvecklingen följer plan och budget.

TEKNISKA NÄMNDEN

Driftsredovisning

tkr	DELÅR			HELÅR		
	Utfall 130831	Budget 140831	Utfall 140831	Utfall 2013	Budget 2014	Prognos 2014
Intäkter	3 415	6 910	7 230	6 389	10 365	10 465
Kostnader	- 18 912	- 26 293	- 22 601	- 32 156	- 39 440	- 39 340
Driftnetto	- 15 497	- 19 383	- 15 371	- 25 767	- 29 075	- 28 875
Budgetavvikelse	928		4 012			200

PERIODENS HÄNDELSE

Va-verksamheten (vatten och avlopp) och GIS-verksamheten (geografiskt informationssystem) har från och med årsskiftet tillsammans med motsvariga verksamheter i Hörby kommun bildat en ny organisation under ny gemensam nämnd med säte i Höörs kommun. Enheterna benämns Mittskåne Vatten (va-verksamheten) och GeoInfo Mittskåne (GIS-verksamheten).

Från mars månad har planenheten förstärkts med en planarkitekt för att hålla nere handläggningstiden inom planverksamheten. Under perioden har enheten bland annat arbetat fram nya mallar för planhandlingar, för att styrka dialogen till allmänheten.

Samhällsbyggnadssektorn har genomfört ett omfattande digitaliseringsprojekt som gått ut på att samla analog data kring park- och grönytor, gator och natur med mera i en databas som underlättar förvaltningen av ytorna och ger en bredare kostnadsbild av parkverksamheten. Motsvarande insats kommer att göras mot gatuverksamheten.


Rekrytering av en driftingenjör som ska arbeta med drift av gatumiljön som gatubelysning och beläggningsarbete med mera pågår. Upphandling av vinterväghållning pågår och kommande vinter förväntas all vinterväghållning ske med entreprenader istället för som tidigare till stor del i egen regi.



MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Medborgarperspektivet

Strategi, Attraktiv boendeort mitt i regionen

Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
2. Vi ska planera och agera för ett bra boende för alla.	2.2 För att undvika problem och risker för kommuninvånare och trafik ska våra asfaltsvägar vara väl underhållna.	Andel väggyta som genomgår beläggningsunderhåll under 2014 uppgår till cirka 13 350 m ² .	Årets beläggningsarbete utförs under september till november.	
3. Våra utemiljöer ska vara attraktiva. Naturen ska upplevas som tillgänglig och våra gatu- och parkmiljöer ska vara tillgängliga, välskötta och säkra.	3.2 Våra utemiljöer ska skötas effektivt och vi ska ha kunskap om vad det kostar att sköta våra parktyper som helhet men också fördelat på olika typer av vegetationsytor. En jämförande undersökning som visar på verksamhetens kostnadsläge i olika delar pekar ut delar som eventuellt kan effektiviseras på olika sätt och hur dessa åtgärder kan genomföras.	Under 2014 ska en jämförande undersökning genomföras som visar på verksamhetens kostnadsläge i förhållande till kostnadsläget i andra kommuner.	Arbetet med jämförande kostnadsstudier pågår.	
	3.3 Attraktionsvärdet i kommunens parker och grönytor ska öka. Detta åstadkoms genom mer blomsterprakt i form av perennytor, ett utökat sommarblomsprogram och mer blomsterlökar.	En avgränsad anläggning, park eller annan grönyta, ska årligen få en ökad blomsterprakt, vilken planeras utifrån platsens läge och förutsättningar. Under 2014 planeras på temat blomsterlök och detta kommer att bli synligt i flera av de gröna stråk som omfattas av park- och lekplatsprogrammet, etapp 2.	Under hösten kommer en stor mängd lök sättas som blommar nästa vår.	

Strategi, Kommunikationer som förenklar livet

Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
6. Trafiksystemet ska vara tillgängligt och utvecklas för människa och miljö, så att resan fungerar hela vägen.	6.2 Cykeltrafiken ska öka med 1 % under 2014.	Mätning av cykeltrafiken utförs under hösten 2013 och hösten 2014.	Prognosen pekar mot måluppfyllelse men sista mätningen är inte genomförd.	

PERIODENS UTFALL MED HELÅRSPROGNOS

Tekniska nämnden visar i delårsrapporten ett överskott om 4,0 mkr. Detta överskott kan till största del tillskrivas gatu- och parkverksamheten. Orsaken är till stor del att beläggningsarbete och gatuunderhåll genomförs först under hösten. Även ett omfattande planteringsarbete

görs i höst. Övriga verksamheter genererar vid delåret ett överskott framför allt på grund av ett par vakanta tjänster och något ökade intäkter inom projektgruppen och planenheten. Nämnden genererar även ett överskott till följd av minskat antal sammanträden efter omorganisationen.

VA/GIS-NÄMNDEN

SKATTEFINANSIERAD

Driftsredovisning

tkr	DELÅR			HELÅR		
	Utfall 130831	Budget 140831	Utfall 140831	Utfall 2013	Budget 2014	Prognos 2014
Intäkter	269	1 699	1 486	444	2 548	2 198
Kostnader	-1 912	-2 763	-3 225	-2 677	-4 145	-4 345
Driftnetto	-1 643	-1 064	-1 739	-2 233	-1 597	-2 147
Budgetavvikelse			-675			-550

PERIODENS HÄNDELSE

GIS-verksamheten (geografiskt informationssystem) har från och med årsskiftet tillsammans med motsvariga verksamheter i Hörby kommun bildat en ny organisation under ny gemensam nämnd med säte i Höörs kommun, inom samhällsbyggnadssektorn. Enheten benämns GeoInfo Mittskåne. GIS-verksamheten har från 1 januari 2014 tagit över ansvaret för implementering, drift och utveckling av GIS i Hörby kommun, och fick över en person i samband med detta.

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

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Eftersom det är en ny verksamhet under ny nämnd, har inga mål tagits fram. Dessa kommer i budget 2015.

PERIODENS UTFALL MED HELÅRSPROGNOS

Förväntningen är en negativ budgetavvikelse på 550 tkr. Fördelat på 350 tkr i intäktsförlust och 200 tkr i ökade personalkostnader.

Den huvudsakliga förklaringen till intäktsbortfall hänförs till minskade intäkter från Hörby kommun. Det beror på att Hörby kommuns avtal, som genererar intäkter för GeoInfo Mittskåne, började gälla först vid halvårs-skiftet, istället för som det ursprungligen var tänkt, från årsskiftet. Den ökade personalkostnaden orsakas av pensionering och nyanställning på mätningstjänsten.

VA/GIS NÄMNDEN

AVGIFTSFINANSIERAD

Driftsredovisning

tkr	DELÅR			HELÅR		
	Utfall 130831	Budget 140831	Utfall 140831	Utfall 2013	Budget 2014	Prognos 2014
Intäkter	14 630	28 139	25 683	22 520	42 209	42 366
Kostnader	-12 776	-28 265	-25 683	-20 021	-42 397	-42 366
Driftnetto	1 854	-125	0	2 499	-188	0
Budgetavvikelse			125			188

PERIODENS HÄNDELSER


Arbetet med att få nya rutiner på plats efter bildandet av MittSkåne Vatten har fortsatt. En ny utredningsingenjör har anställts under perioden för att arbeta främst med abonnentfrågor och ledningsregister. Med anledning av den nya taxan och uppdateringen av ytorna som ligger till grund för debiteringen har ett antal överklagande

kommit in, vilka skickats vidare till Statens va-nämnd för avgörande. Utbyggnaden i ytterområdena fortgår enligt fastställd plan. Utbyggnaden har försenats något på grund av pågående lantmäteriförrättningar, och detta medför att investeringstakten därför är något lägre än budget.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE


Medborgarperspektivet

Strategi, Attraktiv boendeort mitt i regionen.

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

Processperspektivet

Strategi, Hållbar utveckling.

Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
11. Vi ska arbeta systematiskt för att minska den kommunala verksamhetens negativa miljöpåverkan och medverka till att hela samhället minskar sin negativa miljöpåverkan.	11.3 Minska mängden tillskottsvatten till reningsverken med i snitt 1 % per år under en 5-årsperiod genom att åtgärder i det kommunala spillvattenledningsnätet samt ställa krav på åtgärder på fastighetsägares ledningsnät.	Minskning av tillskottsvatten i % på totalflödet till reningsverken (kbm tillskottsvatten per år/mm årsnederbörd).	Målet kan inte utvärderas förrän hela året passerat.	

PERIODENS UTFALL MED HELÅRSPROGNOS

Kostnaderna för perioden har varit lägre än budgeterat, vilket gör att verksamheten vid delåret redovisar ett positivt resultat om 2,3 mkr, som vid årets slut förväntas minska till 1,8 mkr. Dock ser VA-kollektivet kraftigt ökande kapitalkostnader under 2015 och kommande år. För att inte tvingas till stora årliga höjningar byggs det positiva resultatet på under 2014.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

Driftsredovisning

tkr	DELÅR			HELÅR		
	Utfall 130831	Budget 140831	Utfall 140831	Utfall 2013	Budget 2014	Prognos 2014
Intäkter	2 277	1 485	1 733	3 054	2 228	2 897
Kostnader	-24 634	-24 728	-23 302	-36 891	-37 093	-37 698
Driftnetto	-22 357	-23 243	-21 569	-33 837	-34 865	-34 801
Budgetavvikelse	314		1 674	219		64

PERIODENS HÄNDELSE

Filmprojektet i äldrevården, "Med kameran som röst", resulterade i femton kortfilmer av boende på kommunens vårdboenden och avslutades med en välbesökt filmpremiär i februari. Projektet fick stor, positiv uppmärksamhet även regionalt och nationellt. I maj invigdes nyanlagda vandringsleder i naturreservatet Lergravarna i Tjörnarps. Naturreservatet ger tillsammans med industri-museet Ringugnen en historisk inblick i arbetslivet i denna del av Höörs kommun.

