



Ängelholms  
kommun

2021-04-07

# Årsredovisning 2020

Ängelholms kommun

# Innehållsförteckning

<b>ÅRSREDOVISNING 2020 .....</b>	<b>2</b>
<b>INNEHÅLLSFÖRTECKNING .....</b>	<b>1</b>
<b>1 VÄLKOMMEN TILL ÄNGELHOLM .....</b>	<b>3</b>
1.1 Så läser du årsredovisningen.....	3
1.2 Ordförande har ordet.....	4
1.3 Årets viktigaste händelser .....	6
1.4 100 kronor i skatt .....	8
1.5 Kommunfullmäktiges mandatfördelning.....	8
1.6 Miljötillståndet i Ängelholm.....	9
<b>2 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE.....</b>	<b>11</b>
2.1 Översikt över verksamhetens utveckling .....	11
2.2 Den kommunala koncernen.....	13
2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	19
2.4 Händelser av väsentlig betydelse .....	26
2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten .....	27
2.6 Kommunkoncernens övergripande målredovisning.....	29
2.7 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	31
2.8 Balanskravsresultat .....	33
2.9 Väsentliga personalförhållanden.....	34
2.10 Förväntad utveckling.....	40
<b>3 FINANSIELLA RAPPORTER .....</b>	<b>41</b>
3.1 Resultaträkning.....	41
3.2 Balansräkning .....	42
3.3 Kassaflödesanalys.....	43
3.4 Noter .....	44

<b>4</b>	<b>DRIFTREDOVISNING.....</b>	<b>66</b>
4.1	Driftredovisningens uppbyggnad .....	66
4.2	Internredovisningsprinciper.....	67
4.3	Budgetavvikelser, driftredovisning .....	68
<b>5</b>	<b>INVESTERINGSREDOVISNING .....</b>	<b>70</b>
5.1	Investeringsredovisningens uppbyggnad .....	70
5.2	Investerings- och exploateringsverksamhet.....	70
<b>6</b>	<b>REVISIONSBERÄTTELSE .....</b>	<b>73</b>
<b>7</b>	<b>VERKSAMHETSBERÄTTELSE .....</b>	<b>74</b>
7.1	Kommunstyrelsen .....	74
7.2	Miljö och tillståndsnämnden.....	79
7.3	Familje- och utbildningsnämnden.....	82
7.4	Nämnden för omsorg och stöd .....	89
7.5	Samhällsbyggnadsnämnden .....	94
7.6	Nämnden för kultur, idrott och fritid.....	100
7.7	Överförmyndarnämnden .....	103
7.8	AB Ängelholmshem .....	105
7.9	AB Ängelholmslokaler.....	108
7.10	Ängelholms Flygplats AB.....	110
7.11	NSR .....	111
7.12	Räddningstjänsten Skåne Nordväst.....	113

# 1 Välkommen till Ängelholm

## 1.1 Så läser du årsredovisningen

Ängelholm kommuns årsredovisning är en överskådlig redogörelse av den verksamhet som har bedrivits under året. Verksamhet och ekonomi vägs samman och en samlad bedömning lämnas av kommunens förutsättningar för att driva en verksamhet i enlighet med god ekonomisk hushållning.

Årsredovisningen har flera obligatoriska delar (resultat- och balansräkning, kassaflödesanalys, noter, drift och investeringsredovisning samt en förvaltningsberättelse) och styrs av Kommunallagen (KL), Lag om kommunal bokföring och redovisning (KBRL) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

## Välkommen till Ängelholm

En överblick av året som gått i Ängelholms kommun. Läsaren får bland annat ta del av hur Kommunstyrelsens ordförande sammanfattar året, hur den politiska mandatfördelningen ser ut, viktiga händelser under året och miljötillståndet i Ängelholms kommun.

## Förvaltningsberättelse

I avsnittet presenteras den kommunala koncernen och viktiga händelser som har betydelse för den ekonomiska utvecklingen i kommunen. Även styrning och uppföljning samt personalförhållanden i den kommunala koncernen redovisas.

## Finansiella rapporter

De finansiella rapporterna innehåller resultat- och balansräkning, kassaflödesanalys och noter som visar det ekonomiska utfallet för den kommunala koncernen.

## Driftredovisning

Avsnittet förklarar kommunens budgetprocess, internredovisningsprinciper samt redovisar övergripande budgetavvikelser.

## Investeringsredovisning

Avsnittet förklarar investeringsredovisningens uppbyggnad samt redovisar övergripande och större investeringar.

## Revisionsberättelse

Revisionsberättelsen är en sammanfattning av revisorernas bedömningar av bokslutsgranskningen samt ett uttalande i ansvarsfrågan. För varje räkenskapsår granskas verksamhet, intern kontroll och räkenskaper och en bedömning görs om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

## Verksamhetsberättelse

Verksamhetsberättelsen innehåller nämndernas och bolagens målredovisning samt en beskrivning av den verksamhet som bedrivits under året. Avsnittet omfattar också en sammanfattning av verksamheternas ekonomi och belyser viktiga framtidsfrågor.

## 1.2 Ordförande har ordet

### Året 2020 visade att vi blir starka tillsammans

Vi kommer nog aldrig glömma 2020, ett år som inte liknar något vi upplevt tidigare, ett år när hela samhället utsattes för stora prövningar. Coronakrisen har präglat vår vardag både som privatpersoner och som kommun.

I mars gick kommunen i stabsläge och aktiverade krisledningsorganisationen för att kunna samordna insatserna och fatta snabba och nödvändiga beslut. Ängelholms kommun beslutade till exempel tidigt att införa besöksförbud på våra omsorgsboenden. Trots en mängd restriktioner för att minska smittspridningen, har kommunens medarbetare tillsammans gjort sitt yttersta för att den kommunala verksamheten kunnat fungera så normalt som möjligt. Jag är stolt och tacksam för det engagemang och de uppoffringar vi sett prov på under den här tiden.

2020 har också varit en mycket svår tid för både näringslivet och våra föreningar. Vi har dagligen fått larmsignaler från restauranger och andra lokala företagare som har haft svårt att klara sig. Flera politiska beslut har fattats för att skapa lindring i krisen och för att uppmuntra ängelholmarna att gynna det lokala näringslivet. Föreningslivet har beviljats extrastöd och hyreslättnader. Vidare har medarbetarna fått uppmuntran i form av presentkort som gynnat den lokala handeln.

En kris kan också betyda utveckling. Vi har tillsammans fått nya insikter om att det som gäller idag kan ändras imorgon. Vi har tvingats att tänka i nya banor och ständigt vara lösningsfokuserade. Den digitala mognaden har också tagit stora kliv framåt. Allt detta ska vi nu ta vara på, tänka nytt och tänka smart, för att ge våra invånare den allra bästa servicen.

### Förnyelse i kommunens fastighetsbolag

Ängelholms kommun inledde våren 2020 ett omfattande förändringsarbete inom de kommunala bolagen Ängelholmshem och Ängelholmslokaler. En genomlysning gjord av konsultföretaget KPMG avslöjade allvarliga brister i båda bolagen, bland annat gällande upphandling och ledning och styrning av verksamheten.

Kommunen agerade snabbt och kraftfullt i rollen som ägare för att åtgärda problemen och därigenom återupprätta förtroendet för fastighetsbolagen bland kommuninvånarna och företag på marknaden. För att skapa bättre styrning och insyn i bolagen har en ny koncern bildats med ett moderbolag, Ängelholms Stadshus AB, och två dotterbolag, Ängelholmshem och Ängelholmslokaler. Från och med 2021 har nya styrelser och nya VD tillsatts.

### Sju kommuner räddar Ängelholm Helsingborgs flygplats

På dagen 60 år sedan det första civila flyget lyfte från Ängelholm, övergick Ängelholm Helsingborgs flygplats under hösten till kommunalt ägande. Tisdagen den 1 september överlämnades flygplatsen från PEAB till de sju kommunerna Bjuv, Båstad, Helsingborg, Höganäs, Klippan, Perstorp och Ängelholm. Vid en enkel ceremoni i flygplatsens ankomsthall undertecknades köpeavtalet mellan PEAB och det nybildade kommunala ägarbolaget Ängelholm Helsingborgs Flygplats Holding AB. Genom övertagandet säkrar vi flygplatsens framtid som en stark utvecklingskraft för hela nordvästra Skåne. Det är en viktig investering för våra möjligheter att locka till oss företag, investeringar, människor och turister.



I praktiken innebär övertagandet av flygplatsen att verksamheten fortsätter som tidigare. Vårt fokus är nu att öka antalet flygrörelser för att göra flygplatsen lönsam igen. Vi kommer även att intensifiera hållbarhetsarbetet mot en ännu grönare flygplats och ett hållbart inrikesflyg. Den 10 december 2020 skrevs historia på flygplatsen då den allra första leveransen av biojetbränsle togs emot.

## Ett bibliotek för kultur och möten

Ängelholms stadsbibliotek har länge varit i stort behov av renovering. I samband med den ska biblioteket också byggas om till ett modernt bibliotek och en öppen, attraktiv mötesplats för kultur och upplevelser. Den 2 februari stängde stadsbiblioteket och ett tillfälligt bibliotek öppnades i lokaler på Åsbogatan. Det nya stadsbiblioteket planeras öppna vid årsskiftet 2021/2022.

## En vision för framtiden

Mitt under detta tuffa pandemi-år har vi klarat av att, tillsammans med flera hundra invånare som brinner för Ängelholm, arbeta fram en ny vision för Ängelholm. Vision 2035 kommer att fastställas av kommunfullmäktige under våren 2021. Jag hoppas och tror att den nya visionen ska ge oss som bor och verkar i Ängelholm inspiration och framtidstro. Tillsammans kan vi göra det omöjliga möjligt.

Robin Holmberg  
Kommunstyrelsens ordförande

## 1.3 Årets viktigaste händelser

### Plan landar på Ängelholms flygplats igen



Bjuv, Båstad, Helsingborg, Höganäs, Klippan, Perstorp och Ängelholm har gemensamt köpt flygplatsen som funnits i över 60 år efter att tidigare ägare bestämt sig för att lägga ned verksamheten.

### Covid-19 påverkar alla kommunens verksamheter



Fjärr- och distansundervisning på högstadie- och gymnasieskolan, Covid-team och säkra besöksplatser i äldreomsorgen, trängselinspektioner och nedstängda fritidsgårdar. Även om det varit snabba omställningar har kommunen fortsatt kunna leverera en hög kvalitet på service och tjänster.

### Fortsatt topplacering för avfallshantering



Nöjda kunder, förnybara drivmedel och hög matavfallsinsamling gör Ängelholm till en av landets bästa kommuner på avfallshantering enligt Avfall Sverige.

### Nya tag i bostadsbolagen



En genomlysning av Ängelholmshemskoncernen uppmärksammade bland annat att upphandlingar inte genomförts enligt lagens krav och att det fanns allvarliga brister i kostnadsstyrningen av investeringsprojekt. Därför pågår det stora förändringar, bland annat ett utökat samarbete inom koncernen.

### Fordonsprogrammet rivstartar



Efter att utbildningen varit vilande i 10 år startade fordons- och transportprogrammet upp i nya lokaler på Valhall College. Utbildningen som består av en stor del praktik är framtagen i nära samarbete med Ängelholms bilverkstäder.

### Lek och lär i Munka Ljungby



Ängelholms nyaste förskola, Munkalyckans förskola, stod i oktober klar med fyra nya avdelningar och plats för 70 barn. Förskolan har en stor gård som bjuder in till lek och utforskande.

### Modernt äldreboende



I januari invigdes Lindhaga parkhus som ersätter den tidigare korttidsavdelningen på sjukhuset. Lokalen inrymmer 18 platser som är modernt utformade med bland annat taklyft, höj- och sänkbara handfat samt träningslokaler.

### Bada tryggt i sommar



Ängelholms kommun blev utsedd till en vattensäker kommun av Svenska Livräddningssällskapet. Certifieringen genomfördes för att stärka arbetet kring att förhindra vattenolyckor och rädda liv.



---

100 kronor i skatt till kommunen användes till

	<b>kr</b>
Vård och omsorg, äldre och funktionshindrade	34,30
Grundskola och förskoleklass	21,23
Förskola	10,23
Gymnasieskola och vuxenutbildning	8,08
Individ- och familjeomsorg	5,80
Idrotts- och fritidsanläggningar och annan fritidsverksamhet	3,33
Gator, vägar och parker	2,92
Bibliotek och annan kulturverksamhet	1,59
Skolbarnomsorg	1,56
Politisk verksamhet	1,26
Räddningstjänst	1,21
Miljö och hälsoskydd	0,56
Kulturskola	0,52
Fysisk och teknisk planering	0,48
Övrig verksamhet	1,69
Årets överskott	5,24
<b>Summa</b>	<b>100,0</b>

---

Kommunfullmäktiges mandatfördelning

	<b>Antal mandat</b>
Moderaterna	15
Arbetarepartiet-Socialdemokraterna	12
Sverigedemokraterna	9
Centerpartiet	4
EngelholmsPartiet	3
Liberalerna	3
Kristdemokraterna	2
Miljöpartiet de gröna	2
Vänsterpartiet	1
<b>Totalsumma</b>	<b>51</b>

## 1.6 Miljötilståndet i Ängelholm

Ängelholms kommun har en politiskt antagen miljöplan som gäller åren 2014–2021. Miljöplanen innehåller sex inriktningar som utgår från Sveriges nationella, Skånes regionala miljömål, samt de globala utmaningar som alla kommuner står inför. Med miljöplanen som utgångspunkt har Ängelholm byggt upp ett arbete inom miljö och hållbarhet.

### Förbättrad vattenkvalitet

Kommunen arbetar aktivt med att ta hand om dag- och spillvatten så att skadliga ämnen inte läcker ut i vattendrag. Bland annat anläggs regnbäddar med träd och buskar på gator i tätorterna som renar och fördröjer dagvatten så att risken för översvämningar minskar. Kommunen arbetar kontinuerligt med att ersätta enskilda avlopp, som ofta läcker näringsämnen och gifter till omgivningen, med anslutningar till det kommunala spillvattennätet. Genom nätet leds spillvattnet till det kommunala reningsverket i Nybroskogen som under året har byggts om för att göra reningen ännu mer effektiv.

### Ett friskt ekosystem

En frisk och levande natur är en förutsättning för möjligheterna att bo, leva och arbeta i Ängelholm. Här är ekosystemtjänster, det vill säga naturens bidrag till oss människor, ett nyckelord. Det kan exempelvis vara binas pollinering och trädens förmåga att omvandla koldioxid till syre. Om bin, humlor och andra insekter försvinner sker ingen pollinering och då kommer lantbruken få sämre skördar och på sikt inte kunna producera många av våra viktigaste livsmedel. Ett exempel på en insats inom naturvård under 2020 är projektet för att gynna pollinatörer. Kommunala gräsmattor har omvandlats till blommande ängar. Insatsen gynnar bland annat bin, fjärilar och humlor, samtidigt som behovet av gräsklippning minskar. Ett annat exempel är arbetet med att göra Nöttaskogen utanför Ausås till naturreservat. Under året gjordes en naturvärdesinventering i skogen.

### Mindre miljöpåverkan

Människans påverkan på miljön är en fråga som aldrig har varit mer aktuell. Vi ser allt mer påtagliga konsekvenser av klimatförändringarna, ofattbara mängder plast som tillförs våra världshav och en förlust av biologisk mångfald som vetenskapen kallar ett sjätte massutdöendet på jorden. Det är uppenbart att arbetet med miljö och natur måste bli mer ambitiöst, inte minst i Sverige där vi endast når ett av våra sexton nationella miljömål.

Under året har en politisk beredning gjort ett förarbete till en ny hållbarhetsplan som ska ersätta den befintliga miljöplanen. Målet med hållbarhetsplanen är att ta kommunens miljö- och hållbarhetsarbete till nästa nivå. Beredningen har haft föreläsningar, workshops och studiebesök med fokus på allt från globala utmaningar till lokala sakfrågor inom miljöområdet. Beredningen har även haft ett nära samarbete med tjänstepersoner och områden som är högst prioriterade att jobba vidare med inom ekologisk hållbarhet. Slutsatserna från beredningens arbete är att kommunen till 2035 ska vara klimatneutral och ha minst 8 % skyddade naturområden för land och sötvatten.

### Hållbart transportsystem

I Ängelholm finns en cykelplan som syftar till att underlätta för fler att cykla mer. Totalt finns över 100 kilometer asfalterad cykelväg och mer anläggning pågår. För att bli fossilbränslefria har kommunens anläggningsverksamhet ställt om till biodiesel i större delar av arbetsmaskiner, tyngre fordon och vanliga bilar. Sedan början av 2016 kör Skånetrafiken elbussar i Ängelholms stadstrafik. I ett fullskaligt pilotprojekt kör fem av åtta stadsbussar med el från sol-, vind- och vattenkraft. Totalt ger det minimala klimatutsläpp, inga

hälsosamma avgaser och en tystare miljö. Under året har även sex stycken publika laddplatser har uppförts utanför stadshuset för att ytterligare främja en omställning till fossilfria fordon.

## God bebyggd miljö

För att människan ska må bra behöver man bo och vistas i friska miljöer. I linje med detta arbetar Ängelholms kommun med att utveckla ekosystemtjänster, främja tätortsnära rekreation, minska trafikbuller, förbättra avfallshanteringen med mera. Till skillnad från tidigare avfallsplan gäller den inte enbart för Ängelholms kommun utan för samtliga kommuner i NSR-samarbetet. Det nya upplägget underlättar för samarbete över kommungränserna och gör arbetet med avfallshantering mer effektivt.

## Miljövänliga upphandlingar

Ängelholms kommun har under året valt ut ett antal upphandlingar för att särskilt fokusera på miljökraven. Det handlar framför allt om upphandlingar som rör fordon, transporter, byggtreprenader och livsmedel. En grundbult i upphandlingen av varor är den samordnade varudistributionen som finns i kommunen sedan 2014. Den ger förutsättning för upphandling av mer småskaligt och lokalt producerade varor i och med att den enskilde leverantören endast behöver leverera till en varucentral i kommunen. Den samordnade varudistributionen i sig leder också till minskade antal transporter till kommunens anläggningar, vilket minskar utsläpp med uppskattningsvis minst 50 %.

För att minska miljöbelastningen arbetar kommunen med att ställa miljökrav i upphandlingar. Arbetet med upphandlingar har förstärkts genom att etablera ett samarbete med Helsingborgs stad. Samarbetet innebär att kommunerna har gemensamma hållbarhetsstrategier som arbetar med miljöfrågor i upphandlingar.

## Miljönyckeltal

	2017	2018	2019	2020
Energianvändning i kommunägda lokaler (kWh/m <sup>2</sup> ). Inklusive verksamhetsel.	186	167	161	155
Andel energi som kommer från förnybar energi, fjärrvärme och restvärme i kommunägda lokaler och bostäder (%). Exklusive el.	93,7 %	99,7 %	99,7 %	99,6 %
Andel åkermark som odlas ekologiskt (%)	5 %	5 %	7 %	-
Andelen ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet (%)	24 %	28 %	25 %	25 %
Antal miljöcertifierade skolor och förskolor	5	8	8	7
Tungmetallhalt av kadmium i avloppsslammet (mg/kg TS), TS=torrsubstans	0,66	0,61	0,38	0,57
Insamlat hushållsavfall kommun (exklusive trädgård), kg/inv	399,9	396,4	387,5	376,4
Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)	61 %	59 %	53,3 %	53 %
Total mängd brännbart avfall inklusive matavfall (kg/person)	210	206,3	202,8	136,1
Koldioxidutsläpp från kommunens tjänsteresor med bil (kg/årsarbetare)	232	211	230	155

## 2 Förvaltningsberättelse

### 2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

#### 5 år i sammandrag

	Den kommunala koncernen				
	2016	2017	2018	2019	2020
Verksamhetens intäkter	881,8	873,1	864,5	891,8	1060,0
Verksamhetens kostnader	2 962,3	2 767,1	2 842,1	2 965,5	-3 122,3
Årets resultat	-271,9	61,9	51,3	94,2	133,9
Soliditet, %	26,1%	24,9%	24,7%	24,8%	24,4%
Investeringar	470,0	907,3	506,2	695,3	687,3
Självfinansieringsgrad, %	0,0%	26,3%	42,0%	50,5%	56,7%
Långfristig låneskuld	2 330,4	2 822,9	3 064,7	3 384,7	3 989,0
Antal anställda	3 162	3 285	3 304	3 326	3 343

	Kommunen				
	2016	2017	2018	2019	2020
Folkmängd	41 336	41 786	42 131	42 476	42 910
Kommunal skattesats, %	19,79	20,24	20,24	20,49	20,49
Verksamhetens intäkter	669,2	664,0	663,5	655,0	777,8
Verksamhetens kostnader	2 880,8	2 703,7	2 812,1	2 925,3	3 055,3
Årets resultat	-266,2	60,7	42,1	52,5	129,5
Soliditet, %	47,0%	44,3%	44,1%	45,2%	45,3 %
Investeringar	187,7	292,2	262,5	148,1	228,0
Självfinansieringsgrad, %	-3,6%	64,4%	41,1%	89,7%	101,3%
Långfristig låneskuld	561,4	751,0	893,6	931,2	1 015,9
Antal anställda	3 130	3 242	3 262	3 248	3 261

## Analys över kommunens utveckling

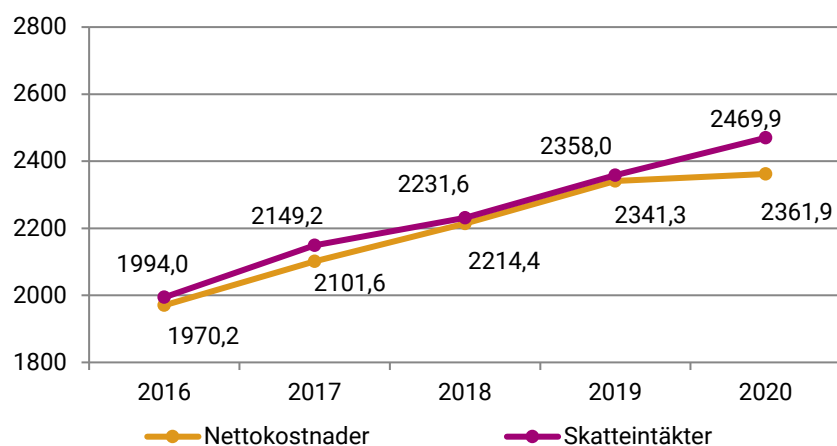
Under de senaste fem åren har skattesatsen höjts vid två tillfällen med sammanlagt 70 öre. Höjningarna har sammantaget inneburit att kommunens intäkter ökat med ungefär 65 mnkr. Medlen har i huvudsak har använts för förstärkning av kommunens kärnverksamheter.

### Utvecklingen av intäkter och kostnader

För att kommunen ska kunna säkerställa en god ekonomisk hushållning är det viktigt att kostnaderna inte överstiger intäkterna. Verksamhetens kostnader bör därför inte öka i snabbare takt än intäkterna i form av skatteintäkter och generella statsbidrag. Skatteintäkterna översteg kommunens nettokostnader under 2020 med 4,4% (108 mnkr). Under perioden 2016- 2020 har skatteintäkter och generella statsbidrag ökat något snabbare än nettokostnaderna.

### Utveckling av nettokostnader och skatteintäkter

mnkr



### Årets ekonomiska resultat

Kommunkoncernens resultat uppgår till 133,9 mnkr, vilket är en ökning jämfört med föregående år då kommunkoncernens resultat uppgick till 94,2 mnkr. Kommunens resultat uppgår till 129,5 mnkr, att jämföra med budgeterat resultat om 8,7 mnkr. Den positiva budgetavvikelsen är därmed 120,8 mnkr. Nämndernas budgetavvikelse uppgår till 12,1 mnkr medan de kommunövergripande posterna och finansförvaltningen har en positiv avvikelse om 108,7 mnkr.

Den avgiftsfinansierade verksamheten inom vatten- och avlopp uppvisar ett underskott på -4,4 mnkr för året. Underskottet för vatten- och avloppsverksamheten minskar därmed skulden till abonnenterna avseende förutbetalda avgifter inom VA-verksamheten till 2,9 mnkr. VA-verksamheten redovisas mer utförligt i en separat årsrapport.

### Upplåning inom koncernen

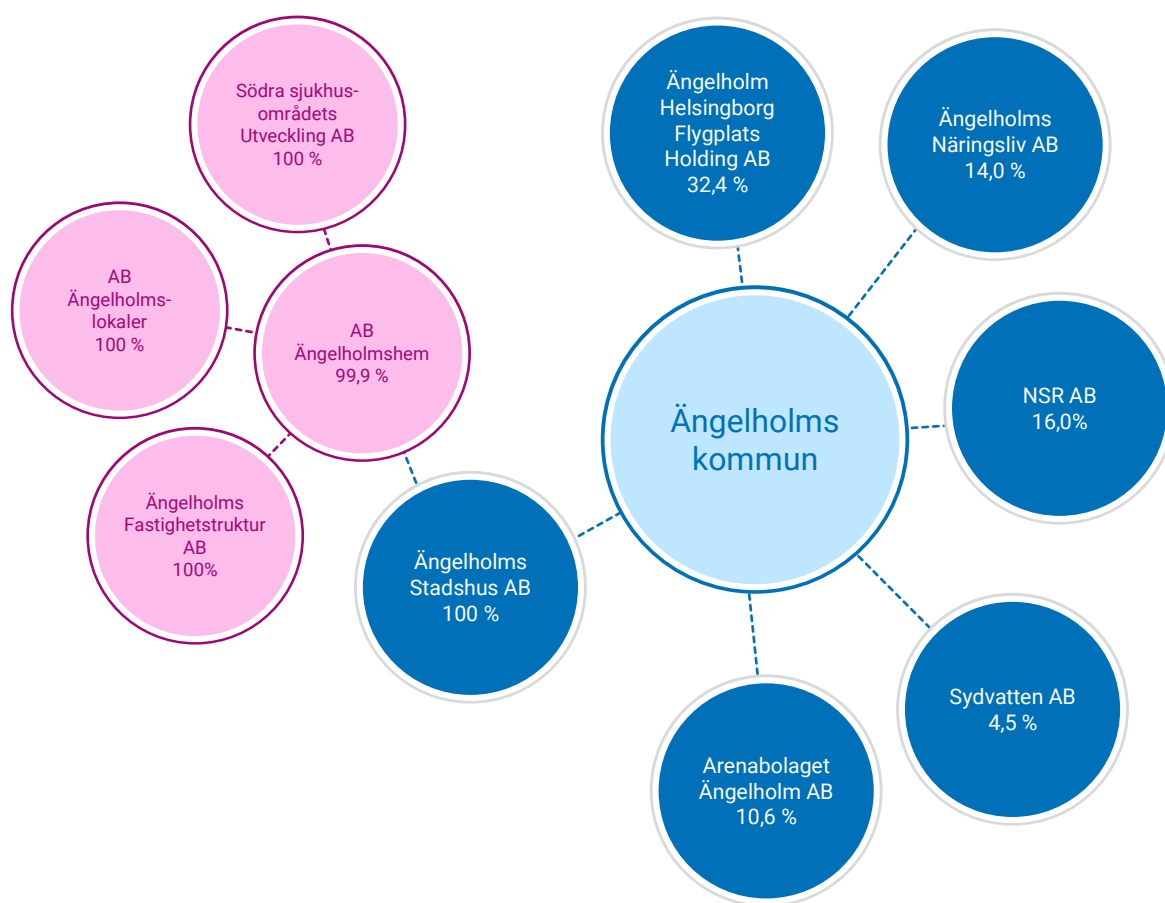
Upplåningen inom koncernen har ökat markant under de senaste fem åren. Utvecklingen har gått från en låneskuld på ca 3 413 mnkr till 3 819 mnkr. Anledningen till ökningen är omfattande investeringar i bostäder, kommunala verksamhetslokaler, infrastruktur samt förvärv av mark. Upplåningen inom koncernen förväntas fortsätta öka även kommande år till följd av stora behov av framförallt nya verksamhetslokaler men också beroende på bostadsprojekt inom allmännyttan. Mot bakgrund av ovanstående har kommunfullmäktige beslutat att tre stora investeringsprojekt i grundskolor och äldreboende inte ska byggas och ägas av kommunkoncernen utan istället upphandlas med långa hyreskontrakt.

## 2.2 Den kommunala koncernen

Den kommunala koncernen utgörs av kommunen tillsammans med de kommunala koncernföretagen. Med kommunalt koncernföretag avses enligt lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) en juridisk person över vars verksamhet kommunen har ett varaktigt betydande inflytande. Betydande inflytande definieras som mer än 20 % ägande, eller om företaget har särskild betydelse för kommunens verksamhet eller ekonomi. Företag som samägs med annan kommun och vars verksamhet är en kommunal angelägenhet anses ha särskild betydelse för kommunens verksamhet och utgör därmed ett kommunalt koncernföretag.

De kommunala koncernföretag som ingår i de sammanställda räkenskaperna är kommunens nybildade bolag Ängelholms Stadshus AB, som sedan i december äger 99,98 % av kommunens fastighetsbolag AB Ängelholmshem och dess dotterbolag. Den 1 september köpte Ängelholms kommun 32,38 % av Ängelholms Flygplats AB genom det nybildade holdingbolaget Ängelholm Helsingborg Flygplats Holding AB. Även NSR AB (Nordvästra Skånes Renhållnings AB) där kommunen har en ägarandel på 16,0 % ingår. I den sammanställda redovisningen har inte Sydsvatten (ägarandel 4,5 %) konsoliderats.

Utöver den kommunala förvaltningen finns det även andra verksamheter där kommunen helt eller delvis är ägare. För att ge en samlad bild av kommunens åtaganden är redogörelsen över de enheter som ingår i den samlade kommunala verksamheten en obligatorisk del av årsredovisningen. Nedan presenteras Ängelholms kommuns samlade verksamhet.



**Bild** Ängelholms kommuns samlade verksamhet

## Kommunala koncernföretag

### Ängelholms Stadshus AB

I november 2020 togs beslut om att bilda ett moderbolag (holdingbolag) i en av Ängelholms kommun helägd koncern för att kunna driva, leda och utveckla verksamheter av allmänt intresse som har anknytning till kommunen och dess invånare. I december förvärvade bolaget 99,98 % av aktierna i AB Ängelholmshem.

Bolagets syfte är att leda, optimera och samordna de verksamheter som bedrivs i dotterbolagen i Ängelholms kommun. Bolagets syfte är att som moderbolag i kommunens koncern utöva styrning och tillsyn över dotterbolagen, i enlighet med aktiebolagslagen och kommunallagen, och att tillvarata gemensamma ekonomiska intressen för Ängelholms kommun.

### AB Ängelholmshem

Bra lokaler avsedda för kommunal verksamhet samt attraktiva hyreslägenheter gör Ängelholm attraktivt för både människor och företag. Efterfrågan på hyreslägenheter är fortsatt stor. I takt med att folkmängden i Ängelholms kommun växer ökar också behovet av verksamhetslokaler avsedda för kommunal verksamhet.

Ängelholmshemkoncernen äger, förvaltar och uppför bostäder och lokaler i syfte att vara en viktig del i Ängelholms utveckling för såväl kommuninvånare som näringsliv. Vid årsskiftet uppgick antalet hyreslägenheter till 3105, vilket motsvarar 205 200 kvadratmeter och lokalytan uppgick till 225 000 kvadratmeter. Total bostads- och lokalyta uppgår till 430 000 kvadratmeter.

Moderbolaget AB Ängelholmshems verksamhet består i att förvalta och bygga hyreslägenheter inom Ängelholms kommun. Ängelholmshem är den största ägaren av bostadsfastigheter i Ängelholm och har näst intill 100 % i uthyrningsgrad. För närvarande är 15 000 personer registrerade som bostadssökande i bolagets bostadskö.

Ängelholmslokaler är ett helägt dotterbolag som har till uppgift att äga och förvalta lokaler för Ängelholms kommuns verksamhet. Ängelholmslokaler ska också, på uppdrag av och i samråd med kommunen, uppföra, anskaffa och avyttra lokaler för kommunal verksamhet i den takt kommunens behov och krav förändras. Ängelholmslokaler ska även bistå kommunen med att anskaffa och avveckla externt hyrda lokaler.

I koncernen ingår också Södra Sjukhusområdets Utveckling AB (vilande) och Ängelholms Fastighetsstruktur AB, ett bolag som har till uppgift att äga, förvalta och avyttra fastigheter i koncernen.

För mer information om den verksamhet som bedrivits i AB Ängelholmshem och AB Ängelholmslokaler under året, ekonomiskt utfall samt framtidsplaner, [se bolagens verksamhetsberättelser](#).

Ängelholms kommun arbetar för att förvärva de utestående aktierna i Ängelholmshem som finns hos andra aktieägare och vid årsskiftet ägde Ängelholms kommun 99,98 % av bolaget 67 722 utav totalt 67 739 aktier).

## Kommunala uppdragsföretag

### Ängelholm Helsingborg Flygplats Holding AB

Ängelholms flygplats AB (ÄFAB) är ett flygplatsbolag som från den 1 september 2020 är helägt av Ängelholm Helsingborgs Flygplats Holding AB. ÄFAB driver flygplatsen Ängelholm Helsingborg Airport som är belägen i Ängelholms kommun.

Ägarbolaget, ägs till olika delar av de sju nordvästskånska kommunerna Bjuv, Båstad, Helsingborg, Höganäs, Klippan, Perstorp och Ängelholm. Ängelholms kommuns ägarandel uppgår till 32,38 %.

Det kommunala ändamålet med bolaget är att tillgodose behovet av kommunikationer med flyg till och från Ängelholm Helsingborgs Airport för invånare, näringsliv och besökare och ska därigenom bidra till regionens utveckling och tillväxt. Därtill ska bolaget säkerställa tillgängligheten för övriga samhällsviktiga flygningar som exempelvis ambulansflyg och brandflyg. Flygplatsen ligger i framkant med tekniska lösningar för ett klimatsmart flyg och ett fossilfritt resande. Målet är att vara en av de ledande flygplatserna i Sverige i klimat- och hållbarhetsfrågor.

### **Nordvästra Skånes Renhållnings AB (NSR)**

NSR är ett avfalls- och återvinningsföretag som ägs av sex kommuner: Bjuv, Båstad, Helsingborg, Höganäs, Åstorp och Ängelholm. Ängelholms kommun ägarandel uppgår till 15,96 %. NSR:s verksamhet grundar sig på ett konsortialavtal som alla ägarkommuner har godkänt. Avtalet gäller till utgången av 2030. Enligt konsortialavtalet ska NSR erbjuda medborgarna i ägandekommunerna ett resurs- och avfallssnålt samhälle genom avfallsminimering, återanvändning och återvinning med ekonomiska och miljövänliga metoder. För att uppnå en bättre miljö och ekonomi ska NSR erbjuda effektiva miljölednings-, avfallshanterings-, och återvinningsystem för det regionala näringslivet. I nordvästra Skåne finns sex stycken återvinningsanläggningar med anläggningen i Helsingborg som huvudanläggning.

### **Ängelholms Näringsliv AB**

Ängelholms Näringsliv skapar, tillsammans med Ängelholms kommun, förutsättningar för en positiv hållbar utveckling av näringslivet genom att stödja tillväxt i befintliga företag, söka nyetableringar och stärka förutsättningarna för nyföretagande. Bolagets arbete stärker Ängelholm som platsvarumärke och destination.

I Ängelholms Näringsliv AB bedrivs verksamhet inom affärsområdena besöksnäring, utveckling, centrum- och näringslivsutveckling. Ängelholms kommuns ägarandel uppgår till 14,0 % och AB Ängelholmshems ägarandel uppgår till 4,0 %. Resterande ägarandelar är fördelade på lokala företag.

