



Integrerad Delårsrapport **2017**

1 januari – 31 augusti



Mitt i Skåne



Välkommen till Höörs kommuns integrerade delårsrapport

Budgeten 2017 för Höörs kommun omsluter 848 miljoner kronor. Delårsrapporten redovisar hur medlen hittills använts för att kommunens mål ska uppnås, den ekonomiska hushållningen vara god och en hållbar utveckling främjas.

Rapporten har tagits fram enligt lagen om kommunal redovisning (1997:614) och ramverket för integrerad redovisning (IIRC). Kommunstyrelsens uppfattning är att den integrerade delårsrapporten ger en rättvis och balanserad prognos för 2017 års resultat. Kommunstyrelsen anser också att redovisningen betonar väsentliga frågor som påverkar kommunens förmåga att skapa värde och nytta för medborgarna.

Delårsrapporten hanterades av kommunstyrelsen den 9 oktober 2017.

Om Höörs kommun

Kommunen styrs ytterst av kommunfullmäktige, som består av 41 ledamöter. De väljs av medborgarna genom kommunalvalet vart fjärde år. Kontaktuppgifter till ledamöterna finns på www.hoor.se (sök på medborgardialog).

Antal invånare:

2017: 16 300

2016: 16 192

Antal förtroendevalda:

2017: 101

2016: 101

Antal medarbetare (totalt):

2017: 1 032 (tillsvidare) 162 (visstid)

2016: 960 (tillsvidare) 158 (visstid)

☰ *Se sid 28.*

Skatt:

2017: 20:93 skattekröner

2016: 20:93 skattekröner

Budget:

2017: 848 miljoner kronor

2016: 808 miljoner kronor

Händelser som påverkar 2017 års resultat:

- brand i Holma förskola
- utbyggnad av förskolor och bostäder
- ökad efterfrågan på platser i vård och omsorg, vilket ökar kostnaderna för externa placeringar
- ökade kostnader för pensioner
- budgetavvikelser i nämnderna.

Innehåll

INLEDNING

| | |
|---|---|
| Kommunstyrelsens ordförande har ordet | 4 |
| Kommundirektören har ordet | 5 |
| Vart går skattepengarna | 6 |

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

| | |
|-----------------------------------|----|
| Kommunens uppdrag | 7 |
| Kommunens verksamhetsmodell | 9 |
| Kommunens intressenter | 10 |
| Kommunens organisation | 11 |

| | |
|----------------------------------|----|
| Omvärld och framtid | 12 |
|----------------------------------|----|

| | |
|-------------------------------|----|
| Mål och resultat | 15 |
|-------------------------------|----|

| | |
|---|----|
| God livsmiljö och bra boende för alla | 15 |
|---|----|

| | |
|---------------------------------------|----|
| Tillgängliga och professionella | 19 |
|---------------------------------------|----|

| | |
|-----------------------------------|----|
| Innovativa och ansvarsfulla | 24 |
|-----------------------------------|----|

| | |
|-----------------------------------|----|
| Långsiktigt hållbar ekonomi | 29 |
|-----------------------------------|----|

| | |
|---------------------|----|
| Analys | 33 |
|---------------------|----|

| | |
|----------------------|----|
| Resultatanalys | 33 |
|----------------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Utveckling i korthet | 36 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------------------|----|
| Finansiell analys | 37 |
|-------------------------|----|

VERKSAMHETERNA

| | |
|------------------------------------|----|
| Kommunstyrelsen | 45 |
| Revisionen | 48 |
| Tekniska nämnden | 50 |
| VA/GIS skattefinansierad | 53 |
| Kultur- och fritidsnämnden | 56 |
| Barn- och utbildningsnämnden | 59 |
| Socialnämnden | 63 |
| Miljö- och byggnadsnämnden | 67 |

RÄKENSKAPER

| | |
|---|----|
| Information om redovisningen | 69 |
| Resultaträkning | 72 |
| Kassaflödesanalys | 73 |
| Balansräkning | 74 |
| Noter | 75 |
| Driftredovisning per nämnd | 83 |
| Investeringsredovisning per nämnd | 84 |
| Exploateringsredovisning | 85 |

BILAGOR

| | |
|---------------------------------|----|
| VA/GIS avgiftsfinansierad | 87 |
|---------------------------------|----|

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Stefan Lissmark
Kommunstyrelsens ordförande



Så kom den då, svackan eller dippen i Höörs kommunala ekonomi. Det verkar som att nedgången i just den kommunala ekonomin kommer med viss regelbundenhet och för oss i Höör är den omkring 10 år. Denna gång beror det på tre-fyra saker som vi måste ta med oss som lärdom av och bli betydligt bättre på inför framtiden. Det första är att statsbidraget kan minska eller i vart fall stå still även om det går bra för både Sverige och Höör. Det andra är att vi måste bli betydligt bättre på att analysera och se tendenser som berör våra verksamheter. Det tredje är att vi måste mer aktivt planera vår expansion när det gäller bostäder och målen för verksamhetslokaler med en framförhållning på minst fem år, helst tio. Det sista och fjärde är att vi måste vara mer konkreta när vi bestämmer våra mål och koppla dem till en ekonomisk plan.

Under de två senaste åren har vi, med politisk enighet, dragit ner på våra reserver för att undvika en skattehöjning. Detta kan man göra om vi samtidigt har en plan för att dra ner på nivån i kvalitet, mängd eller uppgifter, men så har inte varit fallet. Istället har vi närt en förhoppning om att det ska lösa sig i framtiden genom ökade inkomster. Så blir det sällan, varken i den privata ekonomin eller i någon annan ekonomi. Utgifter och inkomster måste balanseras och helst bör det finnas ett utrymme för "sparande" också.

Nu måste vi hantera underskottet som uppstår i år, samtidigt som vi måste lägga om budgetarbetet inför 2018–2020. Vi får inse att det inte kommer in mer pengar än de vi har de närmsta två, tre åren och planera utifrån detta.

Åtgärder för att minska det prognostiserade underskottet har beslutats och genomförs allt eftersom det kan genomföras. Att det blir ett underskott kan alla inse, frågan är bara med hur mycket.

Kommundirektören har ordet

Michael Andersson
Kommundirektör



Höörs kommun är i ett skede där verksamheterna byggs ut relativt omfattande. Skälen är att vi nu står inför stora volymökningar i våra kärnverksamheter. Till exempel så har flera nya förskoleavdelningar öppnats under året och våra hemtjänstinsatser har ökat. Våra stora volymökningar inom äldreomsorgen måste hanteras och vi har inlett ett arbete med att hitta nya kostnadseffektiva lösningar för boende och omsorg med god kvalitet. Årets ekonomiska plan baseras på en låg resultatnivå och små resurser för oförutsedda händelser. Årets delårsrapport pekar på ett ganska stort underskott. Skälen är i huvudsak att de omnämnda volymökningarna varit större än planerat och att ekonomiska reserver inte finns för att möta denna snabbare volymökning. Även framöver bedöms den ekonomiska situationen vara ansträngd. Allmänna kostnadsökningar tillsammans med effekter av förväntade volymökningar kommer sannolikt överstiga skatte-

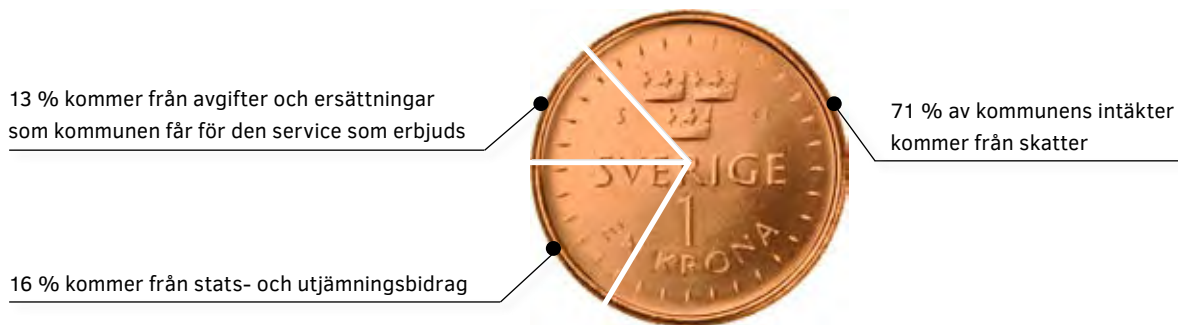
intäkterna. Årets budgetplanering för de kommande åren präglas av att hitta lösningar för denna situation. Vi måste hitta nya sätt att arbeta för att ge god kommunal service till en lägre kostnad. Ett exempel är det innovationsprojekt som drivs inom äldreomsorgen och som ska spridas till våra övriga verksamhetsområden.

Många av kommunfullmäktiges mål bedöms öka. Det sker aktiviteter i verksamheterna för att utveckla dialogen med medborgarna. Dialogen med medborgarna är viktig för att förstå behov, ha dialog om prioriteringar och få återkoppling på verksamheten.

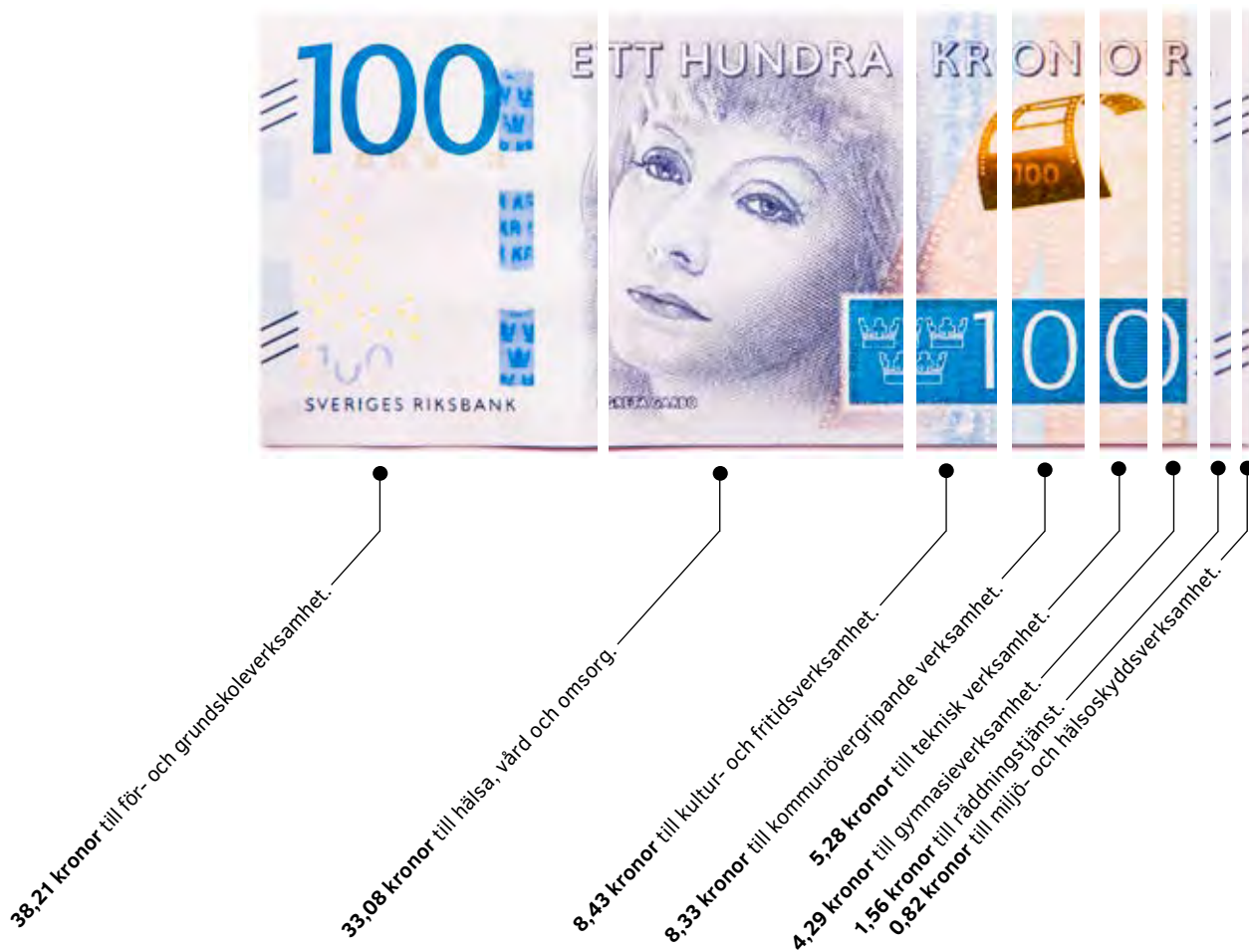
Det kommunfullmäktigemål som behöver förbättras är långsiktig hållbar ekonomi. Det innebär att ekonomin i verksamheterna behöver bli bättre. Det innebär också att vi behöver göra bättre upphandlingar så att vi köper produkter som bidrar till en god miljö.

Vart går skattepengarna?

Så här får kommunen sina pengar:



100 kronor i skatt användes så här



Höörs kommuns uppdrag och verksamhetsstyrning



Kommunens uppdrag

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

Kommunens tillgångar

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

Kommunens mål 2016–2019

- **God livsmiljö och bra boende för alla:** Det är välkommande, tryggt och enkelt att bo, leva och arbeta i Höörs kommun.
☰ *Läs mer på sid 16.*
- **Tillgängliga och professionella:** Det är enkelt att komma i kontakt med förtroendevalda och medarbetare. Vi ger ett yrkeskunnigt och bra bemötande.
☰ *Läs mer på sid 20.*
- **Innovativa och ansvarsfulla:** Vi lever upp till nya förväntningar och samhällsbehov genom att arbeta nydanande med medborgarens fokus.
☰ *Läs mer på sid 25.*
- **Långsiktig hållbar ekonomi:** Vi har ett förhållningssätt som har en positiv påverkan på samhället och miljön. Vi minskar framtida kostnader genom att förebygga och samverka.
☰ *Läs mer på sid 30.*

Till varje mål finns motiv och indikatorer som visar hur målen följs upp.

Kommunens vision för 2025

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

GLOBALA MÅLEN FÖR HÅLLBAR UTVECKLING



De globala utvecklingsmålen för 2030

Målen och visionen utgör en inriktning för den samhällsnytta kommunen arbetar med under 2017–2025. Kommunens resultat och målpåfyllelse stödjer också målpåfyllelsen för de globala utvecklingsmålen för 2030 som FN antog 2015.

Medarbetares och förtroendevaldas attityder och förhållningssätt

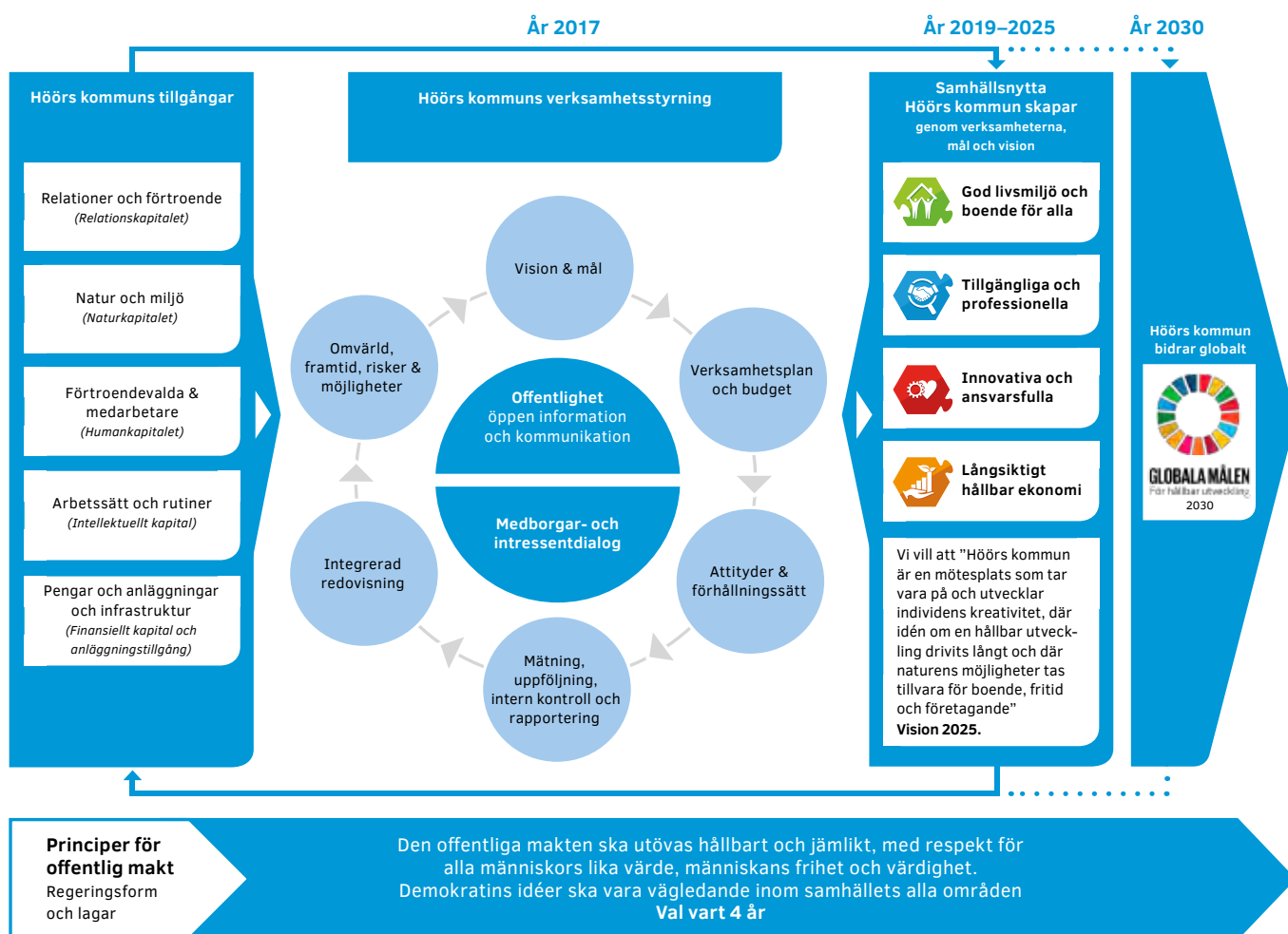
| Attityder | Förhållningssätt |
|---|--|
| Vi ser allas lika värde | <ul style="list-style-type: none"> Medborgare och besökare möts med respekt, inkluderas och behandlas likvärdigt oavsett ursprung, identitet eller livsstil. Genom vår service agerar vi för att ge en känsla av sammanhang som främjar medborgarens eget ansvar. |
| Vi är tillgängliga och professionella | <ul style="list-style-type: none"> Vi agerar för delaktighet, samsyn och helhetssyn. Vi värnar medborgarens såväl som kommunens integritet, är opartiska och har ett agerande som ger förtroende och tillit. Vi värnar öppenhet och offentlighetsprincipen. |
| Vi är innovativa och ansvarsfulla | <ul style="list-style-type: none"> Vi har mod och tar ansvar för våra handlingar. Vi värnar demokratins idéer och utvecklar verksamheten utifrån kommunens och medborgarnas bästa. |
| Vi verkar för en hållbar utveckling för nuvarande och kommande generationer | <ul style="list-style-type: none"> Vi fattar miljömedvetna och klimatsmarta beslut. Vi söker lösningar i samarbete med andra. |

Styrdokument som tydliggör attityderna

- Kommunfullmäktiges mål
- Ledarskapspolicy
- Politisk plattform för bemötande
- Handlingsplan för likabehandling och hbtq-frågor
- Socialnämndens värdegrund
- Resepolicy
- Regeringsform och förvaltningslag



Höörs kommuns verksamhetsmodell



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

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



Höörs kommuns intressenter



| Viktiga frågor olika intressenter lyfter | Insatser Höörs kommun gör 2017 för att leva upp till behoven och förväntningarna | Hur Höörs kommun har dialog med intressenterna |
|---|---|--|
| Boende, mötesplatser och levande centrum | <ul style="list-style-type: none"> 45 nya lägenheter på Frostavallen har byggts. Trapphusboende för boende som behöver extra stöd har skapats och är inflyttningsklart i september. Nya bostadsområden planeras vid stationen. Ny översiktsplan med förslag på hur Höörs centrum och byarna kan utvecklas och hur fler mötesplatser kan skapas. | <ul style="list-style-type: none"> Medborgar- och brukarenkäter Dialogmöten med anhöriga, elever, medborgare, företagare, ideell sektor |
| Trygghet | <ul style="list-style-type: none"> Trygg Höör – ett samverkansavtal med polisen för att öka tryggheten. "Trygg ungdom" – nattvandningsprojekt med föreningar i Höörs kommun. Årlig trygghetsundersökning. Räddningstjänsten arbetar med "Första insats person" (FIP), vilket gör att de kan ge snabbare akutinsatser. Satsning på integrationsfältarbetare med uppdrag att stötta och leda ungdomar till en meningsfull vardag och fritid. | <ul style="list-style-type: none"> Synpunkts- och klagomålssystem Facebook Medborgarcenter Facklig samverkan, arbetsplatsträffar och medarbetarenkäter |
| Tillgänglig natur | <ul style="list-style-type: none"> Vandringslederna har rustats upp och nya har skapats. Satsning på Mittskåne Turism i syfte att utveckla natur- och besöksnäringen. | |
| Enklare att komma i kontakt med kommunen | <ul style="list-style-type: none"> Medborgarkontoret har bättre öppettider och ger service på arabiska. | |
| Bra skolor och god äldreomsorg | <ul style="list-style-type: none"> Fler förskoleplatser ställs i ordning. Ökad dialog med medborgaren i utformningen av vård och omsorg. Ökad bemanning på äldreboenden. Dock är efterfrågan på äldreboendeplats högre än tillgången. | |
| Information och delaktighet | <ul style="list-style-type: none"> Ökad medborgardelaktighet i utformning av vård och omsorg. Medborgardialoger i samhällsplaneringsfrågor. Meetings + som gör det enklare för medborgarna att ta del av nämnders och styrelsers beslut och beslutsunderlag. | |
| Förtroende | <ul style="list-style-type: none"> God förvaltningskultur genom utbildning i normkritiskt tänkande. Värdegrundsundersökning inom social sektor. | |

Höörs kommuns ledning och organisation

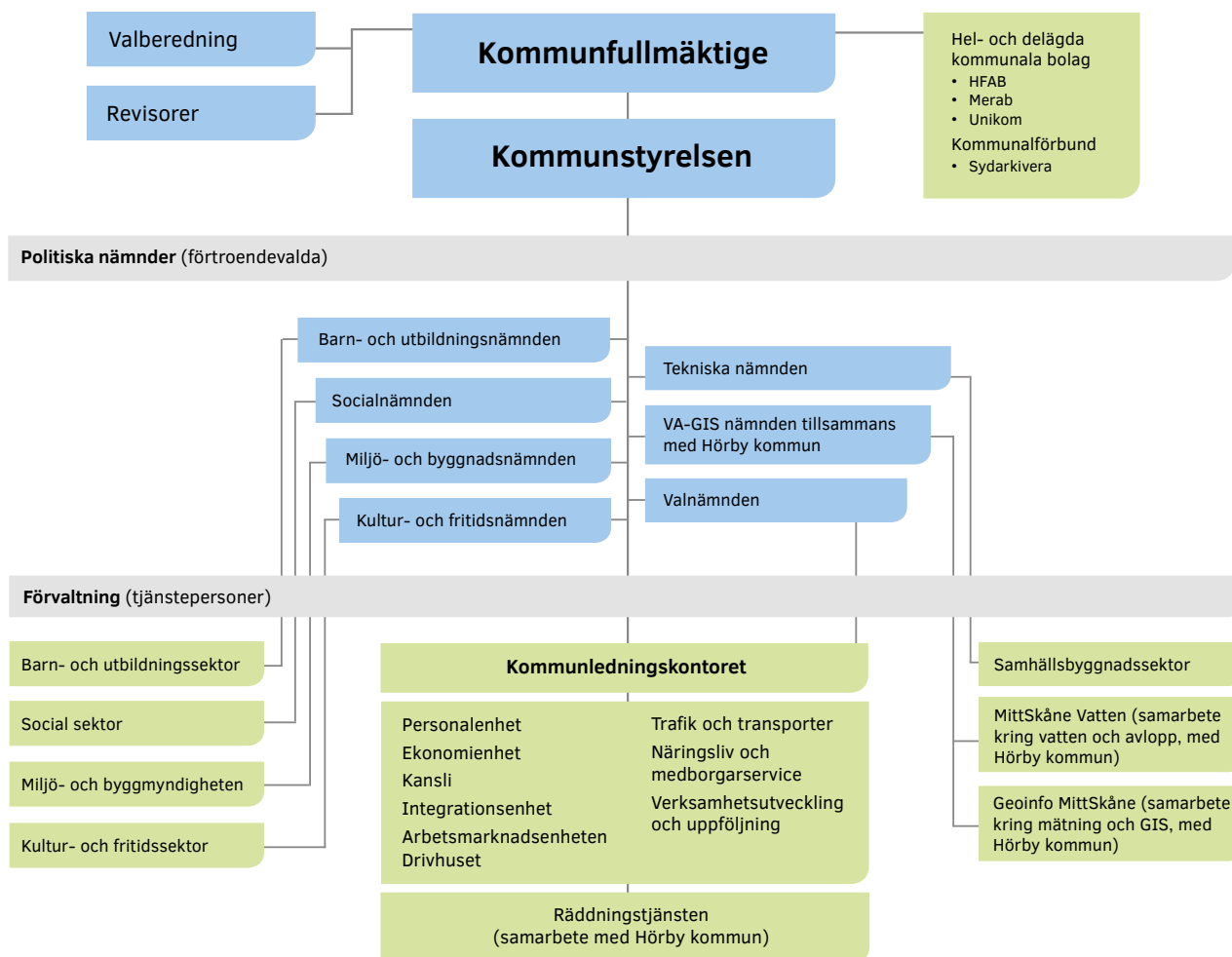
Höörs kommun styrs av ett samarbete mellan Socialdemokraterna, Vänsterpartiet, Miljöpartiet, Moderaterna, Centerpartiet och Kristdemokraterna.

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

Kommunstyrelsen är det ledande politiska organet. Styrelsen ansvarar för kommunens ekonomi och utveckling. Den

svarar också för samordning, uppföljning och kontroll av nämnder och förvaltning. Ordförande i kommunstyrelsen är Stefan Lissmark (S). Anna Palm (M) är kommunstyrelsens vice ordförande och medkommunalråd.

För att utföra det praktiska arbetet finns en förvaltningsorganisation indelad i sektorer, till exempel barn- och utbildningssektorn och social sektor. Förvaltningen leds av kommundirektör Michael Andersson tillsammans med ledningsgruppen. Ledningsgruppen svarar för samordning av förvaltningen, det strategiska arbetet och uppföljning av verksamheterna.



Mandatfördelning i kommunfullmäktige

| | |
|---------------------|----|
| Socialdemokraterna | 10 |
| Moderaterna | 10 |
| Sverigedemokraterna | 8 |
| Miljöpartiet | 4 |
| Liberalerna | 3 |
| Centerpartiet | 3 |
| Vänsterpartiet | 2 |
| Kristdemokraterna | 1 |

KF är 41 ledamöter

Mandatfördelning i kommunstyrelsen

| | |
|---------------------|---|
| Socialdemokraterna | 3 |
| Sverigedemokraterna | 3 |
| Moderaterna | 2 |
| Miljöpartiet | 2 |
| Liberalerna | 1 |
| Centerpartiet | 1 |
| Kristdemokraterna | 1 |

Totalt: 13 ledamöter med 13 ersättare

38,4 procent är kvinnor

61,6 procent är män

Stefan Lissmark, kommunstyrelsens ordförande, leder kommunstyrelsens arbete.

Anna Palm, kommunstyrelsens vice ordförande, arbetar särskilt med ekokommunsamarbetet, näringslivskontakter, vattenvårdsfrågor, MittSkåne Turism, företags- och byrådsmöten.



Omvärld och framtid

Viktiga faktorer som påverkar Höörs kommun 2018 och i framtiden:

1. Konjunkturer
2. Befolkningsutvecklingen
3. Investeringar och framtida resursbehov
4. Rekrytering
5. Pendling och kollektivtrafik
6. Klimat och miljö
7. Innovation och teknisk utveckling
8. Kommun- och regionsamverkan
9. Inkluderande
10. Nya lagar och instruktioner.

1 Konjunkturer

Högkonjunkturen förstärks i år och nästa år. BNP-ökningen beräknas till 3,3 procent 2017. Bygandet av bostäder, anläggningar och infrastruktur samt internationell efterfrågan på varor och tjänster bidrar till ökningen.

Sysselsättningen ökar genom större efterfrågan på arbetskraft både i näringslivet och i den offentliga sektorn. Dock råder det brist på arbetskraft med rätt kompetens. Det gör att arbetslösheten inte minskar i samma takt. År 2018 till 2019 beräknas arbetslösheten i Sverige vara 6,5 procent, för att öka något 2020.

I Höörs kommun är sysselsättningen god och arbetslösheten något lägre än i andra kommuner. Antalet sysselsättningstillfällen i kommunen har ökat med 5,4 procent den senaste femårsperioden och är nu drygt 5 100. För riket var tillväxten 4,9 procent. Näringslivet i kommunen är mycket småskaligt. Dess branschbredd gör det relativt okänsligt för svängningar i konjunkturen. De dominerande branscherna är vård och omsorg och handel. Tillverkningsindustrin är däremot relativt liten. Det största tillverkande företaget är Industrigruppen HCU AB, som består av Höörs Plåt AB, Cepa Steeltech AB och UBD Cleantech AB. Industrigruppen har cirka 100 anställda i Höör.

Antalet nystartade företag är högt jämfört med rikssnittet. Besöksnäringen är en sektor som växer. Den senaste statistiken visar att antalet gästnätter i MittSkåne ökade med 20 procent det första halvåret 2017. Satsningarna i bland annat Skånes Djurpark har också gett fler sysselsatta i besöksnäringen.

År 2019 och 2020 normaliseras konjunkturläget. Det gör att BNP, sysselsättningen och skatteunderlaget inte utvecklas i samma takt som tidigare. Från 2019 bedömer Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) att skatteunderlagstillväxten understiger genomsnittet för tiden sedan millennieskiftet. Minskad sysselsättning och krympt skatteunderlag gör det extra problematiskt för kommunsektorn, eftersom befolkningen ökar samtidigt med behoven av skola, vård och omsorg.

☰ Se sid 38 finansiell analys för hur konjunkturen kan påverka Höörs kommun.

Utvecklingen för svensk ekonomi 2016–2020

| Nyckeltal | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Begreppsförklaring |
|---|------|------|------|------|------|---|
| BNP, ökning i procent (kalenderkorrigerad utveckling) | 2,9 | 3,3 | 2,3 | 1,4 | 1,4 | Bruttonationalprodukten (BNP) visar värdet av de varor och tjänster som produceras i ett land. |
| Relativ arbetslöshet, nivå i procent av den arbetsföra befolkningen | 6,9 | 6,6 | 6,5 | 6,5 | 6,6 | Antalet arbetslösa delat med antal i arbetskraften. |
| Timlöneökning i procent (Nationalräkenskaperna) | 2,6 | 3,1 | 3,1 | 3,4 | 3,4 | |
| Konsumentprisindex (KPI) | 1,0 | 1,8 | 1,7 | 2,3 | 2,9 | KPI visar hur konsumentpriserna i genomsnitt utvecklar sig för de varor och tjänster som hushållen konsumerar. KPI mäter alltså hur hushållens levnadskostnader utvecklas. Det är också ett underlag för att beräkna löne-utveckling och inflation. |
| Realt skatteunderlag, tillväxt i procent | 2,6 | 1,1 | 1,2 | 0,5 | 0,6 | |
| Befolkningstillväxt i procent | 1,3 | 1,4 | 1,1 | 1,0 | 1,0 | |

Källa: Budgetförutsättningar för åren 2017–2020. Sveriges Kommuner och Landstings cirkulär 17:42.

2 Befolkningsutvecklingen

Folkmängden i Sverige var 10 053 061 personer i juni 2017, en ökning med 1,5 procent jämfört med 2016. I Höörs kommun bor det 16 300 personer. År 2025 förväntas kommunen ha 17 700 invånare. Det första halvåret ökade invånarantalet med 108 personer. Tidigare ökade befolkningen i medeltal med 142 personer per år. Många flyttar från Malmö till Höör. Den stora inflyttningen har påtagligt förändrat åldersfördelningen i kommunen, från en ganska stor andel äldre till en ökad andel yngre.

3 Investeringar och framtida resursbehov

Befolkningstillväxten gör att kommunen behöver investera i medarbetare, bostäder och verksamhetslokaler liksom i vägar och vatten- och avloppsnät. Lokalförsljningsprogrammet visar att följande investeringar behöver göras till 2020:

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

Det här innebär betydligt större kostnader för kommunen. Investeringsbehoven beräknas uppgå till en halv miljard kronor fram till 2026. Kostnaderna väntas också öka, eftersom fler medarbetare behövs i skola och omsorg. Dessutom höjs troligen reporäntan 2018, enligt Konjunkturinstitutet. Höör har inte så stora lån, men höjd ränta påverkar ändå kommunens driftresultat.

4 Rekrytering

År 2017–2023 uppnår drygt en fjärdedel av kommunens medarbetare pensionsåldern. Många avslutar också sin anställning på egen begäran. Nästan halva personalstyrkan behöver ersättas dessa år. Kommunen måste därför fortsätta arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare och ha goda arbetsvillkor. Rekrytering och arbetsvillkor gäller också politiker. De ökade krav som ställs på förtroendevalda, gör att

det kan vara svårt för partierna att hitta företrädare som kan kombinera uppdraget med familj och arbete.