Under helgen 10–11 maj genomfördes Ung Kultur Möts (UKM) regionfestival på Älvkullen med ett hundratal deltagande ungdomar. Lördagen den 31 maj arrangerades Ringsjön Runt för 48:e gången. På nationaldagen arrangerade nämnden och ortens föreningar Kulturkvartersdagen med sedvanlig mycket god uppslutning. Midsommarfirande utanför Berggrenska Gården arrangerades av Lions och Höörs Föreningsallians med stöd från kultur- och fritidsnämnden. Cykelbanan till Frostavallen invigdes 1 juli och kommunens informationstält bemannades bland annat av personal från kultur- och fritidsnämnden. Sommarkvällar med Hjerpe var som vanligt välbesökta och uppskattade. Under Jakt- och fiskemässan på Bosjökloster 30–31 augusti visade kultur- och fritidsnämnden kommunens rekreations- och strövområden.

Ridledsprojektet, Ridled NO-Skåne, i samverkan med kommunerna i nordost, är ett pågående projekt, som ska färdigställas 2014. Kultur- och fritidsnämnden har genomfört SKUTT-lägre för inaktiva barn på hemmaplan och samordnar Skateprojektet, som byggs under sommaren 2014. Samverkan med Höörs Föreningsallians fortsätter, bland annat med Skateprojektet och start av renovering av friidrottsplasten på Jeppavallen. Under sommaren har nio ungdomar jobbat som sommarföretagare.

Arbetet med ett Kulturmiljöprogrammet fortsätter. Förutom i tätorten, är inventering gjord i Norra Rörum och Tjörnarps. Byggnadsvårdspriset delades ut för fjärde gången vid nationaldagsfirandet.

Lokal och regional UKM-festival arrangerades på Älvkullen under våren. Den 7 mars var den lokala festivalen i Höör. Under den regionala festivalen i maj utsågs 25 ungdomar att representera Skåne under riksfestivalen i Halmstad. Under sportlovet arrangerades dagläger för barn på mellanstadiet. Olika föreningar besöktes under veckan och barnen fick prova på olika aktiviteter. Under sommarlovet var Älvkullen öppet för både mellanstadiet och de äldre. Det var många besökare under sommaren och många aktiviteter. Vi åkte till Liseberg den 17 juni med en buss full med åksugna Höörungdomar.

Discon, rockskola, cykelskola, filmkollo och uppträdanden av lokala band arrangerade ungdomarna på Älvkullen och medverkade även själva. Cafét för personer med funktionsnedsättning var öppet varannan lördag under våren.

Biblioteket har fått ny inredning; nya hyllor och möbler kan nu erbjuda besökarna en modern och fräsch biblioteksmiljö.

Samarbetet mellan bibliotek och skola har varit intensivt under året och både kommunala skolor och friskolor nyttjar biblioteket flitigt.

Musikskolan satsar även i år på att vara en kreativ mötesplats, genom samarbete med andra kulturföreningar, och att nå ut i grundskolan. Under våren har Musikskolan haft fortbildningskurser för Höörs förskolepedagoger, trumpetelever deltog i Höörs Isshow, marimbaelever var på tre dagars läger med deltagare från Norge, Island och Zimbabwe och blockflöjtselever spelade under Röda korsets 100-års jubileum. Det ordinarie grundskolesamarbetet löpte på med stråkklasser i Tjörnarp, förskolesång i flera av kommunens förskoleklasser, kör på Sätoftaskolan samt Kulturrekursen, som under våren varit på Sätoftaskolan. Elever fick möta, spela med och agera förband åt kända artister och professionella musiker i samarbete med Höörs Musik- och Teatersällskap, Kulturhuset Anders, Höörs Jazz, Bon Arte och Höör Barock. Musikskolan deltog också i ett lyckat Commedia dell'Arte-projekt för ungdomar i åldern 13–25 år.



Kommunen tog beslut om att Musik- och kulturskolans lokaler ska renoveras, akustikanpassas och funktionshinderanpassas på våning 1.

Björkvikshallen AB begärde sig i konkurs 2014-04-11. Höörs kommun förvärvade byggnader och tillhörande inventarier 2014-07-01. Under sommaren pågick ett intensivt arbete för att rekrytera personal, reparera, upprusta och fräscha upp simanläggningen. Simhallen öppnades 2014-09-13.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Medborgarperspektivet

Strategi, Attraktiv boendeort mitt i regionen.


Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
2. Vi ska planera och agera för ett bra boende för alla.	2.6 Kulturmiljöprogrammet färdigställs senast 2014-12-31.	Olika delområden rapporteras efter hand.	Tätorten klar och antagen i KF. Inventeringen i Tjörnarp klar och Norra Rörum är klar för samråd.	
3. Våra utemiljöer ska vara attraktiva. Naturen ska upplevas som tillgänglig och våra gatu- och parkmiljöer ska vara tillgängliga, välskötta och säkra.	3.4 Tätortsnära natur, spontanidrottsplatser, skatepark, kulturella och aktiva mötesplatser.	Antal anläggningar, besöksfrekvens, nöjdhet.	Våra nuvarande anläggningar är i gott skick.	

Strategi, Kreativt möteslandskap

Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
5. Höör ska vara en arena för kultur, friluftsliv, fritid och rekreation.	5.1 Kulturgaranti ska införas för barn och ungdomar senast 2014-12-31. Kulturgarantin innefattar minst en kulturupplevelse per år, skapande skola i alla skolor.	Antal skolföreläsningar, "skapande skolor". Nöjdhet hos elever och lärare.	Alla barn i förskoleklass till åk 9 får se en professionell kulturföreläsning 2014. Alla skolor är med i Skapande skola. En kulturgaranti måste antas av BUN/KF och kräver en ekonomisk garanti.	
	5.2 Folkhälsoperspektivet innefattar kultur- och fritidsområden, rekreations- och strövområden, anläggningar, kulturkvarter, spontanidrottsplatser, skatepark, allaktivitetshus m.m.	Antal projekt – kultur i vården, tjeiprojekt, SKUTT. Antal besökare. Nöjdhet mäts. Antal ledare i föreningarna.	Handlingsplan för friluftslivet ska vara klar 2014-12- 31.	
	5.3 Älvkullen är en arena för möten, där alla blir sedda för den man är och där man kan påverka sin fria tid. Detta innefattar Ungdomscaféet för ungdomar från åk 7 till och med året man fyller 20 år. Exempel på projekt: Rockskolan för årskurs 4–9 där barn/ungdomar får möjlighet att utveckla sin musikalitet	Antal besökare, antal projekt. Nöjda besökare och lyckosamma projekt.		
	5.4 Biblioteken vill vara attraktiva mötesplatser för alla kommuninvånare, genom att tillhandahålla ett aktuellt, brett och mångsidigt mediebärande. Biblioteken ska erbjuda läsfrämjande arrangemang för alla åldrar. Biblioteken ska vara aktiva i sin uppsökande verksamhet.	Antal utlån och besöksfrekvens. Antal arrangemang och nöjdhet. Antal besök hos "Boken kommer låntagare", antal besök på vårdinrättningar, antal föreningsbesök.	Både antal utlån och besök har ökat under perioden. Arrangemangen har varit fler än tidigare och besökarna har varit nöjda. Besöken hos "Boken kommer låntagarna" ligger på en konstant hög nivå.	
	5.5 Musik- och kulturskolan vill vara en kulturell mötesplats och en inspirationskälla för framtidens kulturkonsumenter. Den ska ge en långsiktig utbildning och ett stabilt musikaliskt och/eller annat kulturellt kunnande.	Projektinriktad verksamhet som leder till resultat i form av föreläsningar. Mätetal: Antal elever. Antal kurser. Antal projekt. Nöjdhet och lyckade projekt.		