### **Arenabolaget i Ängelholm AB**

Arenabolaget i Ängelholm AB har i uppdrag att äga och förvalta idrottsanläggningen Catena Arena med tillhörande anläggningar. Catena Arena hyrs ut till Rögle BK och är Rögle BK:s officiella hemmaplan. Ängelholms kommuns ägarandel uppgår till 10,6 %.

Arenabolaget bildades i syfte att utveckla och driva utvecklingen av Ängelholms Arenastad. Fullt utbyggd kommer Arenastaden att innefatta Catena Arena, ishallar för multiträning, multiarena för fotboll och event, träningsplaner för fotboll, friidrottsanläggning, sport- och aktivitetshall, utbyggd parkeringsanläggning, aktivitetspark, sporttorg och kafé, butiker, gym och rehab, yta för konståkning, handbolls- och basketplaner, volleybollhall, innebandy- och badmintonplaner, padel- och tennisplaner, bordtennis samt idrottsmuseum.

Arenabolaget fattade under 2020 beslutet att ta nästa steg i bildandet av Arenastaden i södra Ängelholm genom att bygga ut Catena Arena och uppföra en ny träningshall. Byggstart skedde under hösten 2020 och nya Catena Arena, med ny publikkapacitet på ca 6500 åskådare, beräknas vara klar februari 2022 medan tredje isrinken är klar hösten 2021.



## Sydvatten AB

Sydvatten AB ägs av 17 kommuner i västra Skåne och producerar dricksvatten till 900 000 invånare och är därmed en av Sveriges största dricksvattenproducenter. Dricksvattnet som Sydvatten producerar tas från sjön Bolmen i Småland och Vombsjön i Skåne. Från Bolmen leds vattnet ner till Skåne genom den 8 mil långa Bolmentunneln. När vattnet når förbindelsepunkterna för respektive delägarkommun ansvarar var och en av kommunerna för den egna lokala distributionen av dricksvattnet. Ängelholms kommun ägarandel uppgår till 4,48 %.

## Privata utförare

Delar av kommunens verksamhet bedrivs av externa aktörer. De största beställarna inom kommunen är verksamheter inom huvuduppgifterna Hälsa och Lärande och familj. Köp av huvudverksamhet uppgick 2020 till 486,0 mnkr, vilket motsvarar 15,9 % av de totala kostnaderna för kommunen. Under 2019 uppgick köp av huvudverksamhet till 480,6 mnkr.

---

### Köp av välfärdstjänster

UTBILDNING Auric AB

Vejbystrands skola och Förskola

Helsingborgs stad

Ängelholms Montessoriförening Ek Fö

Klippans kommun

VÅRD OCH OMSORG Adium Omsorg AB

Attendo Care AB

Vardaga Äldreomsorg AB

Förenade Care AB

Partnergruppen Svenska AB

## Kommunala nämnder

Ängelholms kommun består förutom Kommunstyrelsen av 7 nämnder.

### Kommunstyrelsen

Ansvarar för verkställandet av de beslut som fattas i Kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen har en styrande och samordnande funktion av hela Ängelholms kommuns verksamhet och ansvarar även för bland annat ekonomi, personal, näringsliv och arbetsmarknad.

### Miljö- och tillståndsnämnden

Ansvarar för natur-, miljö- och hälsofrågor i kommunen och fattar bland annat beslut om serverings- och lotteritillstånd samt tillsyn enligt miljöbalken.

### Familje- och utbildningsnämnden

Ansvarar för all skolverksamhet förutom Komvux. De ansvarar även för individ- och familjeomsorg samt fattar beslut om bland annat familjerådgivning och beslut enligt Lagen om vård av unga.

## Nämnden för omsorg och stöd

Ansvarar för en kommunal hälso- och sjukvård, omsorg om funktionsvarierade samt verksamhet enligt lagen om stöd och service (LSS). Nämnden fattar bland annat beslut om hemtjänst och särskilt boende.

## Samhällsbyggnadsnämnden

Ansvar för kommunens infrastruktur, byggande, trafikfrågor och detaljplaner. De fattar bland annat beslut om bygglov, strandskyddsdispenser och vägar.

## Nämnden för idrott, kultur och fritid

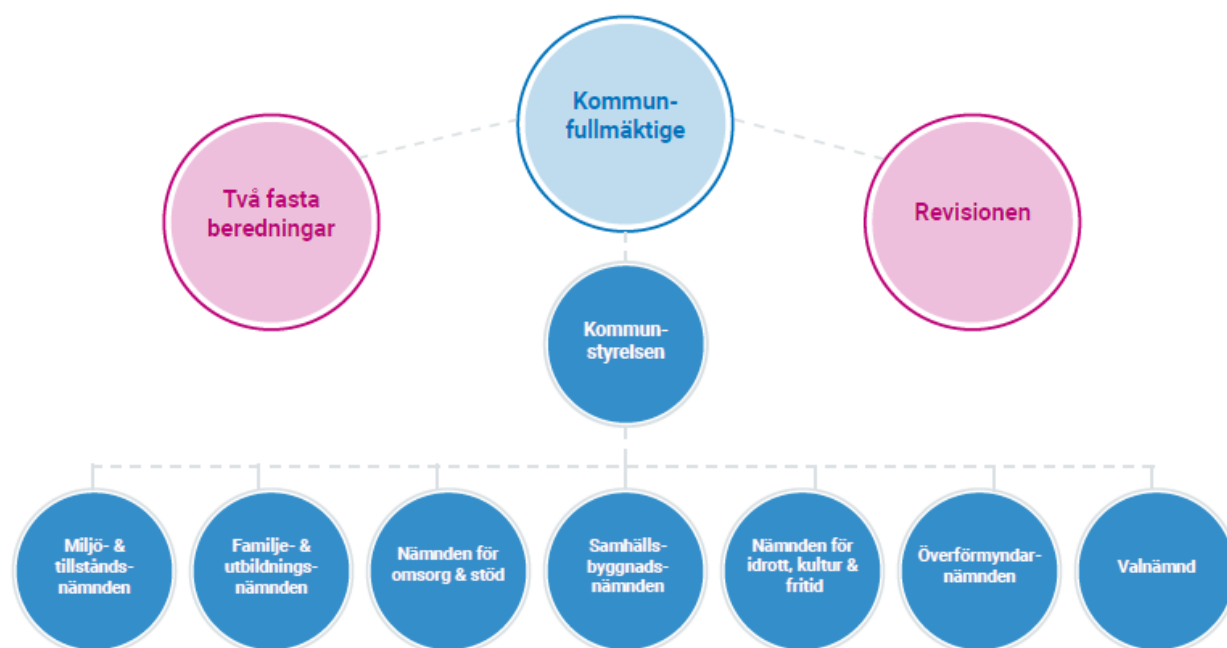
Ansvarar för kommunens bibliotek, idrottsanläggningar, föreningsbidrag, kulturskola och evenemang. Nämnden fattar bland annat beslut om kommunens fritidsgårdar, bidrag till föreningar och kulturstipendier.

## Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämndens uppgift är att utöva tillsyn över de tre olika ställföreträderskapen godmanskap, förvaltare och förmyndarskap som vissa individer omfattas av då de helt eller delvis saknar förmåga att själv tillvarata sina intressen och föra sin talan.

## Valnämnden

Valnämnden är en lokal valmyndighet i samband med val till riksdagen, regionfullmäktige, kommunfullmäktige och Europaparlamentet.



**Bild** Ängelholms kommuns nämnder

## Regionala samarbeten

### Familjen Helsingborg

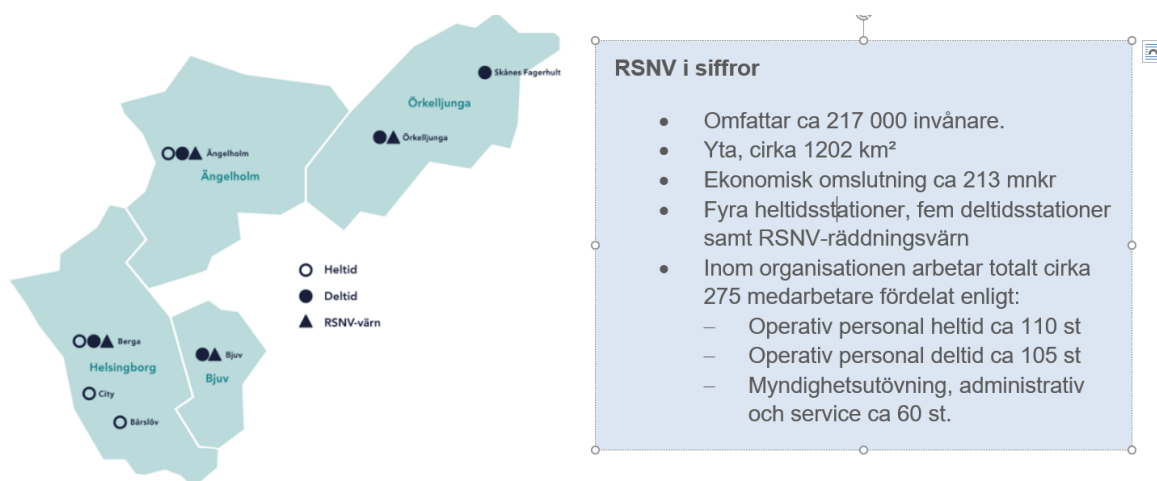
Familjen Helsingborg är ett samarbete mellan kommunerna Bjuv, Båstad, Helsingborg, Höganäs, Klippan, Landskrona, Perstorp, Svalöv, Åstorp, Ängelholm och Örkelljunga. Syftet med samarbetet är att driva frågor som är gemensamma för hela regionen.

### HR-Servicecenter

Sedan 2014 har HR-servicecenter hanterat löne- och pensionsadministration samt förvaltning av gemensamma IT-baserade stödsystem i Familjen Helsingborg. Nuvarande samverkande parter kommunerna Båstad, Helsingborg, Höganäs, Klippan, Svalöv, Åstorp, Ängelholm och vissa kommunala bolag..

### Räddningstjänsten Skåne nordväst (RSNV)

Räddningstjänsten Skåne Nordväst (RSNV) är ett kommunalförbund som startade sin verksamhet den 1 januari 2015. Den politiska målsättningen är att på ett effektivt sätt använda resurserna för att arbeta förebyggande och upprätthålla en god uttryckningsberedskap. RSNV har nu slutfört sitt sjätte verksamhetsår och verksamheten har utvecklats mycket positivt.



### Hälsostaden

Ängelholms kommun och Region Skåne har sedan 2013 ett samarbete genom projekt Hälsostaden. Genom Hälsostaden har en gemensam organisation för Region Skånes vård och kommunens omsorg skapats, en så kallad sömlös sjukvård, för att förbättra patienternas vardag. Målet med samarbetet är att öka tillgängligheten med vård och omsorg på rätt nivå och förbättra patientflödet mellan sjukhus, primärvård och kommunen.

## 2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

För att förstå Ängelholms kommuns resultat och ställning är det nödvändigt att ha kunskaper om de omvärldshändelser och risker som påverkar kommunkoncernen.

### Omvärldsanalys

Sveriges Kommuner och Regioners publikation Ekonomirapporten oktober 2020 beskriver hur pandemins utveckling under våren gav en extremt snabb nedgång i produktion och sysselsättning, både globalt och i Sverige. Även om det nu syns en positiv rekyl i tillväxten världen över ställs frågan om vilka långsiktiga effekter det kraftiga raset kommer ha på produktion, sysselsättning och handel. Det råder också flera stora osäkerhetsfaktorer kopplat till pandemin som hur smittspridningen kommer utvecklas under 2021 och hur fort vaccineringar genomförs. Förutom pandemin kan även andra faktorer påverka konjunkturen, såsom Brexit, handelsrelationer mellan USA och EU samt spänningarna mellan USA och Kina.

Pandemin tvingade i våra kommuner och regioner att ställa om sin verksamhet i rekordfart. Ekonomin har vänt tydligt uppåt sedan dess, men i vilken takt som återhämtningen kommer att fortgå är fortfarande svår att förutse. Anmärkningsvärt är att kommuner och regioner väntas, till följd av stora tillfälliga pandemirelaterade tillskott, nå mycket starka resultat för år 2020. De statliga tillskotten har givit goda ekonomiska förutsättningar för kommunsektorn att hantera pandemin. Samtidigt kommer den demografiska utvecklingen att ge stora utmaningar och långsiktiga effekter på ekonomi och bemanning framöver. Det blir en stor utmaning att både effektivisera verksamheten och komma ikapp med sådant som inte kunnat göras till följd av pandemin. 2020 års starka ekonomiska resultat riskerar att skapa förväntningar som regioner och kommuner inte har möjlighet att uppfylla på längre sikt.

Den demografiska utmaningen beror på att antalet personer i behov av välfärdstjänster ökar snabbare än antalet invånare i yrkesför ålder. Det är den arbetsföra befolkningen som ska svara för såväl finansiering som bemanning av välfärden. Behoven av välfärd beräknas öka med ungefär 1 procent per år den kommande tioårsperioden. Främst är det äldreomsorgen som har ökande behov, liksom även hälso- och sjukvården. Det hänger samman med att vi blir allt äldre och kan leva med fler och svårare sjukdomar. I grunden är det positivt, men det bidrar till betydande utmaningar för bemanning och finansiering. Utifrån SCB:s befolkningsprognoser beräknades också behoven inom förskola och skola bli fortsatt stora.

Sammanfattningsvis är det lätt att mycket fokus just nu hamnar på coronapandemin. Det är dock viktigt att fortsätta planera för den demografiska verklighet som beskrivs ovan. Att fler människor i arbetsför ålder är anställningsbara och att fler behåller sin hälsa högt upp i åldrarna är särskilt viktigt mot den bakgrunden. Redan före coronapandemin fanns många långtidsarbetslösa som inte fått arbete trots flera år med stark efterfrågan på arbetskraft. Det förklaras av diskrepansen mellan vad arbetsgivarna efterfrågar och de arbetslösas kompetenser. Det riskerar att öka obalansen på arbetsmarknaden ytterligare då fler personer saknar de kompetenser som efterfrågas. Särskilt svår bedöms konkurrensen om jobben bli för nya personer på arbetsmarknaden som saknar gymnasial utbildning.

### Arbetslöshet och sysselsättning

Enligt SCBs arbetskraftsundersökning (AKU) uppgick andelen arbetslösa i riket till 7,9 % vid årets slut vilket är en ökning med 1,6 %-enheter mot föregående år. Även ungdomsarbetslösheten (15-24 år) ökade med 3,2 %-enheter till 20,4 %. Bland inrikes födda ökade arbetslösheten med 1,0 %-enheter till 4,1 % och bland utrikes födda med 3,5 %-enheter till 18,0 %. Arbetsförmedlingens prognoser är väldigt osäkra men i juni 2020 uppskattade de att arbetslösheten kommer stiga till cirka 11,4 % under 2021 för att sedan långsamt vända

nedåt. De ser även att det pågår en kraftig strukturomvandling och förutspår att en stor del av de arbeten som försvunnit inte kommer komma tillbaka, exempelvis inom handeln.

Eftersom AKU är en urvalsundersökning går det inte att bryta ner siffrorna på kommunal nivå. Därför redovisas arbetslösheten i Ängelholms kommun som andelen sökande och i program hos arbetsförmedlingen av den registerbaserade arbetskraften. Dessa siffror går inte jämföra med det nationella arbetslöshetsstatet. Efter att arbetslösheten varit stadigt nedåtgående sedan 2012 märktes ett trendbrott under slutet av 2019 och har därefter stigit kraftigt. Under december månad 2020 var arbetslösheten (16-64 år) 6,9 % vilket är en ökning med 0,9 %-enheter från föregående år. Totalt var det 1 439 personer öppet arbetslösa eller sökande i program med aktivitetsstöd. Ungdomsarbetslösheten (18-64 år) ökade med 2,8 %-enheter till 10,0 % totalt och motsvarar 207 personer. Bland utrikes födda ökade arbetslösheten med 0,5 %-enheter till 18,6 % och ungdomsarbetslösheten med 5,5 %-enheter till 28,4 %.

### Befolkningsutveckling

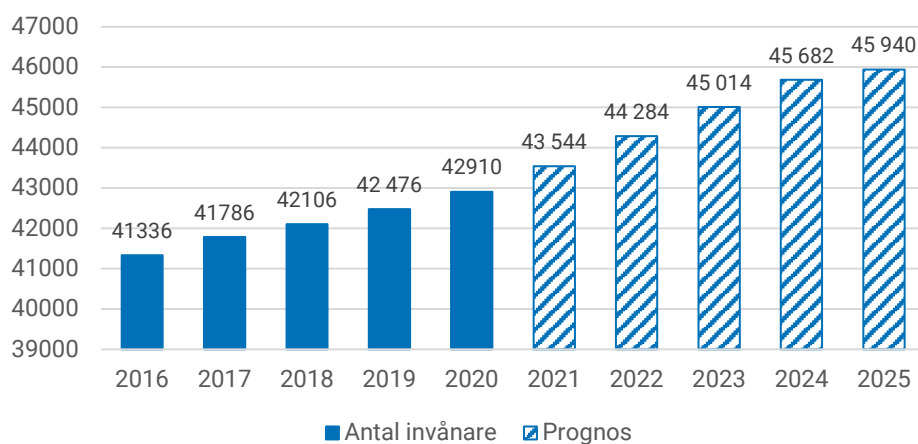
Under de senaste fem åren har Ängelholm haft en årlig befolkningsökning på mellan 0,8 % och 1,5 %. Under 2020 ökade antalet invånare med 434 personer vilket motsvarar 1,0 %. Befolkningsökningen bestod till största del av ett inrikes flyttöverskott (+378 personer) medan invandringsöverskottet (+118 personer) minskade i förhållande till tidigare år. Födelsenetto blev under året negativt (-63) då fler personer avled än vad som föddes i kommunen. Totalt har Ängelholms kommun 42 910 invånare i december 2020.

Ängelholms kommun tar årligen fram en befolkningsprognos som visar hur kommunen förväntas utvecklas de närmaste tio åren. Eftersom många bostäder planeras och det finns många invånare i fertil ålder samt att invandringen bedöms fortsätta vara relativt hög i så förväntas Ängelholm växa över 1,5 % de närmaste tre åren för att sedan återgå till en mer normal utveckling på cirka 1,0 % årligen.

Ökningen i Ängelholm kommer till stor del bestå av invånare i åldern 65+ år, på grund av att våra invånare blir äldre, men även antalet barn och unga förväntas att bli högre. Den demografiska utvecklingen förväntas därför påverka försörjningskvoten negativt, vilket innebär att invånare i yrkesverksam ålder måste försörja fler invånare som inte arbetar.

### Befolkningsutveckling 2016-2020 och prognos 2021-2025

Antal invånare



## Ohälsa

Goda levnadsvillkor och en frisk befolkning är basen för ett välmående samhälle och en god samhällsekonomi. En kommuns (som geografiskt område) ohälsotal är ett mått på antalet utbetalade ersättningsdagar för sjuk-, arbetsskade-, rehabiliterings- eller aktivitetsersättning från socialförsäkringen per invånare i åldern 16-64 år. År 2020 är ohälsotalen för Ängelholm 23,5 vilket är en fortsatt minskning sedan 2016 då det var 26,5 dagar. För kvinnor är ohälsotalen 28,8 och för män 18,2 dagar. Antalet dagar har sjunkit i ännu högre grad i Skåne (22,8) och riket (22,6) vilket gör att Ängelholm ligger något över genomsnittet. Den stora skillnaden mellan könen gäller även på regional och nationell nivå där ohälsotalen generellt är högre för kvinnor.

## Känslighetsanalys

Den ekonomiska utvecklingen styrs av ett stort antal faktorer. Vissa kan påverkas av den enskilda kommunen, medan andra ligger utanför kommunens kontroll. Ett sätt att beskriva kommunens beroende av omvärlden är att upprätta en känslighetsanalys. Nedan redovisas de ekonomiska konsekvenserna av olika händelser.

<i>mnr</i>	Förändring +/-
10 öres förändring av kommunalskatten	9,7
Förändrat invånarantal med 100	5,3
Avgiftsförändring med 1 %	2,1
Löneförändring med 1 % inkl PO	16,5
Ökad upplåning med 10 mnr	0,04
10 heltidstjänster	5,3

## Finansiella risker och riskhantering

Den av fullmäktige beslutade finanspolicyn innehåller riktlinjer och regler i form av riskmandat och limiter för finansverksamheten inom kommunen och den kommunala koncernen. Kommunen och den kommunala koncernen är exponerad för framför allt följande finansiella risker: ränterisk, finansieringsrisk, kredit- och likviditetsrisk samt marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar.

### Ränterisk

Per den 31 december 2020 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 3 813,0 mnr (3 413,0). Upplåningen inom den kommunala koncernen löper både med fast och rörlig ränta. Skulden har ökat till följd av under året genomförda investeringar i infrastrukturprojekt samt byggnation av verksamhetslokaler och bostäder.

De långfristiga lånen i kommunen har ökat med 30 mnr och uppgår till 840 mnr, varav 250 mnr (270) avser den skattefinansierade verksamheten och 590 mnr (540) avser den avgiftsfinansierade VA-verksamheten. Lånen för VA-verksamheten har under året ökat med 50 mnr under året, medan lånen för den skattefinansierade delen minskat med 20 mnr. Ökningen av lånen för den avgiftsfinansierade verksamheten används bland annat för att finansiera utbyggnad av avloppsreningsverket och renovering av befintliga anläggningar.

Den avgiftsfinansierade verksamheten har sedan tidigare tagit upp interna lån, som finansieras via utlåning av pensionsmedel, uppgående till 102,0 mnr.

De långfristiga lånen i Ängelholms hem har ökat med 77,1 mnkr och uppgår till 2 089,0 mnkr. Bolaget har tagit upp lån för att finansiera Nya Saftstationen, 270 lägenheter, på stationsområdet i Ängelholm. De långfristiga lånen i Ängelholmslokaler inklusive internlån uppgår till 1 289,3 mnkr per 2020-12-31 och har ökat med 141,7 mnkr för att bland annat finansiera byggnationen av nya Villanskolan.

För att uppnå en effektiv och flexibel hantering av ränterisken i Ängelholmshemskoncernens skuldportfölj har finansiella derivatinstrument använts. Hanteringen har skett i enlighet med de riktlinjer och ramar som är fastställda i bolagets finanspolicy. På detta sätt kan räntebindningen och kapitalbindningen hanteras med full flexibilitet. Förutsättningar skapas för att, när som helst, förändra räntebindningstiden och bättre möta förändringar på räntemarknaden. Under 2020 har kommunen som ägare tagit beslut om att bolagen ej längre ska använda räntederivat. Per bokslutsdagen finns derivatavtal som totalt uppgår till 1 670 mnkr (1 670). Den genomsnittliga räntebindningstiden för den totala skuldportföljen exklusive internlån uppgår till 3,82 år (4,39) och den genomsnittliga effektiva räntan exklusive internlån samt borgensavgiften uppgår till 1,20 % (1,72). Marknadsvärdet på derivatavtalen uppgår till -84,2 mnkr (-79,2).

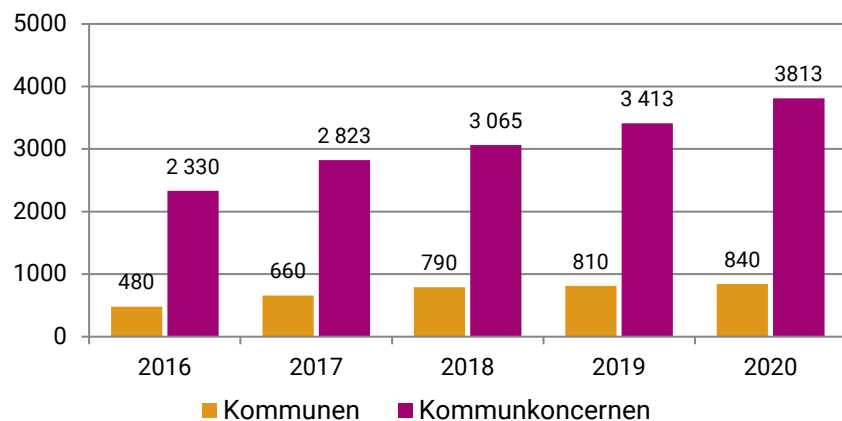
Marknadsvärdet representerar den kostnad/intäkt som skulle uppstå om man avslutar avtalen i förtid. Analogt skulle motsvarande marknadsvärde (så kallad ränteskillnadsersättning) uppstå om man istället valt att använda långa räntebindningar på de enskilda lånen. Om respektive ränteswapavtal kvarstår till och med sitt slutförfallodatum så kommer undervärdet/övertärdet att löpande elimineras. Så kallad ”säkringsredovisning” tillämpas avseende derivat, bland annat innebärande att värdeförändringar i derivatavtal inte redovisas över resultaträkningen. Det skall finnas en ekonomisk relation mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten. Säkringsförhållandet skall vara effektivt och dokumenteras när säkring ingås. Särskild dokumentation är upprättad som bland annat fastlägger strategier och mål för riskhanteringen.

Den genomsnittliga räntebindningstiden på externa räntebärande skulder i kommunen uppgick till 1,9 år (1,9) och genomsnittlig viktad ränta är 0,49 % vid årsskiftet, vilket kan jämföras med en genomsnittlig ränta på 0,54 % föregående år. Inga lån är upptagna i utländsk valuta.

Kommunen har sammanlagt lånat 100 mnkr avseende vatten- och avloppsprojekt som finansierats av Nordiska Investeringsbanken. Projekten uppfyller bankens krav för Gröna projekt. Per den 31 december 2020 uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden för den kommunala koncernens upplåning till 1,9 år (1,8) inklusive ränteswappar.

### Långfristiga externa skulder

mnkr



## Finansieringsrisk

Enligt kommunens finanspolicy får inte mer än 50 procent av låneskulden förfalla inom en och samma tolv månadersperiod. Minst 25 % och max 75 % av låneskulden får ha en löptid på 0-2 år och minst 25 % och max 75 % en löptid på 2 år och uppåt. Givet skuldens sammansättning per balansdagen förföll 31,8 % (36,8 %) av den kommunala koncernens låneskuld inom en tolv månadersperiod, medan motsvarande siffra för enbart kommunens låneskuld var 31,1 % (24,7 %).

## Kredit- och likviditetsrisk

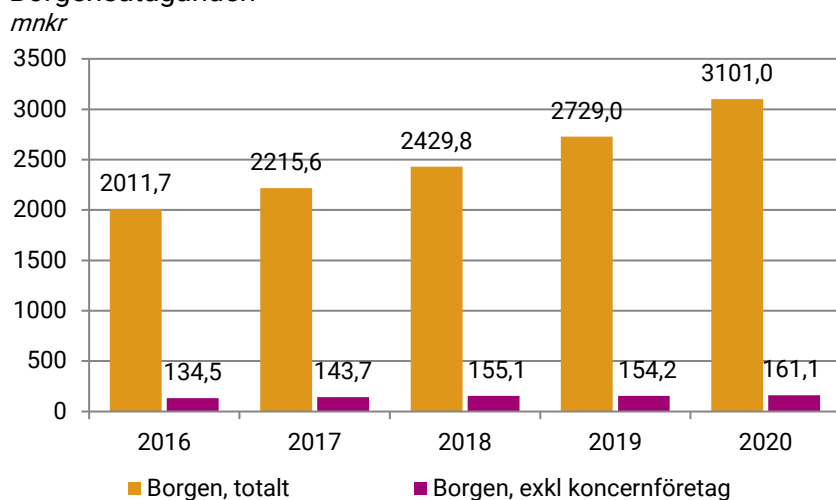
Per den 31 december 2020 uppgick tillgängliga likvida medel i koncernen till 333,6 mnkr (231,7). De likvida medlen i kommunen uppgick vid årsskiftet till 185,9 mnkr. Sammantaget har de likvida medlen ökat med 101,9 mnkr jämfört med föregående år.

## Borgensåtagande

Kommunens totala borgensförbindelser uppgår till 3 101,0 mnkr (2 729,0). Vilket är en ökning med 272,0 mnkr jämfört med 2019. Ökningen beror till största delen på att Ängelholmshemskoncernen ökat sin upplåning med 365 mnkr. Av de totala borgensåtagandena avser 2 939,9 mnkr AB Ängelholmshemskoncernen och resterande 161,1 mnkr avser andra organisationer. Kommunens borgensåtaganden för AB Ängelholmshem är omfattande och sammantaget börjar kommunkoncernen närma sig det lånetak som Kommuninvest satt för utlåning. Taket utgör ingen absolut gräns för koncernens upplåning, men når då en nivå där Kommuninvest börjar granska kommunen närmare. Samtidigt är kommunens eget investeringsbehov omfattande och därför behövs det kvarvarande låneutrymme för egna investeringar. Kommunen för därför en dialog med bolaget kring dess framtida finansiering av nya fastigheter.

Delägarskapet i Sydvatten AB har inneburit att kommunen tecknat ytterligare borgen för bolagets åtaganden och totalt uppgår borgen för Sydvatten AB totalt till 93,7 mnkr vid årsskiftet (89,3 mnkr föregående år). Andra större borgensåtaganden avser Nordvästra Skånes Renhållnings AB (NSR), 30,0 mnkr och Gymnastikförbundet Syd, 35,0 mnkr. Inga borgensåtaganden har infriats under 2020.

## Borgensåtaganden





## Pensionsåtagande & förvaltning av pensionsmedel

Kommunens totala pensionsförpliktelser uppgår till 405,4 mnkr (föregående år 414,7 mnkr) vilket är en minskning med 9,3 mnkr i förhållande till 2019.

Pensionsförpliktelser		
<i>mnkr</i>	2019	2020
<b>Total pensionsförpliktelse i balansräkningen</b>	<b>414,7</b>	<b>405,4</b>
a. Avsättning inkl. särskild löneskatt	32,1	31,0
b. Ansvarförbindelse inkl. särskild löneskatt	382,6	374,4
<b>Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring</b>	<b>297,8</b>	<b>303,2</b>
<b>Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring)</b>	<b>712,5</b>	<b>708,6</b>

Ängelholmshemskoncernens tjänstemän omfattas av ITP 1 eller ITP 2, ITP 1 är premiebestämd och ITP 2 är förmånsbestämd. Ängelholmshemskoncernens kollektivanställda omfattas av den premiebestämda avtalspensionen SAF-LO. Pensionskostnaderna betalas löpande och bolaget har inga pensionskulder. Kommunen har valt en försäkringslösning för huvuddelen av intjänade pensionsförmåner efter 1998 som annars skulle ha redovisats under posten ”Avsatt till pensioner”. Detta innebär att kommunen årligen betalar en avgift till vald pensionsadministratör (för närvarande KPA Pension) som motsvarar det årets beräknade intjänade pensionsförmåner. Därmed byggs inte någon ny skuld upp.

Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde		
<i>mnkr</i>	2019	2020
<b>Totalt pensionsförsäkringskapital</b>	<b>400,7</b>	<b>421,0</b>
varav överskottsmedel	0,8	1,5
<b>Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egna förvaltade pensionsmedel)</b>	<b>247,0</b>	<b>247,9</b>
<b>Summa förvaltade pensionsmedel</b>	<b>647,7</b>	<b>668,9</b>

Efter beslut i kommunfullmäktige 2016 har kommunen gjort en förtida inlösen av delar av kommunens pensionsåtaganden med 304,4 mnkr inklusive särskild löneskatt (59,4 mnkr). Inlösen skedde genom köp av en pensionslösning, vilket medför minskade kostnader under kommande år.

Kommunen har ”öronmärkt” likvida medel i balansräkningen som ska täcka delar av pensionskulden. Vid utgången av 2020 uppgick det marknadsvärdet på pensionsmedlen till 247,9 mnkr. Pensionsmedlen förvaltas enligt tabell nedan. Konsolideringsgraden, det vill säga kommunens avsatta pensionsmedel, täcker 94,4 % av det totala pensionsåtagandet. Skillnaden mellan skuld och avsättning, 39,7 mnkr, har återlånats i verksamheten.

## Marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar

Enligt finanspolicyn ska förvaltningen av pensionsmedel placeras med tillfredställande riskspridning och betryggande säkerhet för att ge en långsiktigt god avkastning. Kommunen har placeringar i tre aktiefonder och två räntefonder. Under 2018 antog kommunen en ny finansiell policy där avsnittet kring etiska regler utvidgats väsentligt, bland annat rörande restriktioner vad gäller investeringar i företag som har sin huvudsakliga inriktning mot verksamhet kopplat till fossila bränslen. Marknadsvärdet på aktiefonder i förvaltningen har efter ett turbulent år ökat med 11,7 % till följd av stark utveckling på aktiemarknaderna under hösten.

Under 2015 gjorde kommunen en särskild medlemsinsats på 26,5 mnkr till Kommuninvest i syfte att stärka bolagets finansiella ställning. Dessa medel har tagits från pensionsmedelskapitalet. Genom inbetalningen får kommunen möjlighet att intäktsföra den årliga återbäringen och räntan på insatskapitalet.

Enligt finanspolicyn får finansiella placeringar göras såväl i räntebärande värdepapper som i aktier. Andelen aktier får dock uppgå till maximalt 50 % av portföljens värde. Per den 31 december 2020 bestod kommunens finansiella placeringar till 40 % (36 %) av aktier och till resterande del av räntebärande värdepapper.

### Upplysning avseende egna förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde

<i>mnkr</i>	2019	2020
Intern utlåning inom koncernbolag och VA-verksamhet	102,0	102,0
Särskild medlemsinsats Kommuninvest	26,5	26,5
Aktiefonder	88,0	98,3
Räntefonder	30,5	21,1
Koncernkonto, övrigt	0,0	0,0
Totala pensionsmedel	247,0	247,9

Enligt beräkningar från KPA kommer likviditetsbelastningen avseende pensionsutbetalningarna att vara fortsatt höga. Kommunfullmäktige har därför fattat beslut om att börja använda de medel som avsatts för pensionsändamål genom att årligen, överföra 10 mnkr från pensionsförvaltningen till kommunens "egen" likviditet.

## 2.4 Händelser av väsentlig betydelse

Med anledning av pandemin gick kommunen i stabsläge i mars och aktiverade krisledningsorganisationen för att kunna samordna insatser och fatta snabba beslut. Samtliga verksamheter har påverkats och behövt ändra sina arbetssätt för att minska smittspridningen, både inom arbetsplatsen och i kontakt med kommunens medborgare. Exempel på åtgärder som genomförts under året är:

- Besöksförbud på omsorgsboenden och införande av säkra besöksplatser.
- Införande av Covid-team inom hemtjänsten.
- Gemensam upphandling, lagerhållning och distribution av skyddsmaterial.
- Korttidsplatser har gjorts om för att ta mot utskrivningsklara patienter från sjukhus.
- Växlande distansundervisning inom högstadie- och gymnasieskola.
- Digital omställning för exempelvis kulturskolan, biblioteken, järnvägens museum och fritidsgårdar.
- Flera evenemang som exempelvis nationaldags- och nyårsfirandet ställdes in.
- Utökade inspektioner avseende bland annat trängsel och alkoholserving.
- Digitala sammanträden och distansarbete i så stor utsträckning som möjligt.
- Föreningslivet har beviljats extrastöd och hyreslättnader. Vidare har medarbetarna fått en gåva i form av presentkort som även gynnat den lokala handeln.

Även om den pågående pandemin krävt stora resurser har den ordinarie verksamheten lyckats fortsätta sitt arbete i hög utsträckning.

### Förskola/Skola

- Ängelholms nyaste förskola, Munkalyckans förskola, stod i oktober klar med fyra nya avdelningar och plats för 70 barn.
- Framtagandet av kommunövergripande handlingsplan för arbetet med särskilt begåvade barn och elever.
- Uppstart av Fordons- och transportprogrammet på Valhall College.
- I nära samarbete med Ängelholms näringsliv har vuxenutbildningen lämnat in ansökan om att få starta en yrkeshögskola.