5 Pendling och kollektivtrafik

Av invånarna i Höörs kommun pendlar 64 procent till arbetet. Den största pendlingsströmmen går längs södra stambanan till Lund, Malmö, Eslöv och Hässleholm samt till Hörby. Pendlingen ökar och de infrastruktursatsningar som planeras i närområdet till 2030 kan göra Höörs kommun mer attraktiv som besöks- och bostadsort. Eftersom allt fler vill resa kollektivt behöver kommunen samarbeta mer med Skånetrafiken med hur olika trafikslag och stråk kan bindas samman, så att medborgarna får enklare, smidigare och bekvämare resvägar. Från 2017 arbetar Skånetrafiken med konceptet Tänk tåg, kör buss som handlar om att underlätta bussresandet. Höörs kommun medverkar i projektet. För att öka pendlingen till Lund och Malmö etablerades en ny busslinje mellan Höörs station och Rolsberga i december 2016. Fler liknande initiativ som gör pendlingen enklare och bekvämare behövs framöver.

6 Klimat och miljö

Klimat- och miljöförändringarna ställer krav på kommunen att förebygga och mildra förändringarna. Kommunen förväntas ta fram klimatsmarta och resurssnåla lösningar, bland annat genom omställning till fossilfria transporter. En ny klimatlag kommer 2018. År 2015 tog FN fram 17 globala hållbarhetsmål som Sverige har förbundit sig att nå.

7 Innovation och teknisk utveckling

Utvecklingen av robotar, självstyrande bilar och e-tjänster kan hjälpa kommunen att göra service och tjänster mer tillgängliga, samtidigt som medborgarens integritet värnas. Digitaliseringen gör det möjligt för verksamheter och medborgare att dela tillgångar eller resurser på ett annat sätt än tidigare (så kallad delningsekonomi). Det krävs dock resurser till innovationer och livslångt lärande för att utveckla och införa nya arbetssätt.

8 Kommun- och regionsamverkan

Analysen visar att en kommun bör ha runt 25 000 invånare, för att kunna ge service med god kvalitet. Det gör att samverkan ökar mellan kommuner och regioner. Region Skåne har i samarbete med de skånska kommunerna tagit fram den strategiska planen Det öppna Skåne 2030. Planen ger stöd för ökad samverkan kring välfärdstjänster, marknadsföring av regionen och för hur kommunerna kan nå gemensamma mål. En statlig utredning, som kan påverka Höörs kommun, är översynen av ifall kommunernas legala uppgifter ska förändras eller om kommuner kan slås samman för att bättre hantera framtida utmaningar och samtidigt ge bra service. Utredningen ska vara klar i oktober 2019.

☰ *Direktiv 2017:13 Stärkt kapacitet i kommuner för att möta samhällsutvecklingen.*

9 Inkluderande

Fler människor har svårare att få arbete eller bostad. Framför allt gäller det ungdomar, nyanlända och personer med psykiska besvär. Kommunen behöver samverka med medborgare och intressenter för att förhindra utanförskap och för att inkludera alla i samhället. Samverkan behöver vara salutogen (hälsofrämjande, genom att fokusera på resurser och möjligheter istället för på problem och riskfaktorer) och samtidigt ge medborgaren eget ansvar för sin utveckling. En satsning kommunen arbetar med är Drivhuset som stöttar ungdomar till en ny vardag.

10 Nya lagar och instruktioner

Givetvis påverkas kommunen av nya lagar eller instruktioner från myndigheter som Skolverket, Socialstyrelsen och Arbetsmiljöverket. Att myndigheter ändrar tolkningar av lagar och regler påverkar också kommunen, exempelvis Försäkringskassans snävare tolkning av vilka som har rätt till personlig assistans och ledsagarservice (LSS).

Höörs utmaningar

| Utmaningar | Förebyggande aktiviteter |
|---|--|
| Att bygga ut med en ekonomi i balans och en investeringsgrad som möter befolkningstillväxten. | Kommunen har tagit fram en långsiktig strategisk lokalförsörjningsplan och arbetar med en analys av hur den påverkar ekonomin. |
| Om medborgarnas förtroende för att kommunen sköts på ett bra sätt urholkas. | För att upprätthålla medborgarnas förtroende krävs god kvalitet, fler medborgardialoger och ökad transparens. |
| Om medborgarnas upplevelse av trygghet och säkerhet sjunker. | För att stärka tryggheten förstärkte kommunen 2016 sin organisation för trygghetsfrågor och gjorde en samverkansöverenskommelse med Polisen. Årliga trygghetsmätningar görs. |
| Om kommunens information och dialog med medborgare och intressenter inte är tillräcklig. | För att öka dialogen med medborgare ska kommunen ta fram förslag på arbetssätt och rutiner för dialog med medborgarna före, under och efter beslut. Förvaltningen har etablerat sektorsövergripande samverkansgrupper för att förbättra planeringen, till exempel i lokalförsörjningen. |
| Den tvådelade beslutsorganisationen med förtroendevalda och tjänstemän kan ge otydliga roller och ansvarsfördelning samt medföra att beslut inte fattas på rätt nivå. | För att tydliggöra roller och ansvar ser kommunen över reglementen och delegationsordningar samt tar fram processbeskrivningar och rutiner. |
| Rekrytering av medarbetare och förtroendevalda blir svårare, vilket kan medföra ökad omsättning och minskad kontinuitet. | För att underlätta rekrytering arbetar kommunen med jämställda löner och med att vara en attraktiv arbetsgivare. Arvodesreglementet för förtroendevalda har också setts över. |

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



God livsmiljö och bra boende för alla

Motiv till målet

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

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

Indikatorer för att följa upp målet

1. Medborgarnas upplevelse av Höörs kommun som en plats att bo och leva på.

Indikatorn följs upp i SCB:s medborgarundersökning och måttet nöjd-region-index. Indexet inkluderar medborgarnas syn på trygghet, bostäder, utbildnings- och fritidsmöjligheter samt transporter. Undersökningen görs vartannat år, nästa gång hösten 2018.

2. Medborgarnas möjligheter till delaktighet.

Indikatorn följs upp genom ett frågeformulär som SKL skickar till kommunerna inom ramen för undersökningen Kommunens kvalitet i korthet. Undersökningen genomförs årligen och resultatet presenteras i januari 2018.

3. Andelen behöriga elever till något nationellt program på gymnasiet.

Indikatorn följs upp genom SKL:s undersökning Kommunens kvalitet i korthet. Resultatet presenteras i januari 2018.

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

Indikatorn följs upp i SKL:s undersökning Kommunens kvalitet i korthet. Resultatet presenteras i januari 2018.

5. Andelen brukare som är nöjda med hemtjänsten.

Indikatorn följs upp i SKL:s undersökning Kommunens kvalitet i korthet. Resultatet presenteras i januari 2018.

Till målet tar kommunstyrelsen och nämnderna fram egna mål. Det innebär att nämnderna, utifrån sina uppdrag, tar fram verksamhetsspecifika delmål eller insatser för att

- indikatorerna ska öka
- målets motiv ska uppfyllas.

Nämndernas mål och prognoser för resultaten framgår av nämndernas verksamhetsberättelser.

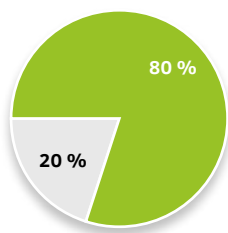
Målets koppling till de globala målen 2030

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



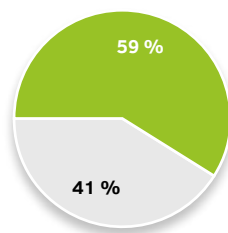
Prognos måluppfyllelse 2017

80 procent av kommunfullmäktiges indikatorer ökar



4 indikatorer har ökat/beräknas öka
1 indikator nås inte

59 procent av styrelsens och nämndernas mål ökar



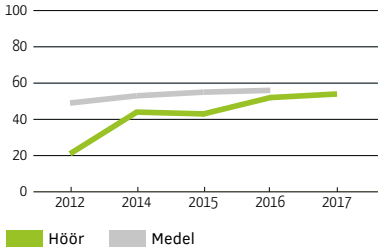
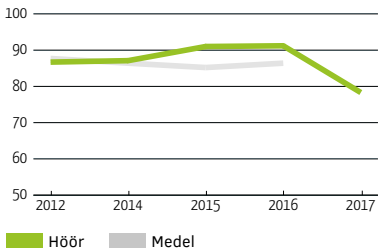
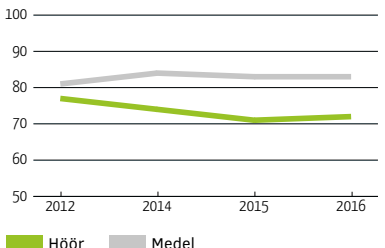
16 mål har nåtts/kommer att nås
11 mål nås inte

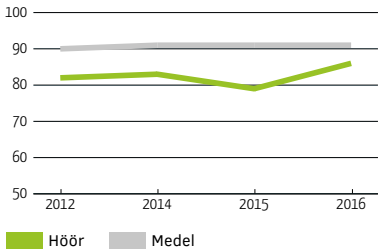

☰ Prognos för nämndernas mål finns i nämndernas verksamhetsberättelser.



God livsmiljö och bra boende för alla – kommentarer till prognosen

| Indikator | Prognos | Insatser för att förbättra resultatet |
|--|--|---|
| <p>1. Medborgarnas upplevelse av Höörs kommun som en plats att bo och leva på ska öka.</p> | <p>Höör år 2012: 63 % Höör år 2014: 66 % Höör år 2016: 62 %</p> <p>Källa: Nöjd-region-index i SCB:s medborgarundersökning.</p> | <ul style="list-style-type: none"> • <i>Trygga Höör</i>, ett samverkansavtal mellan Höörs kommun och Polisen med insatser för att öka tryggheten. • Nattvandring och medborgardialog om trygghet. • Satsning på fältsekreterare. • Flerfamiljsbostäder byggs och nya bostadsområden planläggs för att öka antalet bostäder och minska bostadsbristen. • En ny översiktsplan håller på att tas fram med insatser för att öka attraktiviteten och skapa fler mötesplatser. • En ny bussförbindelse för att underlätta resandet har inrättats och dialog förs med Skånetrafiken för att öka tågs och bussars turtäthet. • Fiberutbyggnad för att alla hushåll ska kunna få fiberanslutning. • Bättre fritidsmöjligheter genom satsning på konserter, föreläsningsserier och Musikskolans kulturfritids i Tjörnarps och i Gudmuntorps. Satsning på Höörs sim- och sporthall, fler badplatser samt stöd till idrotts- och fritidsföreningar. <p>Genom insatserna är prognosen att medborgarnas nöjdhet ökar i kommande medborgarundersökning 2018.</p> <p>Undersökningen är en attitydundersökning, vilket gör det svårt att ge en exakt prognos. Uppfattningar kan påverkas av skattesats, elevers skolresultat, tillgång till äldreboenden och andra viktiga kommunala frågor. Det är därför viktigt att fortsätta arbeta för god nöjdhet.</p> |

| Indikator | Prognos | Insatser för att förbättra resultatet |
|--|--|--|
| <p>2. Medborgarnas möjlighet till delaktighet ska öka.</p> |  <p>Höör år 2012: 21 % Höör år 2014: 44 % Höör år 2015: 43 % Höör år 2016: 52 %</p> <p>Källa: SKL:s undersökning Kommunens kvalitet i korthet.</p> | <ul style="list-style-type: none"> • Medborgare involveras för att utforma vård och omsorg. • Dialog med medborgare för att öka tryggheten, utforma cykelvägar och samhällsplanering (översiktsplanen). • Ny webbplats som tydligt visar hur medborgaren kan påverka. <p>Insatserna gör att resultatet förbättras något 2017, men det kommer troligen att vara lägre än riksgenomsnittet. För att ytterligare öka resultatet i SKL:s enkät behövs</p> <ul style="list-style-type: none"> • en plan för hur medborgardialoger genomförs och blir en del av beslutsprocessen • en webbplats där genomförda och planerade medborgardialoger redovisas, vad dialogerna resulterade i och hur resultatet används i beslutsprocessen • ett kommungemensamt synpunkts- och klagomålsystem och en kontinuerlig redovisning av hur synpunkter och klagomål hanterats • möjlighet för medborgare att delta i budgetdialoger och politiska prioriteringar. |
| <p>3. Andelen elever behöriga till nationellt gymnasieprogram ska öka.</p> |  <p>Höör år 2012: 86,7 % Höör år 2014: 87,1 % Höör år 2015: 91 % Höör år 2016: 91,2 %</p> <p>Källa: SKL:s undersökning Kommunens kvalitet i korthet.</p> | <p>Resultatet presenteras i januari 2018. Kommunens egen analys indikerar att färre av de elever som slutade nian i juni 2017 var behöriga jämfört med tidigare år. Det gäller oavsett om nyanländas betygsresultat är medräknade eller ej. Prognosen är därför att målet inte nås. Ett antal insatser görs för att förbättra resultatet:</p> <ul style="list-style-type: none"> • utökad undervisningstid i matematik • lovskola erbjuds alla elever i åk 7–9 • aktiviteter för att öka elevers skolnärvaro • Lärande 2020: kompetenshöjning av medarbetare <p>☰ Sid 60 barn och utbildningsnämndens verksamhetsberättelse</p> |
| <p>4. Andel brukare som är nöjda med sitt särskilda boende ska öka.</p> |  <p>Höör år 2012: 77 % Höör år 2014: 74 % Höör år 2015: 71 % Höör år 2016: 72 %</p> <p>Källa: SKL:s undersökning Kommunens kvalitet i korthet.</p> | <ul style="list-style-type: none"> • Fler aktiviteter för äldre, exempelvis på Kungshällan. • Ökad medborgardelaktighet i utformningen av vård och omsorg. • Fler anhörigträffar och lättare för anhöriga att få kontakt med sjuksköterska. • Ökad grundbemanning i äldreomsorgen genom förändrade arbetstidsmodeller. • En ny metod för sårvård som gör läkningsprocessen bättre för patienten. • Insatser för ledarskap med fokus på värdegrund och bemötande planeras. <p>Resultatet presenteras i januari 2018. Genom insatserna är prognosen att nöjdheten ökar. Nöjdhetsundersökningar bygger på attityder, vilket gör det svårt att ge en exakt prognos.</p> |

| Indikator | Prognos | Insatser för att förbättra resultatet |
|---|---|--|
| <p>5. Andel brukare som är nöjda med hemtjänsten ska öka.</p> |  <p>Höör år 2012: 82 % Höör år 2014: 83 % Höör år 2015: 79 % Höör år 2016: 86 %</p> <p><i>Källa: SKL:s undersökning Kommunens kvalitet i korthet.</i></p> |  <ul style="list-style-type: none"> • Ökad medborgardelaktighet i behovsutredningen och genomförandeplanen, det vill säga hur stödet till medborgaren ska utformas. • Mer dialog med intressenter (som kommunala pensionsrådet, medborgare och anhöriga) om förväntningar på omsorgen, dess förutsättningar och lagkrav. • Hemtjänstens geografiska placering har ändrats för att öka närheten till medborgarna. • Erbjudande om kameraövervakning nattetid för att öka tryggheten. <p>Resultatet presenteras i januari 2018. Genom insatserna är prognosen att nöjdheten ökar. Eftersom nöjdhetsundersökningar bygger på attityder är det svårt att ge en exakt prognos. Det som kan tala mot ett bättre resultat är att fler äldre vill bo på äldreboende än vad det finns platser för. Det kan leda till missnöje som överförs på hemtjänsten.</p> |



Tillgängliga och professionella

Motiv till målet

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

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

Indikatorer för att följa upp målet

1. Informationen om och från kommunens verksamheter ska öka.

Indikatorn mäts genom ett test av kommunens webbplats inom ramen för SKL:s undersökning Kommunens kvalitet i korthet. Resultat presenteras i januari 2018.

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

Indikatorn följs upp i SKL:s undersökning Kommunens kvalitet i korthet. Resultatet samlas in genom en telefon- och e-postundersökning som genomförs hösten 2017 och presenteras i januari 2018.

3. Medborgarnas uppfattning om inflytande i kommunen ska öka.

Indikatorn följs upp i SCB:s medborgarundersökning och måttet nöjd-inflytande-index. Indexet visar medborgarnas syn på

- möjligheten att komma i kontakt med kommunens politiker
- hur väl kommunen informerar på webbplatsen
- om information sker i god tid och är tydlig
- förtroendet för att politiker och högre tjänstemän arbetar för kommunens bästa, tar ansvar och genomför beslut väl
- möjligheten till insyn och påverkan i kommunens verksamheter.

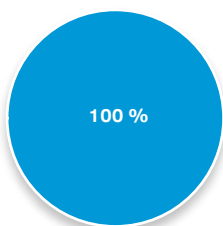
Till målet tar kommunstyrelsen och nämnderna fram egna mål. Det innebär att nämnderna, utifrån sina uppdrag, tar fram verksamhetsspecifika delmål eller insatser för att

- indikatorerna ska öka
- målets motiv ska uppfyllas.

Nämndernas mål och prognoser för resultaten framgår av nämndernas verksamhetsberättelser.

Prognos måluppfyllelse 2017

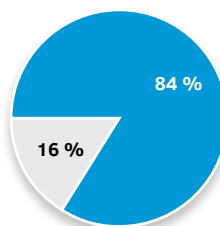
100 procent av kommunfullmäktiges indikatorer ökar



100 %

3 indikatorer har ökat/beräknas öka
0 indikatorer nås inte

84 procent av styrelsens och nämndernas mål ökar



84 %

16 %

16 mål har nåts/kommer att nås
3 mål nås inte

☰ Prognos för nämndernas mål finns i nämndernas verksamhetsberättelser.



Tillgängliga och professionella – kommentarer till prognosen

| Indikator | Prognos | Insatser för att förbättra resultatet | |
|--|---|---|--|
| 1. Informationen om och från kommunens verksamheter ska öka. | <p>Höör år 2012: 73 % Höör år 2014: 74 % Höör år 2015: 74 % Höör år 2016: 73 %</p> <p>Källa: SKL:s undersökning Kommunens kvalitet i korthet. Mått 14.</p> | <ul style="list-style-type: none"> Ny webbplats med bättre sökmotor. Lättare att hitta information om grundskolornas pedagogiska inriktning på webbplatsen. Lättare för medborgaren att beräkna avgifter och försörjningsstöd på webbplatsen. <p>Genom insatserna är prognosen att resultatet ökar. För att ytterligare öka resultatet i SKL:s undersökning behövs bättre information om kvalitetsresultat och brukarundersökningar, generellt för kommunen och för respektive enhet och verksamhetsområde. Därutöver behövs budgeten i en förenklad form, information om hur hushåll kan energieffektivisera samt samlad information om samverkan och vänortssamarbeten.</p> | |
| 2. Medborgare som får ett gott bemötande av kommunen ska öka. | <p>Höör år 2012: 75 % Höör år 2014: 88 % Höör år 2015: 100 % Höör år 2016: 100 %</p> <p>Källa: SKL:s undersökning Kommunens kvalitet i korthet. Mått 3.</p> | <p>När undersökningen gjordes 2016 hade Höörs kommun ett bra resultat. Kommunen kom på 15:e plats i bemötande. Av e-posten besvarades 93 procent inom två dagar, vilket var en förbättring med 50 procent. Etableringen av medborgarcentret är förklaringen till det goda resultatet.</p> <p>Insatser för att ytterligare förbättra resultatet:</p> <ul style="list-style-type: none"> ökade öppettider vid medborgarcentret vidareutbildning och breddad kunskap hos medarbetarna utökad service gentemot medborgarna genom att medborgarcentret ger stöd i bygglovsärenden. <p>Efter insatserna är prognosen att resultatet kommer att öka. Det som behöver förbättras ytterligare är att minska väntetiden när medborgarnas samtal kopplas till andra handläggare i kommunen.</p> | |
| 3. Medborgarnas uppfattning om inflytandet i kommunen ska öka. | <p>Höör år 2012: 41 % Höör år 2014: 41 % Höör år 2016: 37 %</p> <p>Källa: Nöjd-inflytande-index i SCB:s medborgarundersökning.</p> | <p>Resultatet sjönk i 2016 års undersökning. Den indikerade att medborgarna önskade att kommunen ska arbeta strukturerat med information och förtroendeingivande insatser.</p> <p>Insatser för att förbättra resultatet:</p> <ul style="list-style-type: none"> medborgardialoger vid förskoleutbyggnad, planering av lekplatser, utformning av omsorg och äldreomsorg samt familjerådslag e-postadresser till alla förtroendevalda ny webbplats med bättre sökmotor utbildning i bemötande och likabehandling bättre uppföljning av beslut och en ny redovisningsform där verksamhetsresultat och ekonomiskt resultat redovisas tillsammans med fördjupning av olika verksamhetsprojekt. <p>Genom insatserna är prognosen att resultatet kommer att öka 2018. Undersökningen är en attitydundersökning, vilket gör det svårt att ge en exakt prognos.</p> | |



Utställning och barnensorg Orsättning och skötsel Utsövn och söm Bygga, by och måla Träta, planter och parker Näringsliv och arbete Kultur och politik

Sök på hemsida

Sök

Populära sökningar: [Ladiga jobb](#) [Bilskrot](#) [Svettfrysboxar](#) [IT-förboka](#) [Zalando](#)

Dirigering

- Ansöka om förskola och barnensorg
- Förskolor
- Gravskötsel
- Lärmar och kor
- Ålöv, korvsmörg
- Höör Bad och Sportcenter
- Bilskrot
- Bygga-tytt, ändra eller måla
- Hitta postad
- Ladiga jobb i kommunen

Självservice

- E-generat försäkra och inkomster
- Hitt bygge
- Felansökan via kartor
- Filmkonsekuteringen
- Alla e-tjänster och blanketter

Kontakta kommunen

Höör kommun
 ☎ 0412 - 250 00
 @kommun@hoor.se
 Öppetider
 måndag - torsdag 8.00-16.30
 fredag 8.00-15.00
[Särskilda öppettider, vst. freige:](#)



E-tjänst förskola och fridsthem



Ladda - tanka - cykla!
 Kolla in elcyklar, berätta för oss om



Dialog, synpunkter och felanmälan



Anslagstavla Vårkommun till Höör kommuns officiella

Snabbare, snyggare och bättre

– ny webbplats förenklar för både medborgare och medarbetare

I februari lanserades en helt ny hemsida för Höör kommun. Den är responsiv, vilket betyder att sidan anpassar sig efter olika skärmstorlekar. Drygt hälften av alla besök på www.hoor.se sker idag från en mobiltelefon.

Den nya webbplatsen fokuserar på information och tjänster. Sidan utvecklas hela tiden. Parallellt skapas en portal för e-tjänster, som nås via webbplatsen.

God tillgänglighet

Stor vikt har också lagts vid snabb laddning, en bra sökfunktion och god tillgänglighet.
 – Vi har haft ett tydligt fokus på tillgänglighet, att hemsidan ska uppfylla de standarder som finns och som dessutom snart blir lagkrav, säger Anna-Karin Olsson, informationsansvarig på Höör kommun.

Använda sökutan

Menyer, ämnen och sidor sorteras och namnges efter den så kallade Funka-strukturen, som har testats länge. Den används av många kommuner över hela landet och har blivit en sorts standard. Ändå är den vanligaste kritiken mot webbplatsen att det är svårt att hitta på den nya sidan.

– Jag hoppas det mest beror på ovana, ungefär som när mataffären bygger om och man plötsligt inte hittar nånting. Mitt bästa tips är att använda sökutan istället för att klicka sig runt, råder Anna-Karin Olsson.

Brugarundersökning

En enkät ska visas för besökarna på hemsidan under ett år, med start hösten 2017. Att få veta vad användarna tycker är viktigt när kommunen fortsätter att utveckla och förbättra sidan.

Enklare för redaktörer

För dem som arbetar med webbplatsen är den nya tekniska plattformen tveklöst ett lyft. Den är lätt att arbeta med och ger större frihet att anpassa och sätta samman innehåll på sidorna.

– Det är en stor förändring till det positiva. I det gamla systemet kunde man inte ändra något, utan att det hoppade och studsade och hade sig. Detta känns mycket tryggare och bättre, säger Petra Nilsson, huvudredaktör för barn- och utbildningssektorn.

Fakta om den nya webbplatsen

- Den består nu av drygt 700 sidor.
- Lediga jobb är den mest välbesökta sidan, utöver startsidan.
- Antalet besök är cirka 25 000–30 000 per månad, varav
 - över 60 procent kommer från Google eller andra sökmotorer
 - drygt 20 procent hittar till hemsidan via länkar eller sociala medier
 - 17 procent surfar direkt till hemsidan.

Den nya webbplatsen lanserades den 1 februari 2017 och är byggd i publiceringsverktyget WordPress, på en plattform utvecklad av Helsingborgs stad. Samarbetet är möjligt tack vare att WordPress bygger på öppen källkod. Koden till Höörs kommuns hemsida är fri att använda vidare och finns publicerad på internet.



Nya hoor.se funkar i mobilen



Kommunens hemsida får högsta betyg i snabbhet på Sajtkollen, som drivs av Internetstiftelsen. Internetstiftelsen är en organisation som arbetar "för en positiv utveckling av internet". Den hanterar bland annat toppdomänen .se och står bakom tjänster som till exempel Bredbandskollen.

☰ <https://www.iis.se>

Höör går före i HBTQ-arbetet

Homosexuella, bisexuella och transpersoner drabbas fortfarande av diskriminering och andra kränkningar i det svenska samhället. Höörs kommun tar nu på sig ledartröjan och genomför en unik satsning för att motarbeta alla former av diskriminering, med start i HBTQ-frågan.

Politikerna i Höör har antagit en HBTQ-plan och sedan årsskiftet 2016–2017 har medarbetare, chefer och politiker deltagit i ett seminarium om likabehandling. Nu genomförs en femdagarsutbildning i normkritisk verksamhetsutveckling enligt *SåSant-modellen*.

Höör först i Skåne

Linda Leveau, som är värdegrundsutvecklare på Kommunförbundet Skåne, håller i utbildningarna.

– Höörs kommun är först i Skåne och troligtvis i Sverige med att implementera en HBTQ-plan enligt en utvärderad modell. Jag vet ingen annan som arbetar så här brett, men redan har andra skånska kommuner visat intresse. Min förhoppning är att detta sprider sig, säger Linda Leveau.

Camilla Lindhe är HR-chef i kommunen och den som driver likabehandlingsarbetet. Hon har ett genuint intresse för lika-behandling.

– Vi vill uppnå ett mer normkritiskt förhållningssätt, att medarbetarna ska ha kunskap om likabehandling och att det ska finnas utrymme för ALLA, oavsett hur man definierar sig. Allt började med en motion om att Höör behöver en HBTQ-plan. Att politikerna antog den var en avgörande förutsättning för arbetet. Nu ska vi göra verkstad av planen, så den inte bara blir ett dokument, säger Camilla Lindhe.



– Eftersom vi vill vara en attraktiv arbetsgivare är det viktigt att vi arbetar med dessa frågor. Alla ska känna sig välkomna att söka arbete hos oss och ingen ska bli diskriminerad i arbetet, säger Lena Gustavsson, ordförande i Vision Höör.

Faktaruta

Varför Höörs kommun genomför en processinriktad utbildning i likabehandling och normanalys:

- För att bredda innanförskapet och skapa möjligheter för fler grupper att ta del av insatser och aktiviteter i Höör.
- Att de mänskliga rättigheterna respekteras är avgörande i en demokratisk kultur. Målet med utbildningen är att höja kunskapsnivån när det gäller vilka normer som gör diskriminering möjlig samt stimulera utvecklingsarbeten enligt *SåSant-modellen* med fokus på normkritiska analyser. Genom utbildningen identifieras normer som finns i Höörs kommun och som kan diskriminera eller utestänga människor.
- För att stärka tjänstepersoners handlingsutrymme att på flera nivåer kunna bedriva professionell och kontinuerlig verksamhetsutveckling med fokus på sexuell läggning, kön och könsidentiteter.

Deltagare:

- 25 medarbetare går femdagarsutbildningen i normkritisk verksamhetsutveckling. Tidigare har 100 medarbetare och 20 förtroendevalda medverkat i ett seminarium.

Sju diskrimineringsgrunder omfattas av lagens diskrimineringsförbud:

1. funktionsnedsättning
2. ålder
3. etnicitet
4. kön
5. könsidentitet eller könsuttryck
6. sexuell läggning
7. religion eller annan trosuppfattning.

SåSant-modellen

- är ett arbetssätt för att utveckla verksamheter så att de mänskliga rättigheterna respekteras. Arbetssättet fokuserar på normer som hindrar likabehandling, jämställdhet och jämlikhet.

Tips:

- På Kommunförbundets hemsida finns mer information om *SåSant-modellen*. Där finns också Youtube-filmer som kan visas och användas i dialoger. Se <https://kfsk.tv/hur/>

Linda Leveau

- är upphovsperson till *SåSant-modellen* och arbetar på Kommunförbundet Skåne som samordnare för likarättsfrågor.
- har arbetat i skolan sedan 1996, först som dramapedagog, därefter som projektledare för olika skolutvecklingsprojekt.
- brinner för rättvisefrågor och funderar mycket kring hur privilegier formar professioner.



Innovativa och ansvarsfulla

Motiv till målet

Nya förväntningar på verksamheten kräver nydanande arbete för att kommunens service ska vara tillgänglig, professionell och ha medborgaren i fokus. Därför behöver kommunen

- ge en känsla av sammanhang, där medarbetarna får förutsättningar att ta eget ansvar.
- vara en attraktiv arbetsgivare för att ha en god personalförsörjning.

Indikatorer för att följa upp målet

1. Medarbetarnas nöjdhet med kompetensutveckling, information och kunskapsutbyte ska öka.

Indikatorn följs upp i medarbetarundersökningen och ett index som omfattar kompetensutveckling, information och kunskapsutbyte, samverkan mellan verksamheter samt tillgång till information och mallar. Undersökningen görs vartannat år, nästa gång 2018.

2. Medarbetarnas nöjdhet med den goda arbetsplatsen ska öka.

Indikatorn följs upp i medarbetarundersökningen och ett index som inkluderar meningsfullhet, förståelse av mål, arbetets organisering och balans mellan arbete och fritid. Undersökningen görs vartannat år, nästa gång 2018.

3. Fler medarbetare ska kunna rekommendera Höörs kommun som arbetsgivare.

Indikatorn följs upp i medarbetarundersökningen. Undersökningen görs vartannat år, nästa gång 2018.

Till målet tar kommunstyrelsen och nämnderna fram egna mål. Det innebär att nämnderna, utifrån sina uppdrag, tar fram verksamhetsspecifika delmål eller insatser för att

- indikatorerna ska öka
- målets motiv ska uppfyllas.

Nämndernas mål och prognoser för resultaten framgår av nämndernas verksamhetsberättelser.

Målets koppling till de globala målen 2030

Målet har koppling till de globala målen 8 och 9.



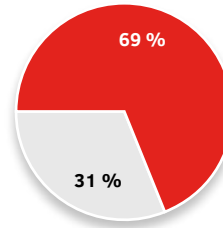
Prognos måluppfyllelse 2017

100 procent av kommunfullmäktiges indikatorer ökar



3 indikatorer har ökat/beräknas öka
0 indikatorer nås inte

59 procent av styrelsens och nämndernas mål ökar



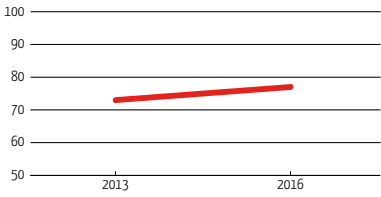

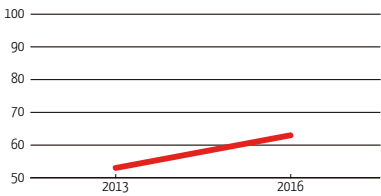

11 mål har nåtts/kommer att nås
5 mål nås inte

☰ Prognos för nämndernas mål finns i nämndernas verksamhetsberättelser.