Processperspektivet

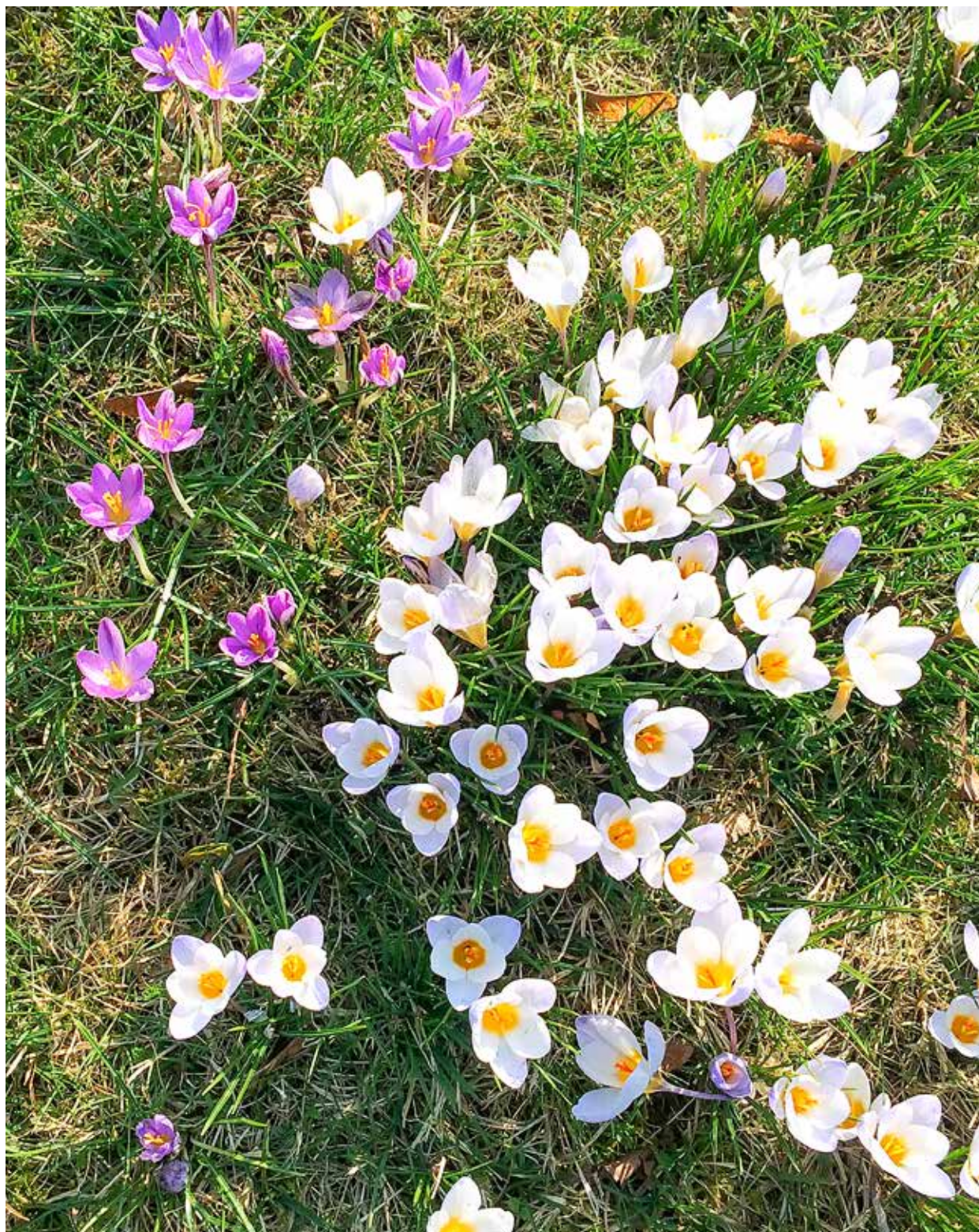
Strategi, Kreativt möteslandskap

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

PERIODENS UTFALL MED HELÅRSPROGNOS

Kultur- och fritidsnämndens uppföljning i augusti ger ett beräknat överskott på helårsbasis om 64 kr. Största osäkerheten är utfallet simhall och sporthall.

Det positiva resultatet per augusti beror främst på att kostnader inte fanns för simhall och sporthall under första halvåret.



BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

Driftsredovisning

tkr	DELÅR			HELÅR		
	Utfall 130831	Budget 140831	Utfall 140831	Utfall 2013	Budget 2014	Prognos 2014
Intäkter	116 775	117 430	123 712	176 231	176 145	176 145
Kostnader	-348 104	-350 745	-355 637	-524 400	-528 517	-530 367
Driftnetto	-231 329	-233 315	-231 925	-348 169	-352 372	-354 222
Budgetavvikelse	-6 534		1 390	-11 188		-1 850

PERIODENS HÄNDELSE

Projektplan "Skolutveckling 2016" presenterades för barn- och utbildningsnämnden (BUN) i juni och målet för projektet är:

- Ökad måluppfyllelse inom BUN:s prioriterade mål och styrdokument.
- Bli en lärande organisation.
- Utveckla inkluderande lärmiljöer.
- Utveckla medarbetarnas professioner och öka samarbetet mellan skolformer och stadier.

För att nå detta kommer verksamheten bland annat att utbilda samtalsledare och pedagogisk handledare i förskolan, bilda lärgrupper samt skapa förutsättningar för samarbete mellan stadierna och skolformerna. Utvecklingsarbete måste ske på ett hållbart och över tid stabilt sätt. Forskningen säger att bästa sättet för detta är genom kollegialt lärande, lett av samtalsledare. Målet är att all personal ska ingå i en sådan lärgrupp; innehållet och formen förändras utifrån behov men det är en viktig del av uppdraget. Detta påbörjas under hösten 2014, för att genomföras i sin helhet 2015.

Under våren anställdes förstelärare och under hösten ytterligare 15 stycken. I uppdraget som förstelärare ingår att vara en förebild för kollegor och att aktivt bidra till att synliggöra och verka för likvärdig undervisning i enlighet med skolenhetens och kommunens utvecklingsarbete. Tjänsterna är tillsatta.

En plan för informations- och kommunikationsteknologi (IKT) håller på att upparbetas i samband med den it-strategi som BUN vill genomföra, en dator/Ipadd till varje elev. Detta kommer att ske i tre steg:

- Anställning av IKT-pedagog hösten 2014.
- Utbildning av pedagogisk personal våren 2015 samt analys av vilka pedagogiska hjälpmedel som ska användas.
- Under hösten 2015 får de första eleverna digitala hjälpverktyg, för att sedan utvärdera, dra lärdom och fortsätta satsningen i resterande årskurser.

Tilläggsbeloppen har under åren indikerat en ökning både i antalet sökande och i budgeterade medel. Under hösten 2014 görs en genomlysning för att se användning och resultat i verksamheten.

Ett hållbarhetsprojekt i syfte att utveckla skolmaten i Hörs kommun pågår under året genom projektmedel avsatta från kommunstyrelsen. Tillsammans med verksamheten kommer man att vidareutveckla matsalsmiljön, öka lärarnärvaron samt ge valmöjlighet till fler rätter vid måltiden utifrån de synpunkter som framkommit i projektet. Internt har det även pågått en utveckling kring effektivare arbetssätt i köken och hur man arbetar med matsvinn.

Under oktober månad kommer ny sektorchef att tillträda.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Medborgarperspektivet


Strategi, Höör som en del av kunskapsregionen

Inriktningsmål	Effekt mål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
4. Förskola och skola ska vara i toppklass och skapa goda framtida förutsättningar för barn och unga.	4.1 Öka måluppfyllelsen i grundskolan avseende kunskapsuppdraget.	<p>4.1.1 Andelen elever som får fullständiga betyg ska öka och överstiga de tre senaste årens genomsnitt.</p> <p>4.1.2 Meritvärdet ska öka och överstiga de tre senaste årens genomsnitt.</p> <p>4.1.3 Andelen elever som når godkänt på de nationella proven i åk 6 ska överstiga riksgenomsnittet. 4.1.4 Andelen elever som når godkänt på de nationella proven i åk 9 ska överstiga riksgenomsnittet.</p>	<p>4.1.1 71 procent har fullständiga betyg och understiger snittet de senaste tre åren.</p> <p>4.1.2 Meritvärdet är 201,4 för 2014. Det är lägre än 2013.</p> <p>4.1.3 Resultaten på nationella ämnesproven i åk 6 är bra i samtliga ämnen. De ligger mellan 91-94 procent.</p> <p>4.1.4 Resultaten på de nationella ämnesproven i åk 9 uppgår till 79 procent i NO, 85 procent i SO, 97 procent i Eng, 86 procent i Matematik, 96 procent i Sv. Resultatskillnaderna är stora mellan Sätöftaskolan och Ringsjöskolan och mellan könen. Riksgenomsnittet är vid aktuell tidpunkt inte känt då detta blir offentligt först under oktober månad.</p>	
	4.2 Eleverna i grundskolan, barnen i förskolan och de studerande i vuxenutbildningen ska känna sig trygga i sina verksamheter.	Utvärdering sker genom observationer och dokumentation av verksamhetens personal och ledning.	Trygghets- och lika-behandlingsplaner indikerar att det stora flertalet är nöjda.	
	4.3 Studiero i verksamheterna.	Utvärdering sker genom observationer och dokumentation av verksamhetens personal och ledning.	Det har framkommit vid dialogmöten att studie- och arbetsro i huvudsak är väl fungerande i verksamheten. Utvecklings- och förbättringsarbetet kring inkludering avser att komma tillrätta med de brister som uppmärksammas.	

Inriktningsmål	Effekt mål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
4. Förskola och skola ska vara i toppklass och skapa goda framtida förutsättningar för barn och unga.	4.4 Ökat lärande i förskolan.	Utvärdering sker genom observationer och dokumentation av verksamhetens personal och ledning.	Det prioriterade målet lärande i förskolan har givit goda resultat. Verksamheten strävar efter att utjämna kvalitetsskillnader mellan avdelningarna.	
	4.5 Demokrati och inflytande.	Utvärdering sker genom observationer och dokumentation av verksamhetens personal och ledning.	Det har framkommit vid dialogmöten att eleverna upplever att de har inflytande på de flesta områdena.	

Finansiella perspektivet

Strategi, Hållbar utveckling

Inriktningsmål	Effekt mål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
13. Hörs kommun ska ha en god ekonomisk hushållning.	13.4 En ökad andel elever ska få kunskaper så att de kommer in på ett nationellt program på gymnasiet och fullföljer det.	Betyg.	Behörigheten till ett nationellt program är 83,2 procent. Behörigheten har inte ökat.	

PERIODENS UTFALL MED HELÅRSPROGNOS

Driftnettot för perioden januari–augusti är -231 925 tkr. På grund av en ökad inflyttning till kommunen har antalet barn och ungdomar i verksamheten varit fortsatt höga under våren.

Budgetavvikelsen för perioden är +1 390 tkr. Tilläggsbelopp för hösten är ännu inte utbetalt i väntan på beslut, vilket avser 1,2 mkr av periodens överskott.

Prognosen är -1 850 tkr, varav 500 tkr avser gymnasiet.

Gymnasiets elevantal är högre under hösten än beräknat då inflyttningen ökat.

Tilläggsbeloppen, extra medel till elever/barn med omfattande behov av särskilt stöd, avseende gymnasiet ryms inte inom ram. Även tilläggsbelopp skola och förskola är högre än budgeterat.

Resterande underskott finns bland annat på Sätöftaskolan. Underskott beror på ett flertal faktorer, såsom ett sviktande elevunderlag inom särskolan och kostnader för elevassistenter.

En viss osäkerhet finns i prognosen inom både gymnasie, grundskola och förskola då elevunderlagen för interkommunala elever ännu inte har kunnat styrkas fullt ut.



SOCIALNÄMNDEN

Driftsredovisning

tkr	DELÅR			HELÅR		
	Utfall 130831	Budget 140831	Utfall 140831	Utfall 2013	Budget 2014	Prognos 2014
Intäkter	87 082	49 039	54 041	138 057	73 559	75 909
Kostnader	-241 467	-204 514	-214 885	-368 502	-306 771	-319 681
Driftnetto	-154 385	-155 475	-160 844	-230 445	-233 212	-243 772
Budgetavvikelse	-6 531		-5 369	-9 551		-10 560

PERIODENS HÄNDELSE

Invånarantalet i Höör ökar och betydligt fler medborgare har insatser från socialnämnden. Det har inneburit en ökad arbetsbelastning för medarbetarna och påverkar tillgängligheten för medborgarna. Efterfrågan av social jour kvällar, nätter och helger ökar stadigt. Externa placeringar och köp av tillfälliga platser har varit nödvändigt inom äldreomsorg, omsorg om funktionsnedsatta men även inom individ- och familjeomsorg i större utsträckning än tidigare år.