### Omsorg

- Korttidsenheten Lindhaga parkhus öppnas och inrymmer 18 platser.
- Två nya gruppboendestäder för personer med funktionsnedsättning har öppnat i området Sommarsol i Vejbystrand. Bostäderna ersätter delvis tidigare gruppboendestäder.
- Boende på Åsbytorp särskilda boende har evakuerats till Errarps ängar utifrån den antagna renoveringsplanen. Slutrapporten för övriga särskilda boenden färdigställdes och överlämnades till politiken för beslut.
- Beslut om akut boende, så kallad Nattjour, med uppstart januari 2021.

### Infrastruktur

- Klippanvägen har öppnat efter ombyggnaden, ett halvår före ursprunglig tidplan och till en lägre kostnad än budgeterat.
- Reningsverkets utbyggnad är klar.
- Detaljplanen för Klippanvägens förlängning är ute på samråd och nya digitala samrådsformer testas med anledning av pandemin.
- Ängelholms arkitekturpris har reviderats och delats ut för första gången i ny tappning.

## 2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

För att säkerställa att kommunen bedriver verksamhet med god ekonomisk hushållning utgår kommunens ekonomi- och verksamhetsstyrning från en styrmodell som benämns Ratten. Kommunen ska ange en vision och mål som visar en tydlig ambitionsnivå utifrån förutsättningar och möjligheter.

Kommunfullmäktige beslutar om övergripande mål som formuleras utifrån fyra perspektiv:

- Medborgarfokus
- Effektiva verksamheter
- Samhällsutveckling
- Medskapande medarbetare

Nämnderna utgår ifrån dessa fullmäktigemål både i sitt målarbete och i själva genomförandet av verksamheten.

Ängelholmshemskoncernen utformar en långsiktig affärsplan som utgår från de mål som Ängelholms kommun har satt upp i koncernens ägardirektiv. Affärsplanen beskriver koncernens inriktning och planerade aktiviteter och bidrar till en tydlig styrning och uppföljning av verksamheten. Övergripande mål formuleras utifrån sex områden; fastighet, kund, hållbarhet, ekonomi, digitalisering och organisation.

Ängelholmshemskoncernens budgetprocess är decentraliserad och inkluderar medarbetare vid bolagens olika avdelningar för att utifrån affärsplan och styrkort bryta ner budgetmål på respektive avdelning och fastighet i verksamhetsplaneringen inför kommande år. Verksamhetsplaneringen på avdelningsnivå ska bidra till en tydlig styrning och uppföljning av verksamheten.

### Uppföljning av ekonomi och verksamhet

I Ängelholms kommun sker uppföljningarna varannan månad enligt följande schema.

Uppföljningar av ekonomi och verksamhet	
Period	Rapport
Efter februari	Ekonomisk avvikelserapport
Efter april	Ekonomisk uppföljning
Efter juni	Ekonomisk avvikelserapport
Efter augusti	Delårsbokslut
Efter oktober	Ekonomisk avvikelserapport
Efter december	Årsredovisning

Ekonomisk avvikelserapport innebär att driftbudgeten följs upp för kommunens samtliga verksamheter. Ekonomisk uppföljning innebär att driftbudgeten, investeringsbudgeten och exploateringsbudgeten följs upp för kommunens verksamheter. Dessutom sker en rapportering från koncernföretagen. Delårsbokslut sker enligt kraven i Kommunallagen och Lagen om kommunal redovisning. Det innefattar även delarna i den ekonomiska uppföljningen samt uppföljning av mål och nyckeltal.

## Prognossäkerhet

Den ekonomiska styrningen under löpande budgetår tar sin utgångspunkt i budgetuppföljningarna. För att uppnå en korrekt styrning av verksamheten är prognossäkerheten av avgörande betydelse.

Endast Nämnden för omsorg och stöd har negativ budgetavvikelse (-6,3 mnkr). Utfallet är dock bättre än både prognosen i april (-20,0) och i augusti (-14,2 mnkr). Störst överskott finns hos Kommunfullmäktige om 7,2 mnkr. Sammantaget visar nämnderna ett överskott om 12,1 mnkr.

Sammanfattningsvis kan konstateras att nämndernas utfall blir klart bättre än aprilprognosen och augustiprognosen. Samtliga nämnder har ett bättre utfall än prognoserna i både april och augusti. Undantaget är Överförmyndarnämnden som inte hade någon avvikelse mot budget i vare sig april, augusti eller vid årsbokslutet.

### Helårsprognos, budgetavvikelse

<i>mnkr</i>	Prognos april	Prognos augusti	Utfall bokslut
Nämnderna	-34,4	-13,7	12,1
<b>Årets resultat</b>	<b>25,4</b>	<b>73,2</b>	<b>129,5</b>

## Intern kontroll

Den interna kontrollen är en process för att följa upp om kommunens verksamheter bedrivs ändamålsenligt och effektivt. Den ekonomiska rapporteringens tillförlitlighet samt om lagar och förordningar följs kontrolleras också. Arbetet med intern kontroll innebär att löpande genomföra riskbedömningar för att identifiera, utvärdera och hantera väsentliga risker

Nämndernas kontrollplaner för kommande år ska ha beslutats innan årsskiftet. Nämnderna ska rapportera resultatet från uppföljningen av planerna till kommunstyrelsen i samband med bokslutet.

Ängelholmshemskoncernen har under året fortsatt att utveckla och förbättra arbetet med intern kontroll och arbetar utifrån samma tidsplan som kommunen. Ängelholmshemskoncernen ska rapportera resultatet från årets uppföljning till dess styrelse innan årsskiftet och styrelsen ska även innan årsskiftet besluta om det kommande årets kontrollplan.

Koncernens internkontrollplan syftar till att säkerställa att koncernen upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll genom att granska att lagar, förordningar och styrdokument följs, att koncernen har en tillförlitlig ekonomisk rapportering samt att verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt.

## 2.6 Kommunkoncernens övergripande målredovisning

Varje år görs en bedömning av nämndernas måluppfyllelse som visar hur väl verksamheterna anser de lyckats utveckla sina prioriterade områden. 2020 är 47 mål helt uppfyllda, 20 mål delvis uppfyllda och 1 mål ej uppfyllt.

Nedan ges en översiktlig bild av respektive nämnds måluppfyllelse. I avsnittet Verksamhetsberättelse har verksamheterna och bolagen kommenterat respektive mål.



Uppfyllt



Delvis uppfyllt



Ej uppfyllt

### Kommunstyrelsen

Ängelholm har god service och tillhandahåller fler efterfrågade digitala tjänster.



Det är tryggt att bo i Ängelholm.



Skapa digitala lösningar som bidrar till snabba processer och minskad onödig byråkrati.



Lokalförsörjningsprocessen ska säkerställa rätt lokaler i rätt tid.



Ängelholm arbetar offensivt för att ge det bästa klimatet för företagsamma människor.



Kommunens befolkning ska öka.



Verksamheten utvecklar en hållbar integration för alla medborgare med särskilt fokus på nyanlända.



Medborgarna har goda förutsättningar till självförsörjning genom arbete eller studier.



Säkerställa kommunens framtida kompetensförsörjning.



Kommunen ska erbjuda heltidsanställning vid nyrekrytering

### Miljö och tillståndsnämnden



Ängelholm har god service och tillhandahåller fler efterfrågade digitala tjänster.



Stärk dialogen med medborgaren och öka samarbetet med det civila samhället.



Skapa digitala lösningar som bidrar till snabba processer och minskad onödig byråkrati.



Öka livskvaliteten i kommunen genom att utveckla den tätortsnära grönskan



Öka livskvaliteten i kommunen genom att motverka missbruk och beroende



Säkerställa kommunens framtida kompetensförsörjning.



Kommunen ska erbjuda heltidsanställning vid nyrekrytering

### Familje- och utbildningsnämnden



Ängelholm har god service och tillhandahåller fler efterfrågade digitala tjänster.



Det är tryggt att bo i Ängelholm.



Verksamheterna ska stärka delaktighet, inflytande och välmående för barn, elever, klienter och brukare.



Skapa digitala lösningar som bidrar till snabba processer och minskad onödig byråkrati.



Konkretisera formerna för samverkan mellan förskola, skola, barn- och elevhälsa och IFO.



Sträva efter kostnadseffektiva hemmaplanslösningar med bibehållen kvalitet.



Verksamheterna karakteriseras av likvärdighet och tillgänglighet för alla medborgare.



Verksamheten utvecklar en hållbar integration för alla medborgare med särskilt fokus på nyanlända.



Säkerställa kommunens framtida kompetensförsörjning.



Kommunen ska erbjuda heltidsanställning vid nyrekrytering

### Nämnden för omsorg och stöd



Ängelholm har god service och tillhandahåller fler efterfrågade digitala tjänster.



Det är tryggt att bo i Ängelholm.



Verksamheten ger målgruppen möjlighet att välja i vardagen



Skapa digitala lösningar som bidrar till snabba processer och minskad onödig byråkrati.



Verksamheten ska verka för en meningsfull fritid, känsla av sammanhang och ökat välbefinnande för målgruppen.



Säkerställa kommunens framtida kompetensförsörjning.



Kommunen ska erbjuda heltidsanställning vid nyrekrytering

### Samhällsbyggnadsnämnden

- ✓ Ängelholm har god service och tillhandahåller fler efterfrågade digitala tjänster.
- ✓ Det är tryggt att bo i Ängelholm.
- ✓ Stärk dialogen med medborgaren och öka samarbetet med det civila samhället.
- ✓ Skapa digitala lösningar som bidrar till snabba processer och minskad onödig byråkrati.
- ✓ Lokalförsörjningsprocessen ska säkerställa rätt lokaler i rätt tid.
- ✓ Öka livskvaliteten i kommunen genom att utveckla den tätortsnära grönskan
- ✓ Säkerställa kommunens framtida kompetensförsörjning.
- ✓ Kommunen ska erbjuda heltidsanställning vid nyrekrytering

### Nämnden för Kultur, idrott och fritid

- ✓ Ängelholm har god service och tillhandahåller fler efterfrågade digitala tjänster.
- ✓ Det är tryggt att bo i Ängelholm.
- ✓ Stärk dialogen med medborgaren och öka samarbetet med det civila samhället.
- ✓ Skapa digitala lösningar som bidrar till snabba processer och minskad onödig byråkrati.
- ✓ Öka livskvaliteten i kommunen genom att utveckla mångfacetterade mötesplatser
- ✓ Säkerställa kommunens framtida kompetensförsörjning.
- ✓ Kommunen ska erbjuda heltidsanställning vid nyrekrytering

### Överförmyndarnämnden

- ⊖ Arbeta för kompetenta och nöjda ställföreträdare som vill behålla sina uppdrag.
- ✓ Inom 5 arbetsdagar efter impuls om behov ska rekrytering av ställföreträdare påbörjas.
- ✓ Slutföra handläggningen med att förordna ställföreträdare inom 90 arbetsdagar.
- ⊖ Skapa digitala lösningar som bidrar till snabba processer och minskad onödig byråkrati.

### Ängelholmshem

- ✓ Ängelholmshem ska bidra till bostadsförsörjningen i Ängelholm
- ✓ Ängelholmshem ska skapa en variation av boendernalternativ i de kommundelar där bolaget verkar
- ✓ Ängelholmshem ska bidra till att Ängelholm ska vara en öppen och inkluderande kommun
- ✓ Koncernsamordning och satsningar på fastighetsunderhåll och digital teknik
- ✓ Ängelholmshem ska minska sin miljöpåverkan
- ✓ Ängelholmshems bostadsområden ska ha en god boendemiljö för barn och unga
- ✓ Ängelholmshem ska stödja initiativ inom företagande, utbildning och kultur
- ✓ Ängelholmshem ska bidra till utveckling och tillväxt av näringsliv, föreningsliv och verksamheter
- ✓ Ängelholmshem ska aktivt arbeta med ledarskap och medarbetarskap
- ✓ Ängelholmshem ska bejaka mångfald

### Ängelholmslokaler

- ✓ Koncernsamordning
- ✓ Ängelholmslokaler ska minska sin miljöpåverkan
- ✓ Ängelholmslokaler ska stödja kommunens arbete med Kraftsamling 2,0
- ✓ Ängelholmslokaler ska aktivt arbeta med ledarskap och medarbetarskap
- ✓ Ängelholmslokaler ska bejaka mångfald

## 2.7 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunen ska enligt kommunallagen ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. Begreppet god ekonomisk hushållning ska ses både ur ett finansiellt perspektiv och ur ett verksamhetsperspektiv. Utifrån ett finansiellt perspektiv innebär det bland annat att varje generation själv måste bära kostnaderna för den service och de tjänster som den konsumerar.

Kommunfullmäktige har fattat beslut om riktlinjer för god ekonomisk hushållning som ska vara vägledande för kommunens långsiktiga arbete. God ekonomisk hushållning utifrån ett verksamhetsperspektiv tar sikte på kommunens förmåga att bedriva sin verksamhet på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt. För att säkerställa en god ekonomisk hushållning måste det finnas ett klart samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter.

Koncernens bolag ska bidra till god ekonomisk hushållning genom att uppfylla de mål som anges i ägardirektiven inom kommunfullmäktiges olika målområden. Bolagen ska också uppfylla ägardirektivens krav på ekonomisk utveckling.

### Kommunövergripande ekonomiska mål

Enligt kommunallagen ska kommunen ange finansiella mål för ekonomin vilka är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

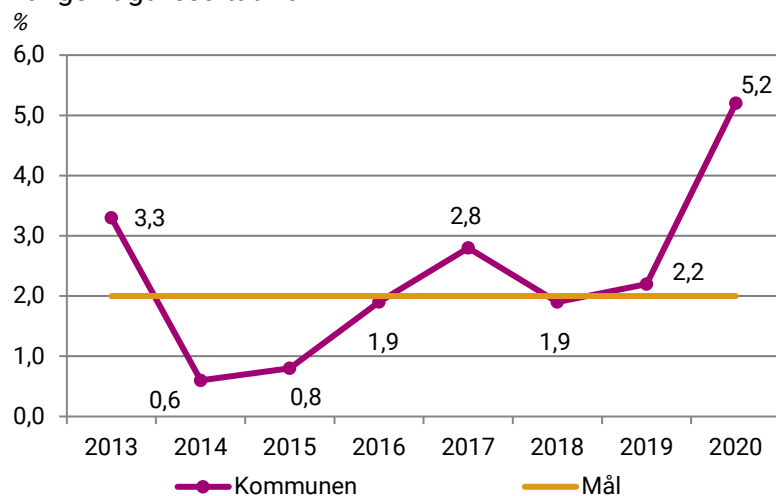
### Finansiellt mål enligt god ekonomisk hushållning

1. Kommunen har en långsiktig finansiell målsättning att resultatet ska vara positivt och lägst uppgå till två procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

För år 2020 gjordes i budgetbeslutet ett avsteg från resultatmålet som innebär att resultatet skulle uppgå till 0,6 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

✓ Målet är uppfyllt. För 2020 uppgår resultatet till 129,5 mnkr, vilket innebär att resultatet blir 5,2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

#### Långsiktigt resultatmål





## Verksamhetsmål enligt god ekonomisk hushållning

1. God budgetföljsamhet ska vara ett prioriterat mål för kommunens styrelse och nämnder.



Målet är inte uppfyllt. Nämnden för omsorg och stöd har en negativ budgetavvikelse om -6,3 mnkr.

2. Vid befarad negativ budgetavvikelse ska styrelse och nämnder upprätta en åtgärdsplan för hur budgetföljsamhet ska uppnås.



Målet är uppfyllt. Kommunstyrelsen har begärt in åtgärdsplaner från Lärande och familj/Kommunstyrelsen, Familje- och utbildningsnämnden och Nämnden för omsorg och stöd. Dessa nämnder har också inkommit med åtgärdsplaner.

3. Styrelse och nämnder ska löpande under året erhålla information om det verksamhetsmässiga och ekonomiska utfallet från sina huvuduppdrag/servicestöd.



Målet är uppfyllt. Samtliga nämnder erhåller kontinuerlig information om såväl verksamhet som ekonomi.

4. Styrelse och nämnder ska årligen upprätta en plan för intern kontroll, aktivt tillse att kontrollåtgärder vidtas samt årligen redovisa vilka kontrollåtgärder som har vidtagits och resultatet av dessa.



Målet är uppfyllt. Samtliga nämnder har upprättat internkontrollplaner och uppföljningar har rapporteras till bokslutet. När brister upptäcks så vidtas åtgärder.

5. Sjukfrånvaron uttryckt i procent av den totala arbetstiden ska minska.



Målet är inte uppfyllt. Den kommunövergripande sjukfrånvaron har ökat under 2020 till 6,3 %. För 2019 var sjukfrånvaron 5,0 %.

## 2.8 Balanskravsresultat

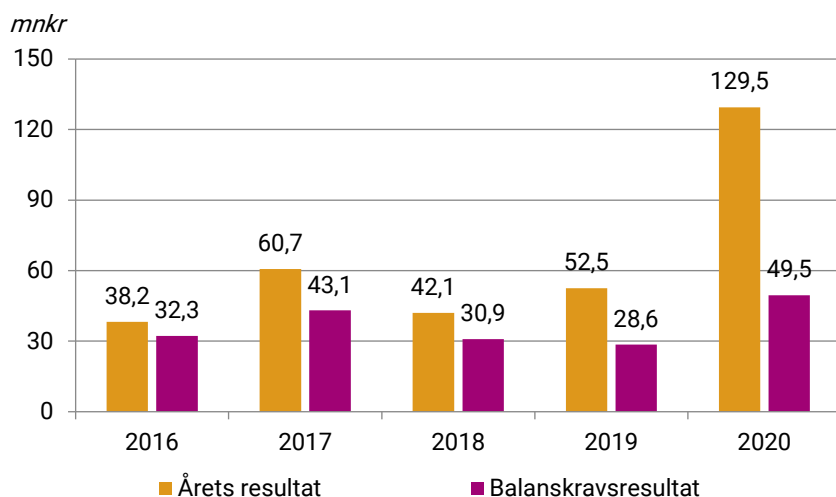
Enligt kommunallagen ska kommuner och landsting ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Kommunallagens krav på ekonomisk balans (kommunallagen 8 kap. 4 §) innebär att kommunens intäkter måste överstiga kostnaderna varje enskilt år. Ett eventuellt underskott mot balanskravet ska återställas inom de kommande tre budgetåren. Kommunen har inget balanskravsunderskott från tidigare år.

Vid beräkningen av balanskravsresultatet ska årets resultat rensas från poster som inte härrör från den egentliga verksamheten. Det gäller till exempel realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar samt orealiserade vinster i värdepapper. Realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar avser försäljning av tomträtter (7,3 mnkr), försäljning av mark och byggnader (5,3 mnkr). Placering av kommunens värdepapper har resulterat i orealiserade vinster på totalt 10,5 mnkr.

Balanskravsutredning				
<i>mnkr</i>	2017	2018	2019	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	60,7	42,1	52,5	129,5
Reducering av samtliga realisationsvinster	-10,8	-11,2	-2,1	-12,6
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-21,8	-10,5
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	49,9	30,9	28,6	106,4
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-6,8	-	-	-56,9
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-	-
Årets balanskravsresultat	43,1	30,9	28,6	49,5

Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 106,4 mnkr, vilket innebär att kommunallagens balanskrav har uppfyllts. Resultatutjämningsreserven avseende tidigare års avsättningar uppgår till 16,5 mnkr. Avsättning till resultatutjämningsreserven kan under 2020 göras med ytterligare 56,9 mnkr.

### Årets resultat och balanskravsresultat



## 2.9 Väsentliga personalförhållanden

Ängelholms kommuns organisation är Sveriges första kommunala agila utvecklings och serviceorganisation. Tjänsteorganisationen är uppbyggd kring de tre huvuduppgifterna Lärande och familj, Hälsa och Samhälle samt Kommunledning och Servicestöd.

### Kompetensförsörjning för tryggad välfärd

Arbetet med att utveckla medarbetare och ledare fortsätter med fokus på kompetensförsörjning, god arbetsmiljö och att behålla och förstärka det agila arbetssättet och förhållningssättet. Vi står inför utmaningen att kompetensförsörja och trygga framtidens välfärd. Framför allt skola, vård och omsorg behöver rekrytera ett mycket stort antal nya medarbetare de närmaste åren, när dagens medarbetare går i pension. Detta samtidigt som befolkningen blir äldre och behovet av vård och omsorg ökar. Den antagna planen för kompetensförsörjning ligger till grund för ett stort antal aktiviteter, både på kommungemensam nivå och i de olika verksamheterna.

Antal medarbetare kommunkoncernen	2019	2020
Huvuduppdrag Hälsa	1122	1108
Huvuduppdrag Lärande och familj	1 602	1573
Huvuduppdrag Samhälle	407	412
Ledning och Servicestöd	119	125
<b>Totalt kommunen</b>	<b>3 250</b>	<b>3 218</b>
AB Ängelholmshem	40	40
AB Ängelholmlokaler	38	42
<b>Totalt kommunkoncernen</b>	<b>3 328</b>	<b>3 300</b>

### Rekrytering och personalomsättning

Rekryteringscentrum, som inrättades 2019, har under året utvecklat en kommungemensam kompetensbaserad rekryteringsprocess med avsikt att ytterligare höja kvalitén i rekryteringarna. Implementering i organisationen påbörjas i början av 2021 tillsammans med omfattande utbildningsinsatser. Det har under året genomförts ett antal chefsrekryteringar, bland annat på högsta nivå i form av tillsättningar av Kommundirektör samt VD till respektive av de två kommunala fastighetsbolagen.

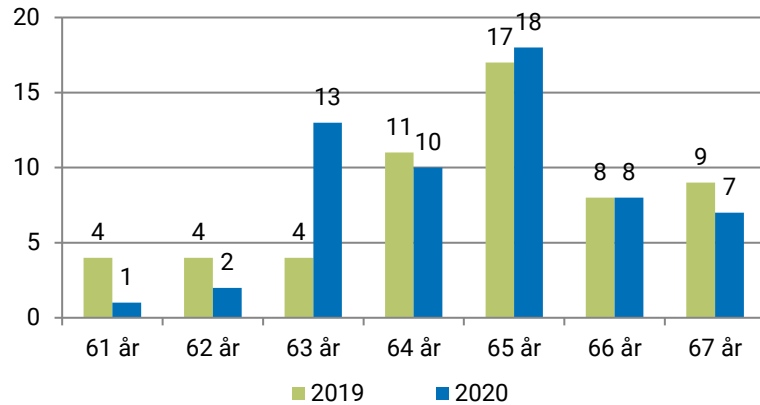
Kompetensförsörjningen handlar inte bara om att attrahera nya medarbetare, utan än mer om att våra befintliga medarbetare trivs och stannar hos oss. Personalomsättningen är ett mått på hur stor del av våra medarbetare som på egen begäran lämnar sin anställning i kommunen. Personalomsättningen, definierad som antal egna uppsägningar och pensionsavgångar i förhållande till antal tillsvidareanställda, har under året minskat något och uppgår till 8,1 % (2019 8,3 %). Av denna omsättning utgör 6,0 % egna uppsägningar.

Personalomsättning, %	2019	2020
Ledningsarbete	10,3	10,2
Administration	8,0	6,7
Vård- och omsorgsarbete	9,8	9,6
Skol- och barnomsorgsarbete	6,9	6,7
Kultur- och fritidsarbete	6,8	10,3
Teknikarbete	8,1	7,5
<b>Totalt</b>	<b>8,3</b>	<b>8,1</b>

Pensionsavgångarna utgör en betydande del av personalomsättningen. Under en lång rad av år har vi sett att en stor del av våra medarbetare fortfarande väljer att gå i pension vid den tidigare lagstadgade pensionsåldern 65 år, samt att något fler väljer att gå i pension före 65 år än som stannar kvar i tjänst efter 65 år. För möta kompetensförsörjningsbehovet behöver därför medarbetarna ges goda förutsättningar att arbeta längre.

### Pensionsavgångar

Antal medarbetare

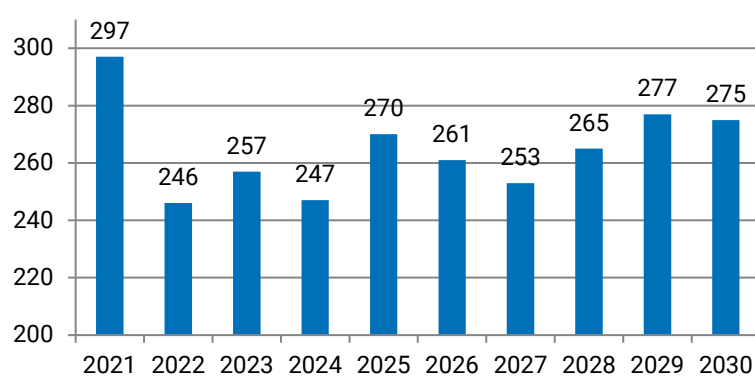


### Kompetensförsörjningsprognos

Kompetensförsörjningsprognosen för de kommande 10 åren bygger på antaganden om pensionsavgångar baserat på nuvarande åldersstruktur, samt förväntad omsättning till följd av egna uppsägningar. Då antalet egna uppsägningar minskat de senaste åren har prognosen skrivits ned något. Det förväntade rekryteringsbehovet under tioårsperioden uppgår till cirka 2 650 personer. Prognosen avser tillsvidareanställd personal, och omfattar alltså inte vikarier och det rekryteringsbehov som behövs för att täcka vakanser vid frånvaro. Vidare bygger prognosen på samma omfattning och bemanning av den kommunala verksamheten som idag.

### Kompetensförsörjningsprognos

Antal medarbetare



## Heltid som norm

Fler heltidsanställningar är ett sätt att möta välfärdens stora rekryteringsbehov, och ger flera positiva effekter, både för verksamheterna och för medarbetarna. Målsättningen med heltid som norm är att alla som vill ska få arbeta heltid. Arbetet med heltid som norm har fortsatt i både projekt- och styrgrupp. SKR och Kommunal har under senare delen av året arrangerat tre webbseminarier om hur arbete med en fortsatt heltidsresa kan utformas. I huvuduppdragen arbetar man kontinuerligt med heltid som norm och mätningar av andelen heltid och sysselsättningsgrad ökar i nästan alla aktuella befattningsgrupper. I den stora gruppen undersköterskor/vårdbiträden har den genomsnittliga sysselsättningsgraden för tillsvidareanställda under året ökat från 83,7 % till 88,3 %.

## Kompetensutveckling

Centrala parter har tecknat ett nytt Kompetens- och omställningsavtal KOM-KR. Målsättningen är att trygga arbetstagares fortsatta anställningsbarhet och verksamhetens behov av kompetensförsörjning. Ängelholms kommun har för 2020 beviljats 520 tkr för kompetensutvecklingsinsatser.

Äldreomsorgslyftet syftar till att stärka kompetensen inom kommunalt finansierad vård och omsorg genom att ge personal möjlighet att genomgå utbildning till vårdbiträde eller undersköterska på betald arbetstid. Staten finansierar kostnaden för den tid den anställde är frånvarande på grund av studier. Ängelholms kommun har valt att satsa på att erbjuda tillsvidareanställda vårdbiträden undersköterskeutbildning. Huvuduppdrag Hälsa och berörd arbetstagarorganisation har enats om formerna för satsningen och flera medarbetare har under senare delen av året påbörjat sina utbildningar.

## Löneöversyn

Löneöversynen 2020 blev en utdragen process, då hälften av medarbetarnas centrala avtal blev klara först i november. Hälften av medarbetarna fick sin nya lön till aprillönen, medan medarbetarna inom AKV (Allmän kommunal verksamhet, som består av Vision, Akademikerförbundet SSR, Ledarna) fick sina löner och retroaktiv lön i december. Medarbetarna inom Kommunals avtalsområde fick ett engångsbelopp om 5 500 kr utbetalt den 10 december och får i januari 2021 ny lön och retroaktiv lön från 1 november.

Arbetsgivarens inriktning och ställningstagande inför löneöversyn 2020 var att särskilt beakta och premiera engagerade medarbetare med värdefull kompetens, erfarenhet och som särskilt medverkar till att nå verksamhetens mål och resultat. Ängelholms kommun vill behålla engagerade medarbetare och motverka eventuella marknadskrafter.

## Verksamhetsövergångar

I december 2020 tog Attendo över verksamheten inom särskilda boendet Åsbytorp och de vårdtagare och medarbetare som önskade flyttade över till Attendos nya boende på Errarps Ängar. Attendo tar även över Karlsgårdens verksamhet i januari 2021. Majoriteten av medarbetarna från Åsbytorp och Karlsgården har valt att stanna kvar i anställning i Ängelholms kommun. Inför verksamhetsövergångarna har ett intensivt arbete pågått för att hitta nya placeringar för dessa medarbetare, vilket lett till att alla erbjudits nya placeringar inom huvuduppdrag Hälsas verksamheter.

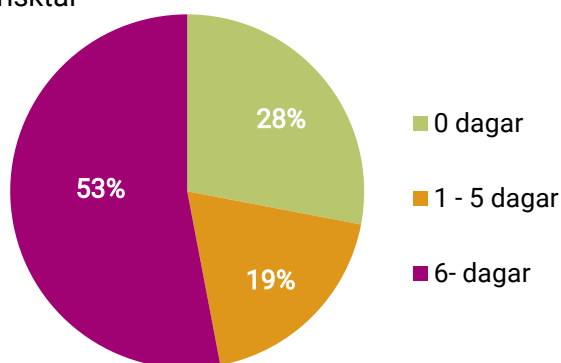
## Sjuktalsutveckling

Sjuktalsutvecklingen under året har starkt påverkats av Covid-19. Uppmaningar att stanna hemma även vid lindriga symtom har bidragit till ökade sjuktal. Hela ökningen av sjuktalen avser korttidsfrånvaro. För 2020 är sjukfrånvaron räknad i timmar i förhållande till anställningstid 6,3 % (2019 5,0 %).

### Sjukfrånvaro per huvuduppdrag

	2019	2020	
	%	%	Antal kalenderdagar
Huvuduppdrag Hälsa	6,8	8,2	29,8
Huvuduppdrag Lärande och familj	4,2	5,6	20,5
Huvuduppdrag Samhälle	3,6	4,8	17,4
Ledning och Servicestöd	2,7	3,2	11,7
Totalt Ängelholms kommun	5,0	6,3	23,1
AB Ängelholmshem	6,5	6,0	21,9
AB Ängelholmslokaler	2,6	1,9	6,9
Totalt Ängelholmskoncernen	5,0	6,3	23,0

### Frisktal



I arbetet med att rehabilitera de långtidssjuka har det startas ett rehabråd. HR-enheten har bjudit in till dessa forum och företagshälsovården och Försäkringskassan har medverkat, i syfte att underlätta för deltagande chefer att komma vidare i svåra rehabiliteringsärenden, stärka chefen att agera på tidiga signaler, samt öka kunskapen inom rehabilitering.

## Medarbetarundersökning

Under hösten har genomförts en kommungemensam medarbetarundersökning, genom enkät till alla medarbetare. Syftet med undersökningen är att få en bild av hur medarbetarna uppfattar sin arbetssituation och för att få ett underlag till förbättringar av arbetsmiljön. Intresset var stort och svarsfrekvensen nådde upp till 84 % – den högsta nivå som noterats sedan vi började mätningarna 2010. Det sammanfattade indexet Hållbart medarbetarindex HME uppgick till 79 på en 100-gradig skala. Undersökningen visar på att motivationen och arbetsglädjen bland kommunens anställda är hög och kommunen behåller sitt goda resultat från 2018, trots ett tufft år.

## Arbetsmiljöarbetet under Coronapandemin

Kommunens verksamheter har under året i mycket hög grad präglats av och påverkats till följd av Covid-19. Detta har inte minst blivit tydligt inom arbetsmiljöområdet, där aktiviteterna handlat om att hantera utmaningarna i den uppkomna situationen. Samtliga arbetsplatser har gjort skriftliga riskbedömningar av vad pandemin innebär för den egna arbetsmiljön, åtgärdsplaner har tagits fram och följts upp under året och kompletterats för att hela tiden utveckla arbetet i takt med nya direktiv från Folkhälsomyndigheten. En stor utmaning i arbetsmiljöarbetet har varit skyddsutrustning för verksamheter med hög risk att bli utsatta för smitta i arbetet. Ett arbete som kommunen lyckades få på plats på kort tid genom att få fram godkända produkter, skapa rutiner för användandet och att organisera skyddsarbetet.

Många medarbetare har känt en stark oro i samband med coronaviruset. Förutom att lägga mycket arbete på att förebygga för en säker och bra arbetsmiljö genom tydliga arbetsmiljörutiner har en film om oro tagits fram. Filmen är gjord i samarbete med företagshälsovården Previa, och syftet är att ge medarbetarna verktyg att hantera sin oro under pandemin. Efter sommaren började fler och fler medarbetare arbeta på distans. Flera stödverktyg togs fram för att underlätta för chefer att leda på distans, samt för att säkerställa att medarbetarna har en bra hemarbetsplats. Digitala möten istället för fysiska möten är det som nu gäller vilket gjort att den digitala arbetsmiljön behövt säkerställas. Utbildningar och introduktioner har anpassats för att kunna genomföras digitalt och på distans. Intranätet har använts som en viktig kanal för att förmedla vad man som chef och medarbetare behöver tänka på vid distansarbete och vad den sociala distanseringen innebär för hälsan.

## Uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet

Arbetsmiljöverket gjorde under året en inspektion som tog sikte på hur Ängelholms kommun arbetar med den lagstadgade årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet (AFS 2001:1 11 §). Återkopplingen från inspektionen visade en del som fungerade bra, men också några brister som ska åtgärdas inför deras återbesök hösten 2021. Kraven på förbättringar gällde bland annat förtydligande av frågeställningar i enkäten för årlig uppföljning, som skickas till alla chefer med personalansvar, samt rutinerna för rapportering av tillbud och ohälsa.

## Upphandling ny företagshälsovård

Efter upphandling har nytt avtal för leverans av företagshälsovård tecknats. Upphandlingen innebär att Feelgood blir ny leverantör av företagshälsovårdstjänster från och med den 1 februari 2021.

## Familjen Helsingborg

Inom samarbetet Familjen Helsingborg har startats upp nya ledarutvecklingsprogram där ett stort antal chefer deltagit. Även Mentorsprogrammet bidrar till ledarutvecklingen, och deltagarna vittnar om positiva effekter av deltagandet. Inom ramen för traineeprogrammet har en verksamhetsutvecklare rekryterats för arbete med inriktning mot processutveckling och digitalisering inom huvuduppdrag Samhälle.

## Arbetad tid och personalkostnader

Andelen arbetad tid utförd av timavlönade (korttidsanställda mindre än tre månader) utgör under året 9,8 % (2019 8,4 %). Andelen mertid har minskat och utgör 1,1 % (2019 1,3 %).