Innovativa och ansvarsfulla – kommentarer till prognosen

| Indikator | Resultat tidigare år | Insatser för att förbättra resultatet |
|---|--|--|
| <p>1. Medarbetarnas uppfattning om kompetensutveckling, information och kunskapsutbyte ska öka.</p> | <p>The chart shows a red line for 'Höör' and a grey line for 'Medel'. The y-axis ranges from 50 to 100. The x-axis shows years 2013 and 2016. The red line starts at 66% in 2013 and rises to 71% in 2016. The grey line is constant at 66%.</p> <p>Höör år 2013: 66 % Höör år 2016: 71 % (Medel 66 %)</p> <p><i>Indikatorn mäts i procent. Källa: Medarbetarundersökningen 2016. Index för kompetensutveckling, information och kunskapsutbyte.</i></p> | <p>I undersökningen 2016 hade kommunen ett bra resultat, som var högre än riksgenomsnittet. Frågan är alltså jämt prioriterad, eftersom kommunen står inför stora rekryteringsbehov.</p> <p>Insatser för att ytterligare öka resultatet:</p> <ul style="list-style-type: none"> • uppdaterade kompetensutvecklingsplaner • vård- och omsorgscollege i socialtjänsten, bättre introduktion och handledarutbildning • satsning på Testlabb och stöd till medarbetare att förändra sitt arbetssätt • uppdaterat intranät med processbeskrivningar och arbetsdokument samt uppdaterade mallar • modernisering av kommunens diariesystem. <p>I och med insatserna är prognosen att resultatet förbättras i 2018 års undersökning.</p> <p>För att ytterligare öka resultatet behövs fler gemensamma samverkans- och informationsfora som kan underlätta informationsspridningen och få bort "stuprörstänkandet".</p> <p>Undersökningen är en attitydundersökning. Det gör att rationaliseringar och minskade resursramar kan påverka 2018 års resultat.</p> |

| Indikator | Resultat tidigare år | Insatser för att förbättra resultatet | |
|--|--|--|---|
| <p>2. Medarbetarnas uppfattning om den goda arbetsplatsen ska öka.</p> |  <p>Höör år 2013: 73 % Höör år 2016: 77 % (Medel 69 %)</p> <p>Källa: Medarbetarundersökningen 2016.</p> | <p>I undersökningen 2016 hade kommunen ett bra värde, som var högre än riksgenomsnittet. Även om resultatet blivit bättre är måttet fortfarande relevant, eftersom fokus på den goda arbetsplatsen ständigt behövs, särskilt vid konkurrens om rekryteringar.</p> <p>Insatser för att öka resultatet:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ledarskapsdeklaration för att ge stöd till chefer att leda, inkludera och skapa sammanhang • mindre arbetsgrupper i socialtjänsten för att skapa närmare relationer mellan chefer och medarbetare • ny bemanningsmodell i äldreomsorgen och satsning på förstelärare i skolan • systematiskt arbetsmiljöarbete och samverkansgrupper för arbetsmiljöfrågor • uppdatering av mallar och rutinbeskrivningar. <p>I och med insatserna är prognosen att resultatet ökar i 2018 års undersökning. Det som kan påverka resultatet negativt är</p> <ul style="list-style-type: none"> • att nästan halva personalstyrkan behöver nyrekryteras 2017–2022 på grund av pensionsavgångar • obalans mellan resurser, mål och legala krav, vilket gör att Höörs kommun generellt behöver se över hur arbetsuppgifter organiseras • ökad sjukfrånvaro, särskilt korttidsfrånvaron hos kvinnliga anställda. <p>Det blir än viktigare att arbeta förebyggande genom att informera, samverka, tydliggöra arbetssätt, roller och rutiner samt att se över bemanningsmodeller, vilket exempelvis socialtjänsten arbetar med.</p> |  |
| <p>3. Fler medarbetare kan rekommendera Höörs kommun som arbetsgivare.</p> |  <p>Höör år 2012: 82 % Höör år 2014: 83 % Höör år 2015: 79 % Höör år 2016: 86 %</p> <p>Källa: Medarbetarundersökningen 2016</p> | <p>I undersökningen 2016 rekommenderade en större andel medarbetare Höörs kommun som arbetsgivare.</p> <p>Insatser för att öka resultatet:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ledarskapsdeklaration för att ge stöd till chefer att leda, inkludera och skapa sammanhang • satsning på Testlabb och stöd till medarbetare att förändra sitt arbetssätt • systematiskt arbetsmiljöarbete, lönekartläggning och jämställda löner. • Efter insatserna är prognosen att resultatet ökar. Medarbetarundersökningen är en attitydundersökning och faktorer som kan påverka resultatet är obalans mellan resurser, ambitioner och legala krav eller avsaknad av informations- och samverkansfora. |  |

Personalredovisning

Medarbetare per verksamhetsområde

Befolkningsökningen i Höörs kommun innebär volymökningar inom bland annat förskola, skola och omsorg. Det ökande behovet av kommunal service innebär att fler medarbetare har behövt anställas. Under senaste året har antalet barn och elever ökat med cirka 200.

Hemtjänsten har utökat sina insatstimmar med 20 procent.

Antalet anställda per verksamhetsområde

| Verksamhetsområde | Kvinnor | | Män | | Totalt | | Årsarbetare | |
|-----------------------------|-------------|------------|-------------|-----------|-------------|------------|---------------|---------------|
| | Tillsvidare | Visstid | Tillsvidare | Visstid | Tillsvidare | Visstid | Tillsvidare | Visstid |
| Kommunledningskansli | 37 | 4 | 16 | 1 | 53 | 5 | 52,10 | 3,88 |
| Social sektor | 371 | 49 | 62 | 15 | 433 | 64 | 386,84 | 56,49 |
| Barn- och utbildningssektor | 352 | 56 | 67 | 22 | 419 | 78 | 392,96 | 66,38 |
| Kultur- och fritidssektor | 31 | 4 | 16 | 3 | 47 | 7 | 37,30 | 3,70 |
| Samhällsbyggnadssektor | 19 | 1 | 39 | 4 | 58 | 5 | 57,35 | 5,00 |
| Miljö- och byggnadssektor | 6 | 2 | 11 | 1 | 17 | 3 | 17,00 | 2,50 |
| Räddningstjänst | 1 | 0 | 4 | 0 | 5 | 0 | 5,00 | 0,00 |
| Totalt | 817 | 116 | 215 | 46 | 1032 | 162 | 948,55 | 137,95 |

Sjukfrånvaro

Höörs kommun ligger strax under riksgenomsnittet. Andelen psykiatriska diagnoser ökar nationellt både bland barn och vuxna.

Vi arbetar kontinuerligt för att minska sjukfrånvaron i samverkan med vår företagshälsovård. En bidragande orsak när man analyserar sjukfrånvaro är uttalade problem med att få ihop "livspusslet".

Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid, %

| Åldersintervall Delårsrapport | <29 år | | 30-49 år | | > 50 år | | Totalt | |
|---|--------|-------|----------|-------|---------|-------|--------|-------|
| | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 |
| Total sjukfrånvaro | 3,85 | 6,08 | 6,40 | 7,12 | 7,16 | 7,16 | 6,29 | 6,95 |
| Sjukfrånvaro för kvinnor | 4,34 | 7,26 | 6,66 | 8,13 | 7,66 | 7,90 | 6,73 | 7,89 |
| Sjukfrånvaro för män | 2,67 | 3,18 | 5,48 | 3,58 | 5,09 | 4,47 | 4,73 | 3,82 |
| Långtidssjukfrånvaro totalt > 60 dagar | 4,65 | 12,43 | 50,04 | 48,02 | 47,89 | 51,71 | 44,59 | 44,04 |
| Långtidssjukfrånvaro kvinnor > 60 dagar | 3,92 | 14,64 | 50,38 | 49,57 | 47,89 | 51,68 | 44,85 | 45,19 |
| Långtidssjukfrånvaro män > 60 dagar | 7,43 | 0,00 | 48,56 | 35,68 | 47,90 | 51,87 | 43,28 | 36,08 |

Anställda fördelade per åldersgrupp

Som en följd av personalomsättning och att fler medarbetare anställs, till exempel nyutbildade lärare, förskollärare och socialsekreterare, har Höörs kommun fått fler yngre medarbetare, vilket gjort att medelåldern för tillsvidareanställda minskat från 46 år till 45 och för visstidsanställda har den minskat från 36 år till 34 år.

Medelålder fördelat på verksamhetsområde

| Antalet hel- och deltid inom respektive åldersgrupp | Heltid | | Deltid | | Heltid | | Deltid | |
|---|------------|---------|------------|---------|-----------|---------|-----------|---------|
| | Antal | Procent | Antal | Procent | Antal | Procent | Antal | Procent |
| < 29 år | 96 | 74 | 33 | 26 | 48 | 61 | 31 | 39 |
| 30-49 år | 351 | 70 | 151 | 30 | 30 | 54 | 26 | 46 |
| 50-64 år | 262 | 67 | 131 | 33 | 10 | 37 | 17 | 63 |
| 65-- | 5 | 62 | 3 | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totalt | 714 | | 318 | | 88 | | 74 | |

Testlabb där idéer blir till verklighet

Höör kommun har fått medel från Vinnova för att etablera ett arbetssätt som stödjer medarbetare att ta fram nydanande lösningar som skapar värde för medborgarna och kommunen som organisation. Det kan handla om nya arbetssätt, produkter eller service

Varför ett utvecklingsprojekt?

Som en liten kommun är det betydelsefullt att hitta nya arbetsformer för att

- hantera ökade krav på kommunen
- vara en intressant arbetsgivare
- använda skattemedel på ett sätt som skapar värde för medborgaren och kommunen som organisation.

Vilka medverkar

Projektet sker i samverkan med Designvetenskap på Lunds Tekniska Högskola. Medarbetare inom social sektor är engagerade i projektet. Projektet är öppet för alla medarbetare och medborgare.

Har du en idé som utvecklar verksamheten?
Mejla till innovation@hoor.se

Pågående utvecklingsprojekt

| Projekt | Urval | Testning Labbing | Justering | Införande | Spridning | Kommentar |
|---|-------|---------------------|-----------|-----------|-----------|---|
| Biolight Startår: 2016 | → | | | | ○ | Implementeringen ska följas upp. Spridningsplan tas fram. |
| Tillsyn via kamera Startår: 2016 | → | | | | ○ | Implementeringen ska följas upp. Spridningsplan tas fram. |
| Kvalitet vs kvantitet | → | ○ | | | | |
| Bemötandeapp Startår 2016 | → | ○ | | | | Prototyp för att följa upp dementas nöjdhet finns. Prototypen ska testas hos Designvetenskap. |
| Timecare; effektivare planering av scheman Startår 2016 | → | | | ○ | | Projekt som införs under 2017 är: - Multiaccess och grundpass - Mobil webbklient för vikarier - Arbeta i fastlagda scheman - Mobilt schema. |
| Aktiviteter för stöd till äldre Startår 2016 | → | | | | ○ | Arbetsättet är implementerat som en permanent lösning. |
| GPS-larm Startår 2016 | → | ○ | | | | Första produkten uppfyllde inte Höör kommuns krav. Posifon utvecklar en produkt som ska testas under 2018. |
| Toalettpappershållare Startår 2016 | → | ○ | | | | Prototyp finns som ska testas i testlabb. |
| Besök genom Giraff Startår 2016 | → | ○ | | | | Projektet har "vilat i innovaionsportföljen men är på g: nu". |
| E-learningverktyg Startår 2017 | → | ○ | | | | |

○ Projektets status i innovationsprocessen



Långsiktigt hållbar ekonomi

Motiv till målet

En långsiktighet i den ekonomiska planeringen behövs för att kommunen ska kunna ta sitt utökade ansvar samt möta demografiska förändringar och krissituationer i omvärlden, samtidigt som förutsättningar ska finnas för att framtida medborgare också kan ha goda livsvillkor.

För att ha en god hushållning med resurser och god samhällsutveckling behöver Höörs kommun

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

Målets koppling till de globala målen 2030

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



Indikatorer för att följa upp målet

1. Det årliga ekonomiska resultatet ska utgöra minst 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket också rymmer en buffert för oförutsedda händelser och möjlighet att amortera på låneskulden.
2. Andelen inköpta ekologiska livsmedel ska öka.
3. Andelen fossilfritt fordonsbränsle ska öka.
4. Andelen fossilfri uppvärmning ska öka.
5. Andelen fossilfri el ska öka.
6. Hållbara upphandlingar (när policyn är på plats).

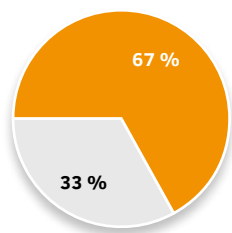
Till målet tar kommunstyrelsen och nämnderna fram egna mål. Det innebär att nämnderna, utifrån sina uppdrag, tar fram verksamhetsspecifika delmål eller insatser för att

- indikatorerna ska öka
- målets motiv ska uppfyllas.

Nämndernas mål och prognoser för resultaten framgår av nämndernas verksamhetsberättelser.

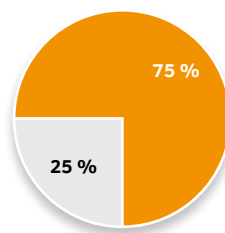
Prognos måluppfyllelse 2017

67 procent av kommunfullmäktiges indikatorer ökar



4 indikatorer har ökat/beräknas öka
2 indikatorer nås inte

75 procent av styrelsens och nämndernas mål ökar



12 mål har nåtts/kommer att nås
4 mål nås inte

☰ Prognos för nämndernas mål finns i nämndernas verksamhetsberättelser.



Långsiktigt hållbar ekonomi – kommentarer till prognosen

| Indikator | Prognos | Insatser för att öka resultatet | |
|---|---|--|--|
| 1. Ekonomiskt resultat minst 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. | I medel uttryckt har resultatet varit: <ul style="list-style-type: none"> • 2012 = 9,4 mnkr • 2013 = 20,8 mnkr • 2014 = 0,4 mnkr • 2015 = 5,7 mnkr • 2016 = 4,4 mnkr | <p>Prognosen är ett negativt resultat om 16,8 mnkr. Det prognostiserade resultatet beror på:</p> <ul style="list-style-type: none"> • demografiska förändringar och ökade behov av vård och skolplatser • ökade pensionskostnader • ökad inflation och högre kostnadsläge. <p>Resultatet är lägre än 1 procent. Kommunfullmäktige har dock årligen, i samband med budget, godkänt en resultatnivå på 0,5 procent. Det är också denna resultatnivå som utgör definitionen av god ekonomisk hushållning.</p> <p>☰ Se sid 38, finansiell analys.</p> <p>Resultatet behöver förbättras för att en långsiktigt hållbar ekonomi ska skapas. Insatser som vidtagits är:</p> <ul style="list-style-type: none"> • återhållsamhet i inköp och upphandlingar • personalchefen ska godkänna en behovsanalys innan nyrekrytering inleds • översyn av intensifierad samverkan Hörby–Höör. | |
| 2. Andelen inköpta ekologiska livsmedel ska öka. | <p>100 80 60 40 20 0</p> <p>2012 2014 2015 2016 2017</p> <p>■ Hörby ■ Medel</p> | <p>40 procent av livsmedlen är ekologiska och målet har nåtts.</p> <p>2017 inleds ett projekt för att minska matsvinnet på äldreboendena. Matsvinn och hur livsmedel används är en viktig hållbarhetsfråga för måltidsverksamheten.</p> | |

| Indikator | Prognos | Insatser för att öka resultatet | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|----------|-------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--|--|
| 3. Andelen fossilfritt fordonsbränsle ska öka. | <p>(Procent)</p> <table border="1"> <caption>Estimated data for Indicator 3</caption> <thead> <tr> <th>Year</th> <th>Höör (%)</th> <th>Medel i Skåne (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2014</td> <td>15</td> <td>10</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>18</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>20</td> <td>15</td> </tr> </tbody> </table> <p>OBS! Värdena är från 2016. Mätvärden för 2017 presenteras våren 2018.</p> | Year | Höör (%) | Medel i Skåne (%) | 2014 | 15 | 10 | 2015 | 18 | 12 | 2016 | 20 | 15 | <p>16 procent av de inköpta drivmedlen var fossilfria 2016. Det är en liten minskning jämfört med 2015. Det berodde på större inköp av bensin istället för diesel. (Andelen fossilbränslefri inblandning är mindre i bensin än i diesel.)</p> <p>Den totala mängden inköpta fossila fordonsbränslen minskade dock något från 2015 till 2016 och motsvarar utsläpp av 6,6 ton koldioxid. Minskningen beror på att dieselbilar har bytts mot framför allt hybridbilar som körs på el och bensin. Även en gasbil har köpts in. Läs mer sid 33.</p> <p>Insatser för att förbättra resultatet:</p> <ul style="list-style-type: none"> • gastankningsställe i Höörs kommun • plan för att byta ut delar av fordonsflottan till gasdrivna bilar. <p>I och med insatserna är prognosen att andelen fossilfritt fordonsbränsle ökar.</p> | |
| Year | Höör (%) | Medel i Skåne (%) | | | | | | | | | | | | | |
| 2014 | 15 | 10 | | | | | | | | | | | | | |
| 2015 | 18 | 12 | | | | | | | | | | | | | |
| 2016 | 20 | 15 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. Andelen fossilfri uppvärmning ska öka. | <p>(Procent)</p> <table border="1"> <caption>Estimated data for Indicator 4</caption> <thead> <tr> <th>Year</th> <th>Höör (%)</th> <th>Medel i Skåne (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2014</td> <td>95</td> <td>85</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>95</td> <td>75</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>95</td> <td>75</td> </tr> </tbody> </table> <p>OBS! Värdena är från 2016. Mätvärden för 2017 presenteras våren 2018.</p> | Year | Höör (%) | Medel i Skåne (%) | 2014 | 95 | 85 | 2015 | 95 | 75 | 2016 | 95 | 75 | <p>96 procent av uppvärmningsenergin är fossilbränslefri. Uppvärmningen på Förrådet 4 och reningsverket i Ormanäs sker fortfarande helt eller delvis med fossil olja. En plan för hur övergången till fossilbränslefri uppvärmning ska ske är framtagen.</p> | |
| Year | Höör (%) | Medel i Skåne (%) | | | | | | | | | | | | | |
| 2014 | 95 | 85 | | | | | | | | | | | | | |
| 2015 | 95 | 75 | | | | | | | | | | | | | |
| 2016 | 95 | 75 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. Andelen fossilfri el ska öka. | <p>(Procent)</p> <table border="1"> <caption>Estimated data for Indicator 5</caption> <thead> <tr> <th>Year</th> <th>Höör (%)</th> <th>Medel i Skåne (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2014</td> <td>99.9</td> <td>99.9</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>99.9</td> <td>99.9</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>99.9</td> <td>99.9</td> </tr> </tbody> </table> <p>OBS! Värdena är från 2016. Mätvärden för 2017 presenteras våren 2018.</p> | Year | Höör (%) | Medel i Skåne (%) | 2014 | 99.9 | 99.9 | 2015 | 99.9 | 99.9 | 2016 | 99.9 | 99.9 | <p>99,9 procent av elen är fossilbränslefri. Den sista procentandelen är reservaggregatet som drivs på diesel. Målet bedöms därför ha nåtts.</p> | |
| Year | Höör (%) | Medel i Skåne (%) | | | | | | | | | | | | | |
| 2014 | 99.9 | 99.9 | | | | | | | | | | | | | |
| 2015 | 99.9 | 99.9 | | | | | | | | | | | | | |
| 2016 | 99.9 | 99.9 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. Hållbara upphandlingar (när policyn är på plats). | | <p>Upphandlingspolicyn är inte framtagen, varför målet inte har nåtts.</p> | | | | | | | | | | | | | |

Fossilbränslefritt Höör 2020

Under våren gjordes inom ramen för projektet "Fossilbränslefria kommuner" (med delfinansiering via Europeiska regionala utvecklingsfonden) en analys av kommunens användning av fossila bränslen. Den visar att 99,9 procent av elen som används och 96 procent av uppvärmningsenergin är fossilbränslefri. 36 procent av de tjänsteresor som görs är fossilbränslefria.

Däremot finns mycket kvar att göra för att minska användningen av fossila fordonsbränslen då endast 16 procent av de inköpta drivmedlen var fossilfria under 2016. Den totala mängden inköpta fossila fordonsbränslen har dock minskat något från 2015 till 2016 och motsvarar utsläpp av 6,6 ton koldioxid. Minskningen beror på att dieslbilar har bytts mot framför allt hybridbilar som körs på el och bensin, men även en gasbil har köpts in.

Kommunstyrelsen beslutade i januari om en avsiktsförklaring som innebär att E.ON bygger ett tankställe för fordonsgas i Höör och att Höörs kommun under en treårsperiod byter ut 60 procent av fordonsflottan mot gasdrivna fordon. Under sommaren beviljades bygglov för tankstället och arbetet fortsätter därmed enligt plan.

Höör ska bli en bättre kommun att cykla i och för att driva på den utvecklingen arbetar vi i projektet Höör som cykelkommun (som delfinansieras av Energimyndigheten). Under våren har kvaliteten på cykelbanor i Höörs tätort kartlagts och en undersökning av hur Nybykorsningen kan bli säker för cyklister och fotgängare har inletts. 70 Höörsbor har lämnat synpunkter på hur de tycker att Höör kan bli en bättre kommun att cykla i. Informationen ska resultera i förbättrade underlag för fysisk planering.

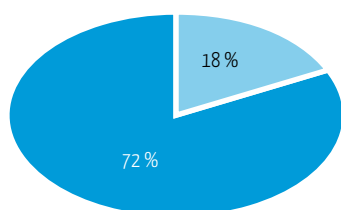
Insatser för att förbättra natur och miljön

- Mängden inköpt fossilt fordonsbränsle minskade från 2015 till 2016 motsvarande en koldioxidmängd på 6 615 kg.
- 99,9 procent av den el som används i kommunens verksamheter är fossilbränslefri.
- 96 procent av uppvärmningen i de lokaler som kommunen använder i sina verksamheter är fossilbränslefri.
- VA-anslutningar till 60 fastigheter på Sätöfta Hed färdigställdes under våren.
- Höörs kommun klättrade i rankingen om Sveriges bästa miljökommun, från plats 167 förra året till plats 103 i år.
- En kartläggning av cykelbanornas kvalitet i Höörs tätort har genomförts.
- Förutsättningarna för att Höör ska bli en bättre kommun att cykla i har förbättrats genom att omkring 70 Höörsbor lämnat synpunkter som kan användas för bättre underlag i fysisk planering.
- En utredning om säker cykelpassage vid Nybykorset har påbörjats.
- En kartläggning av möjlig vandringsled runt Västra Ringsjön samt slingor och anslutningsleder har påbörjats under sommaren 2017.

Resultatanalys

Prognos för kommunfullmäktiges mål och nämndernas mål

Kommunfullmäktige har fyra mål som mäts genom 17 indikatorer. För 2017 är prognosen att 82 procent av indikatorerna ökar (14 av 17).



- Indikatorer till kommunfullmäktiges mål som bedöms öka
- Indikatorer till kommunfullmäktiges mål som inte bedöms öka

Tre verksamhetsresultat påverkar måluppfyllelsen.

1. *Färre elever är behöriga till gymnasiet.* Prognosen är att 78,3 procent av eleverna som gick ut nian 2017 är behöriga till gymnasiet. Det är en försämring jämfört med tidigare år. *Lärande 2020* är samlingsnamnet för de insatser Höörs kommun gör för att förbättra skolresultaten. Tidigare år har insatserna haft positiv effekt. År 2016 nådde 83,5 procent av eleverna i årskurs 9 kunskapskraven. Resultatet var bättre än tidigare år. Det var också bättre än riksgenomsnittet, som låg på 74,2 procent. För att bryta den negativa trenden satsar skolan på matematik, lovskola och lärmiljön, liksom på att öka elevernas närvaro och höja medarbetarnas kompetens.

 **God livsmiljö och bra boende för alla**

2. Det ekonomiska resultatet. Prognosen är ett negativt resultat om 16,8 mnkr. Det beror på ökad inflyttning till kommunen och större efterfrågan på platser i förskola, skola och omsorg. Resultatet behöver förbättras för att kommunen ska ha en god ekonomisk hushållning. Exempel på åtgärder som vidtagits är restriktivitet vid inköp och vikariat tillsättning samt prioriteringar när det gäller vakanta tjänster. Ett arbete har inletts för att intensifiera samverkan mellan Hörby och Höör. Tillräckliga åtgärder har inte kunnat vidtas som gör att kommunen håller sin budget. Ett arbete för att se över budgetarbete och hantering av underskott ska inledas.

 **Långsiktig hållbar ekonomi**

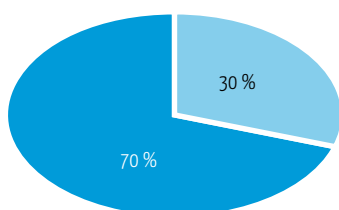
3. *Upphandlingspolicy som stödjer hållbara upphandlingar.* Det har inte funnits någon upphandlingspolicy. Därför har det inte gått att genomföra och följa upp andelen hållbara upphandlingar. Under hösten kommer kommunstyrelsen att se till att en policy tas fram, så att det går att arbeta med målet 2018.

 **Långsiktig hållbar ekonomi**

Insatser krävs för att förbättra dessa resultat. Också inom de andra målen behövs insatser, även om prognosen är att resultatet ökar. Exempelvis är det viktigt att arbeta med att vara en modern och intressant arbetsgivare för att ha god personalförsörjning. Medarbetarnas relevanta kompetens och färdigheter är förutsättningar för att kommunen ska ha hög kvalitet i verksamheten.

Prognos för nämndernas måluppfyllelse

Gemensamt har nämnderna 79 mål. För 2017 är prognosen att 70 procent av målen nås (55 av 79).



- Antal mål som nåts eller bedöms nås
- Antal mål som inte nås

Faktorer som påverkar nämndernas måluppfyllelse:

- Nämndernas budgetavvikelser har inte minskat och kostnaderna för externa placeringar har ökat.
- Andelen pedagoger i förskola, skola och fritidshem är lägre än ambitionen.
- Klotter och nedskräpning har inte minskat.
- Andelen cyklister och resande med Ringbuss har inte ökat.

Sammanställning av nämndernas måluppfyllelse

| | Totalt antal mål per nämnd | Antal mål som nåts eller bedöms nås | Antal mål som inte nås | Måluppfyllelse % |
|----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|------------------------|------------------|
| Revision | 3 | 3 | | 100 % |
| Kommunstyrelsen | 9 | 5 | 4 | 56 % |
| Tekniska nämnden | 11 | 8 | 3 | 73 % |
| VA/GIS, avgiftsfinansierad | 9 | 8 | 1 | 89 % |
| VA/GIS, skattefinansierad | 11 | 6 | 5 | 55 % |
| Kultur och fritid | 9 | 9 | | 100 % |
| Barn och utbildning | 12 | 4 | 8 | 33 % |
| Socialnämnd | 8 | 6 | 2 | 75 % |
| Miljö- och byggnadsnämnden | 7 | 7 | | 100 % |
| Totalt | 79 | 56 | 23 | |

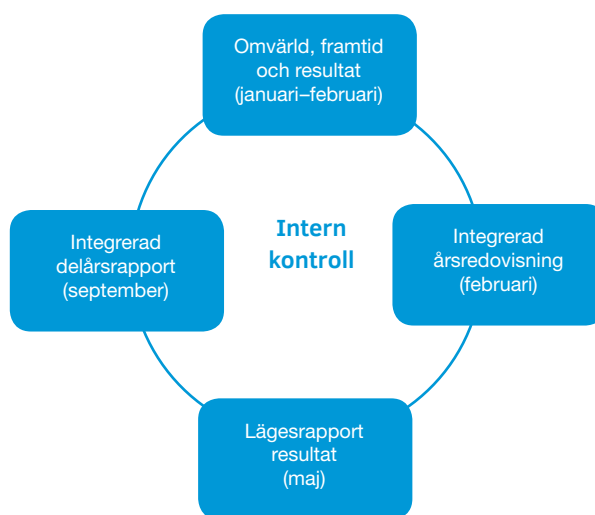
Analys mål- och resultatstyrningen

Det är viktigt med en fungerande mål- och resultatstyrning. Höörs kommun arbetar med en modell där förtroendevalda och chefer årligen analyserar resultat, omvärldsfaktorer som påverkar resultatet och insatser för att ytterligare förbättra det.

Många av nämndernas mål är relevanta och bidrar till att kommunfullmäktiges mål, dess motiv och indikatorer uppfylls. För att förbättra mål- och resultatstyrningen behöver

- målen ha tydligare koppling till uppdraget, ge resultat för medborgarna och ha ekonomiska förutsättningar. Det ekonomiska läget ser kärvt ut, vilket gör att nämndernas mål behöver ses över. Arbetet sker samtidigt som budgetarbetet och hanteringen av underskott ses över.
- uppföljning och analys av resultat och utfall bli bättre. För att nå det behöver målen och deras åtgärder bättre kunna följas och mätas.
- vissa nämnder få bättre stöd i sin målstyrning.

Höörs kommuns arbete med mål, resultat och styrning



1. Resultat och omvärld

Varje år träffas chefer och förtroendevalda och diskuterar omvärld, framtid och resultat. Verksamhetsresultat redovisas. Dialog förs om vilka resultat som behöver förbättras och vad som händer i omvärlden som påverkar Höörs kommun. Dagen resulterar i ett antal viktiga prioriteringar, som respektive förtroendevald och verksamhetschef har att ta med sig i sitt uppdrag. Träffarna är i januari och februari.

2. Integrerad årsredovisning

I mars redovisas kommunens resultat i årsredovisningen. Där redovisas också viktiga frågor som framöver kan komma att påverka kommunens resultat.

3. Lägesrapport, resultat och väsentlighetsanalys

I maj ger kommunens chefer och arbetsledare en lägesrapport för de aktiviteter som görs för att förbättra resultatet. Väsentliga frågor som påverkar kommunens kapital samt kommunfullmäktiges och nämndernas mål diskuteras. En återredovisning från mötet ges till kommunstyrelsens arbetsutskott.

Arbetsutskottet får däremellan månadsrapporter.

4. Delårsrapport

I september och oktober hanterar de förtroendevalda delårsrapporten. Rapporten ger en prognos för måluppfyllelse och verksamheternas resultat. Rapporten pekar också på frågor, aktiviteter, insatser och åtgärder för att förbättra resultatet.

Intern kontroll: Kommunstyrelsen har beslutat att kommunens arbete med intern kontroll ska förstärkas. En förvaltningsgemensam grupp har tillsatts. Ett av arbetsgruppens uppdrag är att förbättra riskanalysen och göra en tydligare koppling mellan kommunens utmaningar och de interna kontrollplanerna.

Sammanställning av aktiviteter som förbättrar kommunens tillgångar (kapital)

| Tillgång (kapital) | Aktivitet |
|---|--|
| Relationer och förtroende | <ul style="list-style-type: none"> Medborgardialoger: planering av cykelvägar, familjerådslag, utformning av boende och stöd. Satsning på feriearbetande ungdomar. Meetings +, ett verktyg som gör det enklare för medborgaren att ta del av nämnders och styrelser beslut och beslutsunderlag. |
| Natur och miljö | <ul style="list-style-type: none"> Investerat i VA-utbyggnad. Nya vandringsleder. Naturvårdssatsningar med stöd av Naturvårdsverkets LONA-medel. Förbättrat resultat i Aktuell Hållbarhetsmiljö-ranking. |
| Förtroendevalda och medarbetare | <ul style="list-style-type: none"> Utbildning i normkritisk verksamhetsutveckling. Satsning på vårdcollege och fler högskoleutbildade i social sektor. |
| Arbetsätt och rutiner | <ul style="list-style-type: none"> Införa ny teknik i social sektor för att ge bättre stöd till medborgarna. Modernisera och dokumentera arbetsätt, rutiner och dokumenthanteringsplaner samt besluts- och ärendeprocessen. Omcertifierat kvalitetsledningssystem (ISO 9001:2008) i social sektor. |
| Pengar, anläggningar eller infrastruktur | <ul style="list-style-type: none"> Lokalförsörjningsplan för att bättre planera utbyggnad av verksamhetslokaler. Ombyggnadsplaner, Ringsjöskolan, Norra Rörum, Sätoftaskolan och Fogdaröds förskola. Följa beläggningsplaner för gator och GC-vägar. Samverkan med andra, som polis, Hörby kommun och andra kommuner, för att effektivt kunna hantera det kommunala uppdraget. |

Prognosen för det ekonomiska underskottet påverkar kapitalen negativt, framför allt det finansiella kapitalet.

Utveckling i korthet

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | aug 2017 |
|--|--------|--------|--------|--------|----------|
| Soliditet ⁽¹⁾ | 70 | 67 | 67 | 58 | 55 |
| Likvida medel, mnkr ⁽²⁾ | 75,3 | 65,1 | 62,7 | 57,3 | 54,3 |
| Skuldsättningsgrad, % | 29 | 33 | 33 | 42 | 36,5 |
| Nettokostnader och finansnetto i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, % ⁽³⁾ | 95 | 97 | 96 | 97 | 96 |
| Resultat inklusive extraordinära poster, mnkr | 20,8 | 0,4 | 5,7 | 4,4 | 7,5 |
| Tillgångar, mnkr | 608,5 | 639,5 | 647,4 | 760,2 | 762,5 |
| Tillgångar/invånare, kr | 38 914 | 40 552 | 40 539 | 46 949 | 46 779 |
| Låneskuld, mnkr | 40 | 40 | 40 | 80 | 100 |
| Låneskuld/invånare, kr | 2 558 | 2 536 | 2 505 | 4 941 | 6 135 |
| Eget kapital, mnkr | 427,7 | 433,2 | 433,8 | 438,2 | 427,7 |
| Eget kapital/invånare, kr | 27 352 | 27 470 | 27 163 | 27 063 | 26 239 |
| Nettoinvesteringar, mnkr | 43,8 | 54,8 | 38,9 | 70,2 | 60,2 |
| Kommunala borgensåtaganden, mnkr | 893,9 | 823,3 | 825,9 | 827,4 | 832,3 |
| Kommunala borgensåtaganden/invånare, kr | 57 166 | 52 207 | 51 716 | 51 099 | 51 061 |
| Utdebitering, kr % | 20:93 | 20:93 | 20:93 | 20:93 | 20:93 |
| Antal invånare den 31 december (SCB) | 15 637 | 15 770 | 15 970 | 16 192 | 16 300 |

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

²⁾ Exklusive checkräkningskredit.

³⁾ Avskrivningar inkluderas ej.