Medborgartiden ska uppgå till 62 procent. Det har uppnåtts trots en besvärlig sommar med fortsatt stort behov av hemtjänst, hög sjukfrånvaro och många hemgångar från sjukhuset, vilket genererade övertidskostnader för kommunen.

Valfrihetssystemet LOV:s serviceinsatser är igång sedan början på året och idag har kommunen sex leverantörer av servicetjänster och utvärdering sker efter årsskiftet.

Förebyggande arbete är något socialnämnden vill satsa på genom Hälsolyftet. Sektorn är i startgroparna med att kunna erbjuda hälsosamtal. Likaså kan barnutredare erbjuda sitt deltagande på de båda barnavårdscentralerna (BVC) på fredagar.

Socialnämnden har beslutat att iordningställa Åtorp till en gruppbostad igen, då behovet av alternativa boenden för funktionsnedsatta ökar. Årligen görs en inventering av boendebehovet.

Under 2014 har socialnämnden tecknat avtal och ingått överenskommelser för att bredda kompetensen och samordna resurserna. Till exempel har avtal tecknats med psykiatrin, med kompetenscentrum mot våld i nära relationer, med Knutpunkten och med Finsam. Dessutom har gemensamma upphandlingar via Kommunförbundet genomförts.

Redaktionsrådet arbetar aktivt med att publicera och informera i lokaltidningen och på Facebook.

Socialnämnden har även erhållit medel från Vinnova för att kartlägga och göra ansökan om möjligheter till förbättringsåtgärder inom äldreomsorgen utifrån innovativa medarbetaridéer.




Avtalet med Migrationsverket förändrades under året på grund av att fördelningstalet har höjts. I takt med att personer med asyl får permanent uppehållstillstånd kommer fler våningsplan på Orupslund att tas i anspråk. Under året har de tomma våningsplanen använts i akuta lösningar för tak över huvudet, familjeåterförening, i avvaktan på annat boende, jourlägenhet med mera.

Socialdepartementet och Sveriges Kommuner och Landsting träffade en överenskommelse om "sammanhållen vård och omsorg om de mest sjuka äldre" 2013. Överenskommelsen handlar om att genom ekonomiska incitament och med de mest sjukas äldres behov i centrum, uppmuntra, stärka och intensifiera samverkan mellan kommuner och landsting.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE



Medborgarperspektivet

Strategi, Attraktiv boendeort mitt i regionen


Inriktningsmål	Effekt mål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
1. Vi ska ha medborgardialog för att skapa delaktighet och ge medborgarna möjlighet att påverka och ta ansvar.	1.2 Medborgare, såväl barn som vuxna, får stöd att frigöra sina resurser.	Medborgarenkäter, mängden studiecirklar om funktionsstödjande förhållningssätt som har hållits under året, stickprov av genomförandepaner.	Resultatet från de medborgarenkäter som görs inom äldreomsorgen av Socialstyrelsen presenteras först i november, därför vet vi ej resultatet på dessa ännu. En medborgarenkät kommer att göras på IFO under hösten. Övriga mått är uppfyllda.	
	1.3 Medborgares rättigheter och skyldigheter är tydliga.	Medborgarenkäter, antal synpunkter, antal personer som har erbjudits hälsosamtal, informationen på hemsidan.	Se ovan.	
	2.4 Vi påverkar samhällsplaneringen för äldre, och för människor med fysiska och psykiska funktionsnedsättningar samt för ungdomar och andra med låg inkomst.	En äldreplan ska upprättas. Mäta antal barnfamiljer som blir vräkta från sin bostad.	En äldreplan håller på att upprättas. Inga barnfamiljer har under året blivit vräkta från sin bostad.	
	2.5 Socialnämndens särskilda boendeformer är utformade så att medborgarnas resurser frigörs.	Medborgarenkäter, kartläggning av boendebehov (LSS).	Medborgarenkäten som är gjord på ungdomsboendet visar ett gott resultat. Resultatet från de medborgarenkäter som görs inom äldreomsorgen av Socialstyrelsen presenteras först i november. En kartläggning av boendebehovet inom LSS-verksamheten är genomförd.	

Processperspektivet


Strategi, Attraktiv boendeort mitt i regionen

Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
8. Vi ska ge kommunal service med god kvalitet som tillgodoser medborgarnas behov.	8.5 Våra möten vilar på begreppen evidens, meningsfullhet, hanterbarhet och begriplighet.	Medborgarenkäter, andel korrekta svar på inkomna mail i Kommunens Kvalitet i Korthet, andelen personer som ökar sitt KASAM-värde, upprättande av hälsodiagnoser.	Större delen av måtten mäts under hösten.	
	8.6 Vi ska ha ett ISO 9001-certifierat ledningssystem för kvalitet.	Certifierat ledningssystem.	Årets certifieringsrevision genomfördes i juni med gott resultat.	

Strategi, Stärka vår position genom kommunikation





Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
9. Hörs kommun ska vara välkänd och förknippas med positiva känslor, tankar och upplevelser.	9.2 Verksamheterna är transparenta och offensiva.	Medborgarenkäter, antalet artiklar som publiceras av social sektor under året, antal kontakter med idéburna sektorn, antal klagomål som gäller bemötande, antal utvärderingar, årsberättelser i olika verksamheter.	Medborgarenkäter görs under hösten, fem artiklar är publicerade, antalet kontakter med den idéburna sektorn har inte ökat, klagomålen angående bemötande håller sig på ungefär samma nivå som föregående år.	

Strategi, Hållbar utveckling

Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
11. Vi ska arbeta systematiskt för att minska den kommunala verksamhetens negativa miljöpåverkan och medverka till att hela samhället minskar sin negativa miljöpåverkan.	11.4 Miljöpåverkan beaktas i alla beslut.	Bensinförbrukningen i hemtjänsten relaterat till antalet utförda timmar, antalet utskrifter ska minska under året, antalet kemiska medel ska minska.	Bensinförbrukningen inom hemtjänsten mäts med oktober som jämförelsemånad, antalet utskrifter har minskat i de flesta verksamheter, så även antalet kemiska medel.	

Medarbetarperspektivet

Strategi, Hållbar utveckling

Inriktningsmål	Effekt mål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
12. Vi ska ha en god arbetsmiljö där medarbetarnas kompetenser och färdigheter stimuleras och utvecklas.	12.2 Medarbetares rättigheter och skyldigheter är tydliga.	Frågan ställs till medarbetarna på medarbetarsamtalen, begreppen medarbetarskap och arbetsmoral ska definieras.	Medarbetarsamtalen pågår, samtlig personal har därför ännu ej tillfrågats.	
	12.3 Vi påverkar aktivt innehållet på utbildningar och fortbildningar som är riktade mot socialnämndens verksamheter.	Antal genomförda utbildningar och andelen undersköterskor ska öka, alla medarbetare ska ha en kompetensutvecklingsplan, fråga ställs på medarbetarsamtal, kompetensbank upprättas.	Andelen undersköterskor har ökat inom äldreomsorgen, uppbyggandet av kompetensbank pågår, upprättandet av kompetensutvecklingsplaner pågår. Flertalet verksamheter har uppnått sina mål.	
	12.4 Sjukfrånvaron ska vara lägre än 2013.	Sjukfrånvaro.	Sjukfrånvaron fortsätter att öka jämfört med 2013.	
	12.5 Våra lönekriterier utgår från socialnämndens mål och stimulerar medarbetarnas engagemang.	Fråga ställs till medarbetarna vid medarbetarsamtal. Revidera och uppdatera befintliga lönekriterier.	Medarbetarsamtal pågår, samtlig personal har därför ännu ej tillfrågats, lönekriterier har reviderats i flera verksamheter.	

Finansiella perspektivet

Strategi, Hållbar utveckling

Inriktningsmål	Effekt mål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
13. Hörs kommun ska ha en god ekonomisk hushållning.	13.6 Verksamheterna är flexibla för snabba omställningar vid förändrade behov.	Avvikelse från budget.	Avvikelsen från budget är negativ.	
	13.7 Externa medel kompletterar den kommunala budgeten.	Mängden beviljade medel.	Externa bidrag och pengar från diverse organisationer har sökts, vissa ansökningar behandlas fortfarande.	

PERIODENS UTFALL MED HELÅRSPROGNOS

Socialnämndens utfall till och med augusti är 160,8 mkr. Man prognostiserar att utfallet för 2014 hamnar på 243,8 mkr jämfört med budgeten som är 233,2 mkr. Detta medför ett prognostiserat negativt budgetöverskridande på totalt 10,6 mkr.

Budgetöverskridandet kan härledas till fler utförda timmar under året inom hemtjänsten än budgeterat och ett ökat behov av placeringar inom särskilt boende, korttidsboende, omsorg om funktionsnedsatta (enligt

lag om stöd och service till vissa funktionshindrade samt socialtjänstlagen) och individ- och familjeomsorgen. Vidare tillkom även fyra nya LVM-placeringar (lag om vård av missbrukare) under sommaren, vilket gör att individ- och familjeomsorgen får ökade kostnader det sista kvartalet.

MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN

Driftsredovisning

tkr	DELÅR			HELÅR		
	Utfall 130831	Budget 140831	Utfall 140831	Utfall 2013	Budget 2014	Prognos 2014
Intäkter	2 296	2 569	2 987	4 564	3 853	3 933
Kostnader	-5 208	-6 359	-6 618	-10 146	9 539	-10 763
Driftnetto	-2 912	-3 791	-3 632	-5 582	5 686	-6 830
Budgetavvikelse	500		159	-464		-1 144

PERIODENS HÄNDELSE

Sektorn har under året fått en utökad budget och för dessa pengar anställt en ny bygglovshandläggare.