### Arbetad tid

<i>timmar</i>	2019	2020
Månadslön	4 646 928	4 587 693
Timlön	431 490	503 888
Mertid (fyllnad/övertid)	65 679	56 851
<b>Summa arbetad tid</b>	<b>5 144 097</b>	<b>5 148 432</b>

### Frånvarotid

<i>timmar</i>	2019	2020
Semester, ferie och uppehåll	675 129	656 947
Sjukfrånvaro	332 446	437 223
Föräldraledighet, vård av sjukt barn	297 650	296 135
Tjänstledighet, övrig frånvaro	223 918	223 255
<b>Summa frånvarotid</b>	<b>1 529 143</b>	<b>1 613 560</b>

### Personalkostnader

<i>mnr</i>	2019	2020
Löner, anställda	1 172,2	1 214,7
Ersättning, övriga uppdragstagare	15,8	15,5
Ersättning, förtroendevalda	7,9	7,4
<b>Summa lön och ersättning</b>	<b>1 195,9</b>	<b>1 237,6</b>
Arbetsgivaravgifter med mera	365,9	377,5
Pensionskostnader	117,4	100,4
Löneskatt på pensioner	29,2	22,1
<b>Totalt</b>	<b>1 708,4</b>	<b>1 737,6</b>

3217 medarbetare var av 2895 tillsvidareanställda	78 % kvinnor	12,5 år anställningstid i genomsnitt för tillsvidareanställda	Personal- omsättning 8,1 %	17 medarbetare per chef	69 % anställda på heltid
Medelålder 45,9 år	Personalkostnad 1 738 miljoner kronor	31 947 kr/månad i medellön	Sjukfrånvaro 6,3 %	93 % genomsnittlig sysselsättningsgrad	28 % av medarbetare har ingen sjukfrånvaro



## 2.10 Förväntad utveckling

Kommunen har ett mål att befolkningen ska öka med 1,0 %, vilket under de senaste fem åren uppnåtts även om det var en avmattning under 2018-2019 då kommunen växte 0,8 %. För år 2020 växte befolkningen med 434 invånare (1,02 %) till 42 910 ängelholmare. Eftersom befolkningsutvecklingen till stor del påverkas av hur många bostäder som färdigställs förväntas Ängelholm kommun ha en starkare befolkningsutveckling mellan 2021 och 2024. Den största delen av bostäderna förväntas uppföras i centrala Ängelholm samt längs med kusten och i våra mindre tätorter. Samtidigt är byggbranschen mycket konjunkturkänslig och en avmattning kan därför få stora konsekvenser för i vilken takt byggplanerna förverkligas.

De kommande åren förväntas det demografiska trycket öka på kommunsektorn med fler barn i förskola och skola samt en ökning av andelen äldre. Det innebär också att behovet av nya verksamhetslokaler är stort. Demografin kommer ställa stora krav på kommunerna att effektivisera sin verksamhet på olika sätt, till exempel genom att ta tillvara på digitaliseringens möjligheter, förnyade arbetssätt och omprövning av verksamhetens omfattning och kvalitet.

Under rubriken Framtid i avsnittet [Verksamhetsberättelse](#) beskriver respektive verksamhet den förväntade utvecklingen och framtida utmaningar.

### 3 Finansiella rapporter

#### Resultaträkning

<i>mnkr</i>	Not	Kommunkoncernen		Kommunen		
		2020	2019	2020	Budget 2020	2019
Verksamhetens intäkter	2,3	1 060,0	956,2	777,8	615,5	655,0
Verksamhetens kostnader	4	-3 122,3	-3 022,1	-3 055,3	-2 978,0	-2 925,3
Avskrivningar	5	-239,2	-200,7	-84,4	-78,9	-71,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-2 301,5</b>	<b>-2 266,6</b>	<b>-2 361,9</b>	<b>-2 441,4</b>	<b>-2 341,3</b>
Skatteintäkter	6	1 955,3	1 963,9	1 955,3	1 988,5	1 963,9
Generella statsbidrag och utjämning	7	514,6	394,2	514,6	437,5	394,2
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>168,4</b>	<b>91,4</b>	<b>108,0</b>	<b>-15,4</b>	<b>16,7</b>
Finansiella intäkter	8	15,5	51,7	26,9	28,7	41,6
Finansiella kostnader	9	-50,1	-48,7	-5,5	-4,6	-5,8
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>133,9</b>	<b>94,5</b>	<b>129,5</b>	<b>8,7</b>	<b>52,5</b>
Extraordinära poster		-	-	-	-	-
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>133,9</b>	<b>94,5</b>	<b>129,5</b>	<b>8,7</b>	<b>52,5</b>

## Balansräkning

<i>mnkr</i>	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
		2020	2019	2020	2019
TILLGÅNGAR					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella anläggningstillgångar	10	5,9	8,0	5,9	8,0
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	5 814,3	5 363,8	1 851,4	1 695,6
Maskiner och inventarier	12	126,7	114,9	109,0	96,6
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>					
Aktier, andelar och bostadsrätter	13	47,5	42,2	666,7	654,7
Långfristiga fordringar	14	47,3	50,0	465,9	471,2
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>6 041,7</b>	<b>5 578,9</b>	<b>3 098,9</b>	<b>2 926,1</b>
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>	<b>15</b>	<b>25,6</b>	<b>26,9</b>	<b>25,6</b>	<b>26,9</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd m.m	16	21,4	20,8	19,7	19,1
Fordringar	17	362,7	232,7	329,4	241,5
Kortfristiga placeringar	18	119,4	118,5	119,4	118,5
Kassa och bank	19	336,1	231,8	185,9	152,6
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>839,5</b>	<b>603,7</b>	<b>654,34</b>	<b>531,7</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>6 906,8</b>	<b>6 209,5</b>	<b>3 778,9</b>	<b>3 484,6</b>
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	20,21				
Årets resultat		133,9	94,5	129,5	52,5
Resultatutjämningsreserv				16,5	16,5
Övrigt eget kapital		1 926,0	1 821,9	1 939,8	1 887,2
<b>Summa eget kapital</b>		<b>2 059,9</b>	<b>1 916,4</b>	<b>2 085,7</b>	<b>1 956,3</b>
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pensioner och liknade förpliktelser	22	31,0	32,9	31,0	32,9
Andra avsättningar		18,7	13,8	-	-
<b>Summa avsättningar</b>		<b>49,7</b>	<b>46,6</b>	<b>31,0</b>	<b>32,9</b>
SKULDER					
Långfristiga skulder	23	3 989,0	3 534,2	1 015,9	931,2
Kortfristiga skulder	24	808,3	712,3	646,2	564,3
<b>Summa skulder</b>		<b>4 797,2</b>	<b>4 246,5</b>	<b>1 662,17</b>	<b>1 495,5</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>6 906,8</b>	<b>6 209,5</b>	<b>3 778,9</b>	<b>3 484,6</b>
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER					
Panter och därmed jämförliga säkerheter					
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna	25	374,4	382,6	374,4	382,6
Övriga ansvarsförbindelser	26	161,1	154,2	3 101,0	2 729,0

## Kassaflödesanalys

<i>mnkr</i>	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
		2020	2019	2020	2019
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
<b>Årets resultat</b>		<b>133,9</b>	<b>94,5</b>	<b>129,5</b>	<b>52,5</b>
Justering för ej likviditetspåverkande poster	29	212,5	183,7	81,2	68,0
Övriga likviditetspåverkande poster	30	-2,4	1,3	-1,9	1,3
Poster som redovisas i annan sektion	31	-0,6	-15,2	-	-9,7
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital					
Ökning(-)/minskning(+) av periodiserade anslutningsavgifter		11,8	12,5	11,8	12,5
Ökning(-)/minskning(+) av kortfristiga fordringar		-102,3	33,0	-91,8	31,8
Ökning(-)/minskning(+) av förråd och varulager		-2,8	-0,4	-3,0	-0,4
Ökning(-)/minskning(+) av kortfristiga skulder		138,4	65,0	128,2	-7,1
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>388,5</b>	<b>374,4</b>	<b>253,9</b>	<b>148,9</b>
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		0,3	-1,4	-	-1,4
Investering i materiella anläggningstillgångar		-687,3	-735,4	-250,6	-175,7
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1,7	34,6	-	11,2
Avyttring av finansiella tillgångar		-	-	-	-
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-685,4</b>	<b>-702,3</b>	<b>-250,6</b>	<b>-166,0</b>
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		419,7	348,6	50,0	50,0
Amortering av långfristiga skulder		-20,4	-30,0	-20,0	-30,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>399,3</b>	<b>318,6</b>	<b>30,0</b>	<b>20,0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>102,4</b>	<b>-9,2</b>	<b>33,3</b>	<b>3,0</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>233,5</b>	<b>240,8</b>	<b>152,6</b>	<b>149,6</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>335,9</b>	<b>231,6</b>	<b>185,9</b>	<b>152,6</b>

## 3.4 Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Allmänna redovisningsprinciper

Den kommunala redovisningen regleras i Kommunallagen (kapitel 8) samt Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Utöver detta lämnar Rådet för kommunal redovisning (RKR) rekommendationer för kommunsektorns redovisning. Årsredovisningen är upprättad i enlighet med LKBR och rekommendationer utgivna av RKR samt praxis i det kommunala redovisningsrådets rekommendationer och uttalanden, med nedan redovisade undantag angående värdering av förråd samt redovisning av finansiell leasing.

#### Värderingsprinciper

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillfalla kommunen samt att intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed och periodiseras till det år då vara levereras, tjänst utförs eller händelse inträffar. Investeringsinkomster i form av bidrag och avgifter (intäkter från avgifter, bidrag och försäljningar) skuldförs och intäktsförs i samma takt som investeringen förbrukas. Enligt den nya rekommendation (R2 Intäkter) så ska inkomster från gatukostnads- och exploateringsersättningar samt bidrag från privata bidragsgivare intäktsredovisas när intäktskriterierna är uppfyllda och det inte längre finns någon förpliktelse gentemot motparten. Intäktsredovisningen ska inte påverkas av de principer som tillämpas för avskrivningar. Då beslut fattats så sent under år 2019 sköts tillämpningstidpunkten av rekommendation R2 Intäkter fram och trädde i kraft för räkenskapsåret 2020 och alla projekt som avslutats efter den 1 januari 2020 har därför hanterats enligt den nya rekommendationen, R2 Intäkter. Exploateringsersättningar, gatukostnadsersättningar och investeringsbidrag uppgår till 89,2 mnkr, varav 44,7 mnkr aktiverats före 2020-01-01.

Fordringar har upptagits till de belopp med vilka de beräknas inflyta. Kundfordringar från 2019 och tidigare betraktas som osäkra och kostnadsförs i sin helhet i bokslutet.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärde, om inget annat anges nedan.

#### Klassificering

Anläggningstillgångar, långfristiga skulder och avsättningar består i allt väsentligt enbart av belopp som förväntas återvinnas eller betalas efter mer än tolv månader räknat från balansdagen. Omsättningstillgångar och kortfristiga skulder består i allt väsentligt enbart av belopp som förväntas återvinnas eller betalas inom tolv månader räknat från balansdagen. Långfristiga fordringar och skulder förfaller till betalning efter mer än tolv månader efter balansdagen.

#### Sammanställd redovisning (koncernen)

Syftet med den sammanställda redovisningen är att ge en samlad helhetsbild av kommunens ekonomiska ställning oberoende av i vilken juridisk form verksamheten bedrivs. För att ingå i de sammanställda räkenskaperna krävs ett betydande inflytande, vilket definieras som >20 % ägande eller (enligt 2 kap. 5 § tredje stycket LKBR ska) alternativt, om inflytandet inte är betydande ska den juridiska personen ändå anses vara ett kommunalt koncernföretag, om den har särskild betydelse för kommunens verksamhet eller ekonomi.

Företag som samägs med annan kommun och vars verksamhet är en kommunal angelägenhet, ska anses ha särskild betydelse för kommunens verksamhet.

Enligt 9 kap. 14 § LKBR ska upplysning lämnas om vilka kommunala koncernföretag som ingår i den kommunala koncernen och skälen för detta. De kommunala koncernföretag som ingår i den kommunala koncernen är kommunens nybildade helägda bolag Ängelholms Stadshus AB som i sin tur äger 99,98 % fastighetsbolag Ängelholmshem samt dotterbolag. Bolaget NSR AB (Nordvästra Skånes Renhållnings AB) där kommunen har en ägarandel på 16 % ingår samt kommunens ägarandel på 32,38 % av det nybildade holdingbolaget Ängelholm Helsingborg Flygplats Holding AB som den 1 september 2020 köpte Ängelholms Flygplats AB. I den sammanställda redovisningen ingår ej Sydvatten där kommunen har en ägarandel på 4,5 %.

Den kommunala koncernens sammansättning har förändrats under räkenskapsåret då ett nybildat bolag tillkommit, Ängelholms Stadshus AB, som i sin tur äger 99,98 % av fastighetsbolagen i Ängelholmshemskoncernen. Ängelholms kommun köpte den 1 september 2020 32,38 % av ett bolag, Ängelholm Helsingborg Flygplats Holding AB, där kommunen alltså har ett betydande inflytande, dvs. mer än 20 % av röstinnehavet i företagens beslutande organ.

Vid upprättandet av den sammanställda redovisningen tillämpas full konsolidering av kommunens helägda dotterbolag, vilket innebär att bolagens samtliga tillgångar, skulder, intäkter och kostnader redovisas i balans- och resultaträkningen. Interna mellanhavanden samt interna vinster inom kommunkoncernen har eliminerats. Ängelholmshemskoncernens bokslut används som underlag för konsolidering av den sammanställda redovisningen. Inga dotterbolag har förvärvats eller avyttrats under året.

Kassaflödesanalysen i den sammanställda redovisningen är baserad på de rapporterade kassaflödesanalyserna för de underliggande enheterna och med elimineringar för interna transaktioner. Kommunen och de kommunala bolagen kan tillämpa olika redovisnings- och värderingsprinciper. Vid upprättande av kommunkoncernens årsredovisning, sammanställd redovisning, är det kommunala regelverket överordnat. Bolagen har följt Årsredovisningslagen samt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

### **Anläggningstillgångar**

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk med en varaktighet på minst tre år och med ett anskaffningsvärde om minst ett halvt prisbasbelopp exklusive mervärdesskatt klassificeras som anläggningstillgång. I anskaffningsvärdet för en tillverkad anläggningstillgång ingår kostnader som direkt kan hänföras till produktionen av tillgången och en skälig andel av indirekta tillverkningskostnader. Anläggningstillgångar upptas i balansräkningen till anskaffningsvärdet med avdrag för planenliga avskrivningar.

Ränteutgifter aktiveras inte. Kommunen tillämpar konsekvent huvudmetoden och redovisar ränteutgifter som kostnad i resultaträkningen det räkenskapsår de härför sig till.

### **Avskrivning**

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning från tidpunkten då anläggningen tas i bruk baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar.

## Avskrivningstider

Följande avskrivningstider tillämpas normalt i kommunen: 3, 5, 10, 15, 20, 25, 50, 80 år.

En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp görs. Tillgångstypen skrivs sedan av över den närmst lägre avskrivningstiden. För tillgångar där nyttjandeperioden styrs i avtal används den planerade verkliga nyttjandeperioden som avskrivningstid. Avskrivningarna ska avspegla hur tillgångars värde och/eller servicepotential förbrukas. Avskrivning sker från den tidpunkt då tillgången tas i bruk.

Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt, exempelvis vid verksamhetsförändringar, teknikskiften och organisationsförändringar. För tillgångar med en nyttjandeperiod överstigande 15 år görs dock alltid en omprövning vid större reparations- eller ombyggnadsåtgärder eller när halva respektive två tredjedelar av ursprungligt bedömd nyttjandetid förflutit. Om en ny bedömning av nyttjandeperioden avviker från tidigare fastställd avskrivningstid ändras avskrivningstiden alltid, om den bedöms vara kortare. Bedöms nyttjandetiden vara längre, ändras den normalt bara om det oavskrivna beloppet för tillgången överstiger 500 000 kr.

---

### Avskrivningstider

Maskiner och inventarier	3, 5, 10, 15, 20 år
Konst	Obegränsad livslängd
Verksamhetsfastigheter	15, 20, 25, 30, 33, 40, 50, 60, 80 år
Publika fastigheter (gator, vägar, parker)	3, 10, 20, 30, 33, 40, 50, 60, 80 år
Markreserv	Obegränsad livslängd

## Exploateringsredovisning

Med markexploatering avses åtgärder att anskaffa, bearbeta och iordningsställa råmark för att kunna bygga bostäder, affärer, kontor eller industrier. I markexploateringsverksamheten ingår också att bygga kompletterande gemensamma anordningar såsom gator, grönområden, vatten och avlopp samt el-anläggningar. De större pågående exploateringsprojekt och tillgångar i ett exploateringsområde som kommunen har för avsikt att fortsätta äga redovisas som anläggningstillgångar. Övriga tillgångar, till exempel tomtmark till försäljning (och de kostnader som uppkommer för att få dem färdigställda) utgörs av omsättningstillgångar fram till försäljningstidpunkten.

## Finansiella tillgångar och finansiella skulder

Köp och försäljning av finansiella tillgångar redovisas per affärsdagen.

Finansiella tillgångar som kommunen innehar för att generera avkastning eller värdestegring värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde. Eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärv av sådana tillgångar kostnadsförs då de uppkommer.

Efter första redovisningstillfället värderas finansiella tillgångar som innehas för att generera avkastning eller värdestegring till verkligt värde i den mån det är förenligt med 7 kap. 6 och 7 §§ LKBR. Förändringen i tillgångarnas verkliga värden redovisas löpande i resultaträkningen.

Obligationer och andra räntebärande värdepapper som kommunen har för avsikt att behålla fram till förfallodagen värderas till anskaffningsvärde i enlighet med vad som anges nedan för finansiella tillgångar som inte innehas för att generera avkastning eller värdestegring.

### **Skatteintäkter**

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s prognos i december 2020, i enlighet med RKR R2 Intäkter.

### **Pensionsåtaganden**

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS och redovisas enligt den s.k. blandmodellen i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning. Redovisning enligt blandmodellen innebär att pensioner, inklusive löneskatt, intjänade till och med 1997 behandlas som en ansvarsförbindelse. Utbetalning av pensionsförmåner som intjänats till och med 1997 redovisas som kostnad i resultaträkningen. Pensionsförmåner, inklusive löneskatt, som intjänats från och med 1998 redovisas årligen som kostnad i resultaträkningen och som avsättning i balansräkningen. Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i den kommunala koncernen redovisas enligt K3.

Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

Under 2016 gjorde Ängelholms kommun en förtida inlösen på delar av kommunens pensionsåtaganden på 245,0 mnkr samt därtill tillkommande särskild löneskatt på 59,4 mnkr (total kostnad 304,4 mnkr). Inlösen skedde genom köp av en pensionslösning, vilket medför minskade kostnader för pensionsutbetalningar under kommande år. Redovisningsmässigt innebär inlösen av de intjänade pensionsrätterna att kostnaden för framtida pensionsutbetalningar belastade 2016 och betraktades då som en jämförelsestörande post.

Den avgiftsbaserade delen av pensionsförmåner i pensionsavtalet KAP-KL samt AKAP-KL utbetalas i sin helhet till kommunens anställda för individuell placering.

### **Intern ränta**

I den interna redovisningen belastas verksamheterna med internränta som för 2020 uppgick till 1,50 %. Extraordinära poster Inga intäkter eller kostnader har redovisats som extraordinära.

### **VA-verksamheten**

Vatten- och avloppsverksamheten ingår i kommunens samlade verksamhet. Särredovisning för VA-verksamheten har upprättats enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster. Särredovisningen finns tillgänglig hos Ängelholms kommun och på kommunens hemsida. Årets underskott i VA-verksamheten minskar tidigare års överskott och nettot redovisas som kortfristig skuld. Den kortfristiga skulden avser förutbetalda VA-avgifter från abonnenterna.

## **Sammanfattning av avvikelser från god redovisningssed**

### **Inkomster från gatukostnads- och exploateringsersättningar samt bidrag från privata bidragsgivare**

Med hänsyn till att beslut fattats sent under 2019 har tillämpningstidpunkten av rekommendation R2 Intäkter skjutits fram och träder i kraft för räkenskapsåret 2020. Hanteringen av intäkter enligt har därmed förändrats



under år 2020 och alla projekt som avslutats efter den 1 januari 2020 har därför hanterats enligt den nya rekommendationen, R2 Intäkter. Exploateringsersättningar, gatukostnadsersättningar och investeringsbidrag uppgår till 89,2 mnkr, varav 44,7 mnkr aktiverats före 2020-01-01.

### Sammanställd redovisning

I den sammanställda redovisningen ingår ej Sydvatten AB, där kommunen har en ägarandel på 4,5 % då kommunen beslutat att avvakta hur praxis kommer utvecklas när det gäller just bolag med mindre innehav som ingår i gruppen företag med särskild betydelse för kommunens verksamhet eller ekonomi.

### Leasingavtal

Kommunen har tagit fram leasingkostnader för 2020 på externa leasingavtal på grund av nya krav på redovisning av leasingkostnader i not. Avtalen avseende hyra av fastigheter från kommunens helägda fastighetsbolag redovisas inte som finansiell leasing. För kommunkoncernen framgår däremot kommunens totala fastighetsinnehav. Då redovisningen av den finansiella leasingen inom koncernen hade varit tidskrävande och upprättandet av den finansiella leasingen inte bedöms ge mycket mer information för läsaren har beslut tagit att inte upprätta detta. Kommunen följer därmed inte Rådet för kommunal redovisnings rekommendation R5 Leasing fullt ut.

### Förråd

Tillgångarna vid kommunens fyra förråd uppgår totalt till 4,5 mnkr vid årsbokslutet och värderas till det inköpspris som gällde vid senaste inköpstillfället. Denna rutin följer inte rekommendationen om att omsättningstillgångar ska tas upp till det lägsta värdet av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet. Skillnaden i värderingsprincip av förråden bedöms endast röra sig om oväsentliga belopp. Införandet av ett nytt systemstöd för att bland annat få fram korrekt lagervärde enligt lägsta värdets princip pågår och beräknas vara implementerat under 2021.

### Not 2 Verksamhetens intäkter

<i>mnkr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Försäljningsintäkter	34,4	31,3	10,0	10,8
Taxor och avgifter	250,3	235,8	205,4	194,9
Hyror och arrenden	265,6	295,4	67,3	67,0
Bidrag från staten	191,0	172,4	191,0	172,4
EU-bidrag	-	-	-	-
Övriga bidrag	77,5	79,3	77,5	79,3
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	124,1	101,3	124,1	101,3
Försäljning av exploateringsfastigheter	37,0	15,3	37,0	15,3
Försäljning av anläggningstillgångar	31,0	1,5	31,0	1,5
Övriga verksamhetsintäkter	49,0	23,8	34,4	12,4
<b>SUMMA</b>	<b>1 060,0</b>	<b>956,2</b>	<b>777,8</b>	<b>655,0</b>

### Not 3 Jämförelsestörande poster

<i>mnr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Försäljning av tomträtter	0,6	0,6	0,6	0,6
Övriga reavinster	2,1	6,4	1,5	1,5
<b>SUMMA</b>	<b>2,7</b>	<b>7,0</b>	<b>2,1</b>	<b>2,1</b>

Reavinst vid försäljning av fastigheter och tomträtter har påverkat årets resultat positivt med 2,7 mnr i kommunkoncernen.

### Not 4 Verksamhetens kostnader

<i>mnr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Råvaror och förnödenheter	-14,6	-12,8	-	-
Löner och sociala avgifter	-1 717,2	-1 598,4	-1 648,4	-1 582,6
Pensionskostnader	-105,4	-118,4	-100,4	-117,4
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	-32,0	-22,7	-28,8	-19,7
Fastighetskostnader och fastighetsentreprenader	-11,0	-10,3	-	-
Bränsle, energi och vatten	-82,2	-18,1	-19,0	-17,7
Köp av huvudverksamhet	-486,0	-481,8	-486,0	-480,6
Lokal- och markhyror	-272,5	-239,6	-270,5	-237,8
Övriga tjänster	-64,4	-92,8	-59,1	-87,3
Lämnade bidrag	-101,9	-87,9	-101,9	-87,9
Övriga kostnader	-341,1	-294,4	-341,1	-294,4
Avgår koncerninterna kostnader	246,7	212,7		
Bolagens externa kostnader	-140,6	-257,7		
<b>SUMMA</b>	<b>-3 122,3</b>	<b>-3 022,1</b>	<b>-3 055,3</b>	<b>-2 925,3</b>

### Not 5 Avskrivningar

<i>mnr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Immateriella anläggningar	-2,1	-0,9	-2,1	-0,9
Maskiner och inventarier	-29,8	-28,4	-23,2	-20,9
Byggnader och anläggningar	-207,2	-171,4	-59,1	-49,2
<b>SUMMA</b>	<b>-239,2</b>	<b>-200,7</b>	<b>-84,4</b>	<b>-71,0</b>

## Not 6 Skatteintäkter

<i>mnr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Preliminär kommunalskatt	1 995,9	1 981,0	1 995,9	1 981,0
Preliminär slutavräkning innevarande år	-10,3	1,0	-10,3	1,0
Slutavräkningsdifferens föregående år	-30,4	-18,1	-30,4	-18,1
<b>SUMMA</b>	<b>1 955,3</b>	<b>1 963,9</b>	<b>1 955,3</b>	<b>1 963,9</b>

## Not 7 Generella statsbidrag och utjämning

<i>mnr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Inkomstutjämningsbidrag	317,7	295,3	317,7	295,3
Kommunal fastighetsavgift	89,6	85,6	89,6	85,6
Bidrag för LSS-utjämning	-6,2	-4,2	-6,2	-4,2
Kostnadsutjämningsbidrag	-16,9	-23,2	-16,9	-23,2
Regleringsbidrag	43,5	29,6	43,5	29,6
Övriga bidrag	86,9	11,1	86,9	11,1
<b>SUMMA</b>	<b>514,6</b>	<b>394,2</b>	<b>514,6</b>	<b>394,2</b>

## Not 8 Finansiella intäkter

<i>mnr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Utdelningar på aktier och andelar	8,0	5,5	6,8	11,2
Ränteintäkter	0,3	0,6	0,3	0,2
Övriga finansiella intäkter	3,2	45,5	19,8	30,2
<b>SUMMA</b>	<b>11,5</b>	<b>51,7</b>	<b>26,9</b>	<b>41,6</b>

## Not 9 Finansiella kostnader

<i>mnr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Räntor på långfristiga skulder	-49,0	-47,0	-4,4	-4,4
Ränta på pensionsavsättningar	-0,6	-0,7	-0,6	-0,7
Övriga finansiella kostnader	-0,5	-1,0	-0,5	-0,7
<b>SUMMA</b>	<b>-50,1</b>	<b>-48,7</b>	<b>-5,5</b>	<b>-5,8</b>

## Not 10 Immateriella anläggningstillgångar

<i>mnkr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
<b>Egenutvecklade immateriella anläggningstillgångar</b>				
Ingående anskaffningsvärde	2,1	2,0	2,1	2,0
Inköp	-	0,2	-	0,2
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>2,1</b>	<b>2,1</b>	<b>2,1</b>	<b>2,1</b>
Ingående ack. avskrivningar	-0,5	-0,1	-0,5	-0,1
Årets avskrivningar	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>-0,9</b>	<b>-0,5</b>	<b>-0,9</b>	<b>-0,5</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>1,2</b>	<b>1,6</b>	<b>1,2</b>	<b>1,6</b>
Avskrivningstider (genomsnittliga)	3,8	5,1	3,8	5,1
<b>Förvärvade immateriella anläggningstillgångar</b>				
Ingående anskaffningsvärde	7,9	6,4	7,9	6,4
Inköp	-	1,4	-	1,4
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>7,9</b>	<b>7,9</b>	<b>7,9</b>	<b>7,9</b>
Ingående ack. Avskrivningar	-1,5	-0,1	-1,5	-0,1
Årets avskrivningar	-1,7	-1,4	-1,7	-1,4
<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>-3,1</b>	<b>-1,5</b>	<b>-3,1</b>	<b>-1,5</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>4,8</b>	<b>6,4</b>	<b>4,8</b>	<b>6,4</b>
Avskrivningstider (genomsnittliga)	3,8	5,7	3,8	5,7
<b>Immateriella tillgångar</b>				
Redovisat värde vid årets början	10,0	8,4	10,0	8,4
Årets investeringar	-	1,6	-	1,6
Årets avskrivningar	-4,1	-2,0	-4,1	-2,0
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>5,9</b>	<b>8,0</b>	<b>5,9</b>	<b>8,0</b>

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar.

## Not 11 Mark, byggnader, tekniska anläggningar

<i>mnkr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
<b>Markreserv och tomtmark</b>				
Redovisat värde vid årets början	481,5	428,4	194,6	191,2
Investeringar	4,3	5,5	-	5,5
Redovisat värde av avyttring och utrangerade anläggningstillgångar	-0,1	-2,2	-	-2,2
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>485,7</b>	<b>431,8</b>	<b>194,6</b>	<b>194,6</b>
<b>Verksamhetsfastighet</b>				
Redovisat värde vid årets början	2 973,5	2 916,4	167,7	139,2
Investeringar	5,4	201,1	1,8	7,4
Omklassificeringar m.m.	138,8	33,5	5,3	30,2
Redovisat värde av avyttring och utrangerade anläggningstillgångar	-13,1	11,8	-8,8	-
Avskrivningar	-156,2	-134,1	-4,5	-9,0
Försäljningar	-	-25,3	-	-
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>2 948,4</b>	<b>3 003,3</b>	<b>161,6</b>	<b>167,7</b>
<b>VA-anläggningar</b>				
Redovisat värde vid årets början	577,1	508,8	577,1	508,8
Investeringar	1,7	3,9	1,7	3,9
Omklassificeringar m.m.	185,1	82,7	185,1	82,7
Avskrivningar	-22,0	-18,4	-22,0	-18,4
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>741,9</b>	<b>577,1</b>	<b>741,9</b>	<b>577,1</b>
<b>Publika fastigheter</b>				
Redovisat värde vid årets början	518,4	463,0	518,4	462,9
Investeringar	3,5	22,6	3,5	22,6
Omklassificeringar m.m.	69,9	51,1	69,9	51,1
Avskrivningar	-19,7	-18,2	-19,7	-18,2
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>572,1</b>	<b>518,5</b>	<b>572,1</b>	<b>518,4</b>

## Not 11 Mark, byggnader, tekniska anläggningar fortsättning

<i>mnkr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
<b>Fastigheter för annan verksamhet</b>				
Redovisat värde vid årets början	2,6	2,8	2,6	2,8
Redovisat värde av avyttring och utrangerade anläggningstillgångar	-	-	-	-
Avskrivningar	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>2,4</b>	<b>2,6</b>	<b>2,4</b>	<b>2,6</b>
<b>Övriga fastigheter</b>				
Redovisat värde vid årets början	3,1	14,0	3,1	14,0
Omklassificeringar m.m.	-	-10,9	-	-10,9
Redovisat värde av avyttring och utrangerade anläggningstillgångar	-0,9	-	-0,9	-
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>2,2</b>	<b>3,1</b>	<b>2,2</b>	<b>3,1</b>
<b>Pågående exploatering</b>				
Redovisat värde vid årets början	72,9	52,4	72,9	52,4
Investeringar	19,1	14,5	19,1	14,5
Omklassificeringar m.m.	-	6,0	-	6,0
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>92,0</b>	<b>72,9</b>	<b>92,0</b>	<b>72,9</b>
<b>Pågående ny, till och ombyggnad</b>				
Redovisat värde vid årets början	754,5	468,1	159,1	235,0
Investeringar	650,4	614,4	212,4	89,5
Omklassificeringar m.m.	-433,4	-325,2	-284,9	-162,5
Redovisat värde av avyttring och utrangerade anläggningstillgångar	-2,0	-2,9	-2,0	-2,9
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>969,5</b>	<b>754,4</b>	<b>84,6</b>	<b>159,1</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>5 814,3</b>	<b>5 363,8</b>	<b>1 851,4</b>	<b>1 695,6</b>
Avskrivningstider (genomsnittliga)	24,6	25,1	29,4	24,1

## Not 12 Maskiner och inventarier

<i>mnr</i>	Kommunkoncernen		kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Ingående anskaffningsvärde	307,7	269,3	192,6	165,3
Inköp	13,0	28,9	10,2	27,2
Försäljningar	-	-0,7	-	-0,2
Utrangeringar	-0,1	-0,1	-0,1	-
Överföringar	26,3	2,1	26,3	0,2
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>347,0</b>	<b>299,6</b>	<b>229,1</b>	<b>192,6</b>
Ingående avskrivningar	-189,6	-155,9	-95,9	-74,2
Försäljningar	-	0,6	-	0,1
Utrangeringar	-	0,1	-	-
Överföringar	-	0,0	-	-
Årets avskrivningar	-30,8	-29,5	-24,2	-21,9
<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>-220,3</b>	<b>-184,6</b>	<b>-120,1</b>	<b>-95,9</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>126,7</b>	<b>114,9</b>	<b>109,0</b>	<b>96,6</b>
Avskrivningstider (genomsnittliga)	4,9	4,7	5,3	5,1

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar.

## Not 13 Aktier, andelar och bostadsrätter

<i>mnkr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
<b>Koncernföretag</b>				
AB Ängelholmshem			612,6	612,6
Ängelholms Flygplats Holding AB			6,5	-
Stadshuset AB			0,2	-
<b>Summa koncernföretag</b>			<b>619,3</b>	<b>612,6</b>
<b>Övriga innehav</b>				
Sydvatten AB	26,0	26,0	26,0	26,0
Arenabolaget i Ängelholm AB	9,6	9,6	9,6	9,6
NV Skånes Renhållnings AB (NSR)	0,8	0,8	0,8	0,8
Ängelholms Näringsliv AB	0,1	0,1	0,1	0,1
Kommuninvest ek förening	6,4	1,1	6,4	1,1
Bostadsrätter	4,5	4,5	4,4	4,4
<b>Summa övriga innehav</b>	<b>47,5</b>	<b>42,2</b>	<b>47,4</b>	<b>42,1</b>
<b>SUMMA</b>	<b>47,5</b>	<b>42,2</b>	<b>666,7</b>	<b>654,7</b>

## Not 14 Långfristiga fordringar

<i>mnkr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Utlåning till koncernbolag			439,3	439,3
Aktieindexobligation	26,5	26,5	26,5	26,5
Övrig långfristig fordran	20,8	18,2	-	-
Kommuninvest, förlagslån	-	5,3	-	5,3
<b>SUMMA</b>	<b>47,3</b>	<b>50,0</b>	<b>465,9</b>	<b>471,2</b>

## Not 15 Bidrag till statlig infrastruktur

<i>mnkr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Bidrag till pågatågsstation Barkåkra	25,6	26,9	25,6	26,9
<b>SUMMA</b>	<b>25,6</b>	<b>26,9</b>	<b>25,6</b>	<b>26,9</b>

Bidrag till statlig infrastruktur avseende pågatågsstation i Barkåkra. Löses upp på 25 år med årliga enhetliga belopp.