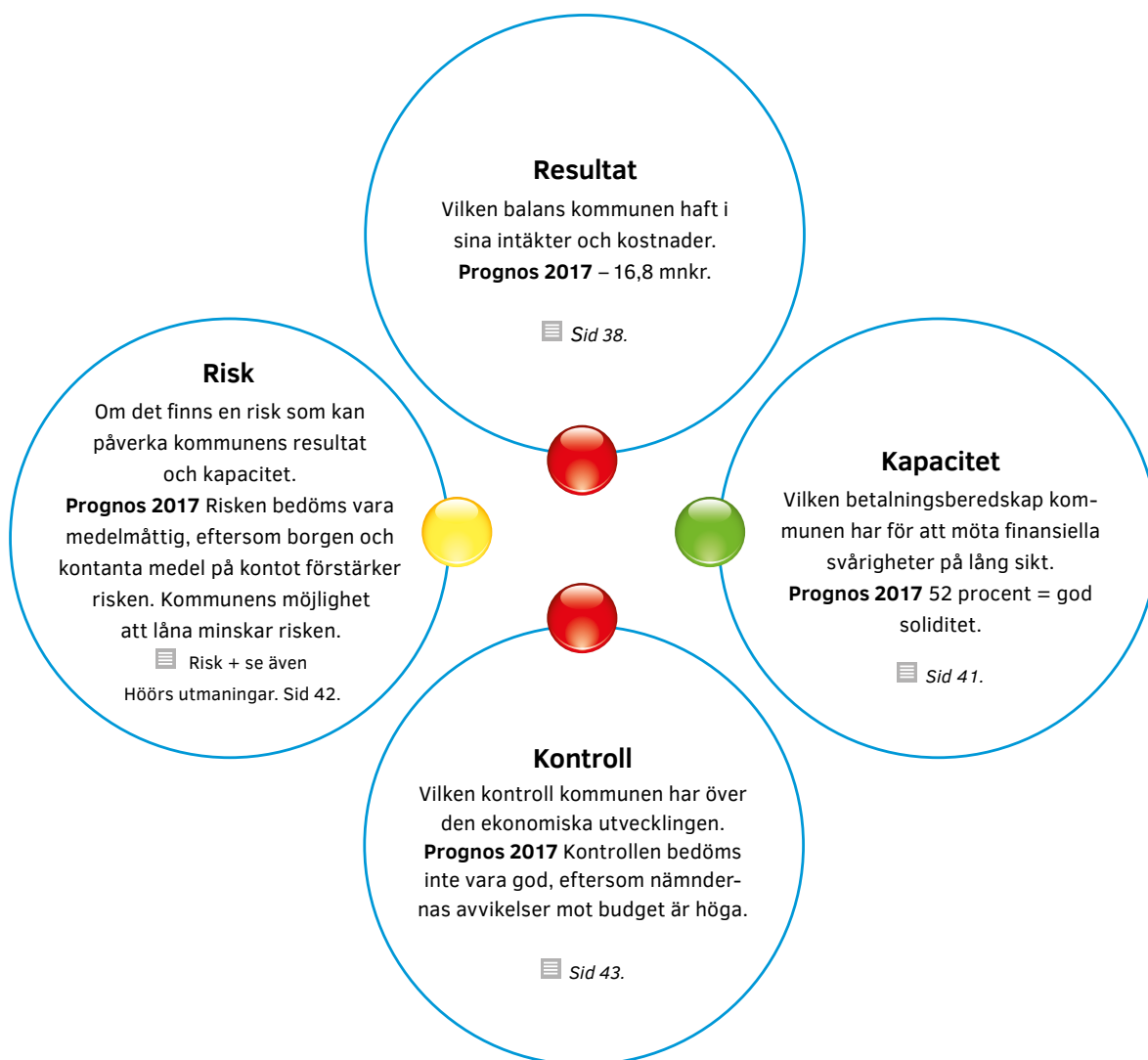
Finansiell analys

Modell för finansiell analys

För att kartlägga och analysera resultat, utveckling och ställning används den finansiella analysmetoden *RK-modellen*. Den utgår från fyra finansiella aspekter: det finansiella resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden och kontrollen

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

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



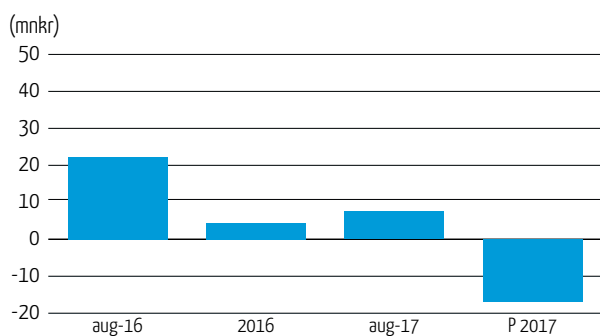
Resultat

Årets resultat och dess orsaker kartläggs. Eventuell obalans, det vill säga att kostnaderna överstiger intäkterna, är en varningssignal. I perspektivet analyseras även investeringarna och deras utveckling.

Nyckeltalet *nettokostnadsandel* speglar hur stor del av skatteintäkter och statsbidrag som den löpande driftredovisningen tar i anspråk. Hur nettokostnaderna utvecklar sig i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag är viktigt för kommunens ekonomi. Det utrymme som finns kvar kan till exempel användas för att amortera långfristiga lån, finansiera investeringar eller till sparande. Nyckeltalet bör ligga under 100 procent.

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

Årets resultat



Den 31 augusti uppgick resultatet till 7,5 mnkr. För motsvarande period 2016 var resultatet 22,3 mnkr. Prognosen för 2017 är ett resultat på -16,8 mnkr, vilket är 17,2 mnkr sämre än budget. Den stora differensen mellan periodens resultat och prognosen för året beror på ökade verksamhetskostnader och säsongeffekten av semesterlöneskuldens förändring. För perioden förbättrades resultatet med 9 mnkr för semesterlöneskuldens. Den är endast tillfällig och kommer inte att bestå.

De stora avvikelserna i prognosen gäller ökade nettokostnader för nämnderna och högre pensionskostnader. Underskottet reduceras dock av högre skatteintäkter och generella bidrag samt lägre löneökningar.

De större avvikelserna i prognoserna jämfört med budget:

| | |
|------------------------------|-------------|
| Nämndernas prognoser | - 18,6 mnkr |
| Pensionskostnader | - 4,8 mnkr |
| Skatter och generella bidrag | +4,5 mnkr |
| Lägre löneökningar | +1,8 mnkr |

Nettokostnadernas andel

| Procent | Aug -16 | 2016 | Aug -17 | P 2017 |
|--|-----------|------------|-----------|------------|
| Verksamhetens andel av skatteintäkter och statsbidrag | 94 | 97 | 96 | 99 |
| Avskrivningarnas andel av skatteintäkter och statsbidrag | 2 | 3 | 3 | 3 |
| Nettokostnadsandel | 96 | 100 | 99 | 102 |
| Finansnettots andel av skatteintäkter och statsbidrag | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nettokostnadsandel inklusive finansnetto | 96 | 100 | 99 | 102 |
| Årlig förändring nettokostnader, procent | 4 | 6 | 7 | 9 |
| Årlig förändring skatteintäkter och generella statsbidrag, procent | 7 | 6 | 4 | 4 |

En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det råder balans mellan löpande intäkter och kostnader. Kommunens mål enligt god ekonomisk hushållning är att resultatet som del av skatteintäkter och generella statsbidrag ska uppgå till minst 1 procent. Det ger kommunen möjlighet att finansiera investeringar med egna medel. Det måste också finnas en långsiktig balans, där nettokostnadsökningen inte får utvecklas snabbare än ökningen av skatteintäkterna. Kommunfullmäktige beslutade dock i samband med budget om en resultatnivå på 400 tkr 2017.

I prognosen för 2017 uppgår nettokostnadernas andel till 102 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Kommunen prognostiserar därmed ett negativt resultat. Det uppfyller inte fullmäktiges mål och inte heller god ekonomisk hushållning. Prognosen för året, med ett stort negativt resultat, gör att resultatet för de senaste fem åren uppgår till 0,4 procent av skatter och generella bidrag, vilket är lägre än kommunfullmäktiges mål. Endast år 2013 nåddes målet. Därefter har resultatet varit sämre.

De senaste åren har nettokostnaderna ökat mer än skatteintäkter och generella bidrag. Sedan 2013 har nettokostnaderna ökat med 23 procent, medan skatteintäkter och generella bidrag ökat med 20 procent. År 2016 följdes kostnads- och intäktsökningen åt. Prognosen är att nettokostnaderna ökar med hela 9 procent 2017, medan intäktsökningen stannar vid 4 procent. Det avspeglar sig i årens resultat, som minskat successivt. Nu är prognosen ett underskott. Det är en trend som måste brytas, om kommunen ska kunna nå ett positivt resultat och upprätthålla det.

Jämfört med övriga kommuner i Skåne hade Höör en sämre resultatutveckling 2014 till 2016 och det sistnämnda året länets näst svagaste resultat.

Nämndernas budgetavvikelser

| Nämnd | Avvikelse period | Avvikelse prognos |
|----------------------------|------------------|-------------------|
| Kommunstyrelse | -0,5 | -2,4 |
| Revision | 0,0 | 0,0 |
| Socialnämnd | -7,8 | -15,3 |
| Barn- och utbildningsnämnd | 0,0 | 1,1 |
| Miljö- och byggnadsnämnd | -0,6 | -2,0 |
| Kultur- och fritidsnämnd | -0,9 | -1,0 |
| Teknisk nämnd | 0,2 | 0,4 |
| VA/GIS-nämnd, skatt | 0,7 | 0,4 |
| VA/GIS-nämnd, avgift | 0,0 | 0,0 |
| Delsumma nämnder | -8,7 | -18,6 |
| Finansiering | 9,1 | 1,4 |
| Summa | 0,3 | -17,2 |

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen redovisar efter augusti ett underskott på 0,5 mnkr jämfört med budget. Prognosen för helåret är ett underskott på 2,4 mnkr. Det beror på ökade politiska kostnader, högre IT-kostnader och större kostnader för tomma lokaler. Underskottet reduceras av högre intäkter i flyktingverksamheten.

Revision

Revisionen har ett mindre överskott för perioden, som innan året är slut används till att köpa externa granskningar.

Socialnämnd

Socialnämnden visar ett underskott för perioden på 7,8 mnkr och prognostiserar ett underskott på 15,3 mnkr. Äldreomsorgen prognostiserar ett underskott på 18 mnkr. Halva underskottet beror på fler köpta platser för särskilt boende. Resterande beror på högre kostnader för hemtjänsten. Bemanningen har utökats kväll och natt på grund av större behov. Dessutom är medborgartiden lägre än budgeterat, 60 procent, vilket gör att det tilldelade timpriset inte kan hållas. Även verksamheten med insatser för personer med funktionsnedsättning samt barn- och ungdomsvård har underskott på grund av fler placeringar. Det totala underskottet reduceras av överskottet för flyktingverksamheten. Kommunen har fått ökade schablonbidrag och lyckas dessutom bedriva verksamheten till en lägre kostnad än ersättningen från Migrationsverket. Framöver blir det inga överskott, eftersom ersättningsnivåerna sänktes från halvårsskiftet.

Barn- och utbildningsnämnd

Nämnden redovisar ett nollresultat för perioden till och med augusti. Prognosen visar däremot ett överskott på 1,1 mnkr jämfört med budget. Det beror på att bidragen är större än kommunens ökade kostnad. Restriktivitet med inköp ger också ett överskott. Förskoleverksamheten redovisar ett överskott på grund av statsbidrag och färre barn i fristående förskolor och

i andra kommuner. Gymnasieverksamheten redovisar underskott eftersom den interna verksamheten har färre elever och mindre intäkter utan att kostnadsvolymen har minskats. Den externa gymnasieverksamheten har fler elever.

Miljö- och byggnadsnämnd

Miljö- och byggnadsnämnden redovisar ett underskott på 0,6 mnkr för perioden och en prognos för året på 2 mnkr. Orsaken till underskottet är högre kostnader för bostadsanpassning. En projektledare har anställts för att förbättra kostnadskontrollen och ge snabbare service till medborgarna.

Kultur- och fritidsnämnd

Nämnden redovisar ett underskott för perioden till och med augusti på 0,9 mnkr. Prognosen för året är ett underskott på 1 mnkr. Det är kommunens bad- och sportanläggning som genererar underskottet. Ett filterbyte ska minska framtida driftkostnader. Budgeten minskades inför 2017 med hänvisning till lägre driftkostnader. De har inte haft någon årseffekt och kostnaderna är högre än budgeterat. Under filterbytet hölls badet stängt och intäkterna blev lägre. Även intäkterna från Actic är lägre, eftersom medlemsantalet sjunkit och kommunens ersättning baseras på det.

Teknisk nämnd

Ett överskott på 0,2 mnkr redovisas efter augusti. Det beror på större intäkter för detaljplanearbetet och vakanta tjänster i gata-parkverksamheten. Prognosen för året är ett överskott på 0,4 mnkr.

VA/GIS-nämnd, skatt

VA/GIS-nämndens skattefinansierade verksamhet redovisar ett överskott för perioden på 0,7 mnkr, som minskar något till 0,4 mnkr vid årets slut. Överskottet beror på högre intäkter för kartor och utsättningar vid privata byggen.

VA/GIS-nämnd, avgift

Den avgiftsfinansierade verksamheten vatten och avlopp redovisar ett nollresultat för perioden, efter att ha utnyttjat 1,9 mnkr av regleringsfonden. Eftersom kostnaderna väntas överstiga intäkterna på grund av saneringsåtgärder och skadeersättning, beräknas 1,8 mnkr ur regleringsfonden användas. Då återstår 1,5 mnkr av fonden.

Finans

Finansförvaltningen redovisar ett överskott för perioden på 9,1 mnkr. Här redovisas förändringen i semesterskulden, vilken uppgår till 9 mnkr. Förändringen är tillfällig, eftersom kommunens medarbetare kommer att tjäna in mer semester än man tar ut och skulden till medarbetarna ökar därför. Prognosen för året är ett överskott på 1,4 mnkr. Skatteintäkter och generella bidrag beräknas ge ett överskott på 4,4 mnkr och avsättningen för löneökningar ger ett överskott på 1,8 mnkr. Däremot förväntas pensionskostnaderna bli 4,8 mnkr högre än budgeterat.



Investeringar

Under perioden januari till augusti uppgick nettoinvesteringarna till 38,6 mnkr, varav 19 mnkr gällde avgiftsfinansierad verksamhet. För den skattefinansierade verksamheten var den största investeringen etablerings- och utemiljökostnader för förskole- och skolmoduler. Antalet barn och elever ökar och permanenta byggnader hinner inte bli klara i samma takt. Modulprojektet var inte med i den ursprungliga budgeten. Projektet finansierades genom investeringsreserven och genom omfördelning av resurser från övriga investeringsprojekt. Kostnaderna uppgår till 5,4 mnkr efter augusti och prognosen för året är 7,4 mnkr.

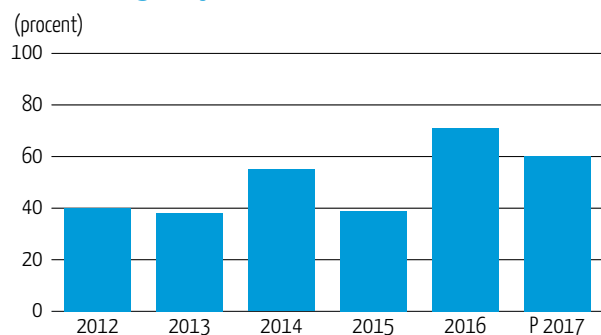
Ett annat mer omfattande projekt var filterbytet för badet. Redovisade kostnader är 2,8 mnkr. Prognosen är kostnader för 8 mnkr, vilket är 1,1 mnkr mer än budgeterat.

För den avgiftsfinansierade verksamheten är det största projektet utbyggnad av vatten och avlopp i ytterområden med en kostnad efter augusti på 12,9 mnkr. Ytterligare 2 mnkr prognostiseras för projektet innan året är slut.

Prognosen för året är en investeringsvolym på 60,1 mnkr. Budgeten är 89,4 mnkr. Det ger en avvikelse på 29,2 mnkr. Störst avvikelse finns i den avgiftsfinansierade verksamheten. Utbyggnaden av vatten och avlopp i ytterområden är försenad, vilket till största delen beror på personalbrist.

Ytterligare en anledning till att nettovolymen är lägre, är att anslutningsavgifterna redovisas som intäkter i investeringsvolymen. Det görs för att det ska bli tydligt att en del av VA-verksamhetens investeringar täcks av anslutningsavgifter.

Investeringsvolym



Finansiering av investeringar

I prognosen för 2017 uppgår avskrivningarna till 29,4 mnkr och resultatet till -16,8 mnkr. Om kommunen ska kunna självfinansiera sina investeringar får investeringsvolymen inte överstiga summan av avskrivningar och årets resultat, $29,4 - 16,8 = 12,6$ mnkr. Investeringsvolymen är betydligt större, 60,1 mnkr, vilket betyder att investeringarna måste finansieras via lån eller övriga likvida medel. Kommunen ökade sin låneskuld med 20 mnkr under årets första åtta månader. Troligtvis kommer ytterligare lån att behövas. De senaste åren har investeringarna överstigit resultatet plus avskrivningarna. Om den höga investeringsnivån behålls en längre tid, kan kommunens finansiella handlingsutrymme försvagas.

Exploateringsverksamheten

Exploateringsverksamheten redovisar nettoutgifter på 8,5 mnkr för perioden. För året prognostiseras nettoutgifterna uppgå till 6,9 mnkr. Budgeten innebar en nettotinkomst på 3,3 mnkr. Avvikelsen för året är därmed en ökad nettoutgift på 10,2 mnkr. Den stora avvikelsen står Höör Väster för.

För projektet Fogdaröd 4:204 redovisas obudgeterade utgifter för anslutningsavgifter och markarbete för parkering. Prognostiserade utgifter för året uppgår till 2,2 mnkr.

Planarbete för Västra Stationsområdet pågår enligt budget. När det är klart kan tomter börja säljas.

I verksamhetsområde Syd budgeterades för försäljning av en tomt. Det bedöms dock inte ske 2017.

I projektet Höör Väster har fler tomter sålts jämfört med budgeterat: 5 tomter på etapp 1 och 7 på etapp 2A. Ytterligare mark är inköpt för 8,3 mnkr. Kostnader för detaljplan, projektering och entreprenad tillkommer.

För området Skogsviolen planerades försäljning av tomter för småhus eller radhus. Några tomter är inte sålda, utan kommunen har endast haft kostnader för detaljplaner.

I exploateringsområdena Hällbo, Kvarteret Badhuset, Sätöfta/Bosjöklöster, Tjörnarps, Norra Rörum och Rolsberga pågår ingen exploatering.

Kapacitet

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

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

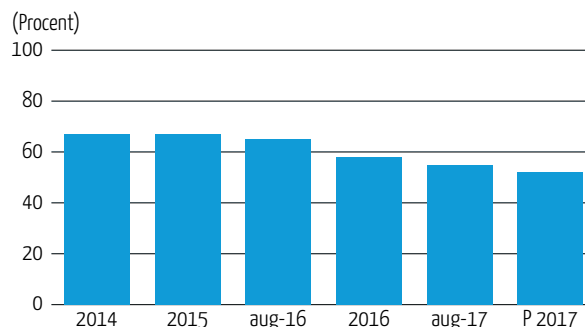
Skuldsättningsgraden speglar hur stor andel av tillgångarna som finansierats av främmande kapital. Den har en nära koppling till soliditeten. En hög skuldsättningsgrad medför en låg soliditet och tvärtom.

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

Soliditet

Soliditeten uppgick 2016 till 58 procent, vilket är 11 procentenheter lägre än 2015. För 2017 är prognosen att soliditeten sjunker till 52 procent. Det beror på ett negativt resultat och på att en nyupplåning krävs. Höörs kommun har trots det en fortsatt hög soliditetsnivå och en god långsiktig betalningsförmåga.

Jämfört med övriga kommuner i Skåne har Höör en högre soliditet. Dock har Höör försämrat sin soliditet de senaste åren, medan de övriga kommunerna i länet har stärkt sin.



Skuldsättning

Kommunens totala skuldsättningsgrad har ökat 2016 och 2017. Anledningen är att kommunen utökade sin långfristiga skuld med 40 mnkr 2016 och hittills i år har ökat den med 20 mnkr. Höör har tre lån på totalt 100 mnkr. Ett lån på 40 mnkr förfaller i juni 2018. Det har en fast ränta på 0,15 procent. Ett lån på 40 tkr med rörlig ränta förfaller i maj 2019. Lånet på 20 mnkr förfaller i juni 2019. Även det har rörlig ränta. Den genomsnittliga räntan de senaste 12 månaderna har varit 0,05 procent.

| | 2015 | Aug -16 | 2016 | Aug -17 |
|--|------|---------|------|---------|
| Låneskuld (mnkr) | 40 | 80 | 80 | 100 |
| Total skuldsättningsgrad | 33 | 35 | 42 | 36,5 |
| - varav avsättningsgrad | 2 | 2 | 1 | 1,4 |
| - varav kortfristig skuldsättningsgrad | 11 | 15 | 16 | 15 |
| - varav långfristig skuldsättningsgrad | 20 | 18,2 | 25 | 20,1 |

Pensionsskuld

Kommunens totala pensionsskuld inklusive löneskatt uppgår till 66,5 mnkr, varav den största delen (83 procent) redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. År 2010 säkrades pensionsåtagandet med 186 mnkr. Den skuld som återstår består av kommunens åtagande till pensionärer födda 1937 eller tidigare.

För att möta pensionsskulden har Höör avsatt 66,9 mnkr för pensionsförvaltning, inklusive återinvesterad avkastning. Den sista augusti var 13,2 mnkr placerade i räntefond. Restande 53,7 mnkr är placerade till 0,5 procents ränta.

Förvaltningen handhas av Agentia och Öhman (Carlson).

| Belopp i mnkr | 2015 | Aug -16 | 2016 | Aug -17 |
|--|------|---------|------|---------|
| 1. Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser | 12,5 | 11,7 | 11,9 | 9,6 |
| 2. Ansvarsförbindelser – pensionsförpliktelser ej under avsättningar | 62,7 | 59,8 | 58,8 | 54,6 |
| 3. Finansiella placeringar (anskaffningsvärde) | 75,2 | 75,6 | 66,7 | 67,0 |
| 4. Totala förpliktelser – finansiella placeringar (anskaffningsvärde) | 0,0 | -4,1 | 4,0 | -2,8 |
| 5. Finansiella placeringar (marknadsvärde) | 77,6 | 78,1 | 69,2 | 69,6 |
| 6. Finansiella placeringar (marknadsvärde) – finansiella placeringar (anskaffningsvärde) | 2,4 | 2,6 | 2,5 | 2,6 |
| 7. Realiserad och orealiserad avkastning, vinst eller förlust på finansiella placeringar i relation till genomsnittlig finansiell placering (bokfört värde), procent | 3,2 | 3,4 | 3,7 | 3,9 |

Kommunfullmäktige har antagit en policy för förvaltning av pensionsmedel. Syftet med föreskrifterna är att nå en långsiktigt god avkastning med betryggande säkerhet. Enligt kommunens föreskrifter ska normalläget i förvaltningen bestå till 40 procent av räntebärande värdepapper och till 60 procent av aktier. I december 2013 beslutade kommunstyrelsens arbetsutskott att göra ett avsteg från policyn och godkände en försäljning om 40 mnkr av innehavet för att placera dessa medel i kortsiktiga, säkra placeringar. I augusti 2015 beslutade kommunstyrelsens arbetsutskott att göra ytterligare ett avsteg i hanteringen av pensionsmedel och godkände en försäljning av hela innehavet av aktier för att placera dessa medel i kortsiktiga, säkra placeringar. Tanken är att kommunen inom en snar framtid ska återgå till policyn med en större andel aktier.



Risk

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

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

Stora borgensåtaganden kan betyda en finansiell risk i form av övertagande av lån.

Likviditet

De likvida medlen på kommunens konton är låga, endast 0,6 mnkr. En checkräkningskredit på 50 mnkr gör dock att kommunen har en god förmåga att klara de löpande utbetalningarna. Kommunen hade per den 31 augusti en fordran på Migrationsverket på 37 mnkr. I tabellen nedan redovisas dessutom kommunens placering av pensionsmedel som likviditet. Placeringen binds en månad i taget.

Balanslikviditeten uppgår till 222 procent och är därmed högre än de 100 procent som är en god balanslikviditet. Balanslikviditeten är alltid högre vid delårsbokslutet, eftersom de kortfristiga skulderna med semesterlöneskulden är lägre vid den tiden på året.

| | 2015 | Aug -16 | 2016 | Aug -17 |
|---------------------------|------|---------|------|---------|
| Likvida medel, mnkr | 63 | 68 | 57 | 54 |
| Tillgängliga medel, mnkr | 113 | 118 | 107 | 104 |
| Kassalikviditet, procent | 59 | 112 | 30 | 37 |
| Balanslikviditet, procent | 147 | 215 | 129 | 222 |

Borgen

Borgensåtaganden medför alltid en risk. Kommuner som har en hög andel borgensåtagande i förhållande till verksamhetens kostnader bör således ha god kontroll över de bolag som kommunen står i borgen för. Större delen (90 procent) av Höörs kommuns åtagande är för de kommunala bolagen. Detta är åtaganden som innebär en betydligt mindre risk.

Höörs kommun har borgensåtaganden på 825,5 miljoner kronor, vilket motsvarar cirka 50 000 kronor per invånare.

I december 2016 beviljade kommunfullmäktige även en borgen för det delägda kommunala bolaget IT-kommuner i

Skåne AB om 5 mnkr Denna borgen kommer att utnyttjas under 2017.

Höörs kommun ingick 2010-03-24 § 24 Kommunfullmäktige en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser.

Kontroll

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

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

Budgetföljsamhet

Årets resultat beräknas till -16,8 mnkr, vilket är 17,2 mnkr sämre än budget. Nämndernas avvikelser är ett underskott på 18,6 mnkr jämfört med budget. Med en negativ avvikelse i denna storlek försvåras kommunens finansiella kontroll och även planeringsförutsättningarna framåt i tiden.

Ett stort underskott befarades redan tidigt under året och under våren togs beslut om restriktivitet vid inköp och vikarie-tillsättning samt särskild prövning för alla vakanta tjänster. Efter delårsrapporten ska dessutom samtliga nämnder redovisa åtgärder för hur de ska klara innevarande årsbudget – eller, för vissa nämnder, visa överskott för att solidariskt ta ansvar för kommunens ekonomi. Detta arbete krävs även för att klara ekonomin de kommande åren, eftersom det kommer att fordras stora effektiviseringar. Arbete för att se över budgetarbete och hantering av underskott ska inledas.

Balanskravet

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

Årets resultat beräknas till negativt om 16,8 mnkr. Kommunen har inga realisationsvinster eller förluster som ska justeras från resultatet och därmed är det redovisade resultatet det samma som årets balanskravsresultat. Höörs kommun uppfyller därmed inte kommunallagens balanskrav 2017. Underskottet måste täckas med överskott inom de kommande tre åren.

Kommunen har inga underskott att täcka från föregående år.

| Balanskravsavstämning, mnkr | P 2017 |
|---|---------------|
| Årets resultat | - 16,8 |
| Reducering av samtliga realisationsvinster | 0,0 |
| Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet | 0,0 |
| Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet | 0,0 |
| Orealiserade förluster i värdepapper | 0,0 |
| Återföring av orealiserade förluster i värdepapper | 0,0 |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | - 16,8 |
| Reservering av medel till resultatutjämningsreserv | 0,0 |
| Användning av medel från resultatutjämningsreserv | 0,0 |
| Årets balanskravsresultat | - 16,8 |

Enligt Höörs kommuns riktlinjer för resultatutjämningsreserv (RUR) får den del av årets resultat, det lägsta av resultatet och balanskravsresultatet, som överstiger 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag, reserveras till en resultatutjämningsreserv. Enligt prognosen skulle den del av resultatet som överstiger 8,5 mnkr kunna avsättas till reserven. Eftersom balanskravsresultatet är negativt, kan ingen avsättning göras 2017. Reservens uppgår till 18,1 mnkr, vilket enligt prognosen utgör cirka 4 procent av det egna kapitalet. Reservens får högst uppgå till 5 procent av det egna kapitalet.

| RUR, mnkr | 2014 | 2015 | 2016 | P 2017 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Årets resultat | 0,4 | 5,7 | 4,4 | -16,8 |
| Balanskravsresultat | 6,4 | 5,7 | 3,1 | -16,8 |
| 1 procent av skatter och generella bidrag | 7,4 | 7,7 | 8,2 | 8,5 |
| Årets reservering till RUR | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ackumulerad RUR | 18,1 | 18,1 | 18,1 | 18,1 |

God ekonomisk hushållning

Kommunallagen anger att kommunerna ska klara balanskravet. Dessutom ska kommunerna besluta om finansiella mål som ska definiera vad god ekonomisk hushållning är i den egna organisationen. God ekonomisk hushållning innebär att kommunen inte ska förbruka sin förmögenhet för att täcka löpande behov. Varje generation måste själv bära kostnaderna för den service som konsumeras. De finansiella målen ska kompletteras med verksamhetsmål som är av betydelse för god hushållning.

Höörs kommun har valt fem mål som har särskild vikt för begreppet god ekonomisk hushållning. Tre av dessa mål är uppfyllda. Det är en övervägande del uppfyllda mål, men eftersom resultatet är negativt med 16,8 mnkr bedöms Höörs kommun inte ha en god ekonomisk hushållning 2017.

| Mål | Så här följs målet upp | Kommentar | Måluppfyllelse |
|---|------------------------------|---|----------------|
| Årets resultat ska utgöra minst 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket också inrymmer en buffert för oförutsedda händelser samt möjlighet att amortera på låneskuld och säkra pensionsskuld. Detta resultat är också en del av målet långsiktigt hållbar ekonomi. Dock har kommunfullmäktige tidigare år beslutat om en resultatnivå på 0,5 procent. För 2017 godkändes en resultatnivå om 400 000 kronor. | Årsredovisningen. Soliditet. | Resultatet är negativt. | |
| Nyinvesteringar ska i första hand finansieras med skattemedel. Kommunens låneskuld får maximalt uppgå till 20 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. | Skuldsättningsgrad. | Långfristiga lån om 100 mnkr uppgår till 11,8 procent av prognostiserade skatteintäkter och generella bidrag. | |
| Inkomster från försäljning av anläggningstillgångar ska användas för återbetalning av lån och reinvesteringar, alternativt avsättningar till pensionsåtagandet. | Bokföringen. | Inga försäljningar har gjorts. | |
| En ökad andel elever ska få kunskaper så att de kommer in på något nationellt program på gymnasiet och fullföljer det. | Betyg. | Se BUN:s verksamhetsberättelse. | |
| Genom att underhålla kommunens anläggningar väl, förlänga nyttjandeperioden. | Antalet nedskrivningar. | Inga nedskrivningar har skett under året. | |

Känslighetsanalys

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

| Händelse | Förändring (mnkr) |
|--|-------------------|
| Löneförändring med 1 procent | + - 3,8 |
| Likviditetsförändring med 10 mnkr | + - 0,1 |
| Upplåning 10 mnkr | + - 0,1 |
| Ekonomiskt bistånd, förändring 1 procent | + - 0,2 |
| Generellt statsbidrag med 1 procent | + - 1,6 |
| Bruttokostnader med 1 procent | + - 9,9 |

Sammanställd redovisning

Delar av den kommunala verksamheten bedrivs i form av kommunala företag. Koncernen Höörs kommun består förutom den kommunala förvaltningen även av fastighetsbolaget Höörs Fastighets AB samt det delägda renhållningsföretaget Mellanskånes Renhållnings AB och bolaget IT-kommuner i Skåne AB.

Den sammanställda redovisningens resultat prognostiseras 2017 till 10,7 miljoner kronor. Resultatet 2016 uppgick till 13,9 mnkr.

De kommunala företagens verksamheter är fortsatt stabila och uppvisar följande prognos för 2017:

| Årets resultat (mnkr) (ägarandel i procent) | Prognos | |
|--|---------|------|
| | 2016 | 2017 |
| Höörs Fastighets AB (100) | 5,7 | 4,6 |
| Mellanskånes Renhållnings AB (22,5) | 1,6 | 0,5 |
| IT-kommuner i Skåne AB (33,3) | 0,0 | 0,5 |

För djupare analys om bolagen hänvisas till respektive företags årsredovisning.

Kommunstyrelsen

Driftredovisning

| tkr | DELÅR | | | HELÅR | | |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| | Utfall 160831 | Budget 170831 | Utfall 170831 | Utfall 2016 | Budget 2017 | Prognos 2017 |
| Intäkter | 64 740 | 63 641 | 68 384 | 101 912 | 95 943 | 97 093 |
| Kostnader | -118 759 | -121 828 | -127 127 | -184 351 | -184 255 | -187 805 |
| Driftnetto | -54 019 | -58 187 | -58 743 | -82 439 | -88 312 | -90 712 |
| Budgetavvikelse | -2 241 | | -556 | -2 045 | | -2 400 |

Periodens händelser

Höörs kommuns nya hemsida lanserades den 1 februari där innehållet har omarbetats och omstrukturerats. Stor vikt har lagts vid bland annat tillgänglighet, menystruktur och sökbarhet.

Kommunen har en ny portal för de förtroendevalda att ta emot kallelser till nämndmöten elektroniskt. Arbete pågår med att integrera denna portal med Höörs kommuns hemsida så att allmänheten kan se kallelser och handlingar på ett effektivt och användarvänligt sätt.

Som ett led i att öka tillgängligheten har medborgarcentrets reception och tillhörande arbetsutrymmen byggts om. En större andel av frågor som ställs, besvaras numera direkt av medborgarcentrets personal. En dag i veckan har medborgarcentret en person som talar arabiska. Hon håller öppen mottagning för att hjälpa personer som är i behov av hjälp med översättning av dokument. Hon har även översett mycket av kommunens information till medborgare från svenska till arabiska.

Eslövs kommun har sagt upp avtalet om tillhandahållande av konsumentrådgivning. Höörs kommun kan därför i dagsläget inte erbjuda medborgarna denna service. Det är en tjänst som är frivillig för en kommun att erbjuda medborgarna. Kommunstyrelsens arbetsutskott har gett ett uppdrag till förvaltningen att åter anordna konsumentrådgivning.