Genom systemet "Mittbygge" är det nu möjligt att söka bygglov med mera via en e-tjänst. Systemet förklarar också handläggningen för myndigheten.

Under året har myndigheten i samband med de utvidgade vattenanalyserna funnit kraftigt förhöjda tungmetallhalter hos ett antal fastigheter. Ett arbete sker nu tillsammans med arbets- och miljömedicin inom Region Skåne, för att kartlägga utbredningen.







MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Strategi, Attraktiv boendeort mitt i regionen

Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
8. Vi ska ge kommunal service med god kvalitet som tillgodoser medborgarnas behov.	8.2 Tiden för att handlägga ett bygglov.	Mäts löpande över året och målsättningen är att snitttiden ska vara mindre än åtta veckor.		
	8.3 Tillsynsbesök bygg.	Mäts i antal och målet för helåret är 100 stycken.	Vi ligger bra till i förhållande till den tid som förflutit i år.	
	8.4 Tiden för handläggning av icke bygglovspliktiga BAB-ärenden (bostadsanpassningsbidrag).	Mäts som tiden från det att ärendet är komplett och till dess att beslut om åtgärd är tagen. Den genomsnittliga tiden ska inte uppgå till mer än två veckor.		

Strategi, Hållbar utveckling

Inriktningsmål	Effektmål	Så här följs målet upp	Kommentar	Måluppfyllelse
11. Vi ska arbeta systematiskt för att minska den kommunala verksamhetens negativa miljöpåverkan och medverka till att hela samhället minskar sin negativa miljöpåverkan.	11.5 Tillsynsarbetet med enskilda avlopp ska leda till att kväve utsläppen minskar med 300 kg/år och fosforutsläppen med 70 kg/år.	Mäts som en schablonberäkning över olika typer av enskilda avlopp.	Vi ligger bra till i förhållande till den tid som förflutit i år.	
	11.6 Antalet inspektioner som myndigheten utför på livsmedelsområdet.	Mäts i antal och målet för året är 75 stycken.	Vi ligger bra till i förhållande till den tid som förflutit i år.	
	11.7 Antalet inspektioner som myndigheten utför på miljöområdet.	Mäts i antal och målet för året är 120 stycken.	Vi ligger bra till i förhållande till den tid som förflutit i år.	
	11.8 Antalet inspektioner som myndigheten utför inom hälsoskyddsområdet.	Mäts i antal och målet för året är 55 stycken.	Vi ligger bra till i förhållande till den tid som förflutit i år.	

PERIODENS UTFALL MED HELÅRSPROGNOS

Prognosen visar ett beräknat underskott på sammanlagt 1 144 tkr.

Verksamheten för bostadsanpassning har under året fått in ett flertal stora ärenden. Det genererar ett underskott hos verksamheten på cirka 1 400 tkr.

Däremot visar myndigheten på ett överskott på framförallt personalsidan, speciellt inom byggfunktionen. Detta beror främst på att den nya bygglovshandläggaren som anställts inte kom förrän i maj månad, medan budgeten är räknad för hela året. Vidare har en del personal varit föräldralediga och gått ner i tjänst, vilket påverkar utfallet. En del av dessa pengar kommer att användas för att anställa en bygglovsassistent fram till årsskiftet 2014/2015.

Även på miljösidan ligger personalkostnaden lågt. Det beror främst på att vissa handläggare varit tjänstlediga och partiellt tjänstlediga under året. Ersättning sker för denna frånvaro, för att kunna hålla en god nivå på tillsynsarbetet.

Intäkterna ligger högt. Det bör påpekas att siffrorna är preliminära. Intäkterna på byggsidan är en funktion av den lokala konjunkturen och är således inte påverkbar av myndigheten. På miljösidan antogs det i fjol i fullmäktige en ny taxa som bör ge ökade intäkter, men utfallet är ännu inte klart.





RÄKENSKAPERNA

REDOVISNINGSPRINCIPER

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

- RKR 13.2. Genom att inte redovisa hyreskontrakt som finansiell leasing.
- RKR 18. Genom att investeringsbidrag redovisas som utgift minus investeringsbidrag i anläggningsregistret. Genom att exploateringsprojekt intäkts- och kostnadsförs först när hela exploateringsområdet har färdigställt och avslutats. I enlighet med RKR 18 ska intäkter successivt bokföras i takt med att tomtförsäljning sker och matchas mot kalkylerade kostnader, och när exploateringsområdet är färdigställt och avslutat ska slutlig avräkning mot faktiska kostnader ske.

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

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodisering av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed. Värdering av kortfristig placering har gjorts till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärdet. Avsättningar för pensionsskuld har tagits upp till det belopp som bedöms krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen och är beräknad av KPA per 2014-08-19.

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

Förändrade redovisningsprinciper

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

Anläggningstillgångar

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

Anslutningsavgifter

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

Avskrivningstid

Avskrivningar av anläggningstillgångar görs, efter en bedömning av komponentens nyttjandeperiod, med linjär avskrivning baserad på anskaffningsvärde exklusive restvärde, viss vägledning finns i Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) förslag till avskrivningstider. Minimibelopp för en komponent är 200 000 kr. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar.

Fakturor (utställda av Höörs kommun)

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

Fastighetsavgift

Intäkter från fastighetsavgift baseras på SKL:s (Sveriges Kommuner och Landsting) bokslutsprognos (cirkulär 12:75). Intäkterna består av slutligt utfall av 2013 års fastighetsavgift samt prognos av 2014 års fastighetsavgift.

Jämförelsestörande poster

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

Kapitalförvaltning

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

Kapitalkostnader

Avskrivning beräknas med olika procentsatser beroende på beräknad nyttjandeperiod. Anskaffningsvärden per 2013-12-31 ligger till grund för avskrivningsbeloppens storlek 2014. Internränta för 2014 har beräknats med 3,5 procent på bokförda värden per 2013-12-31. Samma principer gäller för all verksamhet, det vill säga både skatte- och avgiftsfinansierad.

Leasing

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

Leverantörsskulder

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

Lån

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

Pensionsskuld

Kommunens skuld till personalen har bokförts som en avsättning.

Personalomkostnadspålägg

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

Räntor (kostnads- respektive intäktsräntor)

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

Semesterskuld och okompenserad övertid

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

Sammanställd redovisning

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

Statsbidrag

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

BEGREPPSFÖRKLARINGAR

Avskrivningar

Årlig värdeminskning av anläggningstillgångar där avskrivning sker utifrån förväntad nyttjandeperiod.

Balanslikviditet

Visar förhållandet i procent mellan omsättnings-tillgångar och kortfristiga skulder.

Balansräkning

Visar den ekonomiska ställningen per den 31 augusti samt hur kapitalet använts (tillgångar) och hur det har anskaffats (skulder, avsättningar och eget kapital).

Eget kapital

Skillnaden mellan tillgångar och skulder och avsättningar. Består av anläggningsskapital (bundet kapital i anläggningar för stadigvarande bruk) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drifts- och investeringsändamål).

Finansiella intäkter

Intäkter som kommer från placerade medel, till exempel ränta på bankkonto och utlämnade lån.

Finansiella kostnader

Kostnader som kommer från upplåning, räntekostnader och pensionsskuld.

Finansnetto

Skillnaden mellan finansiella kostnader och intäkter.

Kassaflödesanalys

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

Generella statsbidrag

Statsbidrag som inte är speciellt riktade till någon verksamhet.

Intern ränta

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

Kapitalkostnader

Samlingsbegrepp för planmässig avskrivning och intern ränta.

Kassalikviditet

Kassalikviditet är likviditeten i procent av kortfristiga skulder.

Kortfristiga

Skulder respektive fordringar som förfaller under det närmaste året.

Långfristiga

Skulder respektive fordringar som förfaller efter mer än ett år.

Nettoinvestering

Årets investeringsutgifter minus investeringsinkomster (exempelvis bidrag).

Nettokostnad

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

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperioder.

Resultaträkning

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

Rörelsekapital

Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

Skuldsättningsgrad

Talar i procent om förhållandet mellan skulder och eget kapital.

Soliditet

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

RESULTATRÄKNING

mkr	Not	Kommun					Koncern			
		Utfall 1408	Utfall 1308	Budget 2014	Prognos 2014	Utfall 2013	Utfall 1408	Utfall 1308	Prognos 2014	Utfall 2013
Verksamhetens intäkter	Not 1	101,1	75,8	125,7	129,2	132,8	139,9	114,3	187,7	186,4
Verksamhetens kostnader	Not 2	-563,8	-527,7	-839,1	-855,3	-816,8	-563,0	-526,3	-853,4	-813,7
Av- och nedskrivningar	Not 3	-11,1	-10,2	-20,2	-18,0	-15,7	-27,0	-20,7	-41,6	-56,9
Verksamhetens nettokostnader		-473,7	-462,0	-733,6	-744,1	-699,7	-450,1	-432,7	-707,3	-684,2
Skatteintäkter	Not 4	398,5	384,6	594,0	597,8	575,9	398,5	384,6	597,8	575,9
Generella statsbidrag och utjämning	Not 5	99,8	88,6	144,8	149,7	133,7	99,8	88,6	149,7	133,7
Finansiella intäkter	Not 6	2,8	2,4	3,9	4,2	12,7	1,7	2,1	2,2	12,4
Finansiella kostnader	Not 7	-1,5	-0,8	-1,7	-1,9	-1,8	-15,3	-17,0	-22,6	-26,1
Resultat före extra-ordinära poster		25,9	12,7	7,4	5,7	20,8	34,5	25,6	19,8	11,6
Extraordinära intäkter		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skatt		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,0	-2,1	-2,0	1,4
Årets resultat		25,9	12,7	7,4	5,7	20,8	33,5	23,5	17,9	13,0