## Not 16 Förråd m.m.

<i>mnr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Förråd	1,7	1,7		
Intraprenads förråd	4,6	1,5	4,57	1,5
Ingående värde	17,5	12,6	17,5	12,6
Omklassificering till anläggningstillgångar	25,3	74,7	25,3	74,7
Årets utgifter	35,0	31,9	35,0	31,9
Årets inkomster	-62,7	-101,7	-62,7	-101,7
<b>Summa Exploateringsredovisning</b>	<b>15,1</b>	<b>17,6</b>	<b>15,1</b>	<b>17,6</b>
<b>SUMMA</b>	<b>21,4</b>	<b>20,8</b>	<b>19,7</b>	<b>19,1</b>

## Not 17 Kortfristiga fordringar

<i>mnr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Kundfordringar	52,6	44,0	29,4	19,6
Fordringar hos staten	33,7	15,7	32,8	15,2
Mervärdesskatt	32,6	24,9	32,6	24,9
Övriga fordringar	124,2	32,7	117,3	37,4
Förutbetalda kostnader	99,4	94,7	94,3	90,6
Upplupna intäkter	20,2	20,7	13,9	12,0
varav fastighetsavgift/skatteintäkter	9,0	41,8	9,0	41,8
<b>SUMMA</b>	<b>362,7</b>	<b>232,7</b>	<b>329,4</b>	<b>241,5</b>

## Not 18 Kortfristiga placeringar

<i>mnr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Aktie- och obligationsfonder				
SHB Depå	46,2	44,2	46,2	44,2
DNB Depå	16,3	13,1	16,3	13,1
Catella	-	-	-	-
SPP Obligationsfond	10,5	15,2	10,5	15,2
SPP Grön Obligationsfond	10,6	15,3	10,6	15,3
SPP Sverige Plus	35,8	30,7	35,8	30,7
<b>SUMMA</b>	<b>119,4</b>	<b>118,5</b>	<b>119,4</b>	<b>118,5</b>

## Not 19 Kassa och bank

<i>mnr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Bank, koncernkonto	185,9	152,6	185,9	152,6
Bank, koncernkonto, pensionsmedel	0,1	0,1	0,1	0,1
Bank, koncernkonto, bolagens behållning	150,2	79,1	-	-
<b>SUMMA</b>	<b>336,1</b>	<b>231,8</b>	<b>185,9</b>	<b>152,6</b>

## Not 20 - Förändring eget kapital

<i>mnr</i>	Årets resultat	Resultatutjämningsreserv	Övrigt eget kapital	Summa eget kapital
Utgående balans enligt 2020 års årsredovisning	129,5	73,4	1 882,9	2 085,7
Justeringar ändrade redovisningsprinciper				
Dispositioner föregående års resultat				
Årets resultat				
Belopp vid årets utgång	129,5	73,4	1 882,9	2 085,7

## Not 21 Eget kapital

<i>mnr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	1 916,4	1 799,1	1 956,3	1 889,9
Byte av redovisningsprincip för värdering av finansiella instrument	-	13,8	-	13,8
Årets resultat	133,9	94,5	129,5	52,5
Justeringar i eget kapital	9,6	9,0	-	-
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>2 059,9</b>	<b>1 916,4</b>	<b>2 085,7</b>	<b>1 956,3</b>
därav Resultatutjämningsreserv			73,4	16,5
därav Övrigt eget kapital			2 012,3	1 939,8
<b>Avstämning mot kommunallagens balanskrav</b>				
Ingående resultat att återställa			-	-
Årets resultat enligt resultaträkningen			129,5	52,5
Reducering av samtliga realisationsvinster			-12,6	-2,1
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper			-10,5	-21,8
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>			<b>106,4</b>	<b>28,6</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv			-56,9	-
<b>Årets balanskravsresultat</b>			<b>49,5</b>	<b>28,6</b>

Från och med 2019 värderas finansiella instrument till verkligt värde istället för som tidigare till anskaffningsvärde. Förändringen innebär att skillnaden mellan bokfört värde och verkligt värde vid ingången av räkenskapsåret redovisas direkt mot eget kapital som en följd av byte av redovisningsprincip.

Under 2020 uppgår orealiserade vinster till totalt 10,5 mnr, vilket har redovisats som finansiell intäkt och påverkar årets resultat.

## Not 22 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

<i>mnkr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
<b>Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt</b>	<b>32,9</b>	<b>31,6</b>	<b>32,9</b>	<b>31,6</b>
Nyintjänad pension varav				
- förmånsbestämd ålderspension	-	1,3	-	1,3
- särskild avtalspension	-	0,8	-	0,8
- övrigt	-	-	-	-
Årets utbetalningar	-1,40	-1,2	-1,40	-1,2
Ränte - och basbeloppsuppräknig	0,40	0,8	0,40	0,8
Övrig post	-0,90	-0,4	-0,90	-0,4
Förändring av löneskatt	-	-	-	-
<b>SUMMA</b>	<b>31,0</b>	<b>32,9</b>	<b>31,0</b>	<b>32,9</b>

## Not 23 Långfristiga skulder

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
<b>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</b>				
<b>Förutbetalda investeringsbidrag, ingående värde</b>	<b>44,1</b>	<b>37,1</b>	<b>44,1</b>	<b>37,1</b>
Nya investeringsbidrag under året	46,2	8,1	46,2	8,1
Resultatförda investeringsbidrag	-1,2	-1,1	-1,2	-1,1
<b>Summa förutbetalda investeringsbidrag</b>	<b>89,2</b>	<b>44,1</b>	<b>89,2</b>	<b>44,1</b>
Återstående antal år (vägt snitt)	35,4	41,2	35,4	41,2
<b>Förutbetalda anslutningsavgifter VA, ingående värde</b>				
<b>Förutbetalda anslutningsavgifter VA, ingående värde</b>	<b>74,6</b>	<b>64,0</b>	<b>74,6</b>	<b>64,0</b>
Nya anslutningsavgifter under året	11,8	12,5	11,8	12,5
Resultatförda avgifter	-2,1	-1,9	-2,1	-1,9
<b>Summa förutbetalda anslutningsavgifter</b>	<b>84,3</b>	<b>74,6</b>	<b>84,3</b>	<b>74,6</b>
Återstående antal år (vägt snitt)	41,3	40,1	41,3	40,1
<b>Förutbetalda gatukostnadsersättningar, ingående värde</b>				
<b>Förutbetalda gatukostnadsersättningar, ingående värde</b>	<b>2,5</b>	<b>2,5</b>	<b>2,5</b>	<b>2,5</b>
Nya gatukostnadsersättningar under året	-	-	-	-
Resultatförda gatukostnadsersättningar	-	-	-	-
<b>Summa förutbetalda gatukostnadsersättningar</b>	<b>2,5</b>	<b>2,5</b>	<b>2,5</b>	<b>2,5</b>
<b>Summa förutbetalda intäkter</b>	<b>175,9</b>	<b>121,2</b>	<b>175,9</b>	<b>121,2</b>
Långfristiga lån, kommunen	840,0	810,0	840,0	810,0
Långfristiga skulder, koncernen Ängelholmshem	2 973,0	2 603,0		
<b>Summa långfristiga lån</b>	<b>3 813,0</b>	<b>3 413,0</b>	<b>840,0</b>	<b>810,0</b>
<b>SUMMA LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>	<b>3 989,0</b>	<b>3 534,2</b>	<b>1 015,9</b>	<b>931,2</b>
<b>Förfallotid på upplåning</b>				
Andel som förfaller inom 1 år (%)	31,8	36,8	21,6	24,7
Andel lån på mellan 0-2 år (%)	51,5	65,0	49,8	50,6
Andel lån på 2 år och uppåt (%)	48,5	32,2	50,2	37,7
Genomsnittlig återstående löptid (år)	3,8	1,8	1,9	1,9
<b>Övriga uppgifter kring låneskuld</b>				
Genomsnittsränta inkl ränteswapar (%)	1,2	1,4	0,5	0,5
Ränteförändring +/- 1% (mnkr)	39,9	15,9	10,2	8,1

Investeringsbidrag och anslutningsavgifter periodiseras och intäktförs linjärt under den period över vilken de tillgångar som finansierats med hjälp av investeringsbidraget respektive anslutningsavgiften skrivs av.

## Not 24 Kortfristiga skulder

<i>mnkr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Leverantörsskulder	238,6	211,5	205,1	166,2
Personalens skatter	28,2	24,6	28,2	24,6
Arbetsgivaravgifter	38,1	36,0	38,1	36,0
Övriga kortfristiga skulder	26,9	14,9	0,9	1,0
Upplupna kostnader	344,5	318,7	344,9	316,3
därav upplupna löner	18,6	17,8	18,6	16,0
därav semesterlöneskuld	78,7	78,1	78,7	78,1
därav sociala avgifter	34,1	30,3	34,1	30,3
därav pensioner, avgiftsbestämd del	0,9	2,5	0,9	2,5
därav löneskatt pensioner	11,8	18,1	11,8	18,1
därav räntekostnader	2,1	2,3	2,1	2,3
Förutbetalda intäkter	132,0	106,6	29,0	20,1
därav förutbetalda VA-avgifter	2,8	7,3	2,8	7,3
<b>SUMMA</b>	<b>808,3</b>	<b>712,3</b>	<b>646,2</b>	<b>564,3</b>

## Not 25 Ansvarsförbindelse för pensioner och liknande förpliktelser

<i>mnkr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner inkl. löneskatt	382,6	395,9	382,6	395,9
Ränte- och basbeloppsuppräknig	11,0	13,0	11,0	13,0
Årets utbetalningar	-27,7	-28,2	-27,7	-28,2
Övrig post	8,5	1,9	8,5	1,9
Förändring av löneskatt	-	-	-	-
<b>Ansvarsförbindelse pensioner intjänade före 1998</b>	<b>374,4</b>	<b>382,6</b>	<b>374,4</b>	<b>382,6</b>
<b>Övriga upplysningar om pensioner</b>				
Antal visstidsförordnanden				
Politiker	2	2	2	2
Tjänstemän	0	0	0	0
Aktualiseringsgrad (%)	98,0	98,0	98,0	98,0

Beräkningsgrund för pensioner framgår av avsnittet Redovisningsprinciper, se not 1.

## Not 26 Borgensåtagande

<i>mnr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Koncernföretag				
AB Ängelholmshem			2 939,9	2 574,8
<b>Summa koncernföretag</b>			<b>2 939,9</b>	<b>2 574,8</b>
Nordvästra Skånes Renhållnings AB (NSR)	30,0	26,8	30,0	26,8
Sydvatten	93,7	89,3	93,7	89,3
<b>Summa övriga företag</b>	<b>123,7</b>	<b>116,1</b>	<b>123,7</b>	<b>116,1</b>
Egna hem och småhus (förlustansvar)				
Föreningar				
Idrottsföreningar/anläggningar	37,0	37,4	37,0	37,4
Övriga föreningar	0,4	0,7	0,4	0,7
Summa föreningar	37,4	38,1	37,4	38,1
<b>SUMMA</b>	<b>161,1</b>	<b>154,2</b>	<b>3 101,0</b>	<b>2 729,0</b>

Ängelholms kommun har i juni 2015 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner och landsting/regioner som per 2020-12-31 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 medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Ängelholms kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 229 801 864 kronor och totala tillgångar till 525 483 415 941 kronor. Ängelholms kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 3 741 506 766 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 3 883 382 354 kronor.

## Not 27 Leasingavgifter lös egendom

<i>mnkr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020		2020	
<b>Operationell leasing</b>				
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:				
Inom 1 år	13,8		13,8	
Senare än 1 år men inom 5 år	8,1		8,1	
Senare än 5 år	-		-	
<b>SUMMA</b>	<b>21,9</b>		<b>21,9</b>	
<b>Leasingavgifter Lokaler</b>				
<b>Operationell leasing</b>				
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:				
Inom 1 år	44,6		44,6	
Senare än 1 år men inom 5 år	70,6		70,6	
Senare än 5 år	45,1		45,1	
<b>SUMMA</b>	<b>160,3</b>		<b>160,3</b>	

## Not 28 Uppllysning om kostnad för räkenskapsrevision

<i>mnkr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Kostnader för räkenskapsrevision	1,1	0,9	0,3	0,3

Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning.

Den totala kostnaden för revision av kommunen uppgår till 0,3 mnkr, varav kostnaden för sakkunnigt biträde uppgår till 0,3 mnkr.

Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning.

Den totala kostnaden för revision uppgår till 0,3 mnkr, varav kostnaden för sakkunnigt biträde uppgår till 0,3 mnkr.



## Not 29 Justering för ej likviditetspåverkande poster

<i>mnkr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Avskrivningar	232,3	199,1	78,0	69,4
Nedskrivningar	7,3	1,6	6,5	1,6
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-27,1	-16,9	-3,3	-3,0
<b>SUMMA</b>	<b>212,5</b>	<b>183,7</b>	<b>81,2</b>	<b>68,0</b>

## Not 30 Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten

<i>mnkr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Utbetalning av avsättningar för pensioner	-1,8	1,3	-1,8	1,3
Utbetalning av övriga avsättningar (exkl. bidrag till infrastruktur)	-0,6	0,0	-0,1	0,0
<b>SUMMA</b>	<b>-2,4</b>	<b>1,3</b>	<b>-1,9</b>	<b>1,3</b>

## Not 31 Poster som redovisas i annan sektion

<i>mnkr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2020	2019	2020	2019
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-0,6	-15,2	-	-9,7

## Not 32 Upplysning om upprättad särredovisning

Särredovisning har upprättats för VA-verksamheten i kommunen enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster.

Särredovisning (Årsrapport Vatten och avlopp Ängelholms kommun) finns tillgänglig hos Ängelholms kommun, telefonnummer 0431-870 000 och på kommunens hemsida.

## Särskilda upplysningar koncern 2020

### Bidrag, tillskott och utdelningar

<i>mnkr</i>	Ägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna
Ängelholms kommun						8,0
- AB Ängelholmshem					8,0	
- AB Ängelholmslokaler						
- AB Ängelholms fastighetsstruktur						

### Kostnader, intäkter, räntor fordringar och skulder

<i>mnkr</i>	Försäljning		Räntor		Lån		Borgen	
	Köpare	Säljare	Kostnader	Intäkt	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare
Ängelholms kommun	232,0	22,5			439,3			9,0
- AB Ängelholmshem	16,3	23,6					7,0	
- AB Ängelholmslokaler	6,1	208,4				439,3	2,0	
- AB Ängelholms fastighetsstruktur								

## 4 Driftredovisning

### 4.1 Driftredovisningens uppbyggnad

Varje år bestämmer kommunledningen en tidplan för hur budgetprocessen ska genomföras. Ekonomichefen ansvarar för att lämna de anvisningar om förutsättningar och annat som behövs för att processen ska fungera.

Med utgångspunkt i kommunens mål, föregående års resultat, befolkningsutveckling och andra förutsättningar samt det beräknade finansiella utrymmet förs en dialog mellan förtroendevalda och tjänstemän. Denna dialog ska starta i början av året före budgetåret och syfta till att fånga upp politiska prioriteringar, volym- och verksamhetsförändringar samt investeringsbehov. Efter denna dialog beslutar kommunfullmäktige, efter beredning i kommunstyrelsen, om budgetdirektiv. Budgetdirektivet ska innehålla ramar för nämndernas drift- och investeringsbudgetar och förslag till utvecklingsmål.

På grundval av detta beslutar nämnderna om sina budgetar inklusive utvecklingsmål. Kommunstyrelsen upprättar senast i oktober ett slutligt förslag till budget som överlämnas för beslut till kommunfullmäktige.

I kommunstyrelsens förslag till budget ska ingå förslag på kommunfullmäktiges mål, skattesats, övrig finansiering, eventuella uttag från resultatutjämningsreserv, drift- och investeringsbudgetar för varje nämnd, exploateringsbudget, förändrade taxor/avgifter, kvalitetsdeklarationer samt uppdrag till styrelse och nämnder. Kommunfullmäktige fastställer slutligen den totala budgeten för kommunen.

För de skattefinansierade verksamheterna tilldelar kommunfullmäktige i sin driftbudget varje nämnd/styrelse ett nettoanslag, en budgetram. Budgetramen per nämnd/ styrelse utgör, om inte annat framgår av kommunfullmäktiges budget, anslagsbindningsnivån. Tilldelad budgetram är den yttre ramen inom vilken verksamheterna ska bedrivas. Nämndernas budget ska vara uppdelad på intäkter och kostnader per verksamhetsområde (verksamhetschef).

Förändring i kapitalkostnader justeras normalt i respektive nämnds ram. Kommunfullmäktige kan dock besluta att bevilja investeringsmedel utan åtföljande kompensation för kapitalkostnader, i vilket fall nämnden ska rymma de ökade kostnaderna inom befintlig ram.

Vatten- och avloppsverksamheten är avgiftsfinansierad och dess kostnader ska över tid täckas av taxor och avgifter.

## 4.2 Internredovisningsprinciper

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive nämnds och verksamhets ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra nämnderna och verksamheterna utgör en del av omvärlden. Det innebär att jämfört med resultaträkningens intäkter och kostnader, som endast innehåller externa poster, har driftredovisningen påförts även kommuninterna poster, såsom köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter. Omvänt finns det poster i resultaträkningen som inte ingår i driftredovisningen.

Poster som finns i resultaträkningen, men inte i driftredovisningen, är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster. Poster som kalkylmässigt simuleras i driftredovisningen är:

**Personalomkostnader**, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt. För de flesta anställda kalkyleras personalomkostnaderna schablonmässigt till 38,88 % av lönekostnaden. För förtroendevalda och uppdragstagare är motsvarande procentsats 31,42 %.

**Kapitalkostnader**, i form av avskrivningar och internränta. Kapitalkostnaderna beräknas enligt rak nominell metod, vilket innebär att kostnaden består av linjär avskrivning på anläggningstillgångarnas avskrivningsbara värde och ränta på tillgångarnas bokförda restvärde. Den internt beräknade räntan har satts till 1,5 %. För information om avskrivningstider: se Redovisningsprinciper.

Gemensamma kostnader som fördelas mellan kommunens olika verksamheter genom interndebitering är följande:

**Hyreskostnader:** Internhyran utgörs av fastighetsenhetens självkostnad.

**Städ:** Debitering sker av kommunens Lokalvårdsservice till självkostnad, beräknad på självkostnad per lokal.

**Måltider:** Debitering sker av kommunens Måltidsservice till självkostnad, beräknad på portionspris.

**IT:** Debitering sker för kommunövergripande IT-kostnader av kommunens Digitaliseringsenhet till självkostnad. Kostnaden fördelas utifrån antalet datorer.

**Telefoni:** Debitering sker för kommunövergripande telefonikostnader av kommunens Digitaliseringsenhet till självkostnad. Kostnaden fördelas utifrån antalet telefoner.

Även andra interna debiteringar sker men dessa uppgår inte till några betydande belopp.

Investeringsredovisningens utgifter består av kommunexterna utgifter och utgifter för egen personals timkostnader.

### 4.3 Budgetavvikelser, driftredovisning

Kommunens resultat uppgår till 129,5 mnkr, att jämföra med budgeterat resultat om 8,7 mnkr. Den positiva budgetavvikelsen är därmed 120,8 mnkr. Nämndernas budgetavvikelse uppgår till 12,1 mnkr medan de kommunövergripande posterna och finansförvaltningen har en positiv avvikelse om 108,7 mnkr.

Den avgiftsfinansierade verksamheten inom vatten- och avlopp uppvisar ett underskott på -4,4 mnkr för året. Underskottet för vatten- och avloppsverksamheten minskar därmed skulden till abonnenterna avseende förutbetalda avgifter inom VA-verksamheten till 2,9 mnkr. VA-verksamheten redovisas mer utförligt i en separat årsrapport.

Budgetavvikelser per styrelse/nämnd	1	1	1
<i>mnkr</i>	<b>Utfall 2020-12-31</b>	<b>Budget helår 2020</b>	<b>Avvikelse</b>
<b>Skattefinansierad verksamhet</b>	1	1	1
Kommunstyrelse	-194,2	-197,7	3,5
Miljö- och tillståndsnämnden	-12,3	-12,4	0,1
Familje- och utbildningsnämnd	-1 129,4	-1 131,0	1,6
Nämnden för omsorg och stöd	-827,8	-821,5	-6,3
Samhällsbyggnadsnämnden	-97,0	-100,8	3,8
Nämnden för kultur, idrott och fritid	-133,9	-136,1	2,2
Kommunfullmäktige	-7,5	-14,7	7,2
Överförmyndarnämnd	-4,8	-4,8	0,0
<b>Summa</b>	<b>-2 406,9</b>	<b>-2 419,0</b>	<b>12,1</b>
Kommunövergripande/finansiering	2 536,4	2 427,7	108,7
<b>Summa skattefinansierad verksamhet</b>	<b>129,5</b>	<b>8,7</b>	<b>120,8</b>
<b>Avgiftsfinansierad verksamhet</b>			
Samhällsbyggnadsnämnden, VA	-4,4	-7,4	3,0
<b>Summa avgiftsfinansierad verksamhet</b>	<b>-4,4</b>	<b>-7,4</b>	<b>3,0</b>
<b>SUMMA ÄNGELHOLMS KOMMUN</b>	<b>125,1</b>	<b>1,3</b>	<b>123,8</b>

Nedan redovisas budgetavvikelserna för Kommunfullmäktige samt kommunövergripande poster och finansförvaltning. Övriga budgetavvikelser finns i respektive nämnds verksamhetsberättelse. Där framgår också respektive nämnds kostnader och intäkter.

## Kommunfullmäktige (+7,2 mnkr)

Kommunfullmäktige har en positiv avvikelse mot budget om 7,2 mnkr. Huvudanledningen är att reserverade medel för nya lokaler inte behöver nyttjas fullt ut (6,8 mnkr). Främst på grund av att ombyggnationen av Tegelgårdens förskola är försenad samt att medel för skolmoduler inte behövt nyttjas fullt ut

Överskott finns också för arvodeskostnader till kommunfullmäktige om 0,4 mnkr då antalet ledamöter varit begränsat under slutet av året med anledning av pandemin. Beredning 1 har endast varit en presidieberedning en stor del av året, vilket också genererat ett överskott om 0,2 mnkr. Revisionen har ett underskott om -0,2 mnkr till följd av högre kostnader för inköpta konsulttjänster.

## Kommunövergripande poster och finansiering (+108,7 mnkr)

Kommunens skatter och generella statsbidrag uppgick till 2 469,9 mnkr för år 2020. Det är 43,9 mnkr högre än budgeterat och 111,9 mnkr högre än för 2019. Utfallet för skatteunderlaget är 33,2 mnkr lägre än budgeterat men samtidigt är de generella statsbidragen 77,1 mnkr högre än budgeterat.

Orealiserade värdeförändringar för kommunens finansiella placeringar uppgår till 10,5 mnkr för kommunens pensionsmedel. Aktieutdelningen från Ängelholmshem blev 3,9 mnkr, vilket är 1,1 mnkr lägre än budgeterat. Överskottsutdelningen från Kommuninvest uppgår till 2,6 mnkr, vilket är 0,4 mnkr lägre än budgeterat. Intäkter för borgensavgifter uppgår totalt till 9,3 mnkr, vilket är 0,3 mnkr högre än budgeterat.

Försäljning av tomträtter och mark vid exploateringsområden har givit stora överskott. Huvuddelen av vinsterna är kopplade till försäljning av Rönnen 1 (31,4 mnkr) och försäljning av tomträtten Majblomman 1 (6,2 mnkr). Överenskommelse mellan Ängelholmshem och kommunen rörande kostnader för sanering av Scantomten, innebär att kostnaderna blev lägre än tidigare bedömt, vilket påverkar resultatet med +18,4 mnkr. Kostnader för restvärdet för det särskilda boende Åsbytorp, som ska rivas, belastar resultatet med -16,0 mnkr. För nedlagda kostnader för projektet för Lindhagatunneln görs nedskrivningar, vilket påverkar resultatet med -2,0 mnkr.

Kostnader belastar resultatet för det nybildade flygplatsbolaget avseende ägartillskott och utredningar om sammanlagt -1,3 mnkr. Kostnader för flytt och iordningsställande av det provisoriska biblioteket under stadsbibliotekets renovering påverkar resultatet negativt om -0,7 mnkr för år 2020.

Kommunens pensionskostnader 10,5 mnkr lägre än budgeterat, vilket beror på lägre kostnader för den förmånsbestämda ålderspensionen. Positiva avvikelser mot budget finns också för arbetsgivaravgifter och personalomkostnader om +7,6 mnkr och för förändringen av semesterlöneskulden om +2,4 mnkr. Kostnader för påskpresent och julgåvor till kommunens anställda belastar resultatet med sammanlagt -5,2 mnkr.

## 5 Investeringsredovisning

### 5.1 Investeringsredovisningens uppbyggnad

Kommunfullmäktige fattar varje år beslut om en investeringsbudget för det kommande året och en plan för de två närmast påföljande åren. Efter årsbokslutet ska nämnd lämna förslag till kommunstyrelsen om ombudgetering av medel för projekt som inte avslutats. Därefter fattar kommunfullmäktige beslut om att revidera investeringsbudgeten för innevarande år.

Anslagsbindningsnivå för investeringar är projekt, om inte annat anges i kommunfullmäktiges beslut. Mindre investeringar som sammantaget understiger 500 000 kr per projekt kan samlas under en post benämnd ”Mindre investeringar”. Dessa behöver alltså inte specificeras. Därigenom ökar nämndernas flexibilitet att hantera och prioritera oförutsedda investeringsbehov under löpande budgetår. Budgeterade mindre investeringar får högst uppgå till 3 000 000 kr per nämnd.

Kommunfullmäktige kan i sitt budgetbeslut anvisa krav på starttillstånd (igångsättningsbeslut) för vissa större projekt. Ett sådant starttillstånd beslutas i så fall av kommunstyrelsen. För att ett föreslaget investeringsprojekt skall bli föremål för beslut i kommunfullmäktige måste preliminära förkalkyler av investeringsutgifter och driftkostnader upprättas av ansvarig nämnd. Dessa kalkyler ska åtföljas av en beskrivning av projektets innehåll, syfte och tidplan, samt av konsekvenserna för nämndens driftbudget.

Nämnd/styrelse kan under löpande budgetår inom ramen för sin totala investeringsbudget omdisponera medel (upp till 1 000 000 kr från varje enskilt projekt) till annat befintligt projekt.

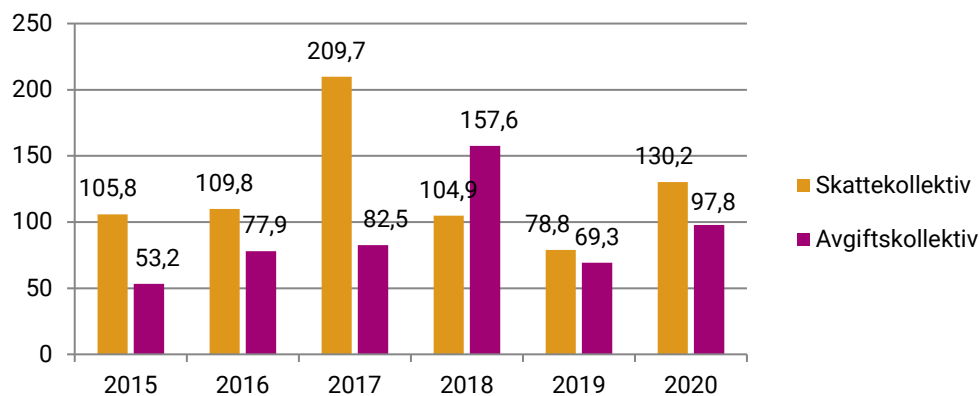
### 5.2 Investerings- och exploateringsverksamhet

Helårsutfallet för årets investeringar uppgår till 228,0 mnkr, vilket är 83,9 mnkr lägre än budgeterat. Investeringsbudgeten för 2020 uppgick totalt till 311,9 mnkr. Avvikelsen mot budget för de skattefinansierade investeringarna uppgår till 64,6 mnkr. För den avgiftsfinansierade vatten- och avloppsverksamheten uppgår avvikelsen till 19,3 mnkr.

Investeringsnivån för 2020 är betydligt högre än för 2019 (148,1 mnkr). De största investeringsutgifterna har under 2020 varit i Klippanvägens ombyggnad (56,7 mnkr), Avloppsreningsverket (17,9 mnkr), Kronotorpsområdets VA(13,3 mnkr) samt Stora VA S4 Strövelstorp-Ängelholm (13,1 mnkr).

#### Investeringar

mnkr



I tabellen redovisas investeringsnivå och budgetavvikelse för respektive nämnd. I verksamhetsberättelserna finns mer att läsa om varje nämnds investeringsredovisning.

### Nettoinvesteringar per styrelse/nämnd

<i>mnr</i>	Utfall 2020-12-31	Budget helår 2020	Avvikelse
<b>Skattefinansierad verksamhet</b>			
Kommunstyrelsen	14,9	23,0	8,1
Miljö- och tillståndsnämnden	0,2	0,3	0,1
Familje- och utbildningsnämnd	13,0	20,3	7,3
Nämnden för omsorg och stöd	3,5	5,4	1,9
Samhällsbyggnadsnämnden	94,8	134,0	39,2
Nämnden för kultur, idrott och fritid	3,8	11,8	8,0
<b>Summa skattefinansierad verksamhet</b>	<b>130,2</b>	<b>194,8</b>	<b>64,6</b>
<b>Avgiftsfinansierad verksamhet</b>			
Samhällsbyggnadsnämnden, VA	97,8	117,1	19,3
<b>Summa avgiftsfinansierad verksamhet</b>	<b>97,8</b>	<b>117,1</b>	<b>19,3</b>
<b>SUMMA ÄNGELHOLMS KOMMUN</b>	<b>228,0</b>	<b>311,9</b>	<b>83,9</b>

Exploateringsverksamheten omfattar utgifter om 35,0 mnr och 62,7 mnr i inkomster. Nettoinkomsterna uppgår således till 27,7 mnr. Den budgeterade nettoinkomsten för 2020 var 12,0 mnr.

De budgeterade inkomsterna var 64,0 mnr att jämföra med utfallet om 62,7 mnr. Att inkomsterna blir lägre än budgeterat beror främst på lägre intäkter för industritomtförsäljning.

De budgeterade utgifterna uppgår till 52,0 mnr att jämföra med utfallet om 35,0 mnr. Anledningen till de lägre utgifterna är framförallt att rivningen av Pilen 10 (gamla intraprenad) blev försenad och merparten av utgifterna kommer först år 2021. Vidare beror det även på en omprövning av dikningsföretag i Strövelstorp, vilket har medfört att inga utgifter uppstått under 2020. Slutligen kommer den budgeterade utgiften för Dobelegatan först efter 2020 i stationsområdesprojektet.

### Exploateringsredovisning

<i>mnr</i>	Utfall 2020-12-31	Budget helår 2020	Avvikelse
Inkomster	62,7	64,0	-1,3
Utgifter	-35,0	-52,0	17,0
<b>Nettoinkomster</b>	<b>27,7</b>	<b>12,0</b>	<b>15,7</b>



## Investeringsprojekt över 10 mnkr

### Färdigställda projekt under 2020

	Total budget	Ackumulerat utfall tom 2020-12-31	Avvikelse	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse
<i>Samhällhållsbyggnadsnämnden</i>						
91559 - Spont Östergatan	11,7	11,6	0,1	7,9	7,8	0,1

### Pågående projekt

	Total budget	Ackumulerat utfall tom 2020-12-31	Beräknad totalutgift	Beräknad avvikelse	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse
<i>Samhällhållsbyggnadsnämnden</i>							
90156 - Gång- och cykelbro vid Hembygdsparken	17,8	0,3	17,8	0,0	0,9	0,3	0,5
90166 - Sibirientunneln	17,2	1,0	18,0	-0,8	0,8	0,1	0,7
91958 - Klippanvägens ombyggnad	91,8	81,9	87,9	3,9	57,5	56,7	0,8
93502 - Kronotorpsområdet VA	22,1	13,6	24,1	-2,0	10,9	13,3	-2,4
93630 - Errarpsvägen	18,1	0,2	17,6	0,5	0,8	0,0	0,8
93935 - Haradal VA	30,8	0,2	30,8	0,0	0,8	0,2	0,6
93938 - Ahlefeltsgatan m.fl.	13,2	10,8	11,7	1,5	12,5	10,6	1,9
93939 - Svedjegatan m.fl.	10,5	0,1	10,5	0,0	0,5	0,1	0,4
99102 - Stora VA S4 Strövelstorp-Ängelholm	47,0	14,3	38,8	8,2	23,4	13,2	10,2
99116 - Avloppsreningsverk	152,5	143,9	150,5	2,0	21,5	17,9	3,6

## 6 Revisionsberättelse

# 7 Verksamhetsberättelse

## 7.1 Kommunstyrelsen

### Målredovisning

#### **Ängelholm har god service och tillhandahåller fler efterfrågade digitala tjänster.**

För att möta nya lagkrav om tillgänglighet har extra kraft lagts på att färdigställa e-tjänster och i dagsläget finns över 187 publicerade e-tjänster som invånarna kan använda sig av. Flera tjänster ger även möjlighet att genomföra betalningar direkt vid ansökan.

#### **Det är tryggt att bo i Ängelholm.**

Trygghetsmätningen som genomförs i samarbete med polismyndigheten visar att det idag finns en låg risk att bli utsatt för brott men att många upplever problem med trafiken. Aktivt arbete har lett till nya gång-, cykel- och mopedvägar samt förbättrad trafikmiljö vid skolor, men även ökad samverkan med polisen och utveckling av stadskärnan tillsammans med det lokala näringslivet.

#### **Skapa digitala lösningar som bidrar till snabba processer och minskad onödig byråkrati.**

Fokus har varit att koppla e-tjänster till olika verksamhetssystem för att minska manuell hantering. Exempel på integrerade tjänster är Minutbygg där återkoppling ges automatiskt om pågående ärenden. Det har även skett flera uppdateringar av system för att underlätta administrationen i kommunen. Bland annat kan nämnas förändring av internfaktureringsystem samt modul för inköpsanalys som gör det lättare att följa upp avtal och leverantörer.

#### **Lokalförsörjningsprocessen ska säkerställa rätt lokaler i rätt tid.**


Process och organisation för lokalförsörjningen är framtagen vilket underlättar strategiskt arbete tillsammans med kommunens fastighetsbolag. Det förekommer förseningar i flera projekt vilket gör att målet bedöms vara delvis uppfyllt.

#### **Ängelholm arbetar offensivt för att ge det bästa klimatet för företagsamma människor.**


Vuxenutbildning och arbetsmarknad arbetar i nära samarbete med Ängelholms näringsliv. Under hösten har verksamheten lämnat in tre ansökningar om yrkeshögskolor. I projektet Ung Drive deltog 22 ungdomar för att utbilda sig i och testa att starta ett eget företag. Det pågår även arbete kring utveckling av turistnäring, naturturism i Rönne å och Ringsjöarna samt deltagande i BID-projektet för att utveckla stadskärnan.

#### **Kommunens befolkning ska öka.**

Under året växte Ängelholms kommun med 434 invånare vilket motsvarar en ökning på 1,0 % av befolkningen. Under de närmaste två åren förväntas befolkningen öka kraftigare till följd av att flera större byggprojekt färdigställs. Genom mer offensiv marknadsföring och aktivt varumärkesarbete kan Ängelholm exponeras för nya målgrupper.

 **Verksamheten utvecklar en hållbar integration för alla medborgare med särskilt fokus på nyanlända.**

För att skapa goda förutsättningar har Vuxenutbildning och arbetsmarknad en kontinuerlig samverkan med Familjeenheterna, Arbetsförmedlingen, Skyddsjouren och Boendestödjarna för att utveckla en röd tråd i individens planering. Under 2020 har 86 % av SFI-eleverna blivit godkända. Trots det är det svårare att få arbete efter etableringstiden på grund av rådande konjunktur och pandemiläge.

 **Medborgarna har goda förutsättningar till självförsörjning genom arbete eller studier.**

Försörjningsstödsenheten fortsätter samorganiseras med arbetsmarknadsenheten och ännu mer koppla insatser som främjar möjlighet till självförsörjning. Samtidigt blir det svårare då arbetslösheten stiger och arbetsförmedlingens omorganisering leder till bristande samverkan.

Inom ESF-projektet StepIN gick 64 % av ungdomarna vidare till anställning och i höstens statliga ungdomssatsning anställdes 18 ungdomar. Inom Finsam-projektet Nästa steg som riktar sig till utrikes födda gick 20 % till arbete, 70 % till studier och 10 % till AF-aktivitet eller ekonomiskt bistånd.

 **Säkerställa kommunens framtida kompetensförsörjning.**

Årets medarbetarundersökning visar att hållbart medarbetarindex är 79 för Ängelholms kommun vilket är samma goda nivå som mätningen 2018. Andelen anställda som är utrikes födda ökar bland nyanställda och Ängelholm är en av de kommuner inom Familjen Helsingborg där medarbetarnas sammansättning bäst motsvarar befolkningen.