Kommunen har en ny tjänst som integrationsfältarbetare med uppdrag att stötta och leda ungdomar till en meningsfull vardag och fritid. Det är speciellt inriktat mot ensamkommande och andra ungdomar från gymnasieåldern och uppåt som behöver lite vägledning i livet. Integrationsfältarbetet sker i nära samarbete med fältassistenten som finns inom social sektor.

Räddningstjänsten Höör har börjat åka som "Första insats person" (FIP). FIP innebär att en person från räddningsstyrkan åker direkt till olycksplatsen och påbörjar akuta åtgärder tills övriga räddningsstyrkan anländer. Syftet med detta arbetssätt är att den hjälpande personalen snabbare ska komma fram till olycksplatsen för att hjälpa den drabbade.

Mål och måluppfyllelse




God livsmiljö och boende för alla

| Fullmäktigemål | Nämndmål | Uppföljning | Kommentar | Måluppfyllelse |
|---|---|--|--|---|
|  | Medborgarnas upplevelse av bra boende ska öka genom att vår fysiska planering möjliggör utveckling av attraktiva boendeområden. | Medborgarundersökning, måttet ska visa möjligheten att hitta ett bra boende. Färdigställd ny översiktsplan ska vara klar för granskning under 2017. Omfattning av detaljplanerad markreserv ska finnas enligt bostadsförsörjningsprogrammet. | Översiktsplanen väntas bli färdigställd för granskning hösten 2017. Den strategiska planen för att utveckla Höörs kommun utifrån medborgarnas krav och förväntningar framgår bland annat i medborgarundersökningen. Ny undersökning presenteras under 2018. |  |
| | Minska arbetslösheten i Höörs kommun med 2 procentenheter. | Mätning av öppet arbetslösa och personer i åtgärder i statistik från Arbetsförmedlingen. | För 2016 uppgick andelen arbetslösa och inskrivna i program med aktivitetsstöd till 4,3 procent av befolkningen. För juli 2017 är motsvarande siffra 4,4 procent. Andelen har ökat jämfört med 2016 men siffrorna är lägre än 2015. |  |
| | Ringbuss ska även fortsättningsvis vara en attraktiv reseform. Resandet med Ringbuss ska under 2017 öka med 6 procent jämfört med 2016. | Resemätning från Skånetrafiken. | Resandeökningen i Ringbuss har under årets sju första månader varit 3,6 procent. Resandeökningen begränsas av att Linje 441 till Frostavallen och djurparken minskar med 20,2 procent, vilket förmodligen beror på normalisering efter de stora resandeökningarna under 2015 och 2016. Det var betydligt fler boende på Frostavallen under 2016. |  |





Tillgängliga och professionella

| Fullmäktigemål | Nämndmål | Uppföljning | Kommentar | Måluppfyllelse |
|---|--|---|--|---|
|  | Kommunens ranking i SKL:s, Sveriges Kommuner och Landsting, mätning av tillgänglighet på hemsidan ska öka. | Mätningen presenteras i KKIK, <i>Kommunens kvalitet i korthet</i> , vilken är en redovisning gjord av SKL för resultat inom viktiga områden som är intressanta för invånarna. Resultaten ska beskriva kvalitet och effektivitet i jämförelse med andra. Mätning sker inom fem områden; kommunens tillgänglighet, trygghet, medborgarnas delaktighet och kommunens information, kommunens effektivitet samt kommunen som samhällsutvecklare. | Undersökningen görs under hösten. Nya hoor.se förväntas få en högre ranking än den gamla, men för bibehållen och helst ökad kvalitet krävs personresurser och ett ständigt arbete. |  |

Innovativa och ansvarsfulla

| Fullmäktigemål | Nämndmål | Uppföljning | Kommentar | Måluppfyllelse |
|---|--|---|---|---|
|  | Öka användandet av intranätet till spridning av processbeskrivning, styrdokument och rutiner. | Användarstatistik, unika respektive återkommande användare. | Målet är svårt att mäta. Bättre statistik införs under hösten 2017, med möjlighet att se antal besökare på olika sidor. Men att mäta läsning av olika dokument är inte möjligt. |  |
| | Höörs kommuns chefer upplever att de har tillräckligt med stöd i sin yrkesroll via ekonomi och HR. | Följs upp i medarbetarenkäten. | Resultatet från 2016 års medarbetarenkät gav ett så högt betyg att man beslutade att inte göra ytterligare mätningar. |  |

Långsiktig hållbar ekonomi

| Fullmäktigemål | Nämndmål | Uppföljning | Kommentar | Måluppfyllelse |
|---|--|--|---|---|
|  | Minska verksamheternas budgetavvikelser. | Löpande resultatuppföljning under året synliggör avvikelser och möjliggör beslut till eventuella åtgärder. | Verksamheternas budgetavvikelser är stora för 2017, vilket var känt redan tidigt. Dock har inte tillräckliga åtgärder kunnat vidtas som gör att kommunen kan hålla sin budget. Arbete kommer att inledas för att se över budgetarbete och riktlinjer för redovisning och hantering av underskott. |  |
| | Avtalstroheten ska öka. | Uppföljning av inköp mot avtal. | Uppföljningen görs när året är slut. Trenden för de senaste åren är en ökande avtalstrohet. |  |
| | Effektiviseringar och kvalitetshöjningar ska ske genom samarbeten. | Årlig uppföljning av antalet samarbeten med andra organisationer. | Samverkan och samarbete är viktigt, dock kan inte målet följas upp. Inför 2018 kommer målet att omformuleras för att visa på effektivisering. |  |

Periodens utfall med helårsprognos

Kommunstyrelsen redovisar ett underskott efter augusti på 0,5 mnkr jämfört med budget. För hela året prognostiseras ett underskott på 2,4 mnkr.

Nämnd- och styrelseverksamheten redovisar ett underskott för perioden på 0,8 mnkr. Kostnaden för arvoden till förtroendevalda är större än budgeterat. Antalet sammanträden är fler och ersättningarna är större för förlorad arbetstid. För 2015 uppgick underskottet till 1 mnkr och för 2016 var underskottet 1,5 mnkr. Prognosen för 2017 är ett underskott på 1,5 mnkr.

Övrig politisk verksamhet redovisar ett överskott för perioden på 1 mnkr. Migrationsverket har nu utbetalat bidrag för kommunens kostnader för god man för ensamkommande barn avseende större delen av 2016. Det utbetalade bidraget var cirka 1 mnkr större än den intäkt som bokades upp i redovisningen för 2016. Enligt försiktighetsprincipen gjordes en viss nedskrivning av sökt bidrag.

Fysisk och teknisk planering och bostadsförbättring redovisar ett underskott på 0,6 tkr efter augusti och en prognos på ett underskott på 0,5 mnkr vid årets slut. Kostnader för deponier och mindre intäkter för skogsavverkning orsakar underskottet.

Flyktningmottagandet visar ett överskott på 0,8 tkr efter augusti och en prognos för 2017 på ett överskott på 1 mnkr. Större bidrag från Migrationsverket ger överskott.

Gemensamma lokaler redovisar ett underskott på 0,9 mnkr och prognosen för året är ett underskott på 1,0 mnkr. Det är kostnader för tomma lokaler som orsakar underskottet eftersom det inte finns budget för dessa lokalkostnader. Prognosen är förbättrad jämfört med tidigare eftersom antalet tomma lokaler är färre. En översyn över vilka lokaler som ska belasta kommunstyrelsen är gjord.

De gemensamma verksamheterna visar ett underskott för perioden på 0,3 mnkr och prognosen är ett underskott på 0,7 mnkr. Förstärkning görs för att säkerställa de ekonomiska processerna efter byte av ekonomisystem och flera nya medarbetare. Dessutom är IT-kostnaderna större än budgeterat. För att reducera kommunstyrelsens underskott kommer årets julkappar och julbord ges till en lägre kostnad jämfört med tidigare. Förväntad besparing är 0,3 mnkr.

Totalt prognostiserar kommunstyrelsen ett underskott på 2,4 mnkr för 2017. Underskottet är förbättrat med 1,6 mnkr sedan uppföljningen efter maj.

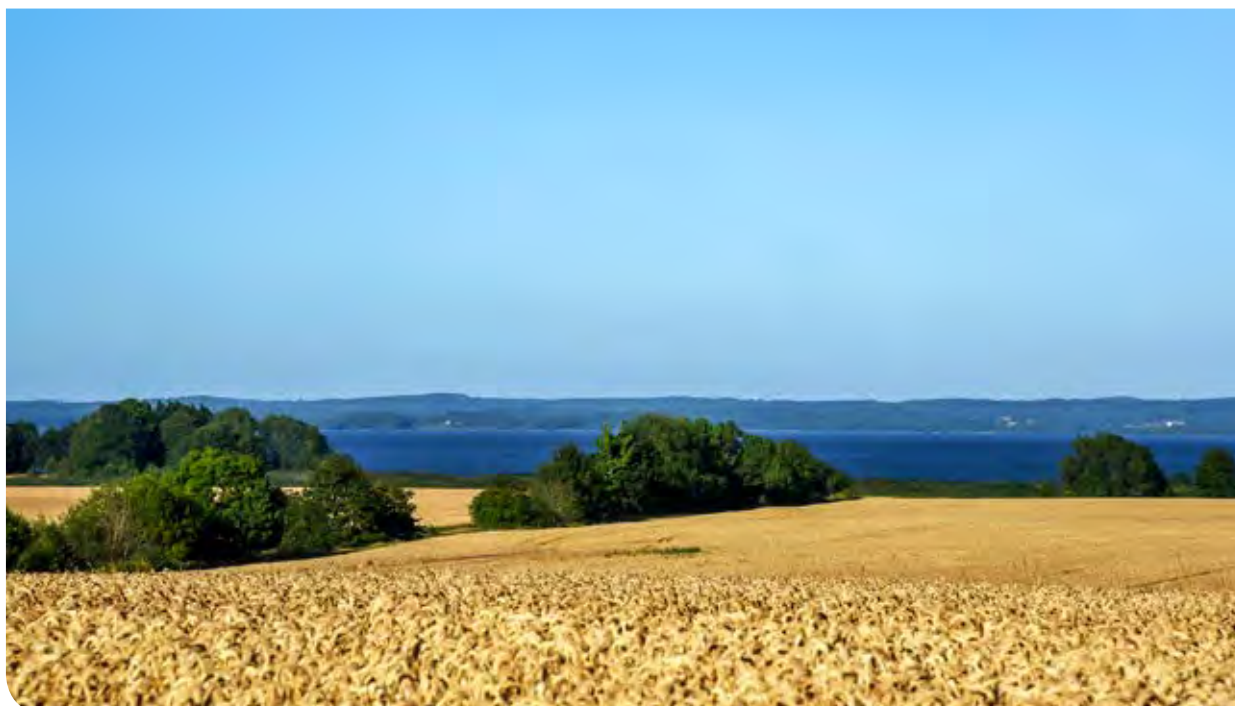
Revisionen

Driftredovisning

| tkr | DELÅR | | | HELÅR | | |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| | Utfall 160831 | Budget 170831 | Utfall 170831 | Utfall 2016 | Budget 2017 | Prognos 2017 |
| Intäkter | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 |
| Kostnader | -421 | -597 | -401 | -760 | -896 | -896 |
| Driftnetto | -421 | -597 | -401 | -759 | -896 | -896 |
| Budgetavvikelse | 205 | | 196 | 180 | | 0 |

Periodens händelser



Kommunrevisorerna har under våren granskat årsbokslut 2016 samt donationsstiftelser. Revisorerna har påbörjat granskningsprojekt avseende kultur, fritid, upphandling och avtal som kommer att genomföras under hösten 2017.




Mål och måluppfyllelse

Tillgängliga och professionella

Revisionen ska verka för att nämnder/styrelser tar ett aktivt ansvar för styrning, uppföljning och kontroll av ekonomi, verksamhet och rutiner.



| Fullmäktigemål | Nämndmål | Uppföljning | Kommentar | Måluppfyllelse |
|---|---|---|--|---|
|  | Revisionen ska bjuda in och samtala med presidierna i fullmäktige, kommunstyrelsen och samtliga nämnder under 2017. | Minst åtta möten med presidierna i Höörs kommun under 2017. | Revisionen har per augusti 2017 träffat kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens presidium vid två tillfällen för att diskutera aktuella frågor och granskningar. Revisionen har redovisat granskning av intern kontroll för hela kommunstyrelsen i maj månad. Möten med samtliga nämnder är inplanerade i oktober och november 2017. |  |

Innovativa och ansvarsfulla

| Fullmäktigemål | Nämndmål | Uppföljning | Kommentar | Måluppfyllelse |
|--|---|--|--|---|
|  | Revisionen ska samarbeta med externa organisationer för att utveckla revisionsarbetet på ett innovativt och ansvarsfullt sätt så att granskningen sker stödjande, förebyggande och ger ett mervärde i verksamheten. | Samarbeta med minst tre externa organisationer under 2017. | Revisorerna har sedan flera år tillbaka ett samarbete med revisorerna i Hörby kommun avseende gemensamma granskningsobjekt. 2016 startades ett samarbete med revisionen i Malmö stad för att utveckla kvalitén i revisorernas arbete. Revisorerna har under 2017 påbörjat ett samarbete med STAREV som är ett nationellt samarbetsorgan för revisorer i kommuner, landsting och regioner där det finns egna revisionskontor. |  |

Långsiktig hållbar ekonomi

Revisionen ska främja fullmäktiges styrning och beslutsfattande genom att tillse att kommunstyrelsen och nämnderna lämnar en rättvisande redovisning av ekonomi och verksamhet.

| Fullmäktigemål | Nämndmål | Uppföljning | Kommentar | Måluppfyllelse |
|---|--|---|--|---|
|  | Revisionen ska genomföra granskningar med hög kvalitet till en kostnad som medför en långsiktig hållbar ekonomi. | Genomföra minst tre direktupphandlingar 2017 och skicka offertförfrågan till minst fyra olika leverantörer per upphandling. | Per augusti 2017 har två direktupphandlingar genomförts med utskick av offertförfrågan till fyra olika leverantörer. Ytterligare en upphandling ska genomföras under hösten. |  |

Periodens utfall med helårsprognos

Periodens kostnader är lägre än budgeterat då huvuddelen av revisionens verksamhetsgranskningar genomförs under hösten 2017. För helåret prognostiserar revisionen ett utfall i enlighet med budget.

Tekniska nämnden

Driftredovisning

| tkr | DELÅR | | | HELÅR | | |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| | Utfall 160831 | Budget 170831 | Utfall 170831 | Utfall 2016 | Budget 2017 | Prognos 2017 |
| Intäkter | 5 654 | 3 013 | 2 863 | 7 714 | 4 038 | 4 189 |
| Kostnader | -22 771 | -24 255 | -23 889 | -36 964 | -35 475 | -35 225 |
| Driftnetto | -17 117 | -21 242 | -21 026 | -29 250 | -31 437 | -31 036 |
| Budgetavvikelse | 3 020 | | 215 | 668 | | 400 |

Periodens händelser

Vid årsskiftet övertog gatu- och parkenheten formellt ansvaret för planering och underhåll av barn- och utbildningssektorns utemiljöer. Möjligheten att ta helhetsgrepp vid utvecklingen av utemiljöerna var en av tankarna som låg till grund för förändringen. Under årets första del inträffade två oförutsedda händelser som medfört ökad arbetsbelastning för gatu- och parkenheten, nämligen branden på Holma samt byggnationen av en paviljongbaserad förskola på Fogdaröd. Dessa båda händelser har medfört att inventeringsarbetet för att kartlägga status på barn- och utbildningssektorns utemiljöer har fått skjutas på framtiden.

Inventeringsarbetet för en förnyad beläggningsutredning avseende gator och vägar utfördes under årets första del. Inventeringen kommer att resultera i en rapport som förväntas levereras under hösten. Denna kommer i sin tur att ligga till grund för det framtida planerade beläggningsunderhållet på gator och vägar. Under årets första del levererades dessutom en rapport avseende beläggningsunderhållet på kommunens gc-vägar. Detta är första gången gc-vägarna omfattas av en inventering och en beläggningsplan baserad på rapporten tas fram under hösten.



Mål och måluppfyllelse




God livsmiljö och boende för alla

| Fullmäktigemål | Nämndmål | Uppföljning | Kommentar | Måluppfyllelse |
|---|--|--|--|---|
|  | Öka offentliga rummets attraktionskraft genom att minimera synligt klotter och nedskräpning. | Klotterborttagning utförs inom en vecka efter upptäckt och skräpplockning utförs fem dagar i veckan i de centrala delarna. | Äskade medel för att uppnå målet beviljades inte, varför målet inte kommer att uppnås. |  |
| | Öka offentliga rummets kvalitetsnivå och livslängd genom ny metod för att bekämpa växande ogräs i kullersten och längs kantsten. | Kontinuerlig bekämpning med hetvattenutrustning. | Hetvattenutrustning inköpt och används. |  |
| | Öka medborgarnas kännedom om verksamheten. | Informera publikt om pågående projekt åtta ggr/år. | Information sker löpande vid aktuella händelser. |  |
| | Öka medborgarnas möjlighet att påverka lekplatsplaneringen. En till två lekplatser planeras byggas om. | Medborgardialog vid alla större lekplatsrenoveringar. | Inga större renoveringsåtgärder planeras. |  |
| | Öka antalet cyklistar med 1 procent årligen | Mätning av cykelflödet i cykeldetektorerna på Järnvägsgatan. | Orsak antas vara dåligt väder. |  |
| | Öka värdet på skolor och förskolor genom att erbjuda stimulerande och utvecklande utemiljöer. | Övertagande av planering och underhåll av utemiljöer på skolor och förskolor. | Formellt övertagande i årsskiftet, arbetet sker löpande. |  |



Tillgängliga och professionella

| Fullmäktigemål | Nämndmål | Uppföljning | Kommentar | Måluppfyllelse |
|---|--|--|---|---|
|  | Framtagande av skötselplan för planlagd parkmark respektive utemiljöer på skolor och förskolor som förtydligar ansvar och skötselnivåer. | Separata skötselplaner upprättas. | Skötselmanualerna antagna av TN 2017-06-13. |  |
| | Öka den externa tillgängligheten av detaljplanerna. | Andelen detaljplaner som finns tillgängliga på webbkartan. | Resursbrist har hindrat arbetet med digitaliseringen. |  |

Innovativa och ansvarsfulla

| Fullmäktigemål | Nämndmål | Uppföljning | Kommentar | Måluppfyllelse |
|---|---|--|---|---|
|  | Individuell kompetensutvecklingsplan för varje medarbetare. | Årlig uppföljning av upprättandet och genomförandet av planerna görs i medarbetarsamtalen. | Upprättat i samband med medarbetarsamtal och uppföljning i samband med lönesamtal utförs. |  |
| | Arbetsmiljöarbetet ska vara känt hos medarbetarna. | Systematiskt arbetsmiljöarbete enligt samverkansavtalet. | Löpande arbete med SAM på gatu- och parkenheten. |  |

Långsiktig hållbar ekonomi

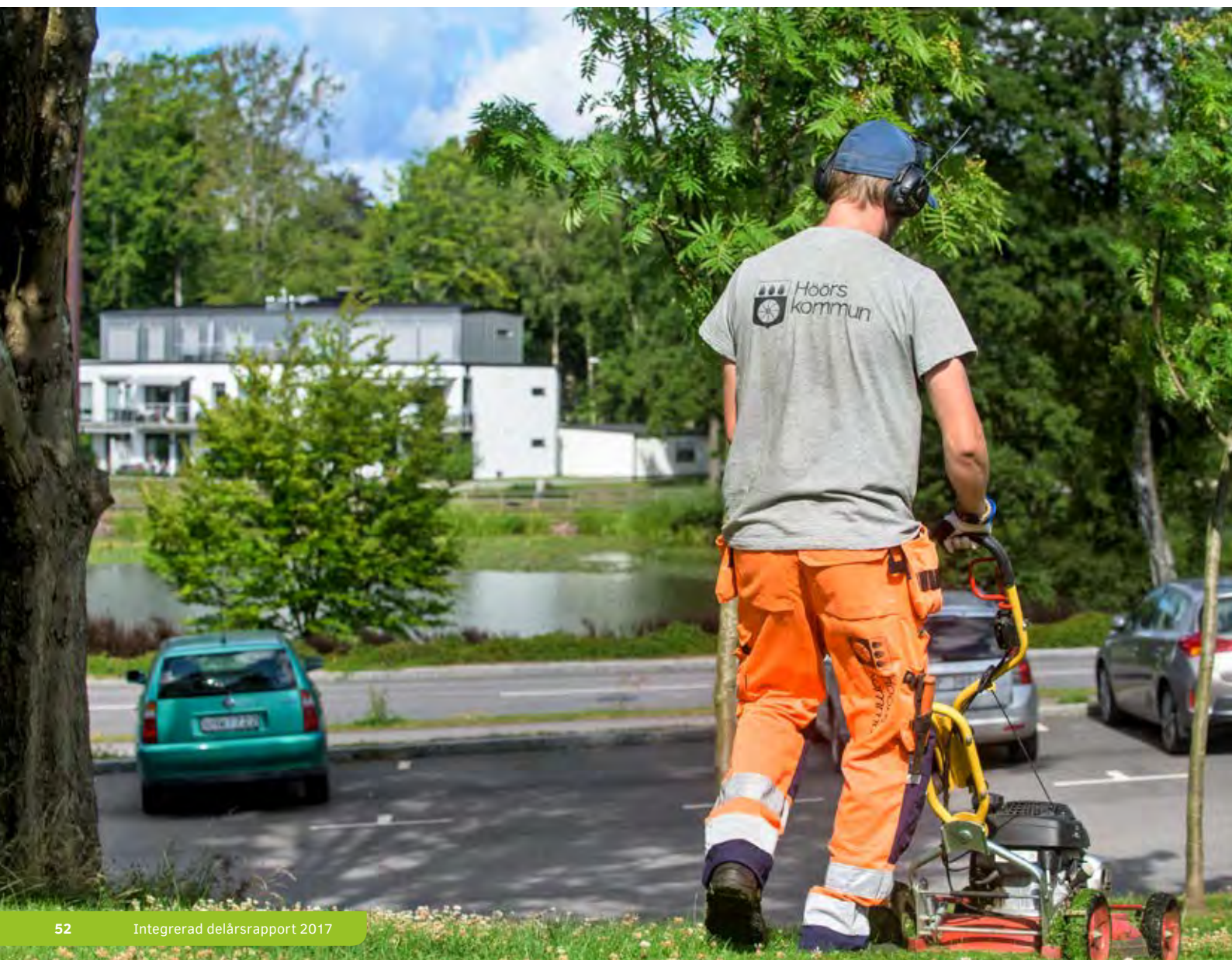
| Fullmäktigemål | Nämndmål | Uppföljning | Kommentar | Måluppfyllelse |
|---|---|---|---|---|
|  | Utemiljöer på förskolor och skolor planeras och underhålls för optimal livslängd. | Ny administrativ tjänst som för dialog med BUN, som analyserar och planerar underhåll och investeringar, ritar och projekterar för skolmiljöerna. | Annan organisatorisk lösning än ny administrativ tjänst för att uppnå samma resultat. |  |

Periodens utfall med helårsprognos

Till och med augusti redovisar tekniska nämnden ett överskott om 215 tkr. Från och med halvårsskiftet har samhällsbyggnadssektorns stab samt planenheten övergått till kommunstyrelsen. Nedan redovisas enbart sex månaders utfall, resterande två månader samt prognosen återfinns under kommunstyrelsens redovisning. Samhällsbyggnadssektorns stab uppvisar ett underskott om 704 tkr. Anledningen är arbetet med deponierna som vid halvårsskiftet uppgick till 869 tkr. Planenheten uppvisar ett överskott om 298 tkr och beror bland annat på ökade intäkter och låg personalbeman-

ning jämfört med budget. Avslutningsvis uppgår överskottet på gatu- och parkenheten till 622 tkr och härleds till låga personalkostnader på grund av en vakant parkarbetare. Även intäkterna är högre än budgeterat på grund av fler utfärdade grävningstillstånd samt att anläggningspersonalen arbetat mer mot kommunens investeringsprojekt.

Tekniska nämnden prognostiserar ett överskott på 400 tkr per den 31 december. Det prognostiserade överskottet härleds till ökade intäkter för investeringsprojekten samt de framtagna besparingsåtgärderna inom tekniska nämnden.



VA/GIS-nämnden

Denna redovisning avser den skattefinansierade GIS-verksamheten för Höör och Hörby kommun där inget annat anges. Den avgiftsfinansierade VA-verksamheten redovisas i Bilaga VA/GIS avgiftsfinansierad.

Driftredovisning

| tkr | DELÅR | | | HELÅR | | |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| | Utfall 160831 | Budget 170831 | Utfall 170831 | Utfall 2016 | Budget 2017 | Prognos 2017 |
| Intäkter | 1 967 | 1 676 | 2 273 | 2 730 | 2 513 | 2 813 |
| Kostnader | -3 108 | -3 127 | -3 013 | -4 356 | -4 731 | -4 631 |
| Driftnetto | -1 141 | -1 451 | -740 | -1 626 | -2 218 | -1 818 |
| Budgetavvikelse | 320 | | 711 | 569 | | 400 |

Periodens händelser

En ökad markexploatering har lett till att mätuppdragen utstakning och nybyggnadskarta ökat markant. Inom GIS-verksamheten har två större projekt pågått under perioden. Dels har Höörs kommuns underlag för leverans till den Nationella vägdatan (NVDB) genomgått en omfattad uppdatering, dels har arbetet med att digitalisera Höörs kommuns detaljplaner fortsatt.



Mål och måluppfyllelse

Avser både den skattefinansierade och den avgiftsfinansierade verksamheten.








God livsmiljö och boende för alla

| Fullmäktigemål | Nämndmål | Uppföljning | Kommentar | Måluppfyllelse |
|---|--|---|--|---|
|  | Öka antalet kommunala verksamheter som använder GIS med 10 procent. | Mäts genom årlig sammanställning. | |  |
| | För att öka kommunens information skapas en välbesökt och informativ sökbar GIS-karta på webben. Årlig ökning av antalet unika besökare med 5 procent. | Mäts i systemet med början 2017. | Det har inte varit möjligt att koppla analysverktyget till webbkartan. |  |
| | Långsiktigt hållbar slamhantering genom att förbättra kvaliteten med ökad information till kunder (uppströmsarbete). | Minst en proaktiv insats per kvartal. (Fokus på långsiktig förändring av slamkvaliteten.) | Tre aktiviteter har genomförts, dock ingen under kvartal 1. |  |
| | Minskad mängd tillskottsvatten till reningsverken genom förnyelse av ledningsnätet. | Hållbarhetsindex gröna nivå ska uppnås årligen (> 0,7 procent förnysetakt). | Ledningsregistret är inte komplett så vi kan inte få fram ett rättvisande värde. Dock är förnyelsen av mindre omfattning under 2017. |  |




Tillgängliga och professionella

| Fullmäktigemål | Nämndmål | Uppföljning | Kommentar | Måluppfyllelse |
|---|--|--|--|---|
|  | För att öka tillgängligheten av kommunens information skapas en välbesökt och informativ webbkarta. Årlig ökning av antalet unika besökare med 5 procent. | Startar 2017 genom enkät. | |  |
| | Ökad kundnöjdhet med 3 procent gällande våra GIS-tjänster. | Startar 2017 genom enkät. | |  |
| | Öka medborgarnas kännedom om GIS-verksamheten, 10 procent årligen. | Startar 2017 genom enkät. | |  |
| | Öka spridning av information om verksamheten genom en välbesökt och informativ webbplats – mittskanenvatten.se. Årlig ökning av antalet besök med 5 procent. | Mäts och utvärderas årligen. (På sikt en minskning av inkommande telefonsamtal.) | Statistik jämförs vid bokslutet för 2017. |  |
| | Ökad kundnöjdhet med 3 procent gällande våra VA-tjänster. | Data från 2016 används som bas. | Enkät genomförs i augusti/september. |  |
| | Öka medborgarnas kännedom om VA-verksamheten, 10 procent årligen. | Data från 2016 används som bas. (Informera publikt om verksamheten åtta ggr/år.) | Information har genomförts publikt vid fem tillfällen. |  |

Innovativa och ansvarsfulla

| Fullmäktigemål | Nämndmål | Uppföljning | Kommentar | Måluppfyllelse |
|---|--|---|--|---|
|  | Säkerställa att vi över tid har en god kompetensnivå för GIS-verksamheten. | Årligt upprättande och uppföljning av medarbetarnas individuella kompetensutvecklingsplaner. | Kompetensutvecklingsplaner är framtagna för alla medarbetare. |  |
| | Årlig ökning av medarbetarnas uppfattning av GIS-verksamheten som attraktiv arbetsgivare. | Genomföra årlig medarbetarenkät. | |  |
| | Arbetsmiljöarbetet ska bedrivas aktivt och fokusera på hälsa och arbetsglädje hos medarbetarna inom GIS. | Genomföra årlig medarbetarenkät samt mätning av korttidsfrånvaro. | Korttidsfrånvaro redovisas kvartalsvis på nämndsammanträde. |  |
| | Säkerställa att vi över tid har en god kompetensnivå för VA-verksamheten. | Årligt upprättande och uppföljning av medarbetarnas individuella kompetensutvecklingsplaner. (Uppföljning av antalet utbildningsdagar/medarbetare.) | Statistik jämförs vid bokslutet för 2017. |  |
| | Årlig ökning av medarbetarnas uppfattning av Mittskåne Vatten som attraktiv arbetsgivare. | Genomföra årlig medarbetarenkät. | 96 % av medarbetarna trivs på arbetsplatsen (oförändrat mot 2016). 87% känner förtroende för sin närmaste chef (5 procentenheter lägre än 2016). |  |
| | Arbetsmiljöarbetet ska bedrivas aktivt och fokusera på hälsa och arbetsglädje hos medarbetarna inom VA. | Genomföra årlig medarbetarenkät samt mätning av korttidsfrånvaro. | Medarbetarenkät genomförd och redovisad för nämnden i september. Statistik för korttidsfrånvaro har inte kunnat levereras ur personalsystemet. |  |

Långsiktig hållbar ekonomi

| Fullmäktigemål | Nämndmål | Uppföljning | Kommentar | Måluppfyllelse |
|---|---|---|---|---|
|  | Ekonomi i balans. | Kontinuerlig översyn av taxeutvecklingen. (Taxans utveckling planeras och är känd på flera års sikt.) | |  |
| | Långsiktig planering av nya investeringar och framtida driftkostnader inom VA-verksamheten. | Upprätta en handlingsplan för förnyelse av ledningsnätet och anläggningar under 2017. | Arbetet påbörjat men kommer inte färdigställas under året. |  |
| | Förbättrad ekonomistyrning gällande VA-verksamheten. | Anpassa redovisning efter styrdokument. | Utredning godkänd av kommunstyrelsen. Implementering pågår. |  |

Periodens utfall med helårsprognos

Till och med augusti redovisar GIS-verksamheten ett överskott om 711 tkr. Det positiva utfallet beror på tillfällig ökning av uppdrag på mätningssidan, nybyggnadskartor, utstakningar samt lägeskontroller i både Höörs kommun samt Hörby kommun kopplade till exploateringsområdena i båda kommunerna. Personalkostnaderna är låga för perioden då det varit en kortare vakans på tre månader. GIS-verksamheten prognostiserar vid årets slut ett överskott om 400 tkr och beror på den tillfälliga ökningen av intäkterna samt låga personalkostnader.

Kultur- och fritidsnämnden

Driftredovisning

| tkr | DELÅR | | | HELÅR | | |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| | Utfall 160831 | Budget 170831 | Utfall 170831 | Utfall 2016 | Budget 2017 | Prognos 2017 |
| Intäkter | 2 922 | 3 834 | 3 216 | 5 524 | 5 915 | 5 590 |
| Kostnader | -32 411 | -34 097 | -34 352 | -49 478 | -51 163 | -51 865 |
| Driftnetto | -29 489 | -30 263 | -31 136 | -43 954 | -45 248 | -46 275 |
| Budgetavvikelse | -1 667 | | -873 | -1 459 | | -1 027 |

Periodens händelser

H 65:s SM-guld uppmärksammas särskilt efter att damerna slog regerande mästarna Sävehof i tidernas finalskräll.

Det lokala naturvårdsprojektet "Tillgänglighet Runt Västra Ringsjön" startade med syfte att undersöka möjligheten till en vandringsled runt Västra Ringsjön. Projektet pågår och genomförs tillsammans med Eslövs kommun och finansieras med bidrag från Naturvårdsverket.

Skötseln av badplatser och vandringsleder har intensifierats i samverkan med Växt- och Drivhuset.

Musikskolan

Musikskolans nyrenoverade lokaler med nya möbler och arbetsmaterial invigdes i januari. Det har blivit en stor förbättring av arbetsmiljön med ventilation och akustikanpassning för både personal och elever. Under vårterminen genomförde musikskolan närmare 50 konserter och uppträdanden i olika sammanhang och verksamheten bjöd in kommunens skolbarn från förskoleklass upp till årskurs 6 till sammanlagt sex musik- och teaterföreställningar.

Höörs Bad och Sportcentrum

Verksamheten på Höörs Bad och Sportcentrum har under våren haft ansvar för simskolan. Simskolan har varit mycket populär. Vi har arbetat vidare med utveckling av anläggningen och våra aktiviteter. Mycket fokus har också legat på upphandling och förberedelser för filterbyte. Detta filterbyte startade 1 juni och beräknas vara klart 1 oktober. När detta system är injusterat tror vi på ett lyft där vi både gör ekonomiska och miljömässiga vinster och ett vatten som våra besökare ska

trivas i ännu mer. Antal badande landar på cirka 33 000, vilket är ett mycket bra resultat och som visar på att anläggningen behövs för medborgarna.