BALANSRÄKNING

mkr	Not	Kommun Utfall		Koncern Utfall	
		1408	1312	1408	1312
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 8	235,9	241,0	864,8	878,6
Pågående projekt	Not 9	56,9	42,3	69,6	43,9
Maskiner och inventarier	Not 10	48,1	51,4	62,7	73,0
Övriga materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella anläggningstillgångar	Not 11	70,8	75,5	40,7	45,4
Summa anläggningstillgångar		411,7	410,2	1 037,7	1 040,8
BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR	Not 12	1,7	1,8	1,7	1,8
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Förråd med mera	Not 13	40,0	42,6	40,0	42,6
Fordringar	Not 14	129,0	78,6	131,2	79,6
Kortfristiga placeringar	Not 15	45,4	40,3	45,4	40,3
Kassa och bank	Not 16	51,2	35,0	140,0	116,1
Summa omsättningstillgångar		265,6	196,5	356,6	278,6
SUMMA TILLGÅNGAR		679,0	608,5	1 396,0	1 321,2
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	Not 17				
Årets resultat		25,9	20,8	32,5	13,0
Resultatutjämningsreserv		18,1	4,4	18,1	4,4
Övrigt eget kapital		409,6	402,5	320,7	323,0
Summa eget kapital		453,6	427,7	371,3	340,4
Avsättningar					
Avsatt för pensioner och liknande förpliktelse	Not 18	9,8	10,4	9,8	10,4
Andra avsättningar	Not 19	0,0	0,0	18,2	15,2
Skulder					
Långfristiga skulder	Not 20	65,7	63,1	824,0	822,3
Kortfristiga skulder	Not 21	149,9	107,3	172,7	132,9
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		679,0	608,5	1 396,0	1 321,2
Panter och därmed jämförliga säkerheter		Inga	Inga	Inga	Inga
Pensionsförpliktelse som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar	Not 22	67,7	71,6	67,7	71,6
Övriga ansvarsförbindelser	Not 23	830,4	893,9	70,9	133,5
Beviljad checkräkningskredit		50,0	50,0	98,3	98,3
Leasing	Not 24				

NOTER

mkr	Kommun			Koncern		
	Delår		Helår	Delår		Helår
	1308	1408	2013	1308	1408	2013
Not 1 Verksamhetens intäkter						
Försäljningsintäkter	2,1	2,0	3,6	2,1	2,0	3,6
Taxor och avgifter	31,1	32,3	48,9	41,1	46,5	69,4
Hyror och arrenden	5,8	6,4	8,7	85,4	86,4	129,0
Bidrag	29,3	33,0	58,6	29,3	33,0	58,6
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	3,3	16,8	5,7	3,3	16,8	5,7
Exploateringsintäkter	0,0	0,0	0,7	0,0	0,0	0,7
Realisationsvinster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäkringsersättningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga intäkter	4,2	10,5	6,7	8,7	10,5	6,7
<i>Eliminering koncern</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-55,6</i>	<i>-55,5</i>	<i>-87,2</i>
Summa verksamhetens intäkter	75,8	101,1	132,8	114,3	139,9	186,4
Not 2 Verksamhetens kostnader						
Löner och sociala avgifter	-263,2	-269,1	-404,0	-285,2	-287,2	-436,0
Pensionskostnader	-6,5	-5,6	-10,8	-19,7	-5,6	-30,4
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	-1,6	-3,3	-5,5	-26,2	-3,3	-44,3
Bränsle, energi och vatten	-5,0	-5,9	-7,3	-5,0	-5,9	-7,3
Köp av huvudverksamhet	-117,4	-134,6	-181,2	-126,1	-134,6	-194,3
Lokal- och markhyror	-49,7	-47,0	-74,6	-49,7	-71,9	-74,6
Övriga tjänster	-21,0	-29,7	-32,2	-21,0	-29,7	-32,2
Lämnade bidrag	-25,9	-25,0	-40,6	-25,9	-25,0	-40,6
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga kostnader	-37,3	-43,6	-60,6	-23,1	-55,4	-41,2
<i>Eliminering koncern</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>55,6</i>	<i>55,5</i>	<i>87,2</i>
Summa verksamhetens kostnader	-527,7	-563,8	-816,8	-526,3	-563,0	-813,7
Not 3 Avskrivningar enligt plan/nedskrivningar						
Avskrivning fastigheter och anläggningar	-5,4	-5,6	-8,2	-5,4	-5,6	-8,2
Avskrivning maskiner och inventarier	-4,8	-5,5	-7,5	-17,3	-23,5	-51,8
<i>Eliminering koncern</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>2,1</i>	<i>2,1</i>	<i>3,1</i>
Summa avskrivningar	-10,2	-11,1	-15,7	-20,7	-27,0	-56,9
Not 4 Skatteintäkter						
Preliminär kommunalskatt	386,2	397,3	579,3	386,2	397,3	579,3
Prognos slutlig kommunalskatt	-2,8	1,6	-3,8	-2,8	1,6	-3,8
Justeringspost föregående års prognos	1,2	-0,4	0,4	1,2	-0,4	0,4
Summa skatteintäkter	384,6	398,5	575,9	384,6	398,5	575,9

mkr	Kommun			Koncern		
	Delår		Helår	Delår		Helår
	1308	1408	2013	1308	1408	2013
Not 5	Generella statsbidrag och utjämningsbidrag					
Inkomstutjämningsbidrag	90,6	90,7	135,9	90,6	90,7	135,9
Strukturbidrag	0,0	1,1	0,0	0,0	1,1	0,0
Regleringsbidrag	4,7	2,4	7,1	4,7	2,4	7,1
Kommunal fastighetsavgift	19,4	19,8	30,0	19,4	19,8	30,0
Kostnadsutjämningsavgift	-17,1	-4,1	-25,7	-17,1	-4,1	-25,7
Utjämningsavgift LSS	-9,0	-10,1	-13,6	-9,0	-10,1	-13,6
Summa generella statsbidrag och utjämningsbidrag	88,6	99,8	133,7	88,6	99,8	133,7
Not 6	Finansiella intäkter					
Räntor på likvida medel	0,0	0,0	0,4	0,0	0,0	0,4
Borgensavgift kommunala bolag	2,1	2,0	3,1	2,1	2,0	3,1
Utdelning aktier och andelar	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,3	8,7	0,0	0,3	8,7
Övriga finansiella intäkter	0,1	0,4	0,3	2,1	1,3	3,2
<i>Eliminering koncern</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-2,2</i>	<i>-2,0</i>	<i>-3,3</i>
Summa finansiella intäkter	2,4	2,8	12,7	2,1	1,7	12,4
Not 7	Finansiella kostnader					
Ränta på lån, långfristigt	-0,2	-0,8	-0,5	-0,2	-0,8	-0,5
Ränta på lån, kortfristigt	0,0	-0,5	0,0	0,0	-0,5	0,0
Ränta på pensionsskuld	-0,5	-0,0	-0,8	-0,5	-0,0	-0,8
Övriga finansiella kostnader	-0,1	-0,1	-0,5	-18,5	-15,9	-28,1
<i>Eliminering koncern</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>2,2</i>	<i>2,0</i>	<i>3,3</i>
Summa finansiella kostnader	-0,8	-1,5	-1,8	-17,0	-15,3	-26,1
Not 8	Mark, byggnader och tekniska anläggningar					
Markreserv						
Anskaffningsvärde		41,4	41,4			
Utgående bokfört värde		41,4	41,4			
<i>Nyttjandeperiod 0 år</i>						
Verksamhetsfastigheter						
Anskaffningsvärde		16,8	16,0			
Årets investeringar		0,0	0,7			
Årets avskrivningar		-0,6	-1,0			
Ackumulerade avskrivningar		-3,6	-2,6			
Utgående bokfört värde		12,6	13,1			
<i>Nyttjandeperiod 10 till 50 år</i>						

mkr	Kommun			Koncern		
	Delår		Helår	Delår		Helår
	1308	1408	2013	1308	1408	2013
Fastigheter för affärsverksamhet						
Anskaffningsvärde		77,8	57,6			
Årets investeringar		0,0	13,3			
Årets försäljning		0,0	-0,1			
Årets aktiveringar från pågående projekt		0,0	7,0			
Årets avskrivningar		-2,0	-2,6			
Ackumulerade avskrivningar		-12,9	-10,3			
Utgående bokfört värde		62,9	64,9			
<i>Nyttjandeperiod 10 till 50 år</i>						
Publika fastigheter						
Anskaffningsvärde		140,3	120,1			
Årets investeringar		0,0	17,9			
Årets försäljningar		0,0	-0,8			
Årets aktiveringar från pågående projekt		0,3	3,1			
Årets avskrivningar		-2,9	-4,6			
Ackumulerade avskrivningar		-20,1	-15,5			
Utgående bokfört värde		117,6	120,2			
<i>Nyttjandeperiod 10 till 50 år</i>						
Övriga fastigheter						
Anskaffningsvärde		1,9	1,9			
Årets avskrivningar		-0,1	-0,1			
Ackumulerade avskrivningar		-0,5	-0,4			
Utgående bokfört värde		1,3	1,4			
<i>Nyttjandeperiod 10 till 50 år</i>						
Varav investeringar under tvist		0,0	0,0			
Summa		235,9	241,0			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar						
Höörs kommun				235,9	241,0	
HFAB-koncernen				732,9	743,6	
MERAB				6,1	6,1	
<i>Eliminering koncern</i>				-110,1	-112,2	
Utgående bokfört värde				864,8	878,6	