Sjukfrånvaron för hela kommunen uppgår till 6,3 %. Sjuktalesutvecklingen under året har starkt påverkats av Covid-19 där uppmaningar att stanna hemma även vid lindriga symtom bidragit till ökade sjuktal.

 **Kommunen ska erbjuda heltidsanställning vid nyrekrytering**

Samtliga 67 tjänster som annonserats inom Kommunals avtalsområde har erbjudits heltid. Flera verksamheter har inventerat deltidsanställningar och följer de kommunövergripande handlingsplaner som beslutats.

## Årets verksamhet

Året har präglats av helt nya utmaningar med snabba förändringar som prövat den agila organisation Ängelholms kommun arbetat för att bygga upp. I mars gick organisationen upp i stabsläge vilket innebär att en särskild ledningsgrupp tillsattes med uppgift att bevaka läget och för att snabbt kunna vidta nödvändiga åtgärder. Det som skiljer sig åt mot tidigare kriser är att stabsläget varit aktiverat ända till årets slut vilket testat organisationens långvariga uthållighet.

För att underlätta för det lokala näringslivet har beslut fattats om bland annat förändrade betalningsrutiner av fakturor och avgiftsfri parkering i Ängelholms tätort. Dessutom fick kommunens anställda en påskpresent samt utökad julkapp för att visa uppskattning för personalens hårda arbete samtidigt som det fungerar som ett stöd till näringslivet som drabbats av den minskade handeln.

Även om pandemin har haft stor påverkan på kommunen har majoriteten av verksamheten kunnat bedrivas. Den politiska organisationen har bland annat reducerat antalet ledamöter i Kommunfullmäktige och genomför digitala nämndmöten i största möjliga omfattning. Kommunfullmäktiges två fasta beredningar har haft ett omdanande år med en ny årsprocess. Beredning 1 har fullföljt två uppdrag; om det politiska uppdraget respektive politisk organisation vid höjd beredskap. Beredning 2 har arbetat med förarbete till en ekologisk hållbarhetsplan efter en omfattande kunskapsinhämtning.

### Ökat tryck på stöd och utbildning

Den försvagande konjunkturen och rådande pandemi har gjort att fler söker försörjningsstöd och antalet ärenden har ökat under året. Trots det har handläggningstiden mellan ansökan och beslut inom försörjningsstödsenheten blivit något lägre än tidigare år. Idag ansöker cirka 50 % via digitala kanaler och målsättningen är att fler ska söka digitalt då det förkortar tiden för handläggning. Under hösten genomfördes ett projekt kring automatisering av ekonomiskt bistånd.

Försörjningsstödsenheten och Arbetsmarknadsenheten har fortsatt att utveckla samarbete för att korta vägen till arbete och sysselsättning för människor. Ett exempel är implementering av projektet som vänder sig till de som upplever eller har en diagnos på psykisk ohälsa. De får hjälp med stöd och coachning för att klara sina studier.

Vuxenutbildningens undervisning har skett på distans vilket inneburit att all personal fått tänka om kring arbetsmetoder. Tack vare nya arbetssätt har vårdutbildningen rustat sig för att utöka undervisningen och starta ytterligare två klasser i januari 2021.

Trots att äldreomsorgen fick lämna återbud till sommarjobb för ungdomar för att minska risken för smitta kunde ändå 159 ungdomar erbjudas ett feriejobb tack vare att kommunens övriga verksamheter öppnade upp sina verksamheter. Med satsningen ”Höstjobb” kunde även 18 ungdomar få en anställning på 80 % parallellt med studievägledning under tre månader.

### Kommunens tillgänglighet skapar trygghet

Öppenhet, tillgänglighet och service har varit ledstjärnor för kommunikationsarbetet under 2020. Dagens uppkopplade invånare förväntar sig hög nivå på tillgänglighet till information och service från kommunens olika verksamheter. Förutom digitala tjänster är snabb, korrekt och tillgänglig samhällsinformation ett viktigt kommunalt uppdrag. Kommunens webbplatser utvecklas ständigt och har tillsammans cirka 5 400 unika besök per dag.

Under 2020 har 281 nyheter publicerats varav cirka 30 procent varit relaterat till covid-19. Sociala medier är centrala för kommunens kommunikation med invånarna. Vid årsskiftet hade kommunens officiella Facebookkonto nått 7411 följare, en ökning med cirka 15 procent sedan fjolåret.

Kommunikationsenheten och staben har arbetat i nära samarbete med kundtjänst som är första vägen in för invånarnas kontakter med kommunen. På grund av pandemin har kundtjänst hanterat stor del av inkommande kanaler och kundkontakter på distans. Kundtjänst blev 2020 åter igen bäst i Sveriges kommuner och regioners servicemätning av service, bemötande och tillgänglighet.

### **En mer effektiv verksamhet**

Servicesstöd har varit ledande i utvecklingen av olika centrala verksamhetssystem. Bland annat har ledningsstödet Hypergene utvecklats med flera nya moduler, bland annat en hyresmodul för ökat kontroll över bostäder hos boendeenheten. En mängd nya e-tjänster har skapats som exempelvis digitala trygghetsvandringar och utveckling av onboardingsprocessen som gör det enklare vid rekrytering av medarbetare, uppsägning av tjänst, anmälan om fackliga ledigheter, med mera.

## **Ekonomisk analys**

Sammantaget redovisar kommunstyrelsen ett överskott om 3,5 mnkr.

### **Kommunstyrelsen inklusive krisledningsnämnden (-0,3 mnkr)**

Underskottet kan härledas till högre arvodeskostnader med anledning av pandemin samt rekryteringskostnader för ny kommundirektör.

### **Huvuduppdrag Lärande och familj (-4,2 mnkr)**

Det samlade budgetunderskottet uppgår till -4,2 mnkr för år 2020 och kan främst kopplas till högre försörjningsstödsutbetalningar under året.

Verksamhetsområdet för vuxenutbildning och arbetsmarknadsåtgärder redovisar för 2020 ett överskott på +4,6 mnkr. Överskottet kommer dels från statliga bidrag till vuxenutbildningen men även från projektmedel och eftersläpande intäkter från Arbetsförmedlingen. En del av överskottet beror även på att kommunstyrelsens satsning på höstjobb inte blev av på grund av pandemin (1,1 mnkr). Verksamheterna kunde inte ta emot ny personal under rådande omständigheter.

Budgetavvikelsen under försörjningsstöd uppgår sammantaget till -8,8 mnkr. När det gäller ordinärt försörjningsstöd uppgår budgetavvikelsen till -6,7 mnkr avseende utbetalningar och -0,6 mnkr avseende personalkostnader. Organisationsförändringarna inom Arbetsförmedlingen förra året och deras förändrade arbetssätt har påverkat kommunen negativt även i år med fler försörjningsstödsutbetalningar som följd. Till det kommer den rådande pandemin med stigande arbetslöshet och med fler individer som därmed har haft behov av försörjningsstöd. Volymökningen vad det gäller ärenden inom försörjningsstöd uppgår till 36 % i förhållande till ett normalläge (referens år 2018). Enheten har arbetat aktivt med Arbetsmarknadsenheten och de pågående projekten StepIN (ESF-projekt) och Nästa steg (FINSAM-projekt), extratjänster samt övriga kommunala satsningar till följd av Covid-19. På ledningsnivå arbetar man för att hitta en strukturell samverkan med Arbetsförmedlingen. Den aktuella situationen kring Covid-19 senare under hösten har inneburit att vissa arbetsmarknadsåtgärder inte har kunnat genomföras enligt plan.

Försörjningsstöd för individer i avvaktan på etableringsersättning uppvisar ett underskott på -1,5 mnkr. Statliga ersättningar täcker inte upp de verkliga kostnaderna. Verksamheten arbetar aktivt med att minska tiden för det så kallade "glappet". Processer för att mäta arbetsflöden och därigenom skapa bättre effektivitet har tagits fram. Målsättningen är att den nyanlända ska bli inskriven hos Arbetsförmedlingen omgående och därigenom bidra till sin egen försörjning.

### Kommunledning och Servicestöd (+8,0 mnkr)

Kommunledning och Servicestöd har en positiv budgetavvikelse på 8,0 mnkr. Överskottet beror på att förvaltningsavtalet med Ängelholmslokaler är uppsagt och kommunen blir istället debiterad per timme (3,8 mnkr), ökade intäkter för konsultinsatser för Upphandlingsenheten (1,1 mnkr), lägre fastighetskostnader då Läroverket 6 nu hyrs ut i sin helhet (1,2 mnkr) samt att budgetförstärkningen kopplat till IT-säkerhet inte blivit nyttjad fullt ut (0,9 mnkr). Personalvakanser bidrar också till den positiva avvikelsen.

### Investeringsredovisning

Kommunstyrelsens investeringsnivå uppgår för 2020 till 14,9 mnkr, vilket är 8,1 mnkr lägre än budgeterat. Huvudanledningen är att medlen för IT-säkerhet om 9,0 mnkr inte har förbrukats fullt ut utan 6,3 mnkr behöver överföras till nästkommande år. Inventering och upphandling har genomförts under 2019 men själva investeringen har bara delvis gjorts under 2020. För kommunövergripande digitaliseringsprojekt har 2,6 mnkr blivit förbrukade under 2020 av budgeterade 5,2 mnkr. Detta bidrar också till den lägre investeringsnivån.

Kommunstyrelsen		
<i>mnkr</i>	2019	2020
Verksamhetens intäkter	305,4	333,6
Verksamhetens kostnader	-487,9	-527,8
Verksamhetens nettokostnader	-182,5	-194,2
Budgetavvikelse	2,8	3,5
Nettoinvesteringar	8,9	14,9
Antal årsarbetare	167	176

### Framtid

Den 1 januari 2021 blir försörjningsstöd en del av arbetsmarknadsenhetens verksamhet. Försörjningsstöd byter också namn till ekonomiskt bistånd. Syftet med förändringen är att stärka samarbetet mellan socialtjänsten och arbetsmarknadsenheten för att kommunen på bästa sätt ska kunna hjälpa enskilda kommuninvånare till självförsörjning och ett självständigt liv genom arbete eller annan försörjning.


Digital arbetsplats är samlingsnamnet för flera digitala utvecklingsprojekt som tillsammans skapar den nödvändiga digitala miljö där kommunens ledning och medarbetare arbetar, samarbetar och kommunicerar. Under 2020 har två viktiga projekt inletts, ett nytt smart intranät och införande av Microsoft 365 vilka kommer genomföras under 2021.

## 7.2 Miljö och tillståndsnämnden


### Målredovisning

 **Ängelholm har god service och tillhandahåller fler efterfrågade digitala tjänster.**

Under 2020 har MinutMiljö kommit på plats där medborgare både kan ansöka, följa och hantera sitt ärende. Flera av e-tjänsterna har direktkoppling in i vårt handläggningssystem Ecos. Totalt finns det nu 24 e-tjänster inom miljöenhetens område.

 **Stärk dialogen med medborgaren och öka samarbetet med det civila samhället.**


För att minska smittspridningen i samhället har det inte varit aktuellt att arbeta aktivt med medborgardialoger.

 **Skapa digitala lösningar som bidrar till snabba processer och minskad onödig byråkrati.**

Verksamheten arbetar kontinuerligt med effektivisering och förenkling för att optimera verksamheten. Digital arkivering har införts till det största ärendehanteringssystemet och kommunen är ansluten till SkånEarkiv.

 **Öka livskvaliteten i kommunen genom att utveckla den tätortsnära grönskan**

Verksamheterna medverkar aktivt i de flesta detaljplaner och bidrar med sin kompetens i projekt och andra utvecklingsarbeten, till exempel kommunens samhällstekniska grupp. Enheten för natur och ekologisk hållbarhet arbetar med skötsel av Magnarps strandmarker och med projekt för att bilda naturreservat i Nöttaskogen, Kronoskogen och Nybroskogen.

 **Öka livskvaliteten i kommunen genom att motverka missbruk och beroende**

Verksamheten har under året agerat på inkomna klagomål om försäljning av tobaksvaror till minderåriga. Kommunen har för närvarande ingen anställd ANDTS-samordnare men en agil arena om organisering av det förebyggande arbetet är påbörjad. Aktiviteten "Varannan vatten" uteblir detta året i och med att de tillställningar där vi deltar har blivit inställda.

 **Säkerställa kommunens framtida kompetensförsörjning.**

För att ge medarbetare möjlighet att fortsätta sin karriärutveckling har tre handläggare sedan hösten 2019 varit tillförordnade enhetschefer för miljöenheten respektive enheten för natur och ekologisk hållbarhet. Flera utvecklingsinsatser pågår för att ytterligare förbättra arbetsförhållanden och stärka arbetsglädjen. Under årets första månader prövade verksamheten en webbaserad medarbetarundersökning med frågor om ledarskap, meningsfullhet, kontroll och glädje i arbetet. En löpande veckoenkät används för att fånga upp aktuell känsla av arbetsbelastning och mående, vars resultat kontinuerligt lyfts på varje enhets APT.

 **Kommunen ska erbjuda heltidsanställning vid nyrekrytering**

Samtliga nyrekryterade har erbjudits heltidsanställning, och för befintlig personal finns ingen begränsning i möjligheten att arbeta heltid.



## Årets verksamhet

Året överskuggas av de anpassningar som verksamheten fått göra för att minska smittspridning, både på arbetsplatsen och som tillsynsmyndighet. Den vanliga utåtriktade tillsynsverksamheten minskade till förmån för ”skrivbordstillsyn”, vilken innebär att vi i högre grad än tidigare granskade inskickade handlingar istället för att genomföra regelrätta besök på företag och verksamheter.

Även om arbetssättet skiljt sig visar Sveriges kommuner och regioners servicesmätning Insikt att Ängelholm fått ett totalt Nöjd Kund-Index på 73. Det är en liten uppgång från år 2019 då Ängelholm hade ett värde på 72. Resultatet för hela 2020 har inte hunnit rapporteras vid tidpunkten för denna redovisning.

### Vår trängseltillsyn stärker samhällets motståndskraft mot corona

Från tidig vår fick Miljö- och tillståndsnämndens verksamheter spela en viktig roll för att minska smittspridningen i samhället där livsmedel- och alkoholinspektörer har stöttat och väglett restauranger och andra mat- och alkoholserveringar. Frågorna som dykt upp i samband med de olika restriktionerna har varit många och verksamheten har fått lägga mycket tid att hitta svar tillsammans med centrala ansvariga myndigheter som Folkhälsomyndigheten och Länsstyrelsen.

### Vi växlar upp kommunens miljöinsatser med projektpengar

Arbetet med att söka projektpengar har varit framgångsrikt. Ängelholms kommun har blivit beviljat cirka 4 mnkr under året för olika projekt som installation av laddstolpar, strandstädning, utökade ängsytor samt byggnation av gång- och cykelvägar.

## Ekonomisk analys

Miljö- och tillståndsnämnden har en positiv avvikelse mot budget om 0,1 mnkr. Avvikelsen uppkom för nämnden som en följd av inställda sammanträden. Verksamhetens intäkter består till stor del av avgifter, bland annat för miljötillsyn, livsmedelskontroller och serveringstillstånd, totalt 5,5 mnkr. Det var lägre än året innan, efter beslut i nämnden om reduktion av årsavgifter för serveringstillstånd med cirka 0,5 mnkr. På kostnadssidan stod personal för merparten, 15,6 mnkr.

### Investeringsredovisning

Nämnden har två anslag på sammanlagt 0,3 mnkr fördelade på Digitalisering och Stängsling jätteloka. I det förstnämnda projektet förbrukades endast en del av medlen, varför projektet fortsätter 2021.

Miljö- och tillståndsnämnden	2019	2020
<i>mnkr</i>		
Verksamhetens intäkter	7,3	7,2
Verksamhetens kostnader	-17,9	-19,5
Verksamhetens nettokostnader	-10,6	-12,3
Budgetavvikelse	0,1	0,1
Nettoinvesteringar	0,2	0,2
Antal årsarbetare	22	24

## Framtid

Verksamheten räknar med att även stora delar av år 2021 kommer vara präglad av corona-anpassningar med minskade möjligheter till att bedriva verksamhet som tidigare. Det råder även till viss del osäkerhet kring vilken roll kommunen kommer ha i de tillsyner som kan behöva genomföras i och med pandemilagens ökade befogenheter att införa restriktioner.

Årets begränsningar i ordinarie tillsyner innebär att vissa delar av verksamheten, framförallt livsmedelskontrollen, går in med en tillsynsskuld som behöver arbetas ikapp under det kommande året.

## 7.3 Familje- och utbildningsnämnden

### Måluppföljning

#### Ängelholm har god service och tillhandahåller fler efterfrågade digitala tjänster.

Verksamheterna har i nuläget 35 e-tjänster och utvecklar ytterligare fem under det kommande året. På ett enkelt sätt kan medborgaren idag ansöka om hjälp och stöd. Under våren har fältverksamheten fått en chattfunktion och en liknande tjänst har införts för målgruppen våld i nära relationer.

#### Det är tryggt att bo i Ängelholm.

Andelen elever i årskurs 3, 6 och 9 som anger att de trivs i skolan är 93 % i samtliga åldrar. För att öka barn- och elevhälsokompetensen har Ängelholms kommun ett samarbete med Specialpedagogiska skolmyndigheten. Den nya nattjouren och införande av hyresgarantier förväntas minska hemlösheten i kommunen och stärka den enskildes möjligheter till eget hyreskontrakt.

#### Verksamheterna ska stärka delaktighet, inflytande och välmående för barn, elever, klienter och brukare.

För att säkerställa barn och ungas delaktighet i samband med utredningar finns det nu rutiner att det ska framgå i samtlig dokumentation. Inom skolan anser 77 % av eleverna i årskurs 3 att de får vara med att påverka men den upplevda delaktigheten sjunker i de högre åldrarna och i årskurs 9 är motsvarande siffra 58 % enligt senaste mätningen.

#### Skapa digitala lösningar som bidrar till snabba processer och minskad onödig byråkrati.

Den snabba omställningen till distansundervisning visar att organisationen har goda förutsättningar att arbeta digitalt. För att fortsätta utvecklingen ser verksamheten över organisationen så att ytterligare resurser kan läggas på digital utveckling.

#### Konkretisera formerna för samverkan mellan förskola, skola, barn- och elevhälsa och IFO.

Verksamheterna arbetar idag gemensamt i flera övergripande områden. Specialpedagoger gör särskilda uppföljningar kring familjehemsplacerade barn. Skola, individ och familjeomsorg samt elevhälsan gör ett gemensamt arbete för att öka skolnärvaro. Det pågår även förberedelser att förstärka elevhälsoteam där socialsekreterare kommer ingå.

#### Sträva efter kostnadseffektiva hemmaplanslösningar med bibehållen kvalitet.

Ett resursteam inom Individ- och familjeomsorgen samt en kommunövergripande särskild undervisningsgrupp inom grundskolan har skapats för att bidra till att minska antalet externa placeringar. Under 2020 har antalet vård dygn på externa placeringar minskat med 51 % för vuxna och 17 % för ungdomar placerad på HVB-hem.

#### Verksamheterna karakteriseras av likvärdighet och tillgänglighet för alla medborgare.

Skolans pågående satsning kring en likvärdig utbildning där fokus på pojkars och flickors resultat, språk- och läsförståelse samt skrivförmåga kommer att leda till ökad tillgänglighet. Förutom ett fokus kring tillgängliga lärmiljöer pågår även kontinuerligt arbete kring fysisk tillgänglighet.

## Verksamheten utvecklar en hållbar integration för alla medborgare med särskilt fokus på nyanlända.

Utifrån en nationellt framtagen arbetsmodell stärks de nyanländas möjligheter att integreras i kommunen. Nyanlända som kommer via anvisningar enligt Bosättningslagen får basintroduktion. Inom för- och grundskolan finns samordnare kring integration för att stödja verksamheten i det systematiska arbetet kring nyanländas lärande.

## Säkerställa kommunens framtida kompetensförsörjning.

Verksamheterna arbetar med olika insatser i samverkan med arbetstagarorganisationerna för utveckling av det strategiska kompetensförsörjningsarbetet. En inventering är gjord av behörigheter och lärarlegitimerad personal i samtliga kommunens grundskolor. Det pågår ständigt flera utbildningar för personalen, bland annat kompetensutveckling kring språkutvecklande arbetssätt där förskola och grundskola deltar.

## Kommunen ska erbjuda heltidsanställning vid nyrekrytering

Alla inom kommunals avtalsområde erbjuds heltidsanställning vid nyrekrytering i verksamheterna. Övriga erbjuds generellt heltidsanställningar men utmaningar med budget i balans i en del verksamheter kan i vissa fall medföra svårigheter att nå målet fullt ut.

## Årets verksamhet

2020 har varit ett utmanande år. Lärande och familj har i spåren av pågående pandemi, fått anpassa och ställa om, inom samtliga verksamheter. Detta för att verksamheterna skall kunna bedrivas på ett sätt som minimerar riskerna för smittspridning och samtidigt säkerställer den service, omsorg och utbildning som medborgarna efterfrågar.

Trots de stora utmaningarna som funnits under året har det målinriktade arbetet med att utveckla kvalitetseffektiva verksamheter inom huvuduppdraget tagit stora kliv framåt. Generellt bättre måluppfyllelse i grundskolan och högre andel elever behöriga till gymnasiet jämfört med 2019 har medfört att kommunens skolor ger fler elever goda förutsättningar för fortsatta yrkesinriktade eller högskoleförberedande utbildningar.

### Skolan fortsätter när samhället stänger

I början av året stack Sverige ut när många andra länder bestämde sig för att stänga för- och grundskolor som ett led att minska smittspridningen i samhället. Förutom att den öppna skolan gav vårdnadshavare möjlighet att fortsätta arbeta kunde den viktiga pedagogiska verksamheten fortgå vilket annars kunde fått stora konsekvenser för folkhälsan på lång sikt.

För att minska smittspridningen i förskolan genomfördes flera förändringar som ökat fokus på handtvätt och ändrade rutiner vid avlämning och upphämtning. På grund av strängare karantänsregler vid sjukdom varierade dock ändå antalet barn i förskolan kraftigt under året. Inom grundskolan genomfördes stora ändringar med bland annat schemaläggning av måltidssituationen för att bättre öka den sociala distansen mellan elever. När smittspridningen blev för hög under hösten fick högstadiet stänga ned i två omgångar. Tack vare att Ängelholms kommun under en lång tid prioriterat den digitala omställningen, exempelvis med en dator per elev, var skolan bra rustad för att införa distansundervisning med kort varsel.

## Gymnasieskolans digitala omvandling

Inom gymnasieskolan fick vårens reguljära undervisning brytas den 18 mars för att sedan öppna upp med fjärr- och distansundervisning. Smittläget förbättrades under sommaren till det bättre, men ändrades under hösten och fjärr- och distansundervisning blev åter igen aktuellt, då växelvis för årskurserna för att säkerställa att social distans kunde hållas. På slutet av höstterminen kom direktiv som angav total distansundervisning.

Organisationen visade en bra anpassningsförmåga genom att bara efter en kortare inkörningsperiod lyckas säkerställa undervisning till kommunens elever. Även om omställningen var en ansträngande period för kommunens medarbetare tar verksamheten med sig lärdomarna av årets förändrade arbetssituation.

## Vi förenklar för Dig

Individ- och familjeomsorgen erbjuder idag flera tjänster som den enskilde enkelt kan hantera via nätet. Exempelvis går det att beställa tid för samarbetsamtal, anmäla dödsbo och faderskap, avtala omvårdnad, boende och umgänge kring barn samt orosanmälan.

Inom utbildningsverksamheterna har flera viktiga erfarenheter av den introducerade Skolstartstjänsten dragits. Cirka 60 % av eleverna använde tjänsten för att rapportera bland annat specialkost, vaccination och anhöriguppgifter. Med över 5 000 elever bara grundskolan sparar detta både mycket tid och resurser. Effektiviseringsvinster och förenklingen för vårdnadshavare gör att verksamheten fortsätter att prioritera utveckling av tjänsten samt planerar att införa fler digitala lösningar.

## Kvalitativa hemmaplanslösningar för våra medborgare

Individ- och familjeomsorgen har under många år haft som målsättning att erbjuda stödinsatser inom den egna kommunen. Under året skapades ett nytt team inom familjebehandlingens område med olika specialkompetenser. Teamet har till uppgift att arbeta intensivt i familjernas hemmiljö och kan ge kombinerad hjälp genom olika sammansatta professioner. För personer eller familjer med beroendeproblematik pågår ett arbete med att ta fram en vårdkedja som håller ihop alla delar för den enskildes behov av behandling. Nytt underlag har arbetats fram för missbruksbehandling utifrån 12-stepsprogrammet.

## Kunskapsstaden Ängelholm

Det uppstartade samarbetet med Specialpedagogiska skolmyndigheten syftar till att öka barn- och elevhälsokompetensen för att kunna erbjuda en mer likvärdig barn-och elevhälsa. Inom ramen för detta arbete ingår även uppstarten av den kommunövergripande särskilda undervisningsgruppen. Denna stärker kommunens kompetens och möjlighet att erbjuda undervisning till elever med särskilda behov.

För att främja alla elevers utveckling och lärande samt en livslång lust att lära har en kommunövergripande handlingsplan för arbetet med särskilt begåvade barn och elever tagits fram under året. Kunskapsstaden Ängelholm vill även väcka barns och elevers lust och intresse för högre utbildningar och erbjuder genom satsningen Doktorander i lärande, att eleverna får möta doktorander och ta del av deras forskning. Gymnasieskolan har även blivit medlem i Vetenskap och Allmänhet vilket är ett samarbete för att främja dialog mellan forskare och det omgivande samhället.

Ytterligare resurser har tillförts under året genom huvuduppdragets initiativ att stärka arbetet inom prao, studie- och yrkesvägledning och samverkan mellan skola och arbetsliv.

## Delaktighet, välmående och trygghet

Utifrån rådande omständigheter har fältverksamheten arbetat tillsammans med andra aktörer genom att närvara vid så kallade trygghetsvandringar. Detta är ett sätt att få information om det finns en ökande oro hos ungdomar eftersom möjligheter till aktiviteter har minskat under pandemin. Orosanmälningar för barn och ungdomar har ökat med cirka 25 % under året vilket föranleder fortsatta satsningar på förebyggande arbete. Trots restriktioner kunde Individ- och familjeomsorgen glädjande nog genomföra ett sommarläger för barn.

I januari 2021 startar en nattjour för hemlösa. För att förebygga vräkningar har även kommunen och Ängelholmshem tagit fram en ny arbetsmodell med så kallade hyresgarantier. Målsättningen är att fler ska få förstahandskontrakt och stärka den enskildes möjligheter att bli egna hyrestagare.

## Med fokus på inkludering

Nyanlända som kommer via anvisningar enligt bosättningslagen får hjälp med basintroduktion av personal inom boendestödet. Det innebär att de tillsammans skapar förutsättningar för en fungerande vardag och ökar förståelsen för hur samhället och arbetsmarknaden fungerar. Samhällsorienteringen syftar också till en ökad förståelse för vilka rättigheter och skyldigheter man har i Sverige och förståelse för grundläggande värderingar om demokrati och mänskliga rättigheter.

Inom gymnasieskolan finns bland annat ett Introduktionsprogram i vilket nyanlända gymnasieelever generellt börjar. Där ges goda möjligheter för de elever som snabbt vill ta sig vidare och in på nationella program och erhålla studentexamen, antingen inom yrkesprogram eller högskoleförberedande program. Samverkan mellan huvuduppdragets verksamheter pågår för att öka skolnärvaron för ensamkommande ungdomar.

## Ekonomisk analys

Familje- och utbildningsnämndens samlade verksamheter redovisar en positiv budgetavvikelse motsvarande +1,6 mnkr. Verksamheternas arbete under 2020 har fortsatt haft ett ekonomiskt fokus där en budget i balans har varit en tydlig målbild. De under året största utmaningarna och därmed osäkerhetsområdena har varit verksamhetsområdena individ- och familj samt gymnasieskolans interkommunala ersättningar. För att balansera budgetmässiga underskott inom dessa områden, fick huvuduppdraget under året i uppdrag, att ta fram en åtgärdsplan som innebar budgetmässiga besparingar på 9,0 mnkr. Denna åtgärdsplan tillsammans med efterhand stigande överskott inom förskola/skola är förklaringen till överskottet för familje- och utbildningsnämnden.

För nämndens övergripande verksamheter finns ett överskott för IT- och skolskjutsverksamheterna. Budgetavvikelsen för de övergripande verksamheterna uppgår totalt till +2,6 mnkr.

## Förskola/skola

Verksamhetsområde förskola/skola visar ett positivt resultat för 2020 med 21,9 mnkr. Verksamheten ålades under våren att vidta åtgärder motsvarande 7 mnkr för att balansera upp underskott i andra verksamheter inom huvuduppdraget. Beslut har under året fattats att inte förlänga avvikelseavtalet efter halvårsskiftet, vilket innebar en kostnadsminskning motsvarande 0,9 mnkr. Avvikelseavtalet har inneburit att vissa lärare inom Rebbelberga och Strövelstorps rektorsområde har haft en större del av sin arbetstid förlagt till arbetsplatsen. För detta har ett lönetillägg utgått. Verksamheten fick, precis som övriga verksamheter inom huvuduppdraget, även i uppdrag att vara återhållsam med medel.

Hela verksamhetsområdet har arbetat med regelbundna uppföljningsmöten och introducerat nya prognosmallar för att öka budgetmedvetenheten. Detta har tydligt bidragit till det positiva resultatet och rektorsområdena visar i bokslut 2020 ett överskott motsvarande 3,3 mnkr, vilket kan jämföras med -8,8 mnkr för år 2019. Överskottet motsvarar en resultatförbättring med 12,1 mnkr eller cirka 2 % av budgetomslutningen. Ett aktivt arbete med personalplanering samt arbete för att minska vikariekostnader har visat resultat. Kostnaden för inhyrd personal från bemanningsföretag har som exempel minskat med 6 mnkr. Den ökade ekonomiska medvetenheten inom rektorsområdena har inte visat sig ha någon negativ påverkan på måluppfyllelsen inom verksamhetsområdet. Det kan konstateras att måluppfyllelsen snarare blivit bättre år 2020.

En statlig ersättning motsvarande 4,4 mnkr för sjuklöner kopplade till Covid-19 har utbetalats. Antalet serverade måltider inom både förskola och skola har varit lägre än planerat med minskade kostnader motsvarande 1,3 mnkr. Covid-19 har även inneburit att flera planerade möten, konferenser och utvecklingsinsatser inte har varit möjliga att genomföra. Detta har bidragit till det positiva resultatet inom verksamhetsområdet.

För 2020 har verksamheten erhållit medel genom den statliga satsningen "likvärdig skola" med en bidragsram på 17,3 mnkr. En plan har arbetats fram som bygger på det tidigare konceptet, att stärka upp arbetet kring tidig läs-, skriv- och språkutveckling. Utbyggnaden inkluderar mellan- och högstadiet och kommer även att kopplas till att stärka elevhälsoarbetet.

Under höstterminen påbörjade särskolan en anpassning mot en förändrad resursfördelning utifrån volymer och behov. Den ekonomiska effekten visar i bokslutet en mer positiv effekt än vad som tidigare prognostiserats under året.

Det positiva resultatet kopplas även till interkommunal ersättning och bidrag till fristående verksamheter. Svängningarna mellan åren i volymer är svåra att förutse i samband med budgetprocessen. Inom grundskolan har färre elever än väntat valt skolgång utanför kommunen inför höstterminen och fler elever från andra kommuner har beretts plats inom gymnasiesärskolan. Kostsamma skolplaceringar i resurs- och specialskolor har kunnat undvikas i samband med uppstart av den kommunövergripande särskilda undervisningsgruppen höstterminen 2020.

## **Gymnasieskola**

Gymnasieskolans avvikelse mot budget landar på totalt -6,9 mnkr. Avvikelsen beror på ökade kostnader för interkommunal ersättning och ekonomiskt bidrag (IKE) för elever i annan gymnasieskola (-9,3 mnkr). Den egna gymnasieskolan har under året arbetat med en åtgärdsplan för att hantera delar av underskottet för IKE, vilket resulterat i ett överskott på 2,4 mnkr. Det inkluderar även minskade kostnader för måltider motsvarande 0,7 mnkr.

Underskottet på IKE beror främst på ett ökat antal elever som väljer skolor i närliggande kommuner, t.ex. Helsingborg. Naturbruksprogrammen och Ridgymnasium är fortsatt populära. För 2020 ökade även utbildningskostnaden för elever med behov av anpassad undervisning. Dessa elever går i dagsläget gymnasiala utbildningsinriktningar som Ängelholms kommun saknar. Verksamhetschefen för gymnasiet har under året haft i uppdrag att utreda möjligheten att tillgodose dessa behov inom ramen för den egna gymnasieverksamheten. Detta har lett fram till den tydliga målsättningen att utökade utbildningsmöjligheter redan hösten 2021 ska erbjudas elever med neuropsykiatrisk funktionsvariation (NPF), genom så kallat

Förstärkt program. Detta innebär att elever genom flera olika individuella anpassningar läser mot nationellt program. Eleven ges alltså därigenom möjligheten att läsa sin utbildning på hemmaplan och slipper dessutom långa resor utanför kommunen.

### **Barn- och elevhälsa**

Barn- och elevhälsan redovisar för år 2020 ett överskott på 2,2 mnkr. Överskottet beror på vakanta tjänster och speglar svårigheterna att rekrytera medarbetare inom området. Under 2020 har det varit en stor utmaning att rekrytera medarbete men i slutet av året tillsattes en kuratorstjänst och en logopedtjänst, vilket innebär en stärkt bemanning inför kommande år.

### **Individ- och familj**

För individ- och familj uppgår underskottet till -18,2 mnkr. Budgetavvikelsen avseende placeringar uppgick år 2019 till -10 mnkr. Strategin under året har varit att minimera externa placeringar och satsa på lösningar i egen regi. För att lyckas har det i första skedet krävts utökning av kompetens inom ramen för de öppna insatserna för att minimera kostnaderna för extern vård. Verksamheten har arbetat utifrån inriktningen att det endast är skyddsärenden som kan bli föremål för externa insatser. Trots att flertalet insatser har övergått till att ske i närmiljö kan det konstateras ett budgetunderskott för externa placeringar motsvarande -4,0 mnkr. Under år 2020 har den totala insatsvolymen ökat och vissa ärenden har inte kunnat verkställas i närmiljö på grund av sin komplexitet.

Sammantaget visar verksamheten för ensamkommande barn en budgetavvikelse på -14,2 mnkr. Löpande under året har det krävts anpassning till rådande ersättningsnivåer från Migrationsverket. Verksamheten har under året anpassats till en basnivå med 9,46 tjänster. Stängda gränser och rådande pandemi har dock påverkat verksamheten i stor omfattning. Verksamheten hade planerat och organiserat utifrån tidigare aviseringar från Migrationsverket och detta har påverkat resultatet negativt med 2,0 mnkr. Därtill finns ett stort intäktsbortfall avseende ensamkommande barn som blivit svenska medborgare samt ungdomar med avvisningsbeslut som ej kunnat verkställas och som fortfarande är i behov av insatser. Ensamkommande barn som har blivit svenska medborgare med fortsatt insatsbehov har påverkat resultatet negativt med 7,0 mnkr.

Ersättningar för flertalet LVU-placeringar har prövats i Kammarrätten där kommunen i december månad inte fått prövningstillstånd och påverkar resultatet negativt med 3,0 mnkr. Ärendena har i början på 2021 överklagats till Högsta domstolen men bedömningen är att prövningstillstånd ej kommer ges. Det finns omställningskostnader i form av personal- och lokalkostnader under året som påverkar resultatet negativt med 2,3 mnkr.