Biblioteket

Besöksfrekvensen har varit god, cirka 46 000 besök januari-juli. Även utlåningssiffrorna ligger stabilt, omkring 70 000 lån för årets första hälft. Arrangemangen har varit många under delåret. Författaren Mikael Bergstrand lockade stor publik när han gästade biblioteket. Även Forskarturnén, ett samarbete med Lunds universitet, har lockat många besökare. Integration och delaktighet har uppnåtts genom att öppna biblioteket för samarbete med nätverket Tillsammans Höör. Förberedelse för Meröppet bibliotek pågår.

Fritidsgårdsverksamheten





Under våren har vi bedrivit fritidsgårdsverksamhet på både Älvkullen och Ringsjöskolan. Verksamheten har arrangerat kulturläger (UKM) och haft ett varierat sommarprogram där en del av aktiviteterna har samarrangerats med Hörby. Projektet Sommarlovsentreprenörerna där ungdomar i åldrarna 15–20 får chansen att prova på livet som egna företagare har genomförts och varit lyckat. Verksamheten har ett uppdrag att under hösten 2017 ändra inriktning.

Anläggningar




Friidrottsarenan invigdes officiellt söndagen den 4 juni. "De tappra 300" besökarna fick i ett par blöta timmar uppleva att underlaget effektivt sög till sig nederbörden. 4-kamp för de yngsta, invigningstal och tårta för alla ramade in evenemanget. Vid USM-tävlingar i augusti vann Höör-ungdomar fyra medaljer.

Mål och måluppfyllelse



God livsmiljö och boende för alla

| Fullmäktigemål | Nämndmål | Uppföljning | Kommentar | Måluppfyllelse |
|---|---|--------------------------------------|---|---|
|  | Sektorns aktiviteter ska inriktas till breda målgrupper. | Enkäter, dialoger, personliga möten. | Arbetet pågår och fler aktiviteter återstår under året. |  |
| | Behovet av aktiviteter bestäms genom att fråga invånarna. | Enkäter, dialoger, personliga möten. | Arbetet pågår, uppföljning sker löpande. |  |
| | Integration och delaktighet ska synas i alla sektorns verksamheter. | Enkäter, dialoger, personliga möten. | Arbetet pågår. |  |

Tillgängliga och professionella

| Fullmäktigemål | Nämndmål | Uppföljning | Kommentar | Måluppfyllelse |
|---|---|--|--|---|
|  | Sektorns medarbetare ska alltid ha ett gott bemötande i sitt verksamhetsutövande och få relevant kompetensutveckling. | Enkäter, dialoger, personliga möten, antal klagomål, tid för rättelse. | Det är en förutsättning för att vara medarbetare i Höörs kommun. |  |
| | Öppethållande och tillgänglighet ska vara relevant i förhållande till önskemål, behov och ekonomi. | Enkäter, dialoger, personliga möten. | Anpassning sker löpande. |  |

Innovativa och ansvarsfulla

| Fullmäktigemål | Nämndmål | Uppföljning | Kommentar | Måluppfyllelse |
|---|--|-------------------------|---|---|
|  | Sjukfrånvaron ska minska till december 2017 genom att de anställda ska känna delaktighet och uppskattning. | Medarbetarundersökning. | Enligt statistik framtagen från personalsystemet till och med juli så har sjukfrånvaron för sektorn minskat jämfört med 2016. |  |

Långsiktig hållbar ekonomi

| Fullmäktigemål | Nämndmål | Uppföljning | Kommentar | Måluppfyllelse |
|---|---|--|---|---|
|  | Bidragssystemet till föreningar ska förnyas och effektiviseras. Nya avtal ska skrivas med föreningarna där värdegrund särskilt ska beaktas. | Alla bidragsberättigade föreningar ska vara undersökta till våren 2017. | Vårens uppgifter är klara. |  |
| | Miljömässig beaktning ska tas i alla beslut av de entreprenörer och avtalspartners som anlitas av kultur- och fritidsnämnden. | Genom kontroller, mätningar, rapporter. | Fungerar i upphandling av filteranläggning. |  |
| | Ny filteranläggning ger i sig en hållbar utveckling av hela miljön och återvinningen. Återbruk av material. | Minskad förbrukning av vatten, fjärrvärme och kemikalier och på sikt sänkta elkostnader. | Installation pågår. |  |



Periodens utfall med helårsprognos

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett underskott jämfört med budget på 0,9 mnkr. Helårsprognosen för hela nämnden är ett underskott på 1 mnkr.

Nämnd- och styrelseverksamheten inom kultur- och fritidsnämnden beräknas hålla budget.

Allmänna fritidsverksamheten beräknas generera ett underskott med 0,1 mnkr på grund av personalkostnader.

Inom allmän kulturverksamhet finns för perioden ingen avvikelse och prognosen är +0,2 mnkr. Inom stöd till kulturföreningar har alla bidrag betalats ut och utfallet är lägre än budgeterat, vilket genererar detta överskott.

Biblioteksverksamheten är i balans. Prognosen för året är cirka +0,1 mnkr som härleds framförallt till lägre personalkostnader.

Musikskolans musikskoleavgifter under vårterminen har varit lägre på grund av att antalet elever varit färre. En del av periodens avvikelse beror även på övriga verksamhetskostnader, bland annat i samband med flytt till musikskolans lokaler efter renovering.

Verksamheterna för idrotts- och fritidsanläggningar visar på en prognos för året med -0,2 mnkr, ökade kostnader på grund av försenad leverans där en del av underskottet är inköp som skulle ha belastat 2016 års budget.

Bad och Sportcentrums verksamhet står för den stora delen av underskottet och verksamheten har för perioden en avvikelse på -0,9 mnkr. Där sker en del stora förändringar under året som påverkar. Intäkterna för verksamheten

är lägre i år och beror på att badet har varit stängt under perioden för byte av filteranläggningen. Även ersättning från ACTIC genererar lägre intäkter än budgeterat då avtalet är baserat på antal medlemmar som minskat. I budgetarbetet minskades budgetramen för Bad och Sportcentrum med -0,45 mnkr, vilket skulle vara en besparing av kommande filterbyte. Denna besparing kommer inte att kunna visa sig fullt ut i årets utfall, men kommer att generera lägre verksamhetskostnader för badet framöver när filterbytet är gjort. I prognosen är det även medräknat att kostnader och intäkter minskar under stängningsperioden. Då stängningen av badet blev en längre period är vad som var planerat påverkar även det utfallet. Prognosen för verksamheten är cirka -1,1 mnkr. Största orsaken till badets underskott beror på ett strukturellt fel där budgeten aldrig har anpassats till verkligheten.

På Älvkullen och Ringsjöskolans fritidsgård har extra insatser fått göras som genererar större personalkostnader, dessa kostnader minskas med anledning av sjukfrånvaro och vakanta tjänster. Prognosen för verksamheten är cirka 0,2 mnkr.

I utfallet för kultur- och fritidsnämndens verksamheter finns även medräknat schablonersättning från Migrationsverket på cirka 0,4 mnkr, och i prognosen är det beräknat att förbrukas. Schablonersättningen är ej budgeterad. Osäkerhet finns för kommande schablonintäkter från Migrationsverket där utredning pågår om utdelat bidrag kommer kunna användas fullt ut.

Barn- och utbildningsnämnden

Driftredovisning

| tkr | DELÅR | | | HELÅR | | |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| | Utfall 160831 | Budget 170831 | Utfall 170831 | Utfall 2016 | Budget 2017 | Prognos 2017 |
| Intäkter | 141 830 | 156 535 | 159 738 | 214 426 | 234 907 | 233 049 |
| Kostnader | -391 212 | -418 410 | -421 610 | -592 491 | -628 220 | -625 223 |
| Driftnetto | -249 382 | -261 875 | -261 872 | -378 065 | -393 313 | -392 174 |
| Budgetavvikelse | 3 950 | | 3 | 5 851 | | 1 139 |

Periodens händelser

Nyanlända

Läsåret 2016/17 präglades av att Höörs kommun tog emot cirka 100 nyanlända elever i främst grundskolans senare år och på gymnasieskolans introduktionsprogram. Elever i introduktionsprogrammen är generellt sett elever som behöver studier under en längre tid för att klara grundskolan, bli behöriga och kunna avsluta sina gymnasiestudier med en yrkesexamen eller studiebevis. Elever som kommer hit under de senare grundskoleåren hinner oftast inte bli behöriga till nationella program. Dessa behöver då ytterligare ett eller flera år på introduktionsprogrammet och en förlängning av gymnasiestudierna, vilket får budgetkonsekvenser.

Förskola

Förskolan Holma med fyra avdelningar samt nattomsorg drabbades av en kraftig brand i januari. Varken barn eller personal kom till fysisk skada. Vid tillfället för branden fanns två personal och fem barn i lokalerna. Vårt kontinuerliga arbete med brand- och krisplaner samt övningar ledde till att all personal på alla nivåer hade en god beredskap för åtgärder vid varje givet tillfälle under förloppet i samband med branden. Personal på alla nivåer över sektorsgränserna och i de kommunala bolagen ställde upp direkt och medverkade till snabba insatser och lösningar. Branden hade påverkat i

stort sett alla lokalerna på Holma, inklusive kök, varför förskolan inledningsvis hölls stängd fem dagar (fredag-tisdag), därefter togs Munkarps skola i bruk och natt/helgverksamheten bedrivs i Ekbackens lokaler som har de förutsättningar lokalmässigt som denna verksamhet kräver. Återgång till de branddrabbade lokalerna som renoverats och byggts upp igen väntas kunna ske i september 2017.

Kraven på mindre barngrupper sammanfaller med att behovet av förskoleplatser är fortsatt ökande, större än antalet tillgängliga platser samt större än vad befolkningsprognoserna har förutspått. En modulförskola med plats för en och en halv avdelning har etablerats i Tjörnarps anslutning till befintlig förskole- och skolverksamhet med uppstart från maj månad 2017. Under våren har det i centrala Höör skett en utökning i tillfälliga lokaler med en avdelning i Folkets hus och två avdelningar i Ekbacken på Fogdarödsområdet, där kommunen samtidigt på närliggande mark påbörjat iordningställande av en modulförskola för fyra avdelningar med kök som tas i bruk under augusti månad 2017, då de tillfälliga avdelningarna flyttas dit.

Planering inför byggnation av åtta förskoleavdelningar pågår i Sätöfta. Det föreligger även behov att planera för byggnation av förskola och grundskola med idrottslokaler i centrala Höör till följd av ökning av såväl förskolebarn som skolelever utifrån befolkningsprognosen.

Skolutveckling

Kunskapsresultaten avseende behörighet till gymnasieskolan är lägre än tidigare år och trenden är att det genomsnittliga meritvärdet sjunker. Till viss del kan det förklaras med att en större andel än föregående år av eleverna i årskurs 9 är nyanlända. Men även med den elevkategorin borträknad är läsårets (2016/2017) mål avseende behörighet till gymnasiet lägre. Arbetet för att stödja elever i behov av särskilt stöd är en avgörande faktor för att nå bättre målpåfyllelse. Undervisningstiden i matematik har utökats i grundskolan. Lovskola har erbjudits alla elever i årskurs 7-9. Lärande 2020 är samlingsnamnet på kvalitetshöjande insatser i kompetensen hos personalen i skola, förskola och fritidshem. Under 2017 ligger fokus på digital kompetens, lärmiljön som den tredje pedagogen i förskolan, likvärdig bedömning, närvarofrämjande arbete, genrepagogik/språkutvecklande arbetssätt och inkludering. Under 2017 har en statsbidragsfinansierad funktion inrättats för att öka elevers skolnärvaro. Ökad skolnärvaro bidrar självfallet till ökad målpåfyllelse och ökad närvaro leder till ökad inläring. Nytt innehåll i läroplanerna införs i form av digitala dimensioner i flertalet ämnen. Särskilt kan nämnas att programmering införs redan i årskurs 1-6. Som verktyg införs så kallade chrome books i årskurs 6-9 medan I-pads används i förskolan och årskurs F-5.



Mål och målpåfyllelse

God livsmiljö och boende för alla

| Fullmäktigemål | Nämndmål | Uppföljning | Kommentar | Målpåfyllelse |
|---|--|---|--|---|
|  | Andelen behöriga (i procent) elever till gymnasieskolan ska öka och överstiga medelvärdet för de tre senaste åren. | Statistik från Skolverket*. | 2017: 78,3 ¹ 2016: 87,7/90,6 2015: 86,7/93,5 2014: 84,6/86,8 |  |
| | Genomsnittliga meritvärdet i årskurs 9 ska öka och överstiga medelvärdet de senaste tre åren. | Statistik från Skolverket*. | 2017: 204,8/228,5 ² 2016: 220,8/228,5 2015: 223,9/229,6 |  |
| | Antalet frånvarotimmar ska minska (Ny!). | Intern uppföljning via V-klass. | 2017: 4368 h Mätvärde för 2016 saknas. |  |
| | Likabehandlingsplanens effekt ska öka (Ny!). | Intern uppföljning av antalet rapporterade kränkningar. Systemet att skolledarna rapporterar kränkningar till nämnden infördes 2015. Ett nytt system kan ha medfört att benägenheten att rapportera har ökat. | 2017: (vt) 54 st 2016: (vt) 45 st |  |

¹ Egen statistik för år 2017, viss reservation för exaktheten. För övriga år Skolverkets statistik. Värdena avser samtliga elever/ avser exklusive nyanlända.





² Egen statistik för år 2017, viss reservation för exaktheten.

Tillgängliga och professionella

| Fullmäktigemål | Nämndmål | Uppföljning | Kommentar | Måluppfyllelse |
|---|---|---|--|---|
|  | Höörs kommun ska erbjuda barnomsorg på obekvämt arbetstid. | Nyttjandegrad statistik. | Efterfrågan på verksamheten är på samma nivå som 2016. Andra kommuner köper platser i verksamheten. |  |
| | Antalet grundskoleelever/heltidsanställd lärare ska ej överstiga 11,5. | Statistik från Skolverket* ³ . | 2017: 12,2 2016: 12,4 2015: 12,1 2014: 11,5 |  |
| | Antalet inskrivna elever/årsarbetare i fritidshemmen ska ej överstiga 21. | Statistik från Skolverket*. | 2017: Saknas 2016: 24,6 2015: 25,9 2014: 22,7 |  |
| | Antalet inskrivna barn/årsarbetare i förskolan ska ej överstiga 5,0. | Statistik från Skolverket*. | 2017: Mätvärdet presenteras i oktober. Men kommunen arbetar med ett statsbidrag för att öka barngruppernas storlek. 2016: 4,9 2015: 5,4 2014: 5,6 |  |



³ Avser läsår, värdet för 2017 avser läsåret 2016/2017, värdet för 2016 avser läsåret 2015/2016 o.s.v.

Innovativa och ansvarfulla

| Fullmäktigemål | Nämndmål | Uppföljning | Kommentar | Måluppfyllelse |
|---|---|-----------------------------|--|---|
|  | Grundskola Andelen lärare med pedagogisk högskoleexamen ska vara likvärdigt eller överstiga medelvärdet för de senaste tre åren. | Statistik från Skolverket*. | 2017: 92,4 % 2016: 90,4 % 2015: 90,1 % 2014: 87,4 % |  |
| | Fritidshem Andelen årsarbetare med pedagogisk högskoleexamen ska vara likvärdigt eller överstiga medelvärdet för de senaste tre åren. | Statistik från Skolverket*. | 2017: Mätvärde kommer i oktober. Rekryteringsläget är svårt. Bedömningen är därför att målet inte nås. 2016: 63 % 2015: 73 % 2014: 68 % 2013: 67 % |  |
| | Förskola Andelen årsarbetare med pedagogisk högskoleexamen ska vara likvärdigt eller överstiga medelvärdet för de senaste tre åren. | Statistik från Skolverket*. | 2017: Mätvärde kommer i oktober. Rekryteringsläget är svårt. Bedömningen är därför att målet inte nås. 2016: 42 % 2015: 48 % 2014: 50 % |  |

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

Långsiktig hållbar ekonomi

| Fullmäktigemål | Nämndmål | Uppföljning | Kommentar | Måluppfyllelse |
|---|--|-------------------------|--|---|
|  | Andelen ekologiska livsmedel ska öka till 40 procent till år 2020. | Statistik från Hantera. | 2017: 40 % 2016: 37 % 2015: 32 % 2014: 30 % |  |

Periodens utfall med helårsprognos

Barn- och utbildningsnämnden redovisar för perioden januari till augusti en budget i balans. För hela året 2017 prognostiseras ett överskott på 1,1 mnkr jämfört med budget. Prognosen grundar sig i att barn- och utbildningsnämnden prognostiseras kunna ta emot mer statsbidrag än budgeterat samt att vissa restriktioner gjorts där det tidigare funnits underskott. I prognosen är kostnader för branden på förskolan Holma inräknade med 1,4 mnkr. Kostnader som berör branden prognostiseras till största delen ersättas av försäkringen.

Förskoleverksamheten redovisar för perioden januari till augusti ett underskott på 0,4 mnkr, men prognostiserar för 2017 ett överskott på 7,2 mnkr jämfört med budget. Det prognostiserade överskottet för förskolorna beror till stor del på att det vägts in att förskolorna kommer att kunna ta emot statsbidraget för mindre barngrupper, vilket innebär att statsbidraget kommer att täcka de insatser som gjorts för att minska antalet barn i barngrupperna. Det prognostiserade överskottet beror även på att kostnader för barn i förskolor i fristående verksamheter och i andra kommuner har gett lägre kostnader än budgeterat.

Fritidshemsverksamheten prognostiserar ett underskott på 2 mnkr jämfört med budget för året 2017. Underskottet beror på att antalet inskrivna barn beräknas bli fler än budgeterat, vilket lett till högre personalkostnader i kommunens egna fritidshem, men även fler köpta platser hos andra kommuner och i fristående verksamheter.

Verksamhet för förskoleklass prognostiserar ett underskott på 1 mnkr. Underskottet beror på att kostnaden för

köpta platser i andra kommuner har varit högre än budgeterat under våren och prognostiseras även vara högre under hösten.

Gymnasiet redovisar för perioden ett underskott på 1,3 mnkr som prognostiseras att växa till ett underskott på 3,5 mkr. Avvikelsen mot budget beror bland annat på att antalet elever på introduktionsprogrammet och andelen asylsökande antas bli färre än budgeterat, vilket medför att intäkterna från Migrationsverket prognostiseras minska. Utöver bidrag för asylsökande har introduktionsprogrammet sökt bidrag från Migrationsverket för extraordinära kostnader, men då ansökan anses osäker till sitt belopp är ansökan ej inräknad i prognosen. Avvikelsen mot budget beror även på att gymnasiets övriga verksamheter prognostiserar ett underskott, vilket beror på att antalet elever i gymnasieskolan och gymnasiesärskolan prognostiseras bli fler än budgeterat. Då priserna per program skiljer sig markant kan prognosen komma att ändras när antagningen för höstterminen i september är slutförd.

Barn- och utbildningsnämndens bruttokostnader har ökat under 2017 jämfört 2016 samma period. Detta beror på att barn- och utbildningsnämnden har ansökt och fått beviljat statsbidrag som haft krav på motprestation i form av högre personaltäthet i både förskolan, fritidshem och lågstadiet. Det har även ansökts och beviljats statsbidrag för Lärarlönelyftet och förstelärare, vilket innebär att förskollärare och lärare fått en högre lön men som finansierats av statsbidraget. Löneläget vid rekrytering tenderar stiga då det är svårt att hitta behörig personal.



Socialnämnden

Driftredovisning

| tkr | DELÅR | | | HELÅR | | |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| | Utfall 160831 | Budget 170831 | Utfall 170831 | Utfall 2016 | Budget 2017 | Prognos 2017 |
| Intäkter | 98 099 | 85 635 | 98 366 | 153 717 | 128 452 | 147 549 |
| Kostnader | -271 823 | -270 305 | -290 818 | -425 922 | -406 698 | -441 075 |
| Driftnetto | -173 724 | -184 670 | -192 452 | -272 205 | -278 246 | -293 526 |
| Budgetavvikelse | 6 262 | | -7 782 | | | -15 280 |

Periodens händelser

Antalet medborgare i Höörs kommun ökar och det påverkar i sin tur antalet medborgare som har behov av olika typer av insatser. Behovet av särskilda boendeplatser är betydligt större än antalet platser i egen regi och det märks även ett ökat behov av insatser inom socialpsykiatri, missbruksvård samt insatser inom barn och familj. Socialnämnden har framfört behovet av boendevalternativ och framtida behov av särskilt boende inom äldreomsorgen och inom omsorg om funktionsnedsatta. Det saknas även boende för andra kategorier inom socialnämnden som redan idag riskerar bostadslöshet. Ett samarbetsavtal med Riksbyggen är tecknat med anledning av det ökade behovet av särskilda boendeplatser. Vårt personliga ombud har deltagit i diskussion med regeringsrepresentant gällande bostadsbristen som drabbar personer med funktionsnedsättning extra hårt.

Det pågår planering av nationell familjerådslagskonferens där Höörs kommun tillsammans med Botkyrka är arrangör i höst.

Individ- och familjeomsorgen kan erbjuda alltmer stöd och behandling på hemmaplan genom öppenvård istället för köp av slutenvård.

Kommunens HVB (Hem för vård och behandling för ensamkommande barn och ungdomar under 18 år) kommer att ändra karaktär under hösten eftersom delar av verksamheten förändras till stödboende eller träningslägenheter.

Inom äldreomsorgen har socialnämnden antagit nya riktlinjer för hemtjänsten som innebär att fler kommer att erbjudas plats på särskilt boende.



Trapphusboende, en insats inom LSS som tidigare saknats i Höörs kommun, öppnas för inflyttning i september månad. Behovet av insatser i form av stöd i vardagen av den kommunala socialpsykiatri har ökat under året då antalet unga med psykisk ohälsa tenderar att öka i hela landet.

Det pågår ett ständigt utvecklingsarbete inom social sektor, ett permanent testlabb för utveckling och implementering av medarbetardrivna idéer och innovationer är under framtagande i samarbete med Lunds tekniska högskola.




Social sektors ledningssystem för kvalitetsarbete är återigen omcertifierade och godkända enligt ny ISO standard, ISO 9001:2015 utan avvikelser.

Mål och måluppfyllelse



God livsmiljö och boende för alla

| Fullmäktigemål | Nämndmål | Uppföljning | Kommentar | Måluppfyllelse |
|---|---|---|--|---|
|  | Genom att tillsammans med medborgaren samarbeta med dennes privata nätverk för att öka känslan av sammanhang. | Mäts via Socialstyrelsens brukarundersökningar/ sektorns värdegrundsundersökningar. | Resultaten från brukarundersökningen redovisas under hösten. Värdegrundsundersökningen genomförs under hösten. |  |
| | Genom att omvärldsbevaka och delta i boende- och samhällsplanering skapa god livsmiljö och boende för alla. | Mäta deltagande i medborgardialog och kommunens översiktliga planeringsarbete. | Medborgardialog sker kontinuerligt under året. | |





Tillgängliga och professionella

| Fullmäktigemål | Nämndmål | Uppföljning | Kommentar | Måluppfyllelse |
|---|-----------------------------------|--|-----------|---|
|  | Hemsidan ska vara uppdaterad. | Inget uppdateringsdatum ska vara äldre än sex månader. | |  |
| | Sektorn ska vara ISO-certifierad. | Vi ska vara godkända på den årliga revisionen. | |  |

Innovativa och ansvarsfulla

| Fullmäktigemål | Nämndmål | Uppföljning | Kommentar | Måluppfyllelse |
|---|---|---|------------------------------|---|
|  | Ge en känsla av sammanhang där medarbetarna får förutsättningar att ta eget ansvar. | Medarbetarsamtal, interna synpunkter, verksamhetsuppföljningar. | Arbetet pågår kontinuerligt. |  |

Långsiktig hållbar ekonomi

| Fullmäktigemål | Nämndmål | Uppföljning | Kommentar | Måluppfyllelse |
|---|--|--|---|---|
|  | Avvikelse mot budget ska vara > eller = 0. | Avvikelse mot budget. | Efterfrågan av insatser är större än tilldelad ram. |  |
| | Samarbete med andra myndigheter, kommuner och det civila samhället för en god ekonomisk hushållning. | Antal samarbetspartners, antal familjerådslag. | Planen angående samarbete håller. |  |
| | Kostnaderna för externa placeringar ska minska. | Kostnaden för externa placeringar. | På grund av platsbrist köps externa placeringar. |  |



Periodens utfall med helårsprognos

Totalt beräknas socialnämndens underskott uppgå till 15,3 mnkr vid årets slut. Det är en förbättring med 2,7 mnkr sedan senaste prognosen per den sista maj.

Nämndverksamheten visar ingen avvikelse mot budget per den sista augusti men prognostiseras visa underskott på 0,2 mnkr vid årsslutet. Kostnaderna beräknas bli större än budgeterat på grund av fler sammanträden.

Verksamheten alkoholtillstånd både håller sin budget för perioden och beräknas göra det i helårsprognosen också.

Äldreomsorgsverksamheten visar ett underskott på 13,8 mnkr för perioden och helårsprognosen visar på ett underskott på 18 mnkr. Till största del beror underskottet på kostnad för externa placeringar i särskilt boende och ökade kostnader i hemtjänsten.

I januari 2016 köptes det in 13 externa SÄBO-placeringar och detta fanns det också utrymme för i budget. Efterhand som året gick ökade efterfrågan på särskilt boende och i december samma år köptes det 30 platser, alltså 17 platser fler än budgeterat. Den höga nivån har fortsatt 2017 och i augusti köptes 32 externa placeringar. Höörs kommuns externa placeringar kostar mellan 1 925 kr/dygn och upp till 2 670 kr/dygn och underskottet på årsbasis prognostiseras till 11,3 mnkr.

Inom hemtjänsten utökades motsvarande sex heltidstjänster under 2016, dels för att klara av att svara på larm kvällstid men också för att behovet av hemtjänst ökade nattetid. Antal besvarade larm 2015 var 10 878 st och 2016 hade det ökat med 32 procent till 14 403 st och under 2017 års första åtta månader har man besvarat 7 936 larm. Antalet timmar medborgartid nattsatser 2015 låg på 250 timmar och 2016 hade det ökat med 175 procent till 688 timmar. Hittills under de första åtta månaderna 2017 är det utfört 297 medborgartimmar nattetid. Dessutom tillkom det under 2016 ett nattärende, som även kvarstår hela 2017, som kräver en utökning med två heltidstjänster. Utökningarna i larm- och nattgrupperna tillsammans med dagturernas svårigheter att klara en medborgartid på 60 procent av arbetstiden som det budgeterats för, gör att hemtjänsten totalt prognostiseras ett underskott på 12,4 mnkr för 2017.

På kommunens tre särskilda boenden i egen regi, Åtorp, Björken och Skogsglantan, är prognosen ett underskott på 0,2 mnkr, och då är det för tillfället tre fler boende på Skogsglantan än de 26 platserna som det är budgeterat för. För de externa korttidsplatserna visar prognosen just nu på ett överskott på 0,9 mnkr eftersom fler har fått plats på våra egna korttidsplatser.

En hel del åtgärder har gjorts för att minska det stora underskottet inom hemtjänsten. 2018 kommer hemtjänsten att organiseras annorlunda och två av de fyra grupperna kommer att ha sin utgångspunkt från Kungshällan istället. Nya riktlinjer, schablontider och resursfördelningssystem har också beslutats att börja gälla från och med 2018. Detta innebär bland annat att kommunmedborgare med mycket hemtjänst i större utsträckning än idag kommer att erbjudas plats på särskilt boende i de fall det är mer ekonomiskt fördelaktigt.

Behovet av särskilda boendeplatser varierar, i augusti 2017 har kommunen, som tidigare beskrivits, 19 fler placeringar än i januari 2016. Höörs invånarantal växer och då ökar även behovet av olika sorters insatser och stöd.

Verksamheten insatser enligt LSS/SFB prognostiserar ett underskott med 1,5 mnkr. Det är budgeterat för 12 externa placeringar och under året har det köpts 14 platser. Utfallet per den sista augusti är ett underskott på 3,5 mnkr, men två av de kommunmedborgare som tidigare placerats externt kommer under hösten att flytta in i det nya trapphusboendet på Rundgatan och detta förbättrar helårsprognosen. En del av underskottet härrör från personlig assistans, där några nya ärenden tillkommit under året, dels på grund av Försäkringskassans hårdare bedömningar som gör att ärenden övervältras på kommunen.

Verksamheten insatser till personer med funktionsnedsättning visar ett underskott på 2,2 mnkr för perioden och prognostiserar ett underskott på 3,1 mnkr för hela året. Det saknas budget för en av de 10 externa placeringarna och eftersom verksamheten äldreomsorg har underskott påverkar det även verksamheten insatser till personer med funktionsnedsättning, eftersom en del av kostnaden fördelas dit för de medborgare som är under 65 år.

Barn- och ungdomsvårdsverksamheten visar på ett underskott på 2,0 mnkr och ett prognostiserat underskott på 3,5 mnkr, detta främst eftersom HVB-placeringarna är fler än budget tillåter, men också på grund av ett ökat antal familjehemsplaceringar. Budgeterat antal HVB-placeringar är knappt två helårsplaceringar (priserna för detta kan variera stort så det är svårt att ange budget i antal platser) och hittills i år har det varit 4,6 placeringar per månad i snitt.

Verksamheten övriga insatser till vuxna visar 0,1 mnkr i överskott för perioden, men prognosen visar ett underskott på 0,1 mnkr. Detta eftersom satsningar på den egna öppenvården gör att kostnaderna ökar under hösten.

Verksamheten ekonomiskt bistånd visar just nu ett underskott på 0,4 mnkr, men en del av kostnaderna som finns med här hör egentligen hemma på verksamheten flyktingmottagande, så prognosen på helår visar på ett överskott på 0,8 mnkr.



Verksamheten flyktingmottagande prognostiserar ett överskott på 9,8 mnkr. 2,7 mnkr av detta förklaras av ökade schablonbidrag från Migrationsverket och att socialnämnden 2017 tilldelades 2,6 mnkr av det extra statsbidraget för ökade resurser i välfärden. Av dessa användes 2,0 mnkr till att öka budgeten för kostnader för ekonomiskt bistånd till nyanlända efter att tvåårsperioden med etableringsstöd upphört. Det föreligger fortfarande en stor trolighet att försörjningsstödet till den här gruppen av medborgare kommer att öka, men ökningen kommer troligen inte förrän med start nästa år, då ett 50-tal medborgare går ur etableringen och lika många beräknas göra det 2019.

Resterande prognostiserat överskott beror på hur verksamheten för kommunens ensamkommande flyktingbarn och ungdomar anpassar sig till den ständigt förändrande verkligheten, och på detta sätt hålls kostnaderna nere och överskott uppvisas trots sänkta ersättningsnivåer under årets andra hälft. 2018 ger de sänkta ersättningsnivåerna helårseffekt och då beräknas verksamheten uppvisa en budget i balans och inte de stora överskott som redovisats de senaste åren. Under 2017 har verksamheten parallellt som omställning sker kvar avtal med extern aktör året ut som beräknas kosta 15 mnkr. Detta gör att överskottet som byggs upp under årets första halvår när ersättningsnivåerna är oförändrade, kommer att täcka upp andra halvårets kostnader då ersättningsnivåerna har minskat och avtalet med den externa aktören dessutom fortfarande finns kvar.

Verksamheten arbetsmarknadsåtgärder visar 0,5 mnkr överskott för perioden och helårsprognosen visar ett överskott på 0,2 mnkr.

Åtgärder under året för att hålla budget innefattar, förutom de åtgärder som nämndes under verksamhet äldreomsorgen, en minskning av innovationssatsningen och att inte all frånvaro ersätts med vikarie.

Miljö- och byggnadsnämnden

Driftredovisning

| tkr | DELÅR | | | HELÅR | | |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| | Utfall 160831 | Budget 170831 | Utfall 170831 | Utfall 2016 | Budget 2017 | Prognos 2017 |
| Intäkter | 2 532 | 2 880 | 2 856 | 4 996 | 4 320 | 4 783 |
| Kostnader | -8 904 | -7 445 | -8 004 | -16 075 | -11 201 | -13 635 |
| Driftnetto | -6 372 | -4 565 | -5 148 | -11 079 | -6 881 | -8 852 |
| Budgetavvikelse | -1 458 | | -583 | -3 684 | | -1 971 |

Periodens händelser

Under våren har en projektledare anställts för BAB (Bostadsanpassningsbidrag). Kommunens förväntning är att detta kommer att ge en bättre kostnadskontroll och snabbare service till medborgarna.






Mål och måluppfyllelse

God livsmiljö och boende för alla

| Fullmäktigemål | Nämndmål | Uppföljning | Kommentar | Måluppfyllelse |
|---|--|---|--|---|
|  | Tillsynsarbetet med enskilda avlopp ska leda till att 150 fastigheters avlopp ska åtgärdas under loppet av ett år. | Mäts som helårsresultat med redovisning till varje nämnd. | Till dags dato har 81 fastigheter kontrollerats. |  |
| | Antalet inspektioner som myndigheten utför på livsmedelsområdet. | Mäts i antal och målet för året ska vara minst 150 stycken. | Till dags dato har 105 inspektioner utförts. |  |
| | Antalet inspektioner som myndigheten utför på miljöområdet. | Mäts i antal och målet för året ska vara minst 80 stycken. | Till dags dato har 66 inspektioner utförts. |  |
| | Antalet inspektioner som myndigheten utför på hälsoskyddsområdet. | Mäts i antal och målet för året ska vara minst 55 stycken. | Till dags dato har 26 inspektioner utförts. |  |
| | Antal tillsynsbesök bygg. | Mäts i antal och målet för helåret är minst 100 st. | Till dags dato har 71 tillsynsbesök utförts. |  |

Tillgängliga och professionella

| Fullmäktigemål | Nämndmål | Uppföljning | Kommentar | Måluppfyllelse |
|--|---|--|---|---|
|  | Tiden för att handlägga ett bygglov. | Mäts löpande över året och målsättningen är att snitttiden ska vara mindre än åtta veckor. | Den genomsnittliga handläggningstiden på löpande årsbasis är idag 23 dagar. |  |
| | Tiden för handläggning av icke bygglovspliktiga BAB-ärenden (Bostadsanpassningsbidrag). | Mäts som tiden från det att ärendet är komplett till dess att beslut om åtgärd är taget. Den genomsnittliga tiden ska inte uppgå till mer än två veckor. | Den genomsnittliga handläggningstiden på löpande årsbasis är idag 12 dagar. |  |

Periodens utfall med helårsprognos

Driftnettot för perioden januari–augusti är –5 148 tkr, vilket ger ett periodoutfall med –583 tkr jämfört med budget för perioden. Miljö- och byggnadsnämnden prognostiserar en total budgetavvikelse på –1 970 tkr, vilket är en förbättring från maj månads prognos.