mkr	Kommun			Koncern		
	Delår		Helår	Delår		Helår
	1308	1408	2013	1308	1408	2013
Not 9 Pågående projekt						
Ingående värde		42,4	34,4			
Årets investeringar		15,0	19,5			
Årets försäljning/utrangering		0,0	0,4			
Årets aktiveringar		-0,5	-12,0			
Utgående bokfört värde		56,9	42,3			
Höörs kommun					56,9	42,3
HFAB-koncernen					12,7	1,6
MERAB					0,0	0,0
<i>Eliminering koncern</i>					0,0	0,0
Utgående bokfört värde					69,6	43,9
Not 10 Maskiner och inventarier						
Anskaffningsvärde		86,5	72,3			
Årets investeringar		2,0	12,7			
Årets aktivering från pågående projekt		0,1	1,5			
Årets avskrivningar		-5,5	-7,5			
Ackumulerade avskrivningar		-35,1	-27,6			
Utgående bokfört värde		48,1	51,4			
<i>Nyttjandeperiod 3 till 25 år</i>						
Maskiner och inventarier						
Höörs kommun					48,1	51,4
HFAB-koncernen					3,6	9,3
MERAB					11,1	12,2
<i>Eliminering koncern</i>					0,0	0,0
Utgående bokfört värde					62,7	73,0
Not 11 Finansiella anläggningstillgångar						
<i>Aktier i dotterföretag</i>						
Höörs Fastighets AB		40,0	40,0		40,0	40,0
Mellanskånes Renhållnings AB, MERAB		0,5	0,5		0,5	0,5
<i>Eliminering koncern</i>		0,0	0,0		-40,5	-40,5
		40,5	40,5		0,0	0,0
<i>Övriga aktier och andelar</i>						
KommunAssurans		0,7	0,7		0,7	0,7
Kommuninvest i Sverige AB		0,7	0,7		0,7	0,7
Andelar		0,0	0,0		0,0	0,0
Övriga aktier och andelar		0,0	0,0		10,4	0,0
		1,4	1,4		11,8	1,4
<i>Långfristiga fordringar</i>						
Utlämnade va-lån		2,3	2,5		2,3	2,5
Fordran HFAB jämningsmoms		0,0	0,0		0,0	0,0
Andra långfristiga fordringar		0,0	0,0		0,0	10,4
<i>Eliminering koncern</i>		0,0	0,0		0,0	0,0
		2,3	2,5		2,3	12,9

mkr	Kommun			Koncern		
	Delår		Helår	Delår		Helår
	1308	1408	2013	1308	1408	2013
<i>Pensionsförvaltning</i>						
Aktier, svenska		0,8	2,5		0,8	2,5
Aktier, utländska		12,6	10,8		12,6	10,8
Hedgefond		5,9	10,5		5,9	10,5
Räntebärande värdepapper, svenska		7,3	7,3		7,3	7,3
		26,6	31,1		26,6	31,1
Summa		70,8	75,5		40,7	45,4
<i>Pensionsförvaltning marknadsvärde</i>						
Aktier, svenska		1,2	4,3		1,2	4,3
Aktier, utländska		19,7	13,9		19,7	13,9
Hedgefond		6,3	11,2		6,3	11,2
Räntebärande värdepapper, svenska		9,0	8,6		9,0	8,6
		36,2	38,0		36,2	38,0
Not 12 Bidrag till infrastrukturell investering						
Anskaffningsvärde		1,9	1,8		1,9	1,8
Årets bidrag till infrastrukturell investering		0,0	0,1		0,0	0,1
Årets upplösning av aktiverat bidrag		-0,1	-0,1		-0,1	-0,1
Årets aktiveringar		0,0	0,0		0,0	0,0
Ackumulerade upplösningar av aktiverat bidrag		-0,2	-0,1		-0,2	-0,1
Utgående bokfört värde		1,7	1,8		1,7	1,8
<i>Nyttjandeperiod högst 25 år</i>						
<i>Avser medfinansiering av plattform till Pågatåg</i>						
Not 13 Förråd och exploateringar						
Upparbetade exploateringsinkomster		-24,7	-21,9		-24,7	-21,9
Upparbetade exploateringsutgifter		64,8	64,5		64,8	64,5
Summa förråd och exploateringar		40,0	42,6		40,0	42,6
Not 14 Kortfristiga fordringar						
Kundfordringar		10,4	10,7		15,8	11,4
Osäkra kundfordringar, äldre än ett år		-0,7	-0,5		-0,7	-0,5
Konkursbo Björkvikshallen		66,1	0,0		66,1	0,0
Statsbidragsfordringar		4,8	4,4		4,8	4,4
Momsfordran		2,2	7,9		2,2	7,9
Förutbetalda kostnader via Inköp och faktura		3,2	22,9		3,2	22,9
Förutbetalda kostnader		2,2	0,7		2,2	0,7
Upplupna intäkter		10,7	5,9		10,7	6,2
Upplupna skatteintäkter		1,6	7,4		1,6	7,4
Upplupen fastighetsavgift		18,7	18,5		18,7	18,5
Övriga fordringar		9,7	0,7		9,7	5,8
<i>Eliminering koncern</i>		0,0	0,0		-3,2	-5,1
Summa kortfristiga fordringar		129,0	78,6		131,2	79,6

mkr	Kommun			Koncern		
	Delår		Helår	Delår		Helår
	1308	1408	2013	1308	1408	2013
Not 15 Kortfristiga placeringar						
Agentakonto avser pensionsavsättning		45,4	40,3		45,4	40,3
Summa kortfristiga placeringar		45,4	40,3		45,4	40,3
Not 16 Kassa och bank						
Kassa, bank, övrigt		51,2	35,0		140,0	116,1
Summa kassa och bank		51,2	35,0		140,0	116,1
Not 17 Eget kapital						
Årets resultat		25,9	20,8		32,5	13,0
Resultatutjämningsreserv 2010–2012		4,4	4,4		4,4	4,4
Resultatutjämningsreserv 2013		13,7	0,0		13,7	0,0
Förändrad redovisningsprincip va-verksamhet		-4,5	-4,5		-4,5	-4,5
Övrigt eget kapital		414,1	407,0		325,2	327,5
Utgående eget kapital		453,6	427,7		371,3	340,4
Not 18 Avsatt till pensioner						
Ingående avsättning		10,4	10,5		10,4	10,5
Pensionsutbetalningar		-0,5	-1,0		-0,5	-1,0
Nyintjänad pension		0,0	0,0		0,0	0,0
Ränte- och basbeloppsuppräknings		0,0	0,3		0,0	0,3
Sänkning diskonteringsränta		0,0	0,7		0,0	0,7
Förändring av löneskatt		0,0	0,0		0,0	0,0
Ändringar av försäkringstekniska grunder		0,0	0,0		0,0	0,0
Övrigt		0,0	-0,1		0,0	-0,1
Utgående avsättning		9,8	10,4		9,8	10,4
Aktualiseringsgrad		95 %	95 %		95 %	95 %
Inom Höörs kommun har en individ ÖK-SAP						
ÖK-SAP = överenskommen särskild						
ålderspension						
Upplysningar om pensionsförpliktelse						
med tillämpning av RIPS07						
Not 19 Andra avsättningar						
HFAB-koncernen					8,7	9,1
MERAB					9,5	6,1
Utgående avsättning					18,2	15,2
Not 20 Långfristiga skulder						
Långfristigt lån Kommuninvest						
(förfalldatum 2016-06-15)		40,0	40,0		40,0	40,0
Skuld för anläggningsavgift va		18,8	18,6		18,8	18,6
Regleringsfond va		6,8	4,5		6,8	4,5
HFAB		0,0	0,0		753,4	753,4
MERAB långfristigt lån		0,0	0,0		4,9	5,8
Summa långfristiga skulder		65,7	63,1		824,0	822,3

mkr	Kommun			Koncern		
	Delår		Helår	Delår		Helår
	1308	1408	2013	1308	1408	2013
Not 21 Kortfristiga skulder						
Leverantörsskulder		14,4	31,5		20,2	38,2
Kortfristiga skulder till kreditinstitut		67,2	0,0		68,4	1,2
Periodisering av skatteintäkter		4,2	3,8		4,2	3,8
Skatteskuld		0,0	0,6		0,0	0,6
Mervärdeskatt och punktskatter		0,9	0,9		0,9	0,9
Semesterskuld och övertid med mera, inklusive sociala avgifter		20,5	25,9		20,5	25,9
Lön timanställda, övertid med mera, inklusive sociala avgifter		0,0	5,3		0,0	5,3
Personalens källskatt		6,1	5,6		6,1	5,6
Arbetsgivaravgift		7,5	6,9		7,5	6,9
Avgiftsbestämd ålderspension		9,4	13,0		9,4	13,0
Beräknad löneskatt avgiftsbestämd ålderspension		2,3	3,2		2,3	3,2
Interimsskuld Inköp och faktura		0,2	1,1		0,2	1,1
Övriga interimsskulder		15,8	8,7		34,1	31,1
Övrig kortfristiga skulder		1,4	1,1		2,2	1,5
<i>Eliminering koncern</i>		0,0	0,0		-3,2	-5,1
Summa kortfristiga skulder		149,9	107,3		172,7	132,9
Not 22 Pensionsförpliktelser som ej upptagits i BR						
Ansvarsförbindelse beräknad av KPA		54,5	57,6		54,5	57,6
Beräknad löneskatt		13,2	14,0		13,2	14,0
Summa pensionsförpliktelser som ej upptagits i BR		67,7	71,6		67,7	71,6
Not 23 Ansvars- och borgensförbindelser						
Höörs Fastighetsbolag		753,4	400,0			
Höörs Industribyggnads AB		0,0	57,7			
Höörs Byggnads AB		0,0	295,7			
Delsumma dotterföretag		753,4	753,4			
MERAB		6,1	6,9			
Kommunala bolag totalt		759,5	760,4			
Föreningar med mera, varav:		70,8	133,4		70,8	133,4
Maglasäte IF		0,5	0,5		0,5	0,5
Edens skola, ekonomisk förening		9,1	9,3		9,1	9,3
Kubelidens Montessoriförskola, skola, fritidshem ekonomisk förening		14,3	16,5		14,3	16,5
Björkvikshallen AB		0,0	60,0		0,0	60,0
HKF Recreation AB		3,9	4,0		3,9	4,0
Föreningen Emiliaskolan		40,9	40,9		40,9	40,9
Skånes djurpark		1,5	1,5		1,5	1,5
Föräldra- och personalkooperativet I		0,6	0,7		0,6	0,7
Kommunalt förlustansvar egna hem		0,1	0,1		0,1	0,1
Summa borgensåtaganden		830,4	893,9		70,9	133,5
Borgensförluster under året		2,2	0,0		2,2	0,0

Höörs kommun har 2010-03-24 § 24 KF ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 279 kommuner som per 2014-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Höörs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2014-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 274 758 265 613 kr och totala tillgångar till 276 295 310 824 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 463 300 537 kr och andelen av de totala tillgångarna till 465 434 813 kr.