### **Investeringsredovisning**

Investeringsbudgeten för Familje- och utbildningsnämnden uppgår till 20,3 mnkr. Av detta belopp avsåg 6,0 mnkr upprustning av nya Villanskolan. Då färdigställandet av Villanskolan framförallt kommer att ske under år 2021 kommer inventarierna införskaffas då istället.

I investeringsbudgeten i övrigt finns investeringsprojekt för upprustning/inventarieanskaffning till förskolor/skolor, inköp av datorer inom ramen för ”en dator per elev” samt olika digitaliseringsprojekt som sträcker sig över hela nämndens ansvarsområde. Utfallet för de samlade investeringsprojekten uppgår till 13,0 mnkr. Vissa av it/digitaliseringsprojekten har inte hunnit verkställas fullt ut utan detta kommer istället ske under 2021.



## Familje- och utbildningsnämnd

<i>mnkr</i>	2019	2020
Verksamhetens intäkter	290,2	266,0
Verksamhetens kostnader	-1 368,4	-1 395,4
Verksamhetens nettokostnader	-1 078,2	-1 129,4
Budgetavvikelse	-10,8	1,6
Nettoinvesteringar	14,3	13,0
Antal årsarbetare	1 334	1 279

## Framtid

Inom grundskolan fortsätter arbetet med att utveckla tillgängliga lärmiljöer och likvärdiga verksamheter. En del i detta är fokus på språk-, läs- och skrivutveckling samt utveckling av elevernas kunskaper och förmågor gällande matematik. Samverkan mellan skola och arbetsliv intensifieras ytterligare med ett särskilt fokus på prao samt studie- och yrkesvägledning.

För att möta det ökade antalet elever i kommunen planeras för tre nya grundskolor i Munka Ljungby, Adolfsfält och Fridhem. Inom de närmaste åren kommer även nya förskolor att byggas, både inom centralorten och i våra tätorter, där Strövelstorp står först på tur.

En fördjupad utredning om framtidens former för gymnasieutbildningar och dess form kommer tillsammans med övriga kommuner i Familjen Helsingborg att genomföras. Med de positiva effekterna av årets fjärrundervisning i åtanke ställer vi oss frågan kring hur vi på bästa vis utvecklar framtidens gymnasieutbildning för morgondagens ungdomar och samhällsmedborgare.

Kunskapsstaden och Akademi Ängelholm, ett samarbete mellan kommunen och näringslivet, verkar även för att framöver kunna erbjuda medborgarna högre utbildningar på ett Campus i hemkommunen.

Gymnasieskolan i Ängelholm håller på att ta fram ett utbildningsförslag för elever med neuropsykiatrisk funktionsvariation. Detta görs för att Ängelholms kommun ser vikten av att erbjuda dessa elever en utbildning på hemmaplan så att de inte skall behöva gå på specialskolor långt utanför kommunen. Förslaget ska redovisas under året och ska kunna vara aktivt höstterminen 2021.

## 7.4 Nämnden för omsorg och stöd

### Målredovisning

#### Ängelholm har god service och tillhandahåller fler efterfrågade digitala tjänster.

Läkemedelsroboten har varit föremål för pilotprojekt inom huvuduppdrag Hälsa, ett projekt som fallit väl ut. I syfte att förebygga ensamhet framarbetades lösningar för digitala mötesplatser för personer på särskilt boende och i bostad med särskild service och deras närstående.

#### Det är tryggt att bo i Ängelholm.

Samverkan mellan kommun och primärvård är en förutsättning för god och nära vård. Numera erbjuder fyra av fem vårdcentraler i Ängelholm tider för akuta hembesök, varje vecka, till de patienter som har hemsjukvård eller vistas på särskilt boende.

#### Verksamheten ger målgruppen möjlighet att välja i vardagen

Genomförandeplanen har till syfte att skapa delaktighet för brukaren. Genom dialog kring insatsernas utförande, skapas tydlighet samtidigt som brukaren ges utrymme att framföra såväl önskemål som synpunkter. Inom gruppboende har husmöten införts för att kunna lyssna in brukarnas önskemål och synpunkter. Forumet bidrar även i arbetet med en större tillgänglighet och utbud av kultur och fritidsaktiviteter.

#### Skapa digitala lösningar som bidrar till snabba processer och minskad onödig byråkrati.

I arbetet för att minska administrationen har ett pilotprojekt med digitala signeringslistor inom kommunala hälso- och sjukvården genomförts. En förenkling och effektivisering gällande rapportering av assistansredovisning till Försäkringskassan har inarbetats med stöd av ett digitalt system som implementerats under året. Hälsa har under året även infört Adato, en modul som underlättar och kvalitetssäkrar rehabprocesser.

#### Verksamheten ska verka för en meningsfull fritid, känsla av sammanhang och ökat välbefinnande för målgruppen.

Inom hemtjänsten påbörjades arbetet med att erbjuda social samvaro i grupp för de som önskade. Tidigt konstaterades att arbetssättet bidrog till ett ökat socialt sammanhang men till följd av pandemin fick arbetet avbrytas. Likaså fick arbetet med volontärer inom Hälsas verksamheter vila. Som en följd av pandemin har även arbetet med att hitta arbete på den reguljära arbetsmarknaden för brukare inom daglig verksamhet avstannat då många företag har haft dålig lönsamhet.

#### Säkerställa kommunens framtida kompetensförsörjning.

Bemanningsenheten har under året haft ett utökad uppdrag att genomföra central rekrytering av semestervikarier vilket skapat en god enhetlig bild av Hälsa som arbetsgivare, högre kvalitet för vikarierna och kvalitetssäkring av vikariernas kompetens. Utifrån de särskilda omständigheter som rått med anledning av pandemin har Hälsa skapat förutsättningar för och erbjudit personer som drabbats av permittering i andra samhällssektorer, arbete inom vård och omsorg. Kompetensinventering i verksamheten pågår och inom verksamhetsområde funktionsstöd påtalas behovet av stödpedagoger. Förutom digital utbildning i

välståndsteknik har det statliga stimulansstödet i form av Äldreomsorgslyftet bidragit till att medarbetare inom Hälsa kunnat påbörja studier till undersköterska.



### **Kommunen ska erbjuda heltidsanställning vid nyrekrytering**

Hälsa arbetar aktivt med införandet av Heltid som norm. Samtliga medarbetare inom kommunals avtalsområde har erbjudits heltidsanställning. De som inte har önskat heltidsanställning har utifrån individuella önskemål kunnat utöka sin tjänstgöringsgrad. Vid rekrytering till enheten för sjuksköterskor och rehabenheten görs bedömning om det är möjligt att erbjuda heltidsanställning.

Heltid som norm är en stående punkt på alla planerade möte med fackliga organisationer och medarbetare. Hälsa har också en arbetsgrupp med representanter från alla verksamheter som träffas regelbundet i syfte att öka andelen medarbetare med heltidsanställning. Gruppen har även tagit fram en handbok som är ett levande dokument och stöd för verksamheten i arbetet.

## **Årets verksamhet**

2020 har varit ett utmanande år där pandemin har prövat, inte bara enskilda individer, utan också organisationer och hela samhällen. Pandemin har ställt stora krav på omställning och verksamheten har visat prov på hög förmåga att löpande anpassa arbetssätt utifrån rådande omständigheter. Att medarbetarna är den viktigaste resursen inom huvuduppdrag Hälsa har pandemin ytterligare bekräftat.

### **Möten och mening**

Den tidigare synliga platsbristen inom dagverksamhet har åtgärdats och nu pågår ytterligare utökning av antalet platser. För att möta sociala behov, och därigenom bryta ofrivillig ensamhet och motverka oro, startades under hösten telefonlinjen ”Samtals-vän”. Hit kan personer vända sig för att prata en stund och skingra tankarna. Insatsen är uppskattad och har fått stor genomslagskraft.

Digitala lösningar i form av välfärdsteknik, kan frigöra tid för mänsklig kontakt, kvalitetssäkra och minska onödig administration. Därför pågår införandet av föregående års pilotprojekt med digital signering och läkemedelsrobot på bred front inom verksamheten.

”JagKan” har varit ett treårigt ESF-finansierat projekt där Ängelholms kommun tillsammans med flera andra Skånska kommuner deltagit och Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och Region Skåne har varit samverkansparter. Under tre år har projektet stöttat individer med psykisk ohälsa i både studier och arbete. Projektet avslutades i augusti 2020 och ska nu ingå i ordinarie verksamhet.

### **Rustar för framtiden**

De flesta av kommunens särskilda boenden är byggda under 1960- och 1990-talet, en del av dem är omoderna och uppfyller inte dagens krav på arbetsmiljö och säkerhet. Under 2020 inleddes arbetet med en inventering av de tre första boendena i kommunens renoveringsplan. I december gick så flytten av boende och personal från Åsbytorp till Attendos boende på Errarps ängar. Parallellt med flytten från Åsbytorp planerades flytten från de nästa två boendena, Karlsgården som flyttar till Errarps ängar, och Kungshaga, som flyttar till Humanas nya boende på Sommarsol i Vejbystrand.

## Ett lyft för äldreomsorgen

Ängelholms kommun tar del av statsbidraget Äldreomsorgslyftet, vilket finansierar kostnaderna för medarbetares utbildning till undersköterska under 2020 till 2023. Syftet är att genom stärkt kompetens öka kvaliteten inom äldreomsorgen. Inledningsvis kommer utbildningssatsningen att riktas till enheter med lägst andel utbildade undersköterskor.

Social dokumentation och genomförandeplaner är avgörande för att säkerställa kvalitén. Inom Hälsa har därför dokumentationsstödjare och enhetschefer utbildats i ett arbetssätt för social dokumentation för att underlätta kommunikation och samverkan.

## Delaktiga i omsorgen

Resultatet av Socialstyrelsens årliga brukar- och enhetsundersökningar är ett bra kvitto på kvalitetsarbetet. I Ängelholm svarar 91 procent att de är nöjda med sitt äldreboende och sin hemtjänst i stort. Många svarar även att de får ett bra bemötande från personalen, hela 97 procent inom hemtjänsten och 96 procent på äldreboendena är nöjda med detta.

För första gången deltog Ängelholms kommun i Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) nationella brukarundersökning inom samtliga tre områden; grupp- och servicebostäder, daglig verksamhet och personlig assistans. Det sammantagna resultatet av brukarundersökningen var positivt då brukarna upplever att kommunikationen med personalen fungerar bra, att de får den hjälp de behöver. Deltagare inom daglig verksamhet upplever sina uppgifter som meningsfulla och brukarna med personlig assistans känner sig trygga och trivs med sina assistenter.

Enkäten genomfördes i år bredare i ett led att fortsätta utveckla delaktigheten hos alla kommunens brukare. Bland annat visar resultatet att 94 % av brukarna boende i en LSS-gruppboende anser att de delvis eller alltid får bestämma om saker som är viktiga hemma. Att fortsätta utveckla delaktigheten hos målgruppen är viktigt då självbestämmande är en betydelsefull del i att brukarna ska kunna leva sina liv precis som alla andra.

## Tänk om – tänk nytt

Verksamhetens vardag har präglats av utmaningar, nya arbetssätt, behov av att inhämta information och förmåga till följsamhet i verksamhetens alla delar. För att möta behov hos personer med Covid-19, och för att minska risken för smittspridning, startade hemtjänsten upp ett särskilt team där insatserna riktats enbart mot dessa personer. När det under våren infördes nationellt besöksförbud på landets särskilda boenden behövdes nya lösningar för att möjliggöra besök. Detta löstes genom så kallade besöksplatser, en byggkonstruktion där man möts på vars en sida utan att utsätta varandra för smittrisk.

## Höra hemma

I januari invigdes kommunens nya korttidsenhet Lindhaga parkhus. Enheten är belägen i Lindhagaparken och inrymmer 18 platser. Lokalerna är utformade på ett ändamålsenligt sätt för att möjliggöra rehabilitering och återgång till ordinarie hemmiljö. Under våren konverterades de första korttidsplatserna till förmån för särskilda boendeplatser. Det har inneburit att väntetiden till en plats på äldreboende har minskat markant i Ängelholms kommun.

Inom verksamhetsområdet för personer med funktionsnedsättning har man arbetat med att möjliggöra för personer som bor på gruppboende att flytta ut till eget ordinarie boende. Arbetet med rätt boende i rätt tid i

kombination med utökningen av gruppboendestplatser på Sommarsol i Vejbystrand har möjliggjort att personer som tidigare inte kunnat erbjudas plats i Ängelholms kommun har flyttat tillbaka.

## Ekonomisk analys

Nämnden för omsorg och stöds nettokostnad för 2020 uppgår till 827,8 mnkr, vilket innebär ett underskott om -6,3 mnkr mot tilldelad budgetram.

Underskottet kan härledas till särskilt boende, -5,9 mnkr, till verksamhetsområdet för personer med funktionsnedsättning, -7,5 mnkr men också till bo bra hemma, -0,4 mnkr. Underskotten vägs delvis upp av överskott för centralt Hälsa, 4,8 mnkr och uppdrag och stöd, 2,7 mnkr.

Strävan mot en budget i balans har genomsyrat årets arbete. Den största utmaningen har varit att genomföra beslutade åtgärder inom verksamhetsområdet för personer med funktionsnedsättning, vilket gjorts med goda resultat. En framgångsfaktor har varit det nära samarbetet mellan de olika verksamhetsområdena och därigenom har det skapats förutsättningar för god, säker och mer resurseffektiv vård och omsorg.

Utöver de ekonomiska aspekterna har 2020 präglats av Covid-19. Den stora risken för smittspridning har krävt försiktighetsåtgärder, såväl proaktiva som reaktiva. Det har handlat om att kvalitetssäkra verksamheten utifrån nya förutsättningar, att utbilda och informera, säkra bemanning och att trygga medarbetare. Det som tidigare har varit självklarheter har i och med pandemin fått omprövas, tidigare har det exempelvis varit en självklarhet att nyttja personalresurser flexibelt över verksamheten, pandemin har omöjliggjort detta.

Huvuduppdrag Hälsa har haft kostnader på 63,8 mnkr som direkt kan kopplas till Covid-19. Kostnaderna avser exempelvis ökad bemanning, övertid och inköp av skyddsutrustning. Dessa kostnader har fullt ut kompenenserats och påverkar därför inte resultatet.

I förra årets bokslut redovisade verksamheten för personer med funktionsnedsättning ett underskott om -19,9 mnkr. Verksamhetsområdet har under flera års tid haft en negativ ekonomisk utveckling med stora underskott som följd. 2020 redovisar verksamheten, trots stora volymökningar av antalet ärenden, ett resultat om -7,5 mnkr, en förbättring på 12,4 mnkr. Året har präglats av ett omställningsarbete för att skapa en så resurseffektiv verksamhet som möjligt. En rad åtgärder är vidtagna, av vilka den största resultatpåverkande posten är minskningen av antalet placeringar utanför kommunen.

Särskilt boende redovisar för 2020 ett underskott om -5,9 mnkr. Underskottet kan i sin helhet förklaras av höga kostnader för köp av ytterligare externa platser. Allt fler äldre har de senaste åren lett till att efterfrågan på, och därmed väntetiden till, särskilt boende har ökat. För att förkorta väntetiden samt för att kapa de ökade kostnaderna inleddes i början av 2020 ett arbete med att göra om korttidsplatser till platser på särskilt boende. Detta har inneburit att kostnaderna för externa placeringar har minskat drastiskt under andra halvan av 2020.

Bo bra hemma redovisar för 2020 en total avvikelse mot budget om -0,4 mnkr. Verksamhetsområdet har under året arbetat med att förbättra planeringen och därmed få ett så högt resursutnyttjande som möjligt, men också att minska antalet övertidstimmar. Ett annat fokusområde har varit att öka den direkta brukartiden, och därigenom minska kringtiden.

Centralt Hälsa och uppdrag och stöd redovisar sammantaget ett positivt resultat om 7,5 mnkr. Verksamhetsområdena har vidtagit ett flertal försiktighetsåtgärder för att bland annat ta höjd för osäkerheten gällande externa boendeplatser och korttidsplatser.

### Investeringsredovisning

Nettoinvesteringarna för år 2020 uppgår till 3,5 mnkr, vilket är 1,9 mnkr lägre än budgeterat. Avvikelsen kan delvis kopplas till olika IT-projekt där kostnaderna är att betrakta som driftkostnader i form av årliga licenskostnader, snarare än investeringskostnader.

Nämnden för omsorg och stöd		
<i>mnkr</i>	2019	2020
Verksamhetens intäkter	258,6	333,8
Verksamhetens kostnader	-1 046,4	-1 161,6
Verksamhetens nettokostnader	-787,8	-827,8
Budgetavvikelse	0,3	-6,3
Nettoinvesteringar	2,3	3,5
Antal årsarbetare	1 024	1 066

### Framtid

Arbetet med renoveringsplanen av kommunens särskilda boenden ger mycket goda förutsättningar för att i framtiden kunna erbjuda moderna, väl anpassade boende- och arbetsmiljöer. De närmaste åren är siktet inställt på ett nytt särskilt boende på Fridhemsområdet, men också flera stora renoveringar av befintliga särskilda boenden. Närmast på tur står Kungshaga som påbörjar en genomgripande renovering och Åsbytorp som ska byggas upp på nytt.

Vid Stationsområdet i centrala Ängelholm öppnar två nya gruppboendestäder under 2021 och 2022. Gruppboendestäderna innehåller sex lägenheter vardera och kommer ha en inriktning mot LSS. Projektering av nya gruppboendestäder i Hjärnarp är påbörjad, driftstart planeras till första kvartalet 2023.

### Flera nya lagar på väg

LSS-utredningen föreslår en ny lag om stöd och service till vissa personer med funktionsvariationer. Lagen föreslås innehålla tre nya insatser, personlig service och boendestöd, personligt stöd till barn och förebyggande pedagogiskt stöd. Det föreslås även att staten tar över hela ansvaret för insatsen personlig assistans.

Regeringen har uppdragit åt en utredare att föreslå en äldreomsorgslag. Målet är att få till stånd långsiktiga förutsättningar, tydliggöra uppdrag och innehåll samt säkerställa tillgången till god hälso- och sjukvård och medicinsk kompetens inom äldreomsorgen. Uppdraget ska redovisas i juni 2022.

En statlig utredning föreslår att äldre med hemtjänst ska erbjudas en fast omsorgskontakt. Förslaget innebär att omsorgskontakten ska se till behoven av kontinuitet, trygghet, individanpassad omsorg och samordning. Förslaget att införa fast omsorgskontakt föreslås träda i kraft 1 januari 2022.

## 7.5 Samhällsbyggnadsnämnden

### Målredovisning

#### **Ängelholm har god service och tillhandahåller fler efterfrågade digitala tjänster.**

Det nationella tillgänglighetsdirektivet skyndade på processen och samtliga blanketter har bytts ut till e-tjänster. Under årets sista fem månader har 74 % av ansökningarna inkommit via e-tjänstportalen. Utöver e-tjänster arbetar verksamheten med andra digitala tjänster, såsom matsedlar för skolan och äldreomsorgen samt digitala utskick via Kivra.

#### **Det är tryggt att bo i Ängelholm.**

Som första kommun i Skåne, och 15:e kommun i Sverige, har Ängelholms kommun blivit godkänd för blåljuskollen, en checklista framtagen av Lantmäteriet och Trafikverket för Sveriges kommuner. Syftet med checklisten är att kvalitetssäkra kommunens geodataprocesser så att kommunen skapar och uppdaterar de data som blåljusaktörer behöver för att hitta rätt.

#### **Stärk dialogen med medborgaren och öka samarbetet med det civila samhället.**

Genom ett nytt och enkelt sätt att felanmäla på webben kan invånare snabbt kontakta kommunen och förslag från medborgare kan förverkligas. Nya samrådsformer har utvecklats i bland annat arbetet med detaljplanen för Klippanvägens förlängning erbjuds till exempel en utomhusutställning, utställning i skyltfönster och inspelade filmer.

#### **Skapa digitala lösningar som bidrar till snabba processer och minskad onödig byråkrati.**

Arbete pågår med att utveckla en handläggningsrobot med automatiska svar som kommer avlasta handläggarna i olika ärenden. Verksamheterna har kommit en lång väg när det gäller att digitalisera arbetet vilket syns i utvärderingen E-Blomlådan som är ett verktyg för utvärdering av digital service. För området "Boende och trafikanter" är 8 av 9 områden helt uppfyllda.

#### **Lokalförsörjningsprocessen ska säkerställa rätt lokaler i rätt tid.**

Tjänstepersoner från olika delar av huvuduppdraget ingår i kommunens lokalförsörjningsgrupp vilket har skapat goda möjligheter för utbyte av information och gett förutsättningar för huvuduppdraget att medverka från start i olika projekt.

#### **Öka livskvaliteten i kommunen genom att utveckla den tätortsnära grönskan**

På uppdrag av kommunstyrelsen har vi utrett möjligheten att anlägga blomsterängar i syfte att främja den biologiska mångfalden och samtidigt kostnadseffektivisera driften av gräsytor. Nya gångstråk har öppnats upp med grusstigar och bänkar med direkt närhet till Rönneå i centrala Ängelholm. Dels från Ängavångsbron till Kristian II:s väg, dels vid Växthustomten, där det även finns en ny grillplats.

#### **Säkerställa kommunens framtida kompetensförsörjning.**

Verksamheterna erbjuder praktik i samband med olika utbildningar för att skapa ett intresse av att arbeta inom kommunen. Vi har under året erbjudit sommarjobb för ungdomar i skolåldern och så kallade "höstjobb" vilket var en riktad satsning under tre månader för arbetslösa ungdomar som avslutat gymnasiet.

För att erbjuda utvecklingsmöjligheter inom organisationen har flera medarbetare under året haft möjlighet att ta steg vidare till olika chefstjänster samt att verksamheten aktivt arbetar med kartläggning för arbete i nya roller.



### **Kommunen ska erbjuda heltidsanställning vid nyrekrytering**

Samhällsbyggnadsnämndens verksamheter har erbjudit heltid vid samtliga nyanställningar år 2020. Andelen heltidsanställda har under året ökat till 82 % inom Lokalvårdsservice och 58 % inom Måltidsservice.

Utmaningen i heltid som norm är främst vid rekrytering till tjänster i exempelvis förskola med mottagningskök där behovet inte är heltid men möjlighet till kombination med annat kök inte alltid finns.

## **Årets verksamhet**

Coronapandemin har påverkat alla verksamheter inom huvuduppdrag samhälle. Dels vad gäller planering och beredskap för att säkra verksamheterna inför eventuella perioder med hög sjukfrånvaro och distansarbete, dels för att det under vissa perioder varit brist på förbrukningsmateriel för några av verksamheterna.

Coronapandemin har även inneburit ett högre tryck än vanligt avseende renhållningen på stranden och på offentliga mötesplatser under vår och sommar. En annan effekt var att antalet inkomna bygglovsärenden ökade till totalt 856 vilket är 83 fler än 2019. Därför är det extra glädjande att verksamheten kan erbjuda en digital process för bygglovsansökningar.

För att stimulera handeln i centrum har nämnden erbjudit gratis parkering under perioden maj till augusti. Torghandeln på Stortorget har varit kostnadsfri under april till augusti och därefter har avgifterna varit reducerade. Beslut har tagits om reducerad avgift fram till och med juni 2021. Under julhandeln gavs möjlighet för verksamheter längs Storgatan att flytta ut utomhus. Ängelholms kommun har även införskaffat juldekorationer tillsammans med Ängelholms Näringsliv för att skapa mer julkänsla under pandemin. Dessa återanvänds även under kommande års julbelysning i staden.

### **Många projekt i stadsmiljön**

Under året har det genomförts flera projekt i stadsmiljön som har syns tydligt för Ängelholmarna. Å-kanten längs med Östergatan har förstärkts, Klippanvägen har byggts om och den tidigare trafikljusreglerade korsningen vid Kristian II:s väg är nu ersatt med en rondell. Denna är smyckad med träd i formation av en cirkel som bildar en naturlig krona med variation under året med en vacker vårblooming och höstfärger. För den mest västliga rondellen erbjöd Backahill sig att finansiera en konstnärlig gestaltning av Jonas Högström som föreställer några hönor som balanserar på räls.

### **Utveckling av tätorter och landsbygd**

I Munka Ljungby har Ängelholms kommun arbetat vidare med exploateringsprojektet Jordgubbsfältet strax öster om centrum. Under året har grönstruktur, belysning, gata samt gång- och cykelbanor färdigstälts. I området finns olika typer av bebyggelse såsom radhus och fribyggartomter.

Utbyte av ljuskällor i gatubelysningen till LED har kontinuerligt pågått sedan 2010. Av totalt 11 569 kända ljuspunkter är i dagsläget 77 % LED. Satsningen är riktad mot tätorterna utanför staden och andelen LED-lampor varierar mellan 71 % i Ängelholm och 93 % i Hjärnarp. För att skapa en säkrare trafikmiljö för cyklister och fotgängare på Margretorpsvägen byttes även belysningen ut.



Under året har samhällsbyggnadsnämnden arbetat med ett flertal större detaljplaner. Till exempel en plan för nytt stadshus vid stationsområdet, Hälsohotellet, e-handelsetablering vid Varalöv samt en ny skola vid Fridhem. Arbeta med detaljplanen för Klippanvägens förlängning pågår. Coronapandemin har utmanat traditionella samrådsformer som inte varit möjliga med de restriktioner som funnits i samhället. För samråd kring Klippanvägens förlängning har därför flera nya metoder, såsom livechatt med politiker och tjänstepersoner och utomhusutställning testats.

Ängelholm växer och för att möta det har avloppsreningsverket byggts om för en ökad kapacitet. Projektet har färdigställts och slutbesiktigats under året. I samband med att nya ledningar för vatten och el har grävts ner så har Klippanvägen byggts om med nya cirkulationsplatser och förbättringsarbeten. Klippanvägen kunde öppnas igen för trafik i november 2020, ett drygt halvår innan planerat slutdatum.

### **Platser för lek och möten**

Under året har lekplatserna vid Kopparbergsgatan, Stigmansgatan, Bellisgatan och Åkerövägen renoverats där uttjänta lek- och gungställningar grävts upp och bytts ut. Vid behov har även sargbrädor byts ut mot miljövänligt lärkträ. I samband med att nyrenoverade lekplatser öppnar brukar det anordnas någon aktivitet för boende, förskola eller skola kring berörd lekplats.

### **Lokala naturvårdssatsningar**

På uppdrag av kommunstyrelsen har samhällsbyggnadsnämnden utrett möjligheten att anlägga blomsterängar i syfte att främja den biologiska mångfalden och effektivisera driften av gräsytor. Två nya blomsterängar, vid skateparken och på Södra Utmarken, har anlagts för att se hur bra de olika växtblandningarna klarar sig, hur det tas emot av allmänheten och för att se hur mycket det kostar att sköta ytorna. Projektet har delfinansierats med medel från den lokala naturvårdssatsningen (LONA).

Under sommaren genomfördes artinventeringar av växter, insekter och fåglar i naturreservatet Magnarps strandmarker. Inventeringen syftar till att få ett bättre underlag inför planläggning av drift och bevarande av naturreservatet med särskild hänsyn till hotade arter.

### **Strand och hav**

Under hösten har kommunen genomfört en förstärkning och höjning av vågbrytaren i Vejby hamn. Vid renoveringen passade man på att förbättra konstruktionen för att säkra hamnen mot stormar. Tillsammans med föreningar har kommunen genomfört sju organiserade strandstädningar, från Vejbystrand i norr till Sibirien i söder. I Havsbaden har ett 300 meter långt sandstaket anlagts för att binda sanden och återuppbygga dynorna. En konstutställning om klimatanpassning anordnades utmed staketen på stranden från juli till oktober.

## **Ekonomisk analys**

### **Skattefinansierad verksamhet**

De totala nettokostnaderna 2020 i driftredovisningen för den skattefinansierade delen av Samhällsbyggnadsnämnden var 97,0 mnkr, vilket innebär en positiv budgetavvikelse på 3,8 mnkr. Kapitalkostnadsavvikelsen är +1,5 mnkr till följd av senarelagda investeringar.

Eftersom flera av ansvarsområdena visade större överskott togs beslut under senare delen av året om en del engångskostnader på huvuduppdragschefens ansvar, delvis relaterat till säkerhet och arbetsmiljö, vilket medförde underskott här. Beslut togs också om utdelning av extra bidrag till enskilda vägar (Stadsmiljö).

Nämndens största verksamhetsområde, Stadsmiljö, har för 2020 nettokostnader på 85,2 mnkr, vilket är 1,0 mnkr lägre än budget. Kapitalkostnadsavvikelsen var +1,4 mnkr. Bland verksamheter med större positiva budgetavvikelser finns kollektivtrafik, färdtjänst (minskat resande på grund av pandemin) och vinterväghållning. Negativa avvikelser noterades för bland annat enskilda vägar och parkering. Den senare avvikelsen är en följd av ett beslut om reducering av parkeringsavgifter främst under våren och sommaren i syfte att motverka pandemins effekter.

Verksamhetsområdet Arkitektur & teknik redovisar en positiv budgetavvikelse på 0,7 mnkr. Överskottet stod planenheten för, där aktiviteten under året var intensiv och genererade planavgifter klart över budget. Projektgruppen visade minus på grund av vakanser som medförde intäktsbortfall. Verksamheterna finansierades till stor del genom intäkter (28,9 mnkr) i form av till exempel planavgifter och ersättningar för mättningsarbete och projektledare. Kostnadssidan uppgick till 35,3 mnkr, varav personal var den största på 14,9 mnkr.

Måltidsservice är i huvudsak internt finansierad genom försäljning av måltider till Nämnden för omsorg och stöd och Familje- och utbildningsnämnden. Verksamheten noterade ett resultat för 2020 på +1,3 mnkr. Överskottet var hänförligt till skol- och förskoleköken (+1,1 mnkr vardera), medan vårdboendeköken gick med underskott (-0,9 mnkr). Livsmedelskostnaderna är lägre än budgeterat på framför allt Rönneskolan, Kungsgårdsskolan och Villanskolan men överskott noterades i stort sett för alla skolor och förskolor. Rönneskolan och Valhall college visade dessutom stora överskott på personalkostnader, som en följd av nedstängningen under våren (pandemin). På vårdboendena berodde underskottet på bortfall i försäljningen till allmänheten. Transportkostnaderna föll ut 0,5 mnkr högre än budgeterat till följd av främst renovering på Möllebackens serviceboende och pandemiåtgärder på Toftaskolan.

Lokalvårdsservice redovisar vid året slut ett resultat på +0,8 mnkr. Pandemin påverkade ekonomin på flera sätt. Dels uppkom merkostnader för extrastädning, som till stor del täcktes av statliga bidrag. Dels kunde personalkostnaderna för den ordinarie städningen begränsas som en följd av att flera lokaler, till exempel gymnasieskolorna, hölls stängda under delar av året. Den senare effekten förklarar överskottet i verksamheten.

Intraprenad är nämndens utförarenhet åt i huvudsak Stadsmiljö och VA-verksamheten, både vad gäller drift och investeringar. Resultatet för 2020 blev -0,3 mnkr. Underskott i bilpoolen samt kostnader för olika lager förklarar det negativa utfallet. Särskilt omfattande insatser under året var VA-omläggningar på Ahlefeldtskatan, Gamla vägen och Bärnstensvägen, och anläggandet av gång- och cykelväg längs Margretetorpsvägen. Skötsel av idrottsplatser, parkeringstillsyn, sopning, renhållning, nya VA-serviser och skötsel av planteringsytor utgjorde en stor del av den löpande driften.

Bygglovsenheten redovisar nettokostnader på 6,2 mnkr, vilket gav en samlad budgetavvikelse på +0,5 mnkr. Bostadsanpassning noterade kostnader på 4,6 mnkr, vilket är 0,2 mnkr högre än budget och en ökning med 0,3 mnkr jämfört med 2019. Bygglovsverksamhetens intäkter på 10,1 mnkr är 1,4 mnkr högre än 2019 och förklarar överskottet på 0,7 mnkr netto. Intäktsökningen speglar en uppgång i antalet bygglovsärenden samt en rad större ärenden som till exempel skolor, sjukhus och flerbostadshus.

## Avgiftsfinansierad verksamhet

Den avgiftsfinansierade verksamheten, vatten & avlopp (VA), visar för året ett negativt resultat på -4,4 mnkr, vilket är 3,0 mnkr bättre än budget. Avvikelsen beror i huvudsak på högre intäkter än budgeterat men även på vissa personalvakanser. Årets avskrivningar uppgår till 22,8 mnkr, vilket är 4,0 mnkr mer än 2019. Detta är en följd av den höga investeringstakten som VA-verksamheten hållit under senare år. Eftersom investeringsnivån ligger klart över vad verksamheten själv klarar av att finansiera ökar även den externa upplåningen, som vid årets slut uppgick till 590 mnkr.

Kostnaderna till Sydsvatten för inköpt vatten var 2020 13,2 mnkr. Samtidigt fick kommunen, enligt avtal med Sydsvatten, 4,4 mnkr i ersättning för driftkostnader i vattenproduktionen. Brukarnas avgifter steg med 1,8 mnkr till 70,7 mnkr, vilket orsakades av högre förbrukning och en viss ökning i antalet abonnenter. Under året togs också stora underhållskostnader, främst på vattenverk och reningsverk.

Det negativa resultatet för VA-verksamheten innebär att skulden till abonnenterna minskar från 7,3 mnkr vid årets början till 2,9 mnkr.

## Investeringsredovisning

De samlade skattefinansierade investeringarna slutade på 94,8 mnkr, vilket var 39,2 mnkr lägre än budgeterat, men nästan dubbelt så mycket som för 2019. Det största projektet är Klippanvägens ombyggnad med sammanlagda utgifter om 32,2 mnkr.

Den största avvikelsen mot budget finns i projektet för Ombyggnad runt Villanskolan där det återstår 6,4 mnkr på grund av en olöst tvist och försenad entreprenad för själva skolan. För Gatubelysning blev avvikelsen +5,3 mnkr på grund av resursbrist hos upphandlade entreprenörer. Tidsförskjutningar uppkom i projekt för gång- och cykelvägar, busshållplatser, Stortorget och hamnar. Investeringsmedlen har under året också används till bland annat laddstolpar, rotorklippare och två lastbilar.

Investeringsbudgeten för den avgiftsfinansierade verksamheten (VA) omfattade 117,1 mnkr och utfallet blev 97,8 mnkr, vilket innebär en budgetavvikelse på +19,3 mnkr. Utfallet var 28,5 mnkr högre än 2019. Projektet Avloppsreningsverket är nu till största delen genomfört och utgifterna noterades för 17,9 mnkr, vilket var markant lägre än 2019. Trots detta steg alltså de totala utgifterna. De större projekten för övrigt var Klippanvägens ombyggnad med 24,5 mnkr, Kronotorpsområdet 13,3 mnkr, Stora VA S4 Strövelstorp-Ängelholm 13,1 mnkr och Ahlefeldtgatan med 8,5 mnkr. Den största avvikelsen stod S4-projektet för på +10,2 mnkr. Projektet kommer att fortsätta 2021 men de totala utgifterna väntas bli klart under budget som en följd av en bra upphandling och färre tillägsarbeten än väntat.

En budget är beslutad för kommande treårsperiod där investeringsnivån ligger på 70 mnkr år 2021, och 39 respektive 59 mnkr de följande åren. Inför år 2021 sker även en höjning av brukningsavgiften i va-taxan. Den behövs för att finansiera de kostnader och avskrivningar som den stora va-utbyggnaden medfört.