Nämnd- och styrelseverksamheten har sedan tidigare räknat med ett underskott på 100 tkr som kvarstår.

Årets budget för sammanträdesarvoden bedöms vara lågt budgeterad.

Byggverksamheten visar ett periodresultat på –70 tkr. Periodens negativa resultat beror främst på osäkra kundfordringar som till stor del täcks av ett överskott på personalkostnaderna som varit lägre på grund av längre tjänstledighet och senare tillsättning av bygglovshandläggare. Helårsprognosen för verksamheten är ca +130 tkr. I prognosen ingår ett bidrag från Boverket för ökat bostadsbyggande, där 500 tkr av bidraget tilldelas miljö- och bygg. Då hela bidragsdelen inte kommer att användas till fullo räknar man med en förbättring av resultatet med cirka +200 tkr.

Miljö- och hälsoskydd visar ett resultat på +45 tkr för perioden. Personalkostnaderna visar ett positivt resultat för perioden som beror på att personer gått ner i arbetstid och övrigt frånvaro. De årliga avgifterna på miljösidan är fakturerade och periodiseras som 12-delar. Intäkterna på miljösidan och engångskostnader som hör till perioden och inte periodiseras likt med budget påverkar också resultatet. Miljöverksamheten räknar med att hålla budget.

Största delen av både periodens totala avvikelse och prognostiserade avvikelsen för miljö- och byggverksamheten kan härledas till kostnaden för bostadsanpassningsbidrag. Verksamheten har för perioden en avvikelse på –513 tkr. Däremot förbättrar verksamheten sin prognos med 1 000 tkr. Helårsprognosen är –2 000 tkr. Detta grundat på samtliga inkomna ansökningar och en prognos på om ärendena fortskrider i den takten. Prognosen är beroende av vilken typ av ansökningar som kommer in och hur kostsamma de är. Denna kostnad är svår att påverka då den styrs av gällande lagstiftning inom området.

Verksamheterna har setts över och vidtagit åtgärder där det är möjligt att minska kostnader på inköp och tillsättning av tjänster och dessa är medräknade i prognosen.

Information om redovisningen

Redovisningsprinciper

Kommunstyrelsen har i upprättande av delårsredovisningen följt 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. Höörs kommun hyr fastigheter av sitt dotterbolag Höörs Fastighets AB som skulle kunna definieras som finansiell leasing. I den sammanställda redovisningen elimineras interna förhållanden. Under 2016 kommer analys göras av dessa hyresavtal för att kunna klassificera dem.
- RKR 18.1 Genom att exploateringsprojekt intäcks- och kostnadsförs först när hela exploateringsområdet har färdigställts och avslutats. En genomlysning av arbetsprocessen kring exploateringarna kommer att påbörjas under 2017 för att kunna anpassas till rekommendationen.

Rapporten har tagits fram enligt lagen om kommunal redovisning (1997:614) och ramverket för integrerad redovisning (IIRC).

Revision

Den integrerade redovisningen har i sin helhet varit föremål för revisorernas granskning (se revisionsberättelse). Revision och redovisning är för kommuner en hjälp till att förbättra verksamheten, uppföljningen och rapporteringen av den samma.

Verksamhetsinformation

Verksamhetsinformation baseras på kommunens kvalitet i korthet, medborgarundersökningen och medarbetarundersökningen.

Finansiell information

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 2017-08-11.

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

Förändrade redovisningsprinciper

Från och med år 2016 redovisar Höörs kommun investeringsbidrag enligt RKR 18, dessförinnan har investeringsbidraget redovisats som minskning av investeringskostnaden i anläggningsregistret.

Anläggningstillgångar

Har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet, utgift minus investeringsbidraget, med avdrag för planliga avskrivningar. Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen om ett halvt basbelopp exklusive mervärdesskatt.

Anslutningsavgifter

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

Höörs kommun tillämpar komponentavskrivningar enligt RKR 11.4 från och med år 2014. Detta innebär att skillnader i förbrukning och nyttjandeperioder av betydande komponenter i en materiell anläggningstillgång har beaktats vid aktiveringar på investeringar gjorda under året. Beloppet för en betydande komponent är satt till 200 000 kr, vilket innebär att en anläggningstillgång under 200 000 kr inte behöver fördelas på olika komponenter även om det skulle finnas skillnader i förbrukning och nyttjandeperiod. En genomlysning har skett av hela anläggningsregistret där anläggningstillgångar med en ingående balans över 500 000 kr och med en återstående avskrivningstid på mer än 10 år har analyserats för att finna anläggningstillgångar som kan innehålla komponenter i den gamla redovisningen.

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 17:42). Intäkterna består av slutligt utfall av 2016 års fastighetsavgift samt prognos av 2017 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 mnkr. 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. Internränta för 2017 har beräknats med 2,5 procent på bokförda värden. 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 och om avtalstiden överstiger tre år samt överstiger ett halvt basbelopp definieras som finansiell leasing i enlighet med RKR 13.2. Avtal tecknade före den 1 januari 2003 klassificeras som operationella. Hyreskontrakt redovisas ej som finansiell leasing.

Leverantörsskulder

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

Lån

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

Pensionsskuld

Kommunens skuld till personalen har bokförts som en avsättning.

Personalomkostnadspålägg

- Anställda på kommunala avtal med pensionsförmåner 37,29 procent (6,83 procent avser pensionsåtaganden).
- Förtroendevalda/uppdragstagare 31,42 procent.

Pensionsskuldens ökning bokförs med ett procentuellt påslag på lönen.

Räntor (kostnads- respektive intäktsräntor)

Räntor på lån samt 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. De kommunala bolagen har under året bytt redovisningsprincip och tillämpar de redovisningsprinciper som följer av BFNAR 2012:1. Ingen omräkning av jämförelseåret (2013) har gjorts i den sammanställda redovisningen. Kommunens redovisningsprinciper är vägledande för den sammanställda redovisningen. I den sammanställda redovisningen har eliminering gjorts för interna mellanhanden mellan kommunen och företagen och interna mellanhanden 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 omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

Balansräkning

Visar den ekonomiska ställningen per den 31 december 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 drift- och investeringsändamål).

Finansiella intäkter

Intäkter som kommer från placerade medel, exempelvis 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

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

Driftkostnader inklusive avskrivningar efter avdrag för driftbidrag, 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.

Relationskapital

Förtroende och relationer mellan kommunen, medborgarna och andra samhällsaktörer. Tillgången handlar om förtroendet och relationen mellan kommunen och intressenter.

Naturkapital

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

Humankapital

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

Intellektuellt kapital

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

Finansiellt kapital och anläggningstillgång

Pengar, anläggningar och infrastruktur. Tillgången avser ekonomiska medel som skatter, avgifter eller statsbidrag.

Resultaträkning

| mnkr | | Kommun | | | | | Sammanställd redovisning | | | | |
|------|---|------------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|--------------------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|
| | | Utfall 201708 | Utfall 201608 | Budget 2017 | Prognos 2017 | Utfall 2016 | Utfall 201708 | Utfall 201608 | Prognos 2017 | Utfall 2016 | |
| | Verksamhetens intäkter | Not 1 | 162,3 | 152,0 | 243,5 | 243,5 | 245,8 | 137,9 | 188,8 | 584,5 | 254,8 |
| | Verksamhetens kostnader | Not 2 | - 707,7 | - 663,4 | - 1 084,0 | - 1 084,0 | - 1 044,1 | - 640,9 | - 654,7 | - 1 382,0 | - 945,5 |
| | Av- och nedskrivningar | Not 3 | - 16,5 | - 13,6 | - 29,4 | - 29,4 | - 20,6 | - 39,7 | - 32,2 | - 43,1 | - 50,1 |
| | Verksamhetens nettokostnader | | - 562,0 | - 525,0 | - 848,2 | - 869,9 | - 818,9 | - 542,7 | - 498,1 | - 840,6 | - 740,8 |
| | Skatteintäkter | Not 4 | 460,1 | 432,8 | 687,0 | 689,6 | 651,8 | 460,1 | 432,8 | 689,6 | 617,4 |
| | Generella statsbidrag och utjämning | Not 5 | 107,4 | 113,2 | 159,3 | 161,2 | 169,8 | 107,4 | 113,2 | 161,2 | 149,2 |
| | Finansiella intäkter | Not 6 | 3,7 | 3,7 | 5,3 | 5,3 | 5,1 | 1,8 | 2,2 | 2,3 | 11,9 |
| | Finansiella kostnader | Not 7 | - 1,8 | - 2,3 | - 3,0 | - 3,0 | - 3,4 | - 15,1 | - 15,0 | - 22,9 | - 21,7 |
| | Resultat före extraordinära poster | | 7,5 | 22,3 | 0,4 | - 16,8 | 4,4 | 11,5 | 35,1 | - 10,4 | 16,5 |
| | Extraordinära intäkter | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Extraordinära kostnader | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Förändring i uppskjuten skatt | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Skatt | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - 0,8 | - 1,8 | - 1,0 | - 2,6 |
| | Årets resultat | | 7,5 | 22,3 | 0,4 | - 16,8 | 4,4 | 10,7 | 33,3 | - 11,4 | 13,9 |

Kassaflödesanalys

| mnkr | Kommun | | | Sammanställd redovisning | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------------------|---------------|
| | Delår 201708 | Budget 2017 | Utfall 2016 | Delår 201708 | Utfall 2016 |
| DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN | | | | | |
| Årets resultat | 7,5 | 4,1 | 4,4 | 10,7 | 13,9 |
| Justering för av- och nedskrivningar | 16,4 | 23,4 | 20,6 | 42,4 | 47,7 |
| Justering för ianspråktaga avsättningar | Not 8 | -0,9 | -0,6 | -0,9 | -0,1 |
| Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster | 0,0 | 0,0 | -1,3 | -1,4 | -0,2 |
| Medel för verksamheten före förändring av rörelsekapital | 23,0 | 27,0 | 23,1 | 50,8 | 61,3 |
| Ökning(-)/Minskning(+) kortfristiga fordringar | -24,9 | -8,0 | -51,4 | -38,0 | -59,3 |
| Ökning(-)/Minskning(+) förråd mm | -8,5 | -0,6 | -7,1 | -8,5 | -7,1 |
| Ökning(+)/Minskning(-) kortfristiga skulder | 45,3 | 16,7 | 59,5 | 48,9 | 38,4 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | 34,9 | 35,1 | 24,1 | 53,2 | 33,3 |
| INVESTERINGSVERKSAMHETEN | | | | | |
| Investering i anläggningstillgångar | Not 9 | -39,3 | -79,9 | -84,9 | -134,2 |
| Försäljning av anläggningstillgångar | Not 10 | 1,2 | 1,2 | 4,0 | 0,2 |
| Förvärv av finansiella tillgångar | | -0,1 | -10,9 | -2,3 | 0,0 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | -38,1 | -78,8 | -74,7 | -83,2 | -134,0 |
| FINANSIERINGSVERKSAMHETEN | | | | | |
| Förändring av låneskuld | | 20,0 | 40,0 | 28,0 | 38,8 |
| Justering direkt mot eget kapital | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ökning(+)/Minskning(-) övriga långfristiga skulder | | -19,4 | 9,7 | -1,0 | 9,7 |
| Ökning(-)/Minskning(+) långfristiga fordringar | Not 11 | 0,2 | 0,6 | 0,2 | 2,9 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | 0,8 | 43,3 | 50,3 | 27,2 | 51,4 |
| UTBETALNING AV BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR | | | | | |
| Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur | | -0,6 | -5,1 | -0,6 | -5,1 |
| Årets kassaflöde | -3,0 | -0,8 | -5,4 | -3,4 | -54,4 |
| Likvida medel vid årets början | 57,3 | 57,3 | 62,7 | 66,3 | 121,1 |
| Likvida medel vid årets slut | 54,3 | 56,5 | 57,3 | 62,9 | 66,7 |
| | -3,0 | -0,8 | -5,4 | -3,4 | -54,4 |

Balansräkning

| mnkr | Kommun | | | | Sammanställd redovisning | | | |
|--|------------------|------------------|----------------|----------------|--------------------------|------------------|----------------|----------------|
| | Utfall 201708 | Utfall 201608 | Budget 2017 | Utfall 2016 | Utfall 201708 | Utfall 201608 | Utfall 2016 | |
| ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR | | | | | | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | | | | | | |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | Not 12 | 379,0 | 311,1 | 391,0 | 354,2 | 1 121,7 | 981,7 | 1 087,1 |
| Maskiner och inventarier | Not 13 | 58,8 | 47,0 | 61,8 | 61,8 | 83,1 | 58,1 | 73,3 |
| Finansiella anläggningstillgångar | Not 14 | 75,6 | 67,1 | 67,1 | 75,8 | 27,8 | 32,4 | 30,1 |
| Summa anläggningstillgångar | | 513,4 | 452,9 | 519,9 | 491,8 | 1 232,6 | 1 122,9 | 1 190,5 |
| BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR | Not 15 | 22,5 | 21,4 | 21,4 | 23,1 | 22,5 | 21,4 | 23,1 |
| OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR | | | | | | | | |
| Förråd mm | Not 16 | 61,2 | 47,6 | 44,7 | 52,7 | 61,2 | 47,6 | 52,7 |
| Fordringar | Not 17 | 111,1 | 110,5 | 83,3 | 135,3 | 113,7 | 105,9 | 139,9 |
| Kortfristiga placeringar | Not 18 | 53,7 | 62,3 | 62,7 | 53,5 | 53,7 | 62,3 | 53,5 |
| Kassa och bank | Not 19 | 0,6 | 6,1 | 1,0 | 3,8 | 9,2 | 68,0 | 13,2 |
| Summa omsättningstillgångar | | 226,6 | 226,5 | 191,7 | 245,3 | 237,8 | 283,9 | 259,3 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 762,5 | 700,8 | 733,0 | 760,8 | 1 492,8 | 1 428,1 | 1 472,9 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | | | | | | |
| Eget kapital | Not 20 | | | | | | | |
| Årets resultat | | 7,5 | 22,3 | 0,4 | 4,4 | 10,7 | 33,1 | 13,9 |
| Resultatutjämningsreserv | | 18,1 | 18,1 | 18,1 | 18,1 | 18,1 | 18,1 | 18,1 |
| Övrigt eget kapital | | 420,2 | 415,7 | 422,5 | 415,7 | 348,8 | 343,8 | 348,6 |
| Summa eget kapital | | 445,8 | 456,1 | 441,0 | 438,2 | 377,6 | 395,2 | 380,6 |
| Avsättningar | | | | | | | | |
| Avsatt för pensioner och liknande förpliktelser | Not 21 | 11,0 | 11,7 | 11,0 | 11,9 | 11,0 | 11,7 | 11,9 |
| Andra avsättningar | Not 22 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 25,7 | 15,3 | 12,1 |
| Skulder | | | | | | | | |
| Långfristiga skulder | Not 23 | 159,7 | 127,5 | 161,0 | 120,3 | 915,0 | 878,5 | 871,0 |
| Kortfristiga skulder | Not 24 | 146,1 | 105,5 | 120,0 | 189,8 | 163,6 | 127,4 | 197,3 |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | 762,6 | 700,8 | 733,0 | 760,2 | 1 492,8 | 1 428,1 | 1 472,9 |
| Panter och därmed jämförliga säkerheter | | Inga | Inga | Inga | Inga | Inga | Inga | Inga |
| Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna | Not 25 | 55,5 | 59,8 | 57,5 | 58,8 | 55,5 | 59,8 | 62,7 |
| Övriga ansvarsförbindelser | Not 26 | 832,3 | 829,2 | 824,0 | 827,4 | 74,3 | 77,1 | 75,6 |
| Beviljad checkräkningskredit | | 50,0 | 50,0 | 50,0 | 50,0 | 95,0 | 95,0 | 95,0 |
| Leasing | Not 27 | 7,2 | 7,2 | 0,0 | 2,3 | 7,2 | 7,2 | 2,3 |

Noter

| mnkr | Kommun | | | Koncern | | |
|---|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| | Delår | | Helår | Delår | | Helår |
| | 201708 | 201608 | 2016 | 201708 | 201608 | 2016 |
| Not 1 Verksamhetens intäkter | | | | | | |
| Försäljningsintäkter | 3,5 | 3,9 | 5,9 | 3,5 | 3,9 | 132,6 |
| Taxor och avgifter | 38,9 | 36,1 | 54,5 | 53,2 | 50,6 | 74,1 |
| Hyror och arrenden | 8,1 | 6,7 | 10,8 | 99,3 | 93,0 | 10,7 |
| Bidrag | 87,0 | 80,1 | 137,3 | 87,0 | 80,1 | 76,5 |
| Försäljning av verksamhet och konsulttjänster | 21,7 | 21,7 | 29,6 | 29,3 | 21,7 | 35,7 |
| Realisationsvinster | 0,0 | 1,3 | 1,3 | 0,0 | 1,3 | 0,0 |
| Försäkringsersättningar | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 |
| Övriga intäkter | 2,1 | 2,1 | 6,4 | 2,9 | 2,6 | 17,6 |
| <i>Eliminering koncern</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>-138,3</i> | <i>-64,4</i> | <i>-92,4</i> |
| Summa verksamhetens intäkter | 162,3 | 152,0 | 245,8 | 137,9 | 188,8 | 254,8 |
| Not 2 Verksamhetens kostnader | | | | | | |
| Löner och sociala avgifter | -343,5 | -313,3 | -511,1 | -366,3 | -331,9 | -477,7 |
| Pensionskostnader | -17,7 | -20,0 | -9,2 | -17,7 | -20,0 | -16,8 |
| Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial | -2,8 | -5,1 | -7,1 | -2,8 | -5,1 | -24,3 |
| Bränsle, energi och vatten | -6,0 | -6,5 | -10,4 | -6,0 | -6,5 | -26,2 |
| Köp av huvudverksamhet | -168,8 | -130,1 | -253,7 | -168,8 | -130,1 | -233,5 |
| Lokal- och markhyror | -56,2 | -50,9 | -78,0 | -85,4 | -56,1 | -75,4 |
| Övriga tjänster | -31,8 | -37,0 | -62,8 | -31,8 | -37,3 | -63,4 |
| Lämnade bidrag | -24,7 | -27,8 | -39,0 | -24,7 | -27,8 | -35,1 |
| Realisationsförluster och utrangeringar | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -0,3 |
| Övriga kostnader | -56,2 | -72,6 | -72,8 | -72,0 | -104,3 | -81,2 |
| <i>Eliminering koncern</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>134,6</i> | <i>64,4</i> | <i>88,4</i> |
| Summa verksamhetens kostnader | -707,7 | -663,4 | -1 044,1 | -640,9 | -654,7 | -945,5 |
| Not 3 Avskrivningar enligt plan/Nedskrivningar | | | | | | |
| Avskrivning fastigheter och anläggningar | -8,8 | -7,7 | -11,7 | -31,9 | -26,6 | -36,2 |
| Avskrivning maskiner och inventarier | -7,7 | -5,9 | -8,9 | -10,8 | -7,6 | -14,8 |
| <i>Eliminering koncern</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>3,0</i> | <i>2,0</i> | <i>0,9</i> |
| Summa avskrivningar | -16,5 | -13,6 | -20,6 | -39,7 | -32,2 | -50,1 |
| Not 4 Skatteintäkter | | | | | | |
| Preliminär kommunalskatt | 463,0 | 436,3 | 654,5 | 463,0 | 436,3 | 617,9 |
| Prognos slutlig kommunalskatt | -4,2 | -3,1 | -3,3 | -4,2 | -3,1 | 0,7 |
| Justeringspost föregående års prognos | 1,3 | -0,4 | 0,6 | 1,3 | -0,4 | -1,2 |
| Summa skatteintäkter | 460,1 | 432,8 | 651,8 | 460,1 | 432,8 | 617,4 |

| mnkr | Kommun | | | Koncern | | | |
|--------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| | Delår | | Helår | Delår | | Helår | |
| | 201708 | 201608 | 2016 | 201708 | 201608 | 2016 | |
| Not 5 | Generella statsbidrag och utjämningsbidrag | | | | | | |
| | Inkomstutjämningsbidrag | 102,3 | 102,6 | 153,9 | 102,3 | 102,6 | 145,7 |
| | Strukturbidrag | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,6 |
| | Regleringsbidrag | 0,0 | -0,4 | 0,0 | 0,0 | -0,4 | 2,1 |
| | Kommunal fastighetsavgift | 21,6 | 20,7 | 31,0 | 21,5 | 20,7 | 29,6 |
| | Generella statsbidrag | 3,3 | 6,4 | 9,6 | 3,3 | 6,4 | 0,0 |
| | Regleringsavgift | -0,1 | 0,0 | -0,5 | -0,1 | | |
| | Kostnadsutjämningsavgift | -5,0 | -3,0 | -4,5 | -5,0 | -3,0 | -9,3 |
| | Utjämningsavgift LSS | -14,6 | -13,1 | -19,7 | -14,6 | -13,1 | -20,6 |
| | Summa generella statsbidrag och utjämningsbidrag | 107,4 | 113,2 | 169,8 | 107,4 | 113,2 | 149,2 |
| Not 6 | Finansiella intäkter | | | | | | |
| | Räntor på likvida medel | 0,2 | 0,3 | 0,5 | 0,2 | 0,8 | 0,5 |
| | Borgensavgift kommunala bolag | 2,1 | 2,0 | 3,0 | 2,1 | 2,0 | 3,0 |
| | Utdelning aktier och andelar | 1,4 | 1,2 | 1,2 | 1,4 | 1,2 | 0,7 |
| | Försäljning av finansiella anläggningstillgångar | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 10,5 |
| | Övriga finansiella intäkter | 0,1 | 0,2 | 0,4 | 0,1 | 0,2 | 0,2 |
| | <i>Eliminering koncern</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>-2,0</i> | <i>-2,0</i> | <i>-3,0</i> |
| | Summa finansiella intäkter | 3,7 | 3,7 | 5,1 | 1,8 | 2,2 | 11,9 |
| Not 7 | Finansiella kostnader | | | | | | |
| | Ränta på lån | -1,6 | -2,2 | -3,1 | -16,9 | -14,8 | -3,3 |
| | Ränta på pensionsskuld | -0,1 | -0,1 | -0,1 | -0,1 | -0,1 | -0,1 |
| | Övriga finansiella kostnader | -0,1 | -0,1 | -0,2 | -0,1 | -2,1 | -21,2 |
| | <i>Eliminering koncern</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>2,0</i> | <i>2,0</i> | <i>2,9</i> |
| | Summa finansiella kostnader | -1,8 | -2,3 | -3,4 | -15,1 | -15,0 | -21,7 |
| | Marknadsvärden ränteswappar | | | | | | |
| | Säkrad låneskuld 20090429-20190504 | 65,0 | | 65,0 | | | |
| | <i>Swappen övertogs i samband med Björkvikshallens konkurs. Räntan är redovisad under ränta på lån, långfristig och uppgår 20170831 till 2,0 mnkr.</i> | | | | | | |
| | Marknadsvärde ränteswap FIXED 3,57 % | 4,1 | | -5,9 | | | |
| | Marknadsvärde ränteswap FLOAT | 0,3 | | 0,5 | | | |
| | Summa marknadsvärde 2017-08-31 | 4,5 | | 5,4 | | | |
| Not 8 | Justering för ianspråktaga avsättningar | | | | | | |
| | Förändring av avsatt till pensioner | -0,9 | -0,7 | -0,6 | -0,9 | -0,7 | -0,6 |
| | Förändring övriga avsättningar | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,5 |
| | <i>Eliminering koncern</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> |
| | Summa justering för ianspråktaga avsättningar | -0,9 | -0,7 | -0,6 | -0,9 | -0,7 | -0,1 |
| Not 9 | Investeringsutgifter | | | | | | |
| | Mark, byggnader och tekniska anläggningar | -34,7 | | -46,7 | -84,0 | | -114,2 |
| | Maskiner och inventarier | -4,6 | | -18,4 | -4,6 | | -21,3 |
| | Pågående ny-, till- och ombyggnad | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| | Statlig infrastruktur | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| | Återinvestering i pensionsförvaltning | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| | <i>Eliminering koncern</i> | <i>0,0</i> | | <i>0,0</i> | <i>3,7</i> | | <i>1,3</i> |
| | Summa investeringsutgifter | -39,3 | | -65,1 | -84,9 | | -134,2 |

| mnkr | Kommun | | | Koncern | | |
|---------------|---|---------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| | Delår | | Helår | Delår | | Helår |
| | 201708 | 201608 | 2016 | 201708 | 201608 | 2016 |
| Not 10 | Investeringsinkomster | | | | | |
| | Mark, byggnader och tekniska anläggningar | 1,2 | | 0,0 | 1,2 | 0,0 |
| | Maskiner och inventarier | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Pågående ny-, till- och ombyggnad | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Försäljning av finansiella anläggningstillgångar | 0,0 | | 0,0 | 2,3 | 0,0 |
| | Försäljning av materiella anläggningstillgångar | 0,0 | | 1,3 | 0,5 | 0,2 |
| | <i>Eliminering koncern</i> | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Summa investeringsinkomster | 1,2 | | 1,3 | 4,0 | 0,2 |
| Not 11 | Förändring långfristiga fordringar | | | | | |
| | Kortfristig placering | 0,2 | | 0,0 | 0,2 | 2,3 |
| | Utlämnade VA-lån | 0,1 | | 0,6 | 0,1 | 0,6 |
| | Övriga förändringar långfristiga fordringar | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Summa förändring långfristiga fordringar | 0,2 | | 0,6 | 0,2 | 2,9 |
| Not 12 | Mark, byggnader och tekniska anläggningar | | | | | |
| | Markreserv | | | | | |
| | Ingående ackumulerat anskaffningsvärde | 503,5 | 378,8 | 378,8 | | |
| | Årets anskaffningar | 34,7 | 0,0 | 49,5 | | |
| | Årets försäljningar | -1,2 | 0,0 | 0 | | |
| | Omföring mellan anskaffningsvärde och avskrivning så att bruttobelopp blir rätt | 0,0 | 0,0 | 78 | | |
| | Omföring av pågående arbete bokslut 20151231 | 0,0 | 0,0 | -2,8 | | |
| | Utrangering | 0,0 | 0,0 | 0 | | |
| | Utgående ackumulerat anskaffningsvärde | 537,0 | 378,8 | 503,5 | | |
| | Ingående ackumulerade avskrivningar | -149,2 | -59,6 | -59,6 | | |
| | Årets avskrivningar | -8,8 | -8,1 | -11,7 | | |
| | Årets återförda avskrivningar | 0,0 | 0,0 | 0 | | |
| | Omföring mellan anskaffningsvärde och avskrivning så att bruttobelopp blir rätt | 0,0 | 0,0 | -78 | | |
| | Nedskrivning | 0,0 | 0,0 | 0 | | |
| | Utrangering | 0,0 | 0,0 | 0 | | |
| | Utgående ackumulerade avskrivningar | -158,0 | -67,7 | -149,3 | | |
| | Bokfört värde | 379,0 | 311,1 | 354,2 | | |
| | Varav Markreserv | 43,8 | 40,3 | 43,7 | | |
| | Verksamhetsfastighet | 10,5 | 17,6 | 11,2 | | |
| | Fastigheter för affärsverksamhet | 85,7 | 109,7 | 88,4 | | |
| | Publika fastigheter | 173,7 | 200,0 | 178,6 | | |
| | Övriga fastigheter | 8,3 | 9,7 | 8,6 | | |
| | Pågående ny-, till- och ombyggnad | 56,5 | 27,9 | 23,7 | | |
| | Avskrivningstid markreserv 0 år | | | | | |
| | Avskrivningstid fastighet 10–50 år | | | | | |
| | Mark, byggnader och tekniska anläggningar | | | | | |
| | Höörs kommun | | | 379,0 | 311 | 354,2 |
| | HFAB koncernen | | | 840,9 | 769,3 | 831,7 |
| | MERAB | | | 5,2 | 5,3 | 5,3 |
| | IT-kommuner i Skåne AB | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | <i>Eliminering koncern</i> | | | -103,4 | -103,9 | -104,1 |
| | Utgående bokfört värde | | | 1 121,7 | 981,7 | 1 087,1 |

| mnkr | Kommun | | | Koncern | | |
|---|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| | Delår | | Helår | Delår | | Helår |
| | 201708 | 201608 | 2016 | 201708 | 201608 | 2016 |
| Not 13 Maskiner och inventarier | | | | | | |
| Ingående ackumulerat anskaffningsvärde | 136,5 | 104,1 | 104,1 | | | |
| Årets anskaffningar | 4,6 | 0,0 | 20,3 | | | |
| Årets försäljningar | 0,0 | 0,0 | 0 | | | |
| Omföring mellan anskaffningsvärde och avskrivning så att bruttobelopp blir rätt | 0,0 | 0,0 | 14 | | | |
| Omföring av pågående arbete bokslut 20151231 | 0,0 | 0,0 | -1,9 | | | |
| Utrangering | 0,0 | 0,0 | 0 | | | |
| Utgående ackumulerat anskaffningsvärde | 141,1 | 104,1 | 136,5 | | | |
| Ingående ackumulerade avskrivningar | -74,7 | -51,8 | -51,8 | | | |
| Årets avskrivningar | -7,6 | -5,3 | -8,9 | | | |
| Årets återförda avskrivningar | 0,0 | 0,0 | 0 | | | |
| Omföring mellan anskaffningsvärde och avskrivning så att bruttobelopp blir rätt | 0,0 | 0,0 | -14 | | | |
| Nedskrivning | 0,0 | 0,0 | 0 | | | |
| Utrangering | 0,0 | 0,0 | 0 | | | |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -82,3 | -57,1 | -74,7 | | | |
| Bokfört värde | 58,8 | 47 | 61,8 | | | |
| Varav Maskiner | 0,8 | 0,5 | 1,0 | | | |
| Inventarier | 47,1 | 37,6 | 49,6 | | | |
| Bilar och andra transportmedel | 10,5 | 8,6 | 10,9 | | | |
| Konst | 0,3 | 0,3 | 0,3 | | | |
| Övriga maskiner och inventarier | 0,1 | 0,0 | 0 | | | |
| <i>Avskrivningstid 3–25 år</i> | | | | | | |
| Maskiner och inventarier | | | | | | |
| Höörs kommun | | | | 58,8 | 46,9 | 61,8 |
| HFAB | | | | 8,4 | 2,8 | 2,3 |
| MERAB | | | | 9,3 | 8,3 | 9,2 |
| IT-kommuner i Skåne AB | | | | 6,6 | 0,0 | 0,0 |
| <i>Eliminering koncern</i> | | | | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Utgående bokfört värde | | | | 83,1 | 58,1 | 73,3 |
| Not 14 Finansiella anläggningstillgångar | | | | | | |
| <i>Aktier i dotterföretag</i> | | | | | | |
| Höörs Fastighets AB | 49,0 | 40,0 | 48,9 | 49,0 | 40,0 | 48,9 |
| Mellanskånes Renhållnings AB, MERAB | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 |
| IT-kommuner i Skåne AB | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 |
| <i>Eliminering koncern</i> | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -51,4 | -40,5 | -51,4 |
| | 51,4 | 42,5 | 51,4 | 0,0 | 2,0 | 0,0 |
| <i>Övriga aktier och andelar</i> | | | | | | |
| KommunAssurans | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 |
| Kommuninvest i Sverige AB | 8,8 | 8,8 | 8,8 | 8,8 | 8,8 | 8,8 |
| Övriga aktier och andelar | 0,0 | 0,0 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,1 |
| | 9,5 | 9,5 | 9,6 | 9,5 | 9,5 | 9,6 |
| Uppskjuten skatt MERAB | | | | 0,0 | 0,0 | 0,3 |