Underborgen - Höörs kommun har tecknat underborgen såsom för egen skuld som säkerhet för vad Färs och Frosta Sparbank AB kan komma att utge med anledning av ramavtal för Swapavtal, FRA-avtal med mera avseende Höörs Fastighets AB 150 000 000 kr.

mkr	Kommun			Koncern		
	Delår		Helår	Delår		Helår
	1308	1408	2013	1308	1408	2013
Not 24 Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år						
Minimileaseavgifter						
därav förfall inom 1 år		3,4	4,4	3,4	4,4	
därav förfall mellan 1–5 år		3,3	5,4	3,3	5,4	
därav förfall senare än 5 år		0,0	0,0	0,0	0,0	

DRIFTSREDOVISNING PER NÄMND

tkr		Delår				Helår			
		Utfall 1308	Budget 1408	Utfall 1408	Avvikelse 1408	Utfall 2013	Budget 2014	Prognos 2014	Avvikelse 2014
Kommunstyrelse	Driftintäkter	58 855	58 772	62 622	3 851	90 751	88 158	88 657	500
	Driftkostnader	-102 945	-105 155	-108 872	-3 716	-157 144	-157 733	-158 933	-1 200
	Nettokostnader	-44 090	-46 384	-46 250	134	-66 393	-69 576	-70 276	-700
Revision	Driftintäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
	Driftkostnader	-501	-540	-404	136	-808	-810	-810	0
	Nettokostnader	-501	-540	-404	136	-808	-810	-810	0
Teknisk nämnd	Driftintäkter	3 415	6 910	7 230	320	6 389	10 365	10 465	100
	Driftkostnader	-18 912	-26 293	-22 601	3 692	-32 156	-39 440	-39 340	100
	Nettokostnader	-15 497	-19 383	-15 371	4 012	-25 767	-29 075	-28 875	200
Va-/GIS-nämnd, skattefinansierad	Driftintäkter	269	1 699	1 486	-213	444	2 548	2 198	-350
	Driftkostnader	-1 912	-2 763	-3 225	-462	-2 677	-4 145	-4 345	-200
	Nettokostnader	-1 643	-1 064	-1 739	-675	-2 233	-1 597	-2 147	-550
Va/GIS-nämnd, avgifts- finansierad	Driftintäkter	14 629	28 139	25 683	-2 456	22 520	42 209	42 366	157
	Driftkostnader	-12 776	-28 265	-25 683	2 582	-20 021	-42 397	-42 366	31
	Nettokostnader	1 854	-125	0	125	2 499	-188	0	188
Kultur- och fritidsnämnd	Driftintäkter	2 277	1 485	1 733	248	3 054	2 228	2 897	669
	Driftkostnader	-24 634	-24 728	-23 302	1 427	-36 891	-37 093	-37 698	-605
	Nettokostnader	-22 357	-23 243	-21 569	1 674	-33 837	-34 865	-34 801	64
Barn- och utbildnings- nämnd	Driftintäkter	116 776	117 430	123 712	6 282	176 231	176 145	176 145	0
	Driftkostnader	-348 105	-350 745	-355 637	-4 892	-524 400	-528 517	-530 367	-1 850
	Nettokostnader	-231 329	-233 315	-231 925	1 390	-348 169	-352 372	-354 222	-1 850
varav gymnasie- verksamheten	Driftintäkter	703	774	675	-99	1 109	1 161	1 161	0
	Driftkostnader	-45 860	-43 751	-43 652	99	-68 721	-67 256	-67 756	-500
	Nettokostnader	-45 157	-42 977	-42 977	0	-67 612	-66 095	-66 595	-500
Socialnämnd	Driftintäkter	87 082	49 039	54 041	5 002	138 057	73 559	75 909	2 350
	Driftkostnader	-241 467	-204 514	-214 885	-10 371	-368 502	-306 771	-319 681	-12 910
	Nettokostnader	-154 385	-155 475	-160 844	-5 369	-230 445	-233 212	-243 772	-10 560
Miljö- och byggnadsnämnd	Driftintäkter	2 296	2 569	2 987	418	4 564	3 853	3 933	80
	Driftkostnader	-5 208	-6 359	-6 619	-259	-10 146	-9 539	-10 763	-1 224
	Nettokostnader	-2 912	-3 791	-3 632	159	-5 582	-5 686	-6 830	-1 144
TOTALT	Driftintäkter	285 598	266 043	279 494	13 451	442 009	399 064	402 570	3 506
	Driftkostnader	-756 459	-749 363	-761 228	-11 865	-1 152 746	-1 126 445	-1 144 303	-17 858
	Nettokostnader	-470 861	-483 320	-481 734	1 586	-710 737	-727 381	-741 733	-14 352

INVESTERINGSREDOVISNING PER NÄMND

tkr		Delår		Helår			
		Utfall 1308	Utfall 1408	Utfall 2013	Budget 2014	Prognos 2014	Avvikelse 2014
Kommunstyrelse	Investeringsinkomster	0	0	800	0	0	0
	Investeringsutgifter	-11 235	-2 309	-17 132	-31 544	-7 791	23 753
	Nettoinvesteringar	-11 235	-2 309	-16 332	-31 544	-7 791	23 753
Teknisk nämnd	Investeringsinkomster	0	0	0	0	1 600	1 600
	Investeringsutgifter	-3 723	-6 964	-10 245	-13 255	-18 011	-4 756
	Nettoinvesteringar	-3 723	-6 964	-10 245	-13 255	-16 411	-3 156
Va-/GIS-nämnd, skattefinansierad	Investeringsinkomster	0	0	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	0	-63	0	-150	-150	0
	Nettoinvesteringar	0	-63	0	-150	-150	0
Va-/GIS-nämnd, avgiftsfinansierad	Investeringsinkomster	123	0	123	0	0	0
	Investeringsutgifter	-11 135	-5 885	-13 438	-34 038	-17 645	16 393
	Nettoinvesteringar	-11 013	-5 885	-13 315	-34 038	-17 645	16 393
Kultur- och fritidsnämnd	Investeringsinkomster	0	0	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-941	-626	-941	-3 243	-2 620	623
	Nettoinvesteringar	-941	-626	-941	-3 243	-2 620	623
Barn- och utbildnings- nämnd	Investeringsinkomster	0	0	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-849	-906	-1 985	-1 894	-1 894	0
	Nettoinvesteringar	-849	-906	-1 985	-1 894	-1 894	0
varav gymnasie- verksamheten	Investeringsinkomster	0	0	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	0	0	0	0	0	0
	Nettoinvesteringar	0	0	0	0	0	0
Socialnämnd	Investeringsinkomster	0	0	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	-140	-273	-945	-1 403	-1 114	289
	Nettoinvesteringar	-140	-273	-945	-1 403	-1 114	289
Miljö- och byggnadsnämnd	Investeringsinkomster	0	0	0	0	0	0
	Investeringsutgifter	0	-44	0	-30	-44	-14
	Nettoinvesteringar	0	-44	0	-30	-44	-14
TOTALT	Investeringsinkomster	123	0	923	0	1 600	1 600
	Investeringsutgifter	-28 023	-17 072	-44 687	-85 557	-49 268	36 289
	Nettoinvesteringar	-27 900	-17 072	-43 764	-85 557	-47 668	37 889

EXPLOATERINGSREDOVISNING

tkr		Delår		Helår				Status
		Utfall 1308	Utfall 1408	Utfall 2013	Budget 2014	Prognos 2014	Avvikelse 2014	
Verksamhets- område Syd	Exploateringsinkomster	0	200	300	2 000	360	-1 640	P
	Exploateringsutgifter	-275	-286	-1 138	-700	-400	300	
	Netto	-275	-86	-838	1 300	-40	-1 340	
Höör Väster	Exploateringsinkomster	400	3 100	804	4 500	3 500	-1 000	P
	Exploateringsutgifter	-212	-259	-261	-2 500	-400	2 100	
	Netto	187	2 840	543	2 000	3 100	1 100	
Verksamhets- område Nord	Exploateringsinkomster	35	0	35	4 000	0	-4 000	P
	Exploateringsutgifter	-1 453	-1	-1 646	-3 500	-1	3 499	
	Netto	-1 418	-1	-1 611	500	-1	-501	
Projektering Tjörnarp	Exploateringsinkomster	0	0	0	500	0	-500	P
	Exploateringsutgifter	0	0	0	0	0	0	
	Netto	0	0	0	500	0	-500	
Byggland	Exploateringsinkomster	0	0	0	1 000	0	-1 000	P
	Exploateringsutgifter	-122	-190	-134	0	-300	-300	
	Netto	-122	-190	-134	1 000	-300	-1 300	
Norra Rörum	Exploateringsinkomster	0	0	0	500	0	-500	P
	Exploateringsutgifter	-52	0	-52	0	-300	-300	
	Netto	-52	0	-52	500	-300	-800	
Sätofta	Exploateringsinkomster	0	0	0	500	0	-500	P
	Exploateringsutgifter	0	0	0	0	0	0	
	Netto	0	0	0	500	0	-500	
Kvarteret Badhuset	Exploateringsinkomster	0	0	0	500	0	-500	P
	Exploateringsutgifter	0	0	0	0	-100	-100	
	Netto	0	0	0	500	-100	-600	
TOTALT	Exploateringsinkomster	435	3 300	1 139	13 500	3 860	-9 640	
	Exploateringsutgifter	-2 113	-737	-3 231	-6 700	-1 501	5 199	
	Netto	-1 679	2 563	-2 092	6 800	2 359	-4 441	

P = pågående

A = avslutad

B = budgeterad