| mnkr | Kommun | | | Koncern | | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | Delår | | Helår | Delår | | Helår |
| | 201708 | 201608 | 2016 | 201708 | 201608 | 2016 |
| <i>Långfristiga fordringar</i> | | | | | | |
| Utlämnade VA-lån | 1,5 | 1,7 | 1,6 | 1,7 | 1,7 | 1,5 |
| Andra långfristiga fordringar | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 3,3 | 0,0 | 5,5 |
| | 1,5 | 1,7 | 1,6 | 5,0 | 1,7 | 7,0 |
| <i>Pensionsförvaltning</i> | | | | | | |
| Hedgefond | 5,8 | 5,9 | 5,8 | 5,8 | 5,9 | 5,8 |
| Räntebärande värdepapper, svenska | 7,4 | 7,4 | 7,4 | 7,4 | 7,4 | 7,4 |
| | 13,3 | 13,3 | 13,2 | 13,3 | 13,3 | 13,2 |
| Summa | 75,6 | 67,1 | 75,8 | 27,8 | 32,4 | 30,1 |
| <i>Pensionsförvaltning marknadsvärde</i> | | | | | | |
| Hedgefond | 6,6 | 6,4 | 6,4 | | | |
| Räntebärande värdepapper, svenska | 9,3 | 9,4 | 9,3 | | | |
| | 15,9 | 15,8 | 15,7 | | | |
| Not 15 Bidrag till infrastrukturell investering | | | | | | |
| Anskaffningsvärde | 23,1 | 18,6 | 18,2 | 23,1 | 18,6 | 18,2 |
| Årets bidrag till infrastrukturell investering | 0,0 | 3,2 | 5,5 | 0,0 | 3,2 | 5,5 |
| Årets upplösning av aktiverat bidrag | -0,6 | -0,4 | -0,6 | -0,6 | -0,4 | -0,6 |
| Utgående bokfört värde | 22,5 | 21,4 | 23,1 | 22,5 | 21,4 | 23,1 |
| <i>Nyttjandeperiod högst 25 år</i> | | | | | | |
| <i>Avser medfinansiering Pågatågsplattform och GC-väg</i> | | | | | | |
| Not 16 Förråd och exploateringar | | | | | | |
| Upparbetade exploateringsinkomster | -32,5 | -25,7 | -25,7 | -32,5 | -25,7 | -25,7 |
| Upparbetade exploateringsutgifter | 93,7 | 73,3 | 78,4 | 93,7 | 73,3 | 78,4 |
| Summa förråd och exploateringar | 61,2 | 47,6 | 52,7 | 61,2 | 47,6 | 52,7 |
| Not 17 Kortfristiga fordringar | | | | | | |
| Kundfordringar | 17,0 | 14,5 | 13,8 | 31,8 | 15,9 | 14,7 |
| Statsbidragsfordringar | 39,9 | 37,3 | 41,9 | 39,9 | 37,3 | 41,9 |
| Momsfordran | 6,1 | 7,1 | 14,2 | 6,1 | 7,1 | 14,2 |
| Förutbetalda kostnader | 5,1 | 3,8 | 25,6 | 9,3 | 4,5 | 53,7 |
| Upplupna intäkter | 17,7 | 26,8 | 12,0 | 17,7 | 26,8 | 12,0 |
| Upplupen fastighetsavgift | 21,9 | 20,4 | 20,7 | 21,9 | 20,4 | 20,7 |
| Övriga fordringar | 3,4 | 1,9 | 7,1 | 6,2 | 5,0 | 8,8 |
| <i>Eliminering koncern</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>-19,2</i> | <i>-9,9</i> | <i>-26,1</i> |
| Summa kortfristiga fordringar | 111,1 | 110,5 | 135,3 | 113,7 | 105,9 | 139,9 |
| Not 18 Kortfristiga placeringar | | | | | | |
| Agentkonto avser pensionsavsättning | 53,7 | 62,3 | 53,5 | 53,7 | 62,3 | 53,5 |
| Summa kortfristiga placeringar | 53,7 | 62,3 | 53,5 | 53,7 | 62,3 | 53,5 |
| Not 19 Kassa och bank | | | | | | |
| Kassa, bank, övrigt | 0,6 | 6,1 | 3,8 | 9,2 | 68,0 | 13,2 |
| Summa kassa och bank | 0,6 | 6,1 | 3,8 | 9,2 | 68,0 | 13,2 |

| mnkr | Kommun | | | Koncern | | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | Delår | | Helår | Delår | | Helår |
| | 201708 | 201608 | 2016 | 201708 | 201608 | 2016 |
| Not 20 Eget kapital | | | | | | |
| Årets resultat | 7,5 | 22,3 | 4,4 | 10,7 | 33,3 | 13,9 |
| Resultatutjämningsreserv 2010–2012 | 4,4 | 4,4 | 4,4 | 4,4 | 4,4 | 4,4 |
| Resultatutjämningsreserv 2013 | 13,7 | 13,7 | 13,7 | 13,7 | 13,7 | 13,7 |
| Förändrad redovisningsprincip VA-verksamhet | 0,0 | 0,0 | -4,5 | 0 | -4,5 | -4,5 |
| Övrigt eget kapital | 420,2 | 415,7 | 420,2 | 348,8 | 348,3 | 353,1 |
| Utgående eget kapital | 445,8 | 456,1 | 438,2 | 377,6 | 395,2 | 380,6 |
| Not 21 Avsatt till pensioner | | | | | | |
| Ingående avsättning | 11,9 | 12,5 | 12,5 | 11,9 | 12,5 | 12,5 |
| Pensionsutbetalningar | -0,4 | -0,4 | -0,6 | -0,4 | -0,4 | -0,6 |
| Nyintjänad pension | -0,4 | -0,1 | -0,1 | -0,4 | -0,1 | -0,1 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknings | 0,0 | 0,0 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,1 |
| Övrigt | -0,1 | -0,3 | 0,0 | -0,1 | -0,3 | 0,0 |
| Utgående avsättning | 11,0 | 11,7 | 11,9 | 11,0 | 11,7 | 11,9 |
| Aktualiseringsgrad | 92 % | 93 % | 95 % | 92 % | 93 % | 95 % |
| Inom Höörs kommun har två individer ÖK-SAP ÖK-SAP = Överenskommen särskild ålderspension Upplysningar om pensionsförpliktelse med tillämpning av RIPS 07 | | | | | | |
| Not 22 Andra avsättningar | | | | | | |
| HFAB-koncernen | | | | 15,8 | 4,7 | 5,0 |
| MERAB | | | | 11,7 | 10,6 | 7,1 |
| IT-kommuner i Skåne AB | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| <i>Eliminering koncern</i> | | | | -1,8 | 0,0 | 0,0 |
| Utgående avsättning | | | | 25,7 | 15,3 | 12,1 |
| Not 23 Långfristiga skulder | | | | | | |
| Långfristigt lån Kommuninvest | 100,0 | 80,0 | 80,0 | 100,0 | 80,0 | 80,0 |
| Skuld för anläggningsavgift VA | 45,2 | 35,7 | 37,0 | 45,2 | 35,7 | 37 |
| Regleringsfond VA | 1,4 | 2,6 | 3,3 | 1,4 | 2,6 | 3,3 |
| Checkkredit | 13,1 | 0,0 | 0,0 | 13,1 | 0,0 | 0,0 |
| HFAB | 0,0 | 9,3 | 0,0 | 748,4 | 748,4 | 748,4 |
| MERAB långfristigt lån | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,4 | 2,5 | 2,3 |
| IT-kommuner i Skåne AB | | | | 5,5 | | |
| Summa långfristiga skulder | 159,7 | 127,5 | 120,3 | 915,0 | 878,5 | 871,0 |
| Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut | | | | | | |
| Genomsnittlig ränta | 0,38 % | 0,13 % | 2,32 % | | | |
| Genomsnittlig räntebindningstid | 3 mån | 1,5 år | 3 år | | | |
| Lån som förfaller inom | | | | | | |
| 3 mån | 20,0 | 0,0 | 0,0 | | | |
| 1 år | 40,0 | 40,0 | 40,0 | | | |
| 2–3 år | 40,0 | 0,0 | 40,0 | | | |

| mnkr | Kommun | | | Koncern | | |
|---|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | Delår | | Helår | Delår | | Helår |
| | 201708 | 201608 | 2016 | 201708 | 201608 | 2016 |
| Not 24 Kortfristiga skulder | | | | | | |
| Leverantörsskulder | 42,2 | 7,2 | 89,7 | 74,7 | 16,8 | 106,4 |
| Kortfristiga skulder till kreditinstitut | 1,2 | 0,2 | 0,0 | 3,6 | 1,4 | 1,2 |
| Förutbetalda skatteintäkter | 6,2 | 2,8 | 1,9 | 6,2 | 2,8 | 1,9 |
| Skatteskuld | 0,0 | 3,2 | 0,0 | 0,0 | 3,2 | 0,0 |
| Mervärdesskatt och punktskatter | 0,9 | 3,5 | 0,0 | 0,9 | 3,5 | 0,0 |
| Upplupna semesterlöner inkl soc avg | 15,5 | 15,2 | 30,2 | 15,5 | 15,2 | 30,4 |
| Upplupna löner inkl soc avg | 4,1 | 4,9 | 8,7 | 4,1 | 4,9 | 8,7 |
| Personalens källskatt | 8,7 | 8,0 | 7,8 | 8,7 | 8,0 | 9,7 |
| Upplupna sociala avgifter | 18,2 | 17,6 | 9,7 | 18,2 | 17,6 | 9,7 |
| Avgiftsbestämd ålderspension | 12,2 | 10,9 | 16,5 | 12,2 | 10,9 | 16,5 |
| Beräknad löneskatt avgiftsbestämd ålderspension | 3,0 | 2,6 | 4,0 | 3,0 | 2,6 | 4,0 |
| Förutbetalda intäkter | 9,9 | 0,0 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 3,0 |
| Upplupna räntekostnader | 0,0 | 0,0 | 0,4 | 0,0 | 0,0 | 2,1 |
| Övriga interimsskulder | 22,5 | 26,9 | 19,5 | 32,3 | 47,2 | 20,3 |
| Övriga kortfristiga skulder | 1,7 | 2,4 | 1,3 | 3,4 | 3,2 | 9,5 |
| <i>Eliminering koncern</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>-19,2</i> | <i>-9,9</i> | <i>-26,1</i> |
| Summa kortfristiga skulder | 146,1 | 105,5 | 189,8 | 163,6 | 127,4 | 197,3 |
| Not 25 Pensionsförpliktelser som ej upptagits i BR | | | | | | |
| Ansvarsförbindelse beräknad av KPA | 44,7 | 48,2 | 47,3 | 44,7 | 48,2 | 50,4 |
| Beräknad löneskatt | 10,8 | 11,7 | 11,5 | 10,8 | 11,7 | 12,3 |
| Summa pensionsförpliktelser som ej upptagits i BR | 55,5 | 59,8 | 58,8 | 55,5 | 59,8 | 62,7 |
| Not 26 Ansvars- och borgensförbindelser | | | | | | |
| Höörs Fastighetsbolag | 748,4 | 748,4 | 748,4 | 748,4 | 748,4 | 748,4 |
| <i>Eliminering koncern</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>-748,4</i> | <i>-748,4</i> | <i>-748,4</i> |
| Delsumma dotterföretag | 748,4 | 748,4 | 748,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| IT-kommuner i Skåne AB | 7,0 | 0,0 | 0,0 | 7,0 | 0,0 | 0,0 |
| MERAB | 2,5 | 3,7 | 3,4 | 2,5 | 3,7 | 3,4 |
| <i>Eliminering koncern</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>-9,5</i> | <i>-3,7</i> | <i>-3,4</i> |
| Kommunala bolag totalt | 9,6 | 3,7 | 3,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Föreningar mm, varav: | 74,3 | 77,1 | 75,6 | 74,3 | 77,1 | 75,6 |
| Maglasäte IF | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 |
| Edens skola, ekonomisk förening | 5,2 | 6,5 | 5,3 | 5,2 | 6,5 | 5,3 |
| Kubelidens Montessoriförsk skola fritidshem ek för | 21,9 | 22,2 | 22,1 | 21,9 | 22,2 | 22,1 |
| HKF Recreation AB | 3,3 | 3,5 | 3,4 | 3,3 | 3,5 | 3,4 |
| Föreningen Emiliaskolan | 38,4 | 39,2 | 39,0 | 38,4 | 39,2 | 39,0 |
| Skånes djurpark | 4,8 | 4,9 | 4,9 | 4,8 | 4,9 | 4,9 |
| Föräldra- och personalkooperativet I | 0,3 | 0,4 | 0,4 | 0,3 | 0,4 | 0,4 |
| Kommunalt förlustansvar egna hem | 0,1 | 0,0 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,1 |
| Summa borgensåtaganden | 832,3 | 829,2 | 827,4 | 74,3 | 77,1 | 75,6 |
| Borgensförluster under året | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0 | 1,6 |

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 286 kommuner som per 2016-12-31 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 2017-06-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 368 097 240 516 kr och totala tillgångar till 369 960 434 499 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 015 434 073 kr och andelen av de totala tillgångarna till 1 020 180 118 kr.

| mnkr | Kommun | | | Koncern | | |
|---|--------|--------|-------|---------|--------|-------|
| | Delår | | Helår | Delår | | Helår |
| | 201708 | 201608 | 2016 | 201708 | 201608 | 2016 |
| Not 27 Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år | | | | | | |
| Minimileaseavgifter | | | | | | |
| Därav förfall inom 1 år | 0,0 | 4,2 | 1,3 | 0,0 | 4,2 | 1,3 |
| Därav förfall mellan 1–5 år | 7,0 | 3,0 | 1,0 | 7,0 | 3,0 | 1,0 |
| Därav förfall senare än 5 år | 0,2 | 0,0 | 0,0 | 0,2 | 0,0 | 0,0 |

Driftredovisning per nämnd

| tkr | | Delår | | | | Prognos 2017 | Helår | | |
|---|-------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | Utfall 201708 | Budget 201708 | Avvikelse 201708 | Utfall 201608 | | Budget 2017 | Avvikelse 2017 | Utfall 2016 |
| Kommunstyrelse | Intäkter | 68 384 | 63 641 | 4 743 | 64 740 | 97 093 | 95 943 | 1 150 | 101 952 |
| | Kostnader | -127 127 | -121 828 | -5 299 | -118 759 | -187 805 | -184 255 | -3 550 | -184 390 |
| | Driftnetto | -58 743 | -58 187 | -556 | -54 019 | -90 712 | -88 312 | -2 400 | -82 438 |
| Revision | Intäkter | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| | Kostnader | -401 | -597 | 196 | -421 | -896 | -896 | 0 | -760 |
| | Driftnetto | -401 | -597 | 196 | -421 | -896 | -896 | 0 | -759 |
| Teknisk nämnd | Intäkter | 2 863 | 3 013 | -150 | 5 654 | 4 189 | 4 038 | 151 | 7 714 |
| | Kostnader | -23 889 | -24 255 | 366 | -22 771 | -35 225 | -35 475 | 250 | -36 964 |
| | Driftnetto | -21 026 | -21 242 | 216 | -17 117 | -31 036 | -31 437 | 401 | -29 250 |
| VA/GIS-nämnd exklusive avgiftsfinansierat | Intäkter | 2 273 | 1 676 | 597 | 1 967 | 2 813 | 2 513 | 300 | 2 730 |
| | Kostnader | -3 013 | -3 127 | 114 | -3 108 | -4 631 | -4 731 | 100 | -4 356 |
| | Driftnetto | -740 | -1 451 | 711 | -1 141 | -1 818 | -2 218 | 400 | -1 626 |
| Kultur- och fritidsnämnd | Intäkter | 3 216 | 3 834 | -618 | 2 922 | 5 590 | 5 915 | -325 | 5 524 |
| | Kostnader | -34 352 | -34 097 | -255 | -32 411 | -51 865 | -51 163 | -702 | -49 478 |
| | Driftnetto | -31 136 | -30 263 | -873 | -29 489 | -46 275 | -45 248 | -1 027 | -43 954 |
| Barn- och utbild- ningsnämnd | Intäkter | 159 738 | 156 535 | 3 203 | 141 830 | 233 049 | 234 907 | -1 858 | 214 426 |
| | Kostnader | -421 610 | -418 410 | -3 200 | -391 212 | -625 223 | -628 220 | 2 997 | -592 491 |
| | Driftnetto | -261 872 | -261 875 | 3 | -249 382 | -392 174 | -393 313 | 1 139 | -378 065 |
| varav gymnasie- verksamheten | Intäkter | 5 337 | 5 456 | -119 | 2 990 | 8 364 | 8 185 | 179 | 2 806 |
| | Kostnader | -52 353 | -51 954 | -399 | -48 080 | -81 625 | -77 949 | -3 676 | -74 048 |
| | Driftnetto | -47 016 | -46 498 | -518 | -249 382 | -73 261 | -69 764 | -3 497 | -71 242 |
| Socialnämnd | Intäkter | 98 366 | 85 635 | 12 731 | 98 099 | 147 549 | 128 452 | 19 097 | 153 716 |
| | Kostnader | -290 818 | -270 305 | -20 513 | -271 823 | -441 075 | -406 698 | -34 377 | -425 920 |
| | Driftnetto | -192 452 | -184 670 | -7 782 | -173 724 | -293 526 | -278 246 | -15 280 | -272 204 |
| Miljö- och byggnadsnämnd | Intäkter | 2 856 | 2 880 | -24 | 2 532 | 4 783 | 4 320 | 463 | 4 996 |
| | Kostnader | -8 004 | -7 445 | -559 | -8 904 | -13 635 | -11 201 | -2 434 | -16 075 |
| | Driftnetto | -5 148 | -4 565 | -583 | -6 372 | -8 852 | -6 881 | -1 971 | -11 079 |
| TOTALT | Intäkter | 337 696 | 317 214 | 20 482 | 356 701 | 495 066 | 476 088 | 18 978 | 549 948 |
| | Kostnader | -909 214 | -880 064 | -29 150 | -888 366 | -1 360 355 | -1 322 639 | -37 716 | -1 369 323 |
| | Driftnetto | -571 518 | -562 850 | -8 668 | -531 665 | -865 289 | -846 551 | -18 738 | -819 375 |

Investeringsredovisning per nämnd

| tkr | | Delår | | Helår | | | |
|----------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | | Utfall 201708 | Utfall 201608 | Prognos 2017 | Budget 2017 | Avvikelse 2017 | Utfall 2016 |
| Kommunstyrelse | Inkomster | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Utgifter | -7 670 | -8 571 | -12 318 | -13 598 | 1 280 | -10 986 |
| | Nettoinvesteringar | -7 670 | -8 571 | -12 318 | -13 598 | 1 280 | -10 986 |
| Teknisk nämnd | Inkomster | 0 | 186 | | 0 | 0 | 6 |
| | Utgifter | -6 096 | -7 302 | -14 248 | -16 362 | 2 114 | -13 178 |
| | Nettoinvesteringar | -6 096 | -7 117 | -14 248 | -16 362 | 2 114 | -13 173 |
| VA/GIS-nämnd, skattefinansierad | Inkomster | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| | Utgifter | 0 | 0 | -400 | -500 | 100 | 0 |
| | Nettoinvesteringar | 0 | 0 | -400 | -500 | 100 | 0 |
| VA/GIS-nämnd, avgiftsfinansierad | Inkomster | 8 786 | 0 | 8 786 | 0 | 8 786 | 0 |
| | Utgifter | -31 825 | -7 351 | -38 900 | -41 000 | 2 100 | -27 376 |
| | Nettoinvesteringar | -23 039 | -7 351 | -30 114 | -41 000 | 10 886 | -27 376 |
| Kultur- och fritidsnämnd | Inkomster | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| | Utgifter | -3 520 | -3 471 | -9 506 | -9 282 | -224 | -7 767 |
| | Nettoinvesteringar | -3 520 | -3 471 | -9 506 | -9 282 | -224 | -7 767 |
| Barn- och utbildningsnämnd | Inkomster | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| | Utgifter | -1 469 | -3 586 | -4 869 | -4 869 | 0 | -9 305 |
| | Nettoinvesteringar | -1 469 | -3 586 | -4 869 | -4 869 | 0 | -9 305 |
| Socialnämnd | Inkomster | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| | Utgifter | -898 | -987 | -3 190 | -3 305 | 115 | -1 592 |
| | Nettoinvesteringar | -898 | -987 | -3 190 | -3 305 | 115 | -1 592 |
| Miljö- och byggnadsnämnd | Inkomster | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| | Utgifter | 0 | -4 | -370 | -510 | 140 | 0 |
| | Nettoinvesteringar | 0 | -4 | -370 | -510 | 140 | 0 |
| TOTALT | Inkomster | 8 786 | 186 | 8 786 | 0 | 8 786 | 6 |
| | Utgifter | -51 478 | -31 273 | -83 801 | -89 426 | 5 625 | -70 204 |
| | Nettoinvesteringar | -42 692 | -31 087 | -75 015 | -89 426 | 14 411 | -70 199 |

Exploateringsredovisning

| tkr | | Utgående balans 201708 | | | Ack utfall t o m 201708 | Värdering 201708 | Status |
|---------|------------------------|------------------------|--------------|---------------|----------------------------|---------------------|--------|
| Projekt | Benämning | Utgifter | Inkomster | Netto | | | |
| 9984 | Hällbo 14 | 0 | 0 | 0 | -3 396 | -5 922 | P |
| 9985 | Kv Badhuset | 0 | 0 | 0 | -373 | -373 | P |
| 9986 | Sätofta | 0 | 0 | 0 | -116 | -11 600 | P |
| 9987 | Tjörnarp | 0 | 0 | 0 | -4 | 0 | P |
| 9988 | Fogdaröd 4:204 | -2 161 | 0 | -2 161 | -2 161 | -2 900 | P |
| 9989 | Norra Rörum | 0 | 0 | 0 | -338 | -1 280 | P |
| 9990 | Västra Stationsområdet | -535 | 0 | -535 | -6 531 | -26 251 | P |
| 9991 | Verksamhetsområde Syd | -2 | 0 | -2 | -5 780 | -8 422 | P |
| 9992 | Höör Väster | -12 388 | 6 840 | -5 548 | -35 006 | -36 100 | P |
| 9993 | Verksamhetsområde Nord | -137 | 0 | -137 | -7 340 | -27 000 | P |
| 9995 | Skogsviolen | -84 | 0 | -84 | -161 | -1 150 | P |
| | Totalt | -15 308 | 6 840 | -8 468 | -61 206 | -120 998 | |

P = Pågående

A = Avslutad

Tertialrapport 2017-08-31

Mittskåne Vatten, Höörs kommun





Innehållsförteckning

| | |
|---------------------------------------|---|
| Periodens händelser | 3 |
| Måluppföljning | 4 |
| Ekonomiskt resultat med helårsprognos | 6 |
| Investeringar | 7 |



Periodens händelser

Följande händelser har varit betydande och har påverkat ekonomi och verksamhet under året:

63 fastigheter, varav 57 i utbyggnadsområde, har debiterats anläggningsavgift för anslutning till den allmänna VA-anläggningen.

Utbyggnadsområde Sätöfta Hed är i princip färdigställt. 57 fastigheter har fakturerats anläggningsavgift för sin anslutning till vatten och spillvatten. Fastigheterna ansluter sig till ledningsnätet efterhand som fastighetsägarna genomfört nödvändiga insatser på sin fastighet.

Labrobot tagits i drift för att genomföra driftprover för våra reningsverk. Investeringen gör att cirka 25 timmar per vecka frigörs från vår processingenjör och som då möjliggör arbete med fler effektiviseringar och optimeringar.

Både Höörs och Hörby kommuner har antagit en gemensam dagvattenpolicy. Mittskåne Vatten äger samordningsansvaret för att hålla arbetet kring dagvatten levande.

Vi har anslutit oss till Sinfra (ekonomisk förening) som genomför upphandlingar inom försörjningssektorn (VA, el och fjärrvärme) för sina medlemmars räkning, vilket minskar behovet av att genomföra egna upphandlingar.

Vår VA-ingenjör har valt att gå vidare mot nya utmaningar inom Höörs kommun. Rekrytering av ersättare pågår.

Tjänsten som projektledare hos oss är fortsatt vakant, vilket påverkar takten främst för våra utbyggnadsprojekt, med följd att vi inte når upp till vad som är budgeterat. Rekrytering pågår.

Under perioden har 10 vattenläckor och 5 avloppsstopp åtgärdats på den allmänna delen av ledningsnätet i Höörs kommun.



Måluppföljning

Fullmäktiges mål (Höör/Hörby): God livsmiljö och boende för alla/Medborgare

- ▲ **Nämndmål:** Långsiktigt hållbar slamhantering genom att förbättra kvaliteten med ökad information till kunder (uppströmsarbete).
Uppföljning: Minst en proaktiv insats per kvartal. (Fokus på långsiktig förändring av slamkvaliteten.)
Analys: Tre aktiviteter har genomförts, dock ingen under kvartal 1. Målet bedöms inte bli uppfyllt under året.
- ▲ **Nämndmål:** Minskad mängd tillskottsvatten till reningsverken genom förnyelse av ledningsnätet.
Uppföljning: Hållbarhetsindex grön nivå ska uppnås årligen (> 0,7 procent förnysetakt).
Analys: Ledningsregistret är inte komplett så vi kan inte få fram ett rättvisande värde. Dock är förnyelsen av mindre omfattning under 2017. Målet bedöms inte bli uppfyllt under året.

Fullmäktiges mål (Höör/Hörby): Tillgängliga och professionella/Utveckling

- ▲ **Nämndmål:** Öka spridning av information om verksamheten genom en välbesökt och informativ webbplats – mittskanenvatten.se. Årlig ökning av antalet besök med 5 procent.
Uppföljning: Mäts och utvärderas årligen (På sikt en minskning av inkommande telefonsamtal.)
Analys: Statistik jämförs vid bokslutet för 2017. Målet bedöms bli uppfyllt under året.
- ▲ **Nämndmål:** Ökad kundnöjdhet med 3 procent gällande våra tjänster.
Uppföljning: Data från 2016 används som bas.
Analys: Enkät genomförs i augusti/september. Målet bedöms bli uppfyllt under året.
- ▲ **Nämndmål:** Öka medborgarnas kännedom om verksamheten, 10 procent årligen.
Uppföljning: Data från 2016 används som bas. (Informera publikt om verksamheten åtta ggr/år.)
Analys: Information har genomförts publikt vid fem tillfällen. Målet bedöms bli uppfyllt under året.

Fullmäktiges mål (Höör/Hörby): Innovativa och ansvarsfulla/Medarbetare



Nämndmål: Säkerställa att vi över tid har en god kompetensnivå för verksamheten.
Uppföljning: Årligt upprättande och uppföljning av medarbetarnas individuella kompetensutvecklingsplaner. (Uppföljning av antalet utbildningsdagar/medarbetare.)
Analys: Statistik jämförs vid bokslutet för 2017.
Målet bedöms bli uppfyllt under året.



Nämndmål: Årlig ökning av medarbetarnas uppfattning av oss som attraktiv arbetsgivare.
Uppföljning: Genomföra årlig medarbetarenkät.
Analys: 96 procent av medarbetarna trivs på arbetsplatsen (oförändrat mot 2016). 87 procent känner förtroende för sin närmaste chef (5 procentenheter lägre än 2016).
Målet bedöms inte bli uppfyllt under året.



Nämndmål: Arbetsmiljöarbetet ska bedrivas aktivt och fokusera på hälsa och arbetsglädje hos medarbetarna.
Uppföljning: Genomföra årlig medarbetarenkät samt mätning av korttidsfrånvaro.
Analys: Medarbetarenkät genomförd och redovisad för nämnden i september. Statistik för korttidsfrånvaro har inte kunnat levereras ur personalsystemet.
Målet bedöms inte bli uppfyllt under året.

Fullmäktiges mål (Höör/Hörby): Långsiktigt hållbar ekonomi/God ekonomisk hushållning



Nämndmål: Långsiktig planering av nya investeringar och framtida driftkostnader.
Uppföljning: Upprätta en handlingsplan för förnyelse av ledningsnätet och anläggningar under 2017.
Analys: Arbetet påbörjat men kommer inte färdigställas under året.
Målet bedöms inte bli uppfyllt under året.



Nämndmål: Förbättrad ekonomistyrning.
Uppföljning: Anpassa redovisning efter styrdokument.
Analys: Utredning godkänd av kommunstyrelsen. Implementering pågår.
Målet bedöms bli uppfyllt under året.



Nämndmål: Ekonomi i balans.
Uppföljning: Kontinuerlig översyn av taxeutvecklingen. (Taxans utveckling planeras och är känd på flera års sikt.)
Analys: Målet bedöms bli uppfyllt under året.

Ekonomiskt resultat med helårsprognos

Verksamhetens intäkter och kostnader (tkr)

| Verksamhetens intäkter | Budget 170831 | Utfall 170831 | Avvikelse | Årets budget | Prognos | Avvikelse |
|------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|-----------|
| Brukningssavgifter | 16 615 | 16 876 | 261 | 24 923 | 25 315 | 392 |
| Anläggningsavgifter | 568 | 531 | -37 | 852 | 1 057 | 205 |
| Övriga intäkter | 1 018 | 620 | -398 | 1 527 | 930 | -597 |
| Summa intäkter | 18 201 | 18 027 | -174 | 27 302 | 27 302 | 0 |

| Kostnader utifrån slag: | Budget 170831 | Utfall 170831 | Avvikelse | Årets budget | Prognos | Avvikelse |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| VA/GIS-nämnden | -91 | -72 | 19 | -136 | -107 | 28 |
| Material och reparation | -2 103 | -3 549 | -1 446 | -3 154 | -4 502 | -1 348 |
| Energi | -1 567 | -1 723 | -157 | -2 350 | -2 585 | -235 |
| Personal | -4 525 | -4 980 | -455 | -6 788 | -7 470 | -683 |
| Övrig drift VA-verk | -1 413 | -1 928 | -515 | -2 120 | -2 892 | -772 |
| Förvaltningsgemensamma | -901 | -1 345 | -444 | -1 351 | -2 018 | -667 |
| Kommungemensamma | -489 | -488 | 0 | -733 | -732 | 1 |
| Övriga driftkostnader | -1 521 | -2 276 | -755 | -2 282 | -3 414 | -1 132 |
| Avskrivningar | -3 498 | -2 758 | 741 | -5 524 | -4 137 | 1 387 |
| Ränta | -1 739 | -830 | 909 | -2 865 | -1 245 | 1 620 |
| Summa kostnader | -17 847 | -19 949 | -2 102 | -27 302 | -29 102 | -1 800 |

| | | |
|---|---|--------|
| Periodens resultat före regleringsfond | 0 | -1 921 |
| Regleringsfond | 0 | 1 921 |
| Periodens resultat efter regleringsfond | 0 | 0 |

Kommentarer till väsentliga avvikelser:

Till och med augusti uppvisar Mittskåne Vatten Höör ett underskott på 1 921 tkr. Underskottet beror bland annat på engångskostnader såsom saneringsåtgärder på reningsverket i Norra Rörum, cirka 1 000 tkr, samt utbetalning av skadeersättning för översvämning, 338 tkr. Personalkostnaderna är höga för perioden och beror på höga kostnader för beredskapsersättning jämfört med budget. Kundfordringar som är mer än ett år gamla är värdereglerade för perioden med 113 tkr och påverkar resultatet negativt. Övriga driftkostnader överstiger budget och beror på inköp av eldningsolja till uppvärmning, årliga miljöavgifter och bilrelaterade kostnader. Utöver detta är även kostnaderna för underhåll och reparationer höga då anläggningarna i Höör är eftersatta. Kapitalkostnaderna är låga för perioden på grund av att många investeringar förskjutits på framtiden, samt att intäktsränta på inestående kapital numera tillfaller Mittskåne Vatten Höör.

Identifierade risker för väsentliga avvikelser:

-

Prognostiserat resultat för helåret:

För helåret 2017 förväntas kostnaderna överskrida intäkterna. Det gör att regleringsfonden kommer minska med 1 800 tkr. Framförallt är det saneringsåtgärderna på reningsverket i Norra Rörum som bidrar till underskottet samt utbetalning av skadeersättning med 338 tkr (enligt beslut i VA/GIS-nämnden). Upparbetade överskott ska förbrukas inom 3–5 år.

Prognos regleringsfonden vid årets slut: 1 515 tkr

Investeringar

| Verksamhetens investeringar | Årets budget | Årets utfall | Avvikelse | Helårsprognos | Total budget | Ackum utfall | Ackum avvikelse |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|--------------|-----------------|
| Totala investeringar | -41 000 | -10 188 | 30 812 | -15 214 | | | |
| Anslutningsavgifter VA | 0 | 8 786 | 8 786 | 8 786 | | | |
| Nya serviser VSD | -150 | -703 | -553 | -1 100 | | | |
| Ledningsförnyelse VSD | -3 000 | -50 | 2 950 | -150 | | | |
| Utbyggn VA-ytterområde | -32 600 | -12 909 | 19 691 | -14 900 | | | |
| Nya VA-ledn exploater omr | 0 | -30 | -30 | -30 | | | |
| Förnyelse ARV & PST | -3 000 | -4 864 | -1 864 | -6 000 | | | |
| Förnyelse VV & tåkter | -750 | -309 | 441 | -850 | | | |
| Spillvattenlednät N Rörum | -1 000 | -108 | 892 | -1 000 | | | |
| Förnyelse av fastigheter & lokaler | -500 | 0 | 500 | 0 | | | |

Investeringsprojekt (> 1000 tkr)

| | | | | | | | |
|---------------------------|--------|---------|-----|---------|--------|---------|---------|
| Utbyggnad, Sättofta Hed | - | -12 395 | - | -12 700 | -9 000 | -30 586 | -21 586 |
| Utbyggnad, Maglasäte m fl | - | -382 | - | -600 | - | -1 277 | - |
| Utbyggnad, Ormanäs 1B | - | -76 | - | -1 600 | - | -322 | - |
| Spillvattenlednät N Rörum | -1 000 | -108 | 892 | -1 000 | - | -1 192 | - |

Kommentarer till väsentliga avvikelser:

Mittskåne Vattens investeringsbudget för 2017 är 41 000 tkr. Utfallet till och med augusti uppgår till 10 188 tkr. I utfallet ingår bestridna kostnader motsvarande cirka 7 500 tkr. Prognosen för helår uppgår till 15 214 tkr. Den största avvikelser återfinns under utbyggnad VA-ytterområden eftersom tidsplanen skjutits framåt i tiden.

Identifierade risker för väsentliga avvikelser:

Det har visat sig problematiskt att anställa projektledare inom VA. Stora investeringar genomförs på många håll och antalet personer med nödvändig kompetens är få, vilket gör det svårt att hitta anställningsbara personer.



Mittskåne Vatten
Box 53, 243 21 Höör. Tel: 0413-286 00
www.mittskanevatten.se