## Samhällsbyggnadsnämnden

<i>mnr</i>	2019	2020
<b>Skattefinansierad verksamhet</b>		
Verksamhetens intäkter	285,7	298,9
Verksamhetens kostnader	-380,2	-395,9
Verksamhetens nettokostnader	-94,5	-97,0
Budgetavvikelse	1,6	3,8
Nettoinvesteringar	48,6	94,8
<b>Avgiftsfinansierad verksamhet</b>		
Verksamhetens intäkter	90,4	93,4
Verksamhetens kostnader	-91,1	-97,8
Verksamhetens nettokostnader	-0,7	-4,4
Budgetavvikelse	2,3	3,0
Nettoinvesteringar	69,3	97,8
<b>Antal årsarbetare</b>	<b>272</b>	<b>278</b>

## Framtid

Flera stora projekt är inplanerade. Asfaltering, lekplatsrenoveringar, upprustning av gatubelysning, utveckling samt renovering av småbåtshamnar är några exempel på stora poster i investeringsbudgeten kommande år. Inom Ängelholmspaketet planeras en ny gång- och cykelbro över Rönne å vid Hembygdsparken, flera satsningar på cykelpassager, nya gång- och cykelvägar. Tillsammans med fortsatt arbete med Klippanvägens förlängning är detta en sammanfattning av de största investeringsprojekten kommande år.

Ett nytt stationsområde växer fram i etapper i Ängelholm. Närmast väntar planering av ett nytt stadshus och färdigställande av de nya gatorna Charkuteri- och Dobbelegatan. Dubbelspårsutbyggnad mellan Maria station och Ängelholm kommer innebära en anpassning av tunneln från centrum till järnvägens museum och en flytt av Sibirientunneln för att skapa fri höjd.

Familjen Helsingborg har tilldelat Ängelholms kommun projektmedel för att driva det gemensamma projektet Smart stad som handlar om att skapa hållbara samhällen genom digital teknik. Projektet löper under ett år med start våren 2021.


Slutbetänkande av kommittén för modernare byggregler lämnades till regeringen i december 2019. Kommande ändringar i Plan- och bygglagen kan handla om modernare byggregler med fokus på att regelverket och dess tillämpning ska vara förutsägbart, flexibilitet och förenklat. Drömlagens förändring gör att Ängelholms kommun troligen kommer få svårare att använda sig av drönare i sitt arbete med kartframställning och inmätning både externt och internt. Det kommer även fortgå utveckling av kommunens nya kartsystem, för att kunna skapa snabbare hantering och bättre produkter.

## 7.6 Nämnden för kultur, idrott och fritid


### Målredovisning

 **Ängelholm har god service och tillhandahåller fler efterfrågade digitala tjänster.**


Årets restriktioner har gjort att vi erbjuder fler digitala tjänster såsom digital undervisning på Kulturskolan, digital infodisk på biblioteken samt olika former av digital dialog inom Järnvägens museum och fritidsgårdsverksamheten.

 **Det är tryggt att bo i Ängelholm.**


Biblioteken erbjuder hemkörning av böcker för att öka tryggheten för de som inte vill röra sig ute i samhället. Ängelholms kommun har också certifierats som Vattensäker Kommun vilket innebär ett tätare samarbete mellan kommunen och Svenska Livräddningsförbundet.

 **Stärk dialogen med medborgaren och öka samarbetet med det civila samhället.**

Under delar av året har en bibliotekarie arbetat på fritidsgård och genomfört aktiviteter med ungdomar, exempelvis skapat podcasts, och samtidigt hämtat information till grund för en ny ungdomsplats på stadsbiblioteket. Ett lyckat exempel på samarbete med det civila samhället är att biblioteket kunnat erbjuda Meröppet Light i Tåstarp genom ett samarbete med gymnastikföreningen. Aktiviteten har kunnat genomföras utan att behöva sätta in kostsam teknik.

 **Skapa digitala lösningar som bidrar till snabba processer och minskad onödig byråkrati.**

Året har inneburit många anpassningar till digitala lösningar för att fortsatt kunna tillhandahålla god service. I samband med nya riktlinjer för föreningsstöd gjordes all hantering digital och föreningar sökte för första gången om bidrag via e-tjänster.

 **Öka livskvaliteten i kommunen genom att utveckla mångfacetterade mötesplatser**

På våra olika fritidsgårdar pågår ett ständigt förändringsarbete för att hitta nya sätt att möta och nå ut till kommunens ungdomar. Årets ljusinstallation PIXELATE var flitigt använd och ett mycket uppskattat inslag i stadsmiljön. I olika sociala medier visas en uppsjö av budskap och bilder som invånarna har skapat på denna.

 **Säkerställa kommunens framtida kompetensförsörjning.**

Efter tillskott i budget inför 2021 för en tjänst kombinerad med evenemang/samverkan med civila samhället har vi haft möjlighet att erbjuda befintliga medarbetare nya uppgifter för att ta tillvara på kompetens och erbjuda medarbetarna nya utvecklingsmöjligheter.

 **Kommunen ska erbjuda heltidsanställning vid nyrekrytering**

På biblioteket har ny tillsvidareanställd blivit erbjuden 100 % och tackat ja till detta.

### Årets verksamhet

2020 har i stor utsträckning präglats av Coronapandemin och alla enheter inom Kultur och stad har påverkats på olika sätt. Fokus har därmed varit på att anpassa de olika verksamheterna för att kunna tillgodose

invånarnas behov på ett säkert och samtidigt attraktivt sätt. Detta har resulterat i en hel del nya digitala tjänster för att kunna fortsätta att möta medborgarnas behov.

Några nya tjänster som utvecklats under året är take away och hemkörning av böcker samt en digital infodisk och ett digitalt program inom biblioteksverksamheten. Att försöka behålla så mycket som möjligt av ungdomarnas fritidsaktiviteter har varit prioriterat. På Kulturskolan ställdes den mesta gruppundervisningen in men enskild undervisning har genomförts digitalt. Kulturgarantin har utförts i den mån det varit möjligt men en del aktiviteter är framflyttade.

Det traditionsenliga nationaldagsfirandet i Hembygdsparken ställdes in men ersattes av en direktsänd webbhälsning från ordförandena i kommunstyrelsen och nämnden för kultur, idrott och fritid. Delar av de planerade aktiviteterna kommer istället att genomföras under Ljusfesten 2021.

Projekt som pågått under året är bland annat den stora ombyggnaden av stadsbiblioteket samt ombyggnaden av entré och café på Järnvägens museum. Ett uppskattat och anpassat sommarlovsprogram genomfördes genom agil samverkan mellan de olika verksamheterna inom Kultur och stad samt tillsammans med Fältgruppen och Alla kan från huvuduppdrag Lärande och Familj.

I början av året sjösattes de nya föreningsbidragen och nu sker alla ansökningar digitalt. Uppdraget kring samverkan med det civila samhället har tagit fart och digitala möten har hållits med representanter från olika föreningar och överenskommelser har tecknats med dessa.

## Ekonomisk analys

Nämndens ekonomiska utfall för 2020 visar på 2,2 mnkr lägre nettokostnader än budgeterat. Avvikelsen beror bland annat på lägre kapitalkostnader, +0,8 mnkr. Då vissa investeringsprojekt förskjutits i tid genereras inte avskrivningar och räntekostnader som planerat. Detta överskott uppkom i huvudsak på idrottsanläggningarna.

Pandemin har under året medfört både negativa och positiva ekonomiska effekter. Järnvägens museum åsamkades ett större intäktsbortfall, vilket förklarar merparten av underskottet för museet (-0,8 mnkr). Inom kulturverksamheten ställdes flera evenemang och aktiviteter in, bland annat Ljusfesten, vilket resulterade i ett överskott (+0,8 mnkr). För övrigt betydde personalvakanser att överskott uppkom i både fritidsverksamheten och Kulturskolan.

Verksamhetens intäkter består till stor del av försäljning och inträdesavgifter på Järnvägens museum, terminsavgifter och projektbidrag till Kulturskolan, samt uthyrning av idrottslokaler. På kostnadssidan står personal för en stor del, 39,4 mnkr. Lokalkostnaderna, i huvudsak olika idrottsanläggningar, uppgår till 39,9 mnkr och kostnaden för Vattnets hus är 20,0 mnkr. Olika bidrag till exempel lokalt aktivitetsstöd, lokalbidrag och andra föreningsbidrag, kostar 23,6 mnkr. Här har politiska beslut fattats med anledning av pandemin om 1,5 mnkr i extra utbetalningar.

## Investeringsredovisning

Investeringsbudgeten uppgår för 2020 till 11,8 mnkr och utfallet stannade vid 3,8 mnkr. Flera anläggningsprojekt, Omklädningsrum Hjärnarps IP, BMX-banan och Friidrottsanläggning, kom inte igång

som planerat och kommer i stället genomföras 2021. Årets investeringsutgifter bestod därför till största delen av inventarieinköp.

## Nämnden för kultur, idrott och fritid

<i>mnkr</i>	2019	2020
Verksamhetens intäkter	11,9	16,2
Verksamhetens kostnader	-144,6	-150,1
Verksamhetens nettokostnader	-132,7	-133,9
Budgetavvikelse	0,9	2,2
Nettoinvesteringar	4,5	3,8
Antal årsarbetare	73	69

## Framtid

Kultur och stad kommer att arbeta med brukardialog med medborgarna för att fortsätta undersöka behov, önskemål och förväntningar kring utbud inom samtliga verksamheter, vilket innebär att det digitala utbudet kommer att fortsätta utvecklas och den digitala kompetensen bland medarbetarna kommer att stärkas.

Ombyggnaden av stadsbiblioteket för att skapa moderna och innovativa rum fortsätter. Det planeras att öppna i början av 2022. Närbiblioteken kommer att omgestaltas för att skapa en modern och innovativ biblioteksverksamhet. Inköp av ny biblioteksbus samt meröppet på ytterligare två bibliotek är också planerat.

Inom kulturskolan anställs en ny pedagog för undervisning i StreetArt samt musik- och mediaproduktion, vilket stärker utbudet för kommunens ungdomar. En ny tjänst som evenemangsutvecklare kommer att bidra till fler och större aktiviteter i kommunen. Utveckling av Kullavallen pågår, en servicebyggnad vid BMX-banan är på gång och på Strövelstorps IP kommer nya omklädningsrum färdigställas. Framöver kommer även Munka Ljungby IP, Hjärnarps IP och Vejby IP rustas upp och renoveras.

## 7.7 Överförmyndarnämnden

### Målredovisning

#### Arbeta för kompetenta och nöjda ställföreträdare som vill behålla sina uppdrag

Trots extra insatta personalresurser var andelen påbörjade årsräkningar per den 31 augusti 83 % vilket inte uppnår målvärdet på 100 %. Däremot visar en enkätundersökning som genomfördes under året att en majoritet av ställföreträdarna anser att de erbjuds tillräcklig utbildning och har tillräcklig kunskap för uppdraget samt att de är nöjda med bemötande och service från överförmyndarenheten. Sammantaget bedöms målet därför delvis uppfyllt.

#### Inom 5 arbetsdagar efter impuls om behov ska rekrytering av ställföreträdare påbörjas

Varje måndag skickas det ut en impuls om nytt uppdrag till de personer som uttryckt intresse av ställföreträdarskap. Därmed startas rekrytering av ställföreträdare.

#### Slutföra handläggningen med att förordna ställföreträdare inom 90 arbetsdagar

Förordnande av ställföreträdare sker dels vid helt nya ärenden och dels vid byte av ställföreträdare för samma huvudman. I många ärenden finns det redan vid ärendets inkommande en föreslagen ställföreträdare, exempelvis en anhörig och aktiv rekrytering sker med andra ord inte i alla ärenden. Vid mättillfället fanns det 424 aktiva ärenden totalt. Av dem var det fem ärenden som inte hade fått förordnat ställföreträdare inom 90 dagar, vilket motsvarar ca 1,2 % av det totala antalet ärenden.

#### Skapa digitala lösningar som bidrar till snabba processer och minskad onödig byråkrati

I samband med implementeringen av tillgänglighetsdirektivet har det skapats e-tjänster för de blanketter som tidigare fanns på webbsidan, totalt sju stycken har lanserats under hösten. Det pågår även arbete med att skapa en ställföreträdarapplikation för redovisning av uppdraget. Mycket återstår att göra vad avser snabba processer och minskning av onödig byråkrati. Målet bedöms därför delvis uppfyllt.

### Årets verksamhet

Överförmyndarnämnden är en myndighet som är obligatorisk för alla kommuner, vars huvuduppgift är att säkerställa huvudmannens bästa genom att ha tillsyn över förmyndare, gode män och förvaltare. Tillsynen sker främst genom granskning av redovisningshandlingar. Nämnden bevakar underåriga, personer med funktionsnedsättning, sjuka och äldre personers rätt i samhället samt ser till att de som inte klarar sina personliga, juridiska eller ekonomiska angelägenheter får hjälp med detta av en lämplig förordnad ställföreträdare.

Under året har pandemin påverkat verksamheten bland annat genom svårigheter för ställföreträdare att fullgöra sitt uppdrag, i och med att det i många fall och under långa perioder varit svårt att träffa huvudmannen. Pandemin har även gjort det svårare att rekrytera ställföreträdare till nya uppdrag. Andelen omfattande komplexa ärenden har ökat de senaste åren, och fortsätter att öka. Till dessa komplexa ärenden tar det ofta lång tid att hitta lämplig ställföreträdare. Under året har verksamheten arbetat tillsammans med en extern aktör i frågan om att införa en mobilapplikation för ställföreträdare. Testning av applikationen planeras till inledningen av 2021. Arbetssätten inom överförmyndarverksamheten är fortfarande till stor del analoga



och utvecklingsarbete för att digitalisera och på andra sätt effektivisera arbetssätten pågår kontinuerligt. Under 2020 har utvecklingstakten varit lägre till följd av tillfälliga vakanser på personalsidan samt chefsbyte.

## Ekonomisk analys

Mindre underskott finns för kostnader för god man och förvaltare eftersom behovet har varit större än den budgeterade kostnaden. Äldre ärenden från 2018-2019 har också blivit utbetalda under 2020. Under året har inga utbildningar kunnat genomföras på grund av rådande pandemi, vilket innebär lägre kostnader och att nämnden sammantaget har en budget i balans.

Överförmyndarnämnden		
<i>Mnkr</i>	2019	2020
Verksamhetens intäkter	0	0
Verksamhetens kostnader	-4,7	-4,8
Verksamhetens nettokostnader	-4,7	-4,8
Budgetavvikelse	-0,5	0,0
Antal årsarbetare	3,4	3,0

## Framtid

Under de senaste åren märks en tendens att de ärenden nämnden hanterar har ändrat karaktär. Fler ärenden är av mer komplex karaktär eftersom fler huvudmän är yngre med psykisk ohälsa och därigenom kräver särskilda behov och stöd av gode män och förvaltare. Samtidigt som dagens samhälle är mer komplext värderas individuell frihet högt och det finns starka förväntningar på kommun och andra myndigheter att stödja individer med hjälp. Det gör att antalet komplexa ärenden förväntas fortsätta stiga.

En annan trend som växer, och omfattar de flesta av Sveriges kommuner, är en ökad svårighet att rekrytera nya ställföreträdare. Även om visst arvode oftast utgår är uppdraget till stor del ideellt samtidigt som det ställer stora krav och det är idag färre personer i samhället som är intresserade av den typen av engagemang. Under inledningen av 2021 pågår en utredning av möjligheten att hantera ställföreträdarskap i vissa omfattande ärenden på annat sätt än normalt.

Digitalisering av verksamheten är en angelägen fråga att arbeta vidare med. Utöver det pågående arbetet med att införa en mobilapplikation för ställföreträdare i samarbete med en extern part diskuteras även möjligheten att uppdatera ärendehanteringssystemet och digitalisera akterna.

## 7.8 AB Ängelholmshem

### Målredovisning

#### ✓ Ängelholmshem ska bidra till bostadsförsörjningen i Ängelholm

Ängelholmshem har som mål att nyproducera minst 60 bostäder per år i snitt och mellan 2020-2022 planeras 282 bostäder att uppföras, vilket motsvarar drygt 90 bostäder per år. I fokus är uppförandet av kvarteret Nya Safftstationen med 270 lägenheter, vilket är Ängelholmshems största projekt någonsin.

#### ✓ Ängelholmshem ska skapa en variation av boendialternativ i de kommunalder där bolaget verkar

Ängelholmshem erbjuder bostäder av olika storlekar, standard och i olika delar av kommunen. Utöver 2527 lägenheter i Ängelholms centrum med omnejd så erbjuder bolaget lägenheter i Munka Ljungby (427 stycken), Strövelstorp (99 stycken), Össjö (8 stycken) och Hjärnarp (44 stycken). Beståndet består av 46 femrummare, 211 fyror, 1097 treor, 1352 tvåor samt 399 enrummare.

#### ✓ Ängelholmshem ska bidra till att Ängelholm ska vara en öppen och inkluderande kommun

Ängelholmshem blev nominerad till Kundkristallen i kategorin Störst lyft i service, baserat på hyresgästernas egna betyg. För att öka tryggheten har bolaget bland annat genomfört trygghetsronder, rustat upp miljörum och källarutrymmen samt satsar på att införa särskilda trygghetsvärdar.

#### ✓ Koncernsamordning och satsningar på fastighetsunderhåll och digital teknik

Bolaget har under året ingått ett utökat samarbetsavtal med kommunens upphandlingsenhet för att stötta i kommande upphandlingar och för att öka koncernsamordningen på inköpsidan. Tillsammans med kommunens IT-avdelning har en förstudie genomförts för att möjliggöra en framtida samkörning av IT-drift. Flera underhållsprojekt har pågått under 2020. Ett omfattande stambyte på kvarteret Odal mannen har slutförts och ett stort projekt med relining av stammarna i fastigheten Vågmästaren 1 pågår.

#### ✓ Ängelholmshem ska minska sin miljöpåverkan

Fastigheternas energiförbrukning fortsätter att minska och fordonsparken tankas med 100 % fossilbränsleffritt drivmedel. Nya bostadshus uppförs som Miljöbyggnad silver eller med motsvarande standard. 2018 anslöt Ängelholmshem sig till Allmännyttans klimatinitiativ, vilket bland annat innebär att energiförbrukningen ska minska med 30 % till 2030 jämfört med 2007 års nivå. Prognosen är att detta kommer att nås redan 2021.

#### ✓ Ängelholmshems bostadsområden ska ha en god boendemiljö för barn och unga

Ängelholmshem har vid flera tillfällen arrangerat aktiviteter för barn och unga i kvarteren. Under ett par veckor på sommarlovet bjöd Ängelholmshem även in till sommarlovsaktiviteter med fokus på rörelse, lek och fysisk aktivitet. På kvarteret Basilikan i Munka Ljungby har under hösten en ny temalekplats installerats.

#### ✓ Ängelholmshem ska stödja initiativ inom företagande, utbildning och kultur

Ängelholmshem under året stöttat totalt 26 organisationer och evenemang som ägt rum i kommunen, exempelvis Alla Kan, Ung Företagsamhet och Hembygdsparken. Ängelholmshem erbjuder även bland annat fri simundervisning för alla hyresgäster som inte är simkunniga.

✓ **Ängelholmshem ska bidra till utveckling och tillväxt av näringsliv, föreningsliv och verksamheter**  
Ängelholmshem samarbetar i olika typer av samhällsutvecklingsfrågor tillsammans med exempelvis Ängelholms Näringsliv AB, branschorganisationer, privata aktörer och Ängelholms kommun. Under 2020 har Ängelholmshem fortsatt att stötta ett stort antal föreningar som bidrar till att barn och unga kan idrotta och få en meningsfull fritid. Ängelholmshem har även under året ingått ett samarbete med Rögle BK när det gäller satsning på social- och miljömässig hållbarhet.

✓ **Ängelholmshem ska aktivt arbeta med ledarskap och medarbetarskap**  
Ängelholmshem har som mål att bli ett av de mest attraktiva fastighetsbolagen med en sund företagskultur. Under året är arbetsmiljö ett av bolagets fyra fokusområden. Ledarforum har startats upp i syfte att stödja och stärka ledare i sin roll och uppgift. OSA-enkät har genomförts två gånger under året i syfte att följa upp organisationens välmående. Fokus läggs även på friskvård med bland annat gemensamma träningstillfällen.

✓ **Ängelholmshem ska bejaka mångfald**  
Genom ett aktivt värdegrundsarbete skapas en kreativ och dynamisk arbetsmiljö där mångfald är ett naturligt inslag. Ängelholmshem anser att mångfald bidrar till utveckling av verksamheten och bejakas vid rekrytering av nya medarbetare gällande såväl ålder, kön och etnicitet.

## Årets verksamhet

Nya Saftstationen är bolagets enskilt största pågående projektet. Förutom 270 hyreslägenheter omfattar projektet två LSS-boenden med totalt 12 lägenheter samt fem kommersiella lokaler. En av lokalerna är en så kallad bokal, en lokal som kombineras med en boendedel. Nya Saftstationen miljöcertifieras enligt standard för miljöbyggnad silver, vilket innebär att bland annat ritningar och relevanta miljörutiner godkänns av Sweden Green Building Council. Kvarteret kommer ha ett stort antal cykelparkeringar och förbereds för en bilpool. Inflyttning av första etappen planeras till våren 2021 och resterande under våren 2022.

Uppförandet av tio stycken koncepthus pågick under 2019-2020. Koncepthuset heter Perstorp 1 och är ett kompakt hus med fyra identiska lägenheter på vardera 35 kvm. Av de tio koncepthusen färdigställdes sju stycken under 2019 i Ängelholm, Strövelstorp samt Össjö. Resterande tre i Söndrebalj samt Hjärnarp stod klara i början av 2020.

Utöver att uppföra nya bostäder har Ängelholmshem fortsatt att underhålla och utveckla befintliga fastigheter. Ängelholmshem har avslutat en stamreovering på Rebbelberga, reovering av storkök på Möllebacken i Munka Ljungby, yttre underhåll på Nya Kungsgården och har genomfört byggnation av en ny lekplats i Munka Ljungby.

## Ekonomisk analys

Ängelholmshems resultat efter finansiella poster uppgår till 17,2 mnkr (27,3 mnkr föregående år). Soliditeten uppgår till 20,4 % (20,2 föregående år). Intäkterna har ökat med 1,5 mnkr sedan föregående år, vilket beror delvis på hyreshöjningar, 0,75 %, men också på att fastigheter i högre grad blivit klara för inflyttning.

Covid-19 har påverkat verksamheten, då mycket av fastighetsunderhållet inte kunnat utföras. Under året har man haft omstruktureringskostnader, samt tillfällig nedsättning av sociala kostnader.

Nettoinvesteringarna uppgår till 266,4 mnkr (338,8 mnkr föregående år). Den största delen av nettoinvesteringen avser främst Nya Saftstationen med 206 mnkr. Upplåningen har under året ökat med 76,2 mnkr till totalt 2089 mnkr.

<b>Ängelholmshem</b>		
mnkr	2020	2019
Nettoomsättning	257,1	255,7
Resultat efter finansiella poster	17,2	27,3
Nettoinvesteringar	266,4	338,8
Balansomslutning	2 890,3	2 754,6
Soliditet, (%)	20,4 %	20,2 %
<b>Personal</b>		
Antal anställda (årsarbetare)	40,0	40,0
Total sjukfrånvaro av tillgänglig arbetstid (%)	6,1 %	6,5 %
<b>ÖVRIGT</b>		
Antal bostadslägenheter totalt (st)	3 105	3 093
Total lägenhetsyta (m <sup>2</sup> )	205 200	205 000
Outhyrt under året (%)	0,1 %	0,2 %

## Framtid

Mellan 2020–2022 planeras totalt 282 bostäder, vilket överträffar ägardirektivets mål om att minst 60 bostäder per år i snitt ska uppföras.

Ängelholmshem har stort fokus på att öka tryggheten bland hyresgäster och näringsliv och under 2021 kommer ett antal större satsningar i flertalet områden att genomföras. För att Ängelholmshem även i framtiden ska kunna erbjuda trivsamma bostäder i trygga områden måste bolaget ha en långsiktigt stabil ekonomi. Överskottet kommer i så stor uträkning som möjligt gå till underhåll, utveckling och nyproduktion. Genom att ta ansvar för det befintliga fastighetsbeståndet samt uppföra bostäder som efterfrågas av marknaden säkerställs att bolaget även i framtiden kan bidra till Ängelholms utveckling.

## 7.9 AB Ängelholmslokaler

### Målredovisning



#### Koncernsamordning

Under 2020 har en total ombyggnad av stadsbiblioteket påbörjats samt en ny förskola i Munka Ljungby färdigställd och driftsatt. Byggnationen av den nya grundskolan Villan i Ängelholm har tagit form och skolan i Strövelstorp har fått ett nytt storkök samt matsal. Aktuella projekt för 2021 är ny förskola på Tegelbruket i Ängelholm med 8 avdelningar och plats för cirka 140 barn samt en ny idrottsbana i Hjärnarp. Bolaget har under året ingått ett utökat samarbetsavtal med kommunens upphandlingsenhet för att stötta i kommande upphandlingar och för att öka koncernsamordningen på inköpsidan.



#### Ängelholmslokaler ska minska sin miljöpåverkan

Ängelholmslokaler arbetar bland annat med att minska fastigheternas energiförbrukning samt uppföra nya lokaler som är hållbara över tid. Nya lokaler uppförs som miljöbyggnad eller med motsvarande standard. Den nya Villanskolan byggs med Miljöbyggnad guld. Ängelholmslokalers fordonspark drivs sedan 2019 uteslutande av fossilbränslefrött drivmedel. Vid årets slut hade bolaget 203 paviljonger i drift, vilket är en ökning med 40 % i förhållande till föregående år. Bolagets målsättning är att minska antalet paviljonger med 50 % under de kommande tre åren.



#### Ängelholmslokaler ska stödja kommunens arbete med Kraftsamling 2,0

För att Ängelholms kommun ska växa samt vara särskilt attraktiv för barnfamiljer och unga krävs bra lokaler för kommunal verksamhet. Ängelholmslokaler bidrar med att underhålla och utveckla befintliga lokaler samt uppföra nya hållbara och attraktiva lokaler. Historiskt sett har bolaget haft en mer verkställande roll i form av byggherre och fastighetsförvaltare men i samverkan med ägaren har arbete påbörjats att ta en mer aktiv roll i samhällsplaneringen.



#### Ängelholmslokaler ska aktivt arbeta med ledarskap och medarbetarskap

Ängelholmslokaler har som mål att bli ett av de mest attraktiva fastighetsbolagen med en sund företagskultur där engagerade och motiverade medarbetare med rätt kompetens trivs. Under året är arbetsmiljö ett av bolagets fyra fokusområden. Ledarforum har startats upp i syfte att stödja och stärka ledare i sin roll och uppgift som ledare/chef. OSA-enkät har genomförts två gånger under året i syfte att följa upp organisationens välmående. Mycket fokus läggs även på friskvård med bland annat gemensamma träningstillfällen.



#### Ängelholmslokaler ska bejaka mångfald

Genom ett aktivt värdegrundsarbete skapas en kreativ och dynamisk arbetsmiljö där mångfald är ett naturligt inslag. Ängelholmslokaler anser att mångfald bidrar till utveckling av verksamheten och bejakas vid rekrytering av nya medarbetare gällande såväl ålder, kön och etnicitet.

### Årets verksamhet

Bra lokaler för kommunal verksamhet bidrar till att göra Ängelholms kommun attraktivt för människor och företag, vilket skapar förutsättningar för en fortsatt positiv utveckling av kommunen.

Under 2019 påbörjades byggnationen av den nya Villanskolan. Skolan dimensioneras för 635 elever och en ny idrottshall med plats för 250 åskådare. Nya skolan berknas vara klar 2021 och därefter kommer äldre lokaler rivas. Nya Villanskolan kommer att miljöcertifieras enligt standard för miljöbyggnad.

Under sommaren 2020 har en ny förskola på Jordgubbsfältet i Munka Ljungby färdigställt. Förskolan består av fyra avdelningar och har miljöcertifierats enligt standard för miljöbyggnad silver. Under året har nybyggnation av en matsal på Strövelstorps skola slutförts och tidigare kök samt matsal har byggts om till lektionssalar. Ombyggnationen av Ängelholms stadsbibliotek har påbörjats och beräknas avslutas under 2021. Fokus för ombyggnationen är att stadsbiblioteket ska vara en mötesplats samt bevara och utveckla den varma känslan för en modern biblioteksverksamhet i drift.

Under året har verksamheten utfört underhållsarbete som bland annat renovering av tre storkök. Målsättningen är att kunna erbjuda kommuninvånarna väl underhållna fastigheter. Bolagets ambition är att ha en så effektiv förvaltning som möjligt med fokus på utveckling och långsiktigt ägande. Att underhålla fastigheterna är en investering för framtiden och något som ökar trivselen för de medborgare som använder lokalerna.

## Ekonomisk analys

Ängelholmslokalers resultat efter finansiella poster är uppgår till 8,6 mnkr (9,7 mnkr föregående år). Soliditeten uppgår till 11,0 % (16,2 % föregående år). Nettoomsättningen har ökat med 16,9 mnkr och är främst relaterad till reglering av fastighetens restvärde på Åsbytorps vårdboende. Fastighetsrelaterade kostnader har under året varit lägre och beror främst på Covid-19 samt förseningar i upphandlingar. Under 2020 har det gjorts nedskrivningar på byggnader med 31,4 mnkr jämfört med 13,8 mnkr under 2019. Årets nedskrivningar avser Åsbytorps vårdboende, Tegelgårdens förskola samt Villanskolan. Föregående år medförde en marknadsvärdering av koncepthus till en nedskrivning. Nettoinvesteringar har uppgått till 157,4 mnkr (163,8 mnkr föregående år).

Ängelholmslokaler		
<i>mnkr</i>	2020	2019
Nettoomsättning	204,1	188,5
Resultat efter finansiella poster	8,6	9,7
Nettoinvesteringar	157,4	163,8
Balansomslutning	1 555,0	1 501,1
Soliditet, (%)	11,0 %	13,8 %
Antal anställda (årsarbetare)	37,0	38,0
Total sjukfrånvaro av tillgänglig arbetstid (%)	4,4 %	2,6 %
Total yta förvaltade verksamhetslokaler (m2)	233 000	208 000

## Framtid

I takt med att folkmängden i Ängelholms kommun växer och genomsnittsåldern höjs, ökar också behovet av lokaler avsedda för kommunal verksamhet. Bolagets arbete med planerat underhåll fortskrider. Planering pågår avseende nya Tegelgårdens förskola. Nybyggnation av idrottshall i Hjärnarp, rivning och större renoveringar är en rad projekt som väntar under de närmsta åren, liksom utveckling av lokaler till grundskolan.

## 7.10 Ängelholms Flygplats AB

### Årets Verksamhet

2020 har präglats av pandemin med normal trafik fram till mars och därefter en kraftig nedgång. Med anledning av reserestriktioner i början av april upphörde all trafik på flygplatsen vilket ledde till uppsägningar av personal på grund av arbetsbrist. I mitten av juni startade trafiken till Stockholm i mycket begränsad omfattning. De följande månaderna sågs en långsam trafikökning men i början av november, då nya reserestriktioner utfärdades i samband med andra vågens smittspridning, tappade flygplatsen återigen stora delar av trafiken. Totalt hade flygplatsen 110 836 passagerare under 2020, vilket ska jämföras med 386 971 passagerare 2019, vilket är en minskning med 71 %.

Dåvarande ägare (PEAB) aviserade tidigt under våren att de inte skulle klara av driften av ÄFAB med hänsyn till de ekonomiska effekterna av pandemin. En dialog om alternativa lösningar påbörjades med kommunerna i regionen. Dialogen övergick i förhandling efter att PEAB i slutet av maj meddelat sitt beslut om att lägga ned flygplatsverksamheten. Huvuddelen av resterande personal blev då uppsagda.

Förhandlingarna ledde till att de nuvarande ägarkommunerna i juni gick ut med information att man hade för avsikt att ta över flygplatsdriften och säkra flygförbindelser till regionen långsiktigt. Efter beslut i respektive kommunfullmäktige skedde så övertagandet den 1 september och den personal som sagts upp i samband med nedläggningsbeslutet i slutet av maj, återanställdes.

### Ekonomisk analys

Ängelholms flygplats AB:s resultat efter finansiella poster uppgår till -15,8 mnkr (0,1 mnkr föregående år). Intäkterna minskade på grund av pandemin med 31,1 mnkr mot ifjol, och driftskostnaderna minskade med 10,9 mnkr av besparingsprogram som inkluderade uppsägning av personal. Ett flygbolag genomförde under året en företagsrekonstruktion (25 % ackord) som kostade flygplatsen 1,4 mnkr. Under året skedde också utbyte av, ej budgeterad, spillvattenpump för 1,1 mnkr.

### Framtid

Eftersom pandemin fortfarande pågår har flygplatsen för närvarande begränsad trafik, dock fortsatt med två flygbolag som flyger både till Bromma och Arlanda. Flygplatsen hålls öppen och är redo att möta det behov som flygbranschen förutser under året. Flygbolag, såväl reguljärt som charter, är försiktigt optimistiska gällande flygresandet så snart vaccination genomförts både nationellt och internationellt. Man räknar med ett stort uppdämt behov, speciellt gällande privata flygresor.

Det råder dock stor osäkerhet i vilken takt flygresandet kommer att återhämta sig efter pandemin, framförallt gällande arbetsrelaterade resor. Pandemin har skapat en ny syn på den typen av resande och ingen vet inte hur de digitala mötesforum som nu används flitigt, kommer att påverka resandet i framtiden.

Hela flygbranschen jobbar både snabbt och effektivt för att göra flyget till ett hållbart transportsätt, och där är ambitionen att bolaget ska vara en av de ledande bland flygplatserna.

## 7.11 NSR

### Årets verksamhet

#### Minskad Klimatpåverkan

NSR har under de senaste åren uppgraderat deponigassystemet på Filborna. Projektet har delfinansierats av Klimatklivet. Deponigas står enligt FN för 11 % av världens globala utsläpp. NSR har också deltagit i ett projekt som finansierats av Avfall Sverige för att utveckla metoder för mätning av metanutsläpp från deponier.

#### Avgifta kretsloppet

NSR bedriver flertalet projekt för att minska spridningen av giftiga ämnen i miljön. Ämnesgruppen PFAS (perfluorerade alkylsubstanser) som t.ex. förekommer i teflonprodukter finns i lakvatten från hushållsdeponier. Ämnet har en bred spridning i samhället och påverkar människors hälsa och miljön negativt. NSR har bedrivit ett EU-finansierat projekt för att utveckla teknologier för vattenrening. Projektet har utmynnat i ett nytt projekt delfinansierat av Avfall Sverige där NSR använder erhållna kunskaper för att testa och utvärdera en unik metod för att avskilja PFAS från lakvatten.

#### Jordförbättring och energi från trädgårdsavfall

NSR har beslutat uppföra en biokolanläggning. I anläggningen produceras biokol av trädgårdsavfall och en syngas som genererar värme till fjärrvärmenätet. Eftersom trädgårdsavfallet konserveras i kolet, som kan finnas kvar i många hundra år, bildas en kolsänka och värmen som produceras genererar därför negativa utsläpp. Biokolet har många olika applikationer och NSR deltar aktivt i flertalet forskningsprojekt för att hitta nya marknader för biokol. Idag är den främsta applikationen plantering av träd i stadsmiljö eftersom kolet har både fukt- och näringshållande egenskaper.

#### Digitalisering för en effektivare insamling

Det pågår flera olika projekt med syftet att öka sortering av avfall och att effektivisera insamlingen genom olika typer av digitalisering. De olika typerna som testas är följande:

Nivåvakter – Nivåvakter som signalerar när en behållare är full testas på underjordsbehållare fettunnor, kärl i soprum samt på slambrunnar.

Slider – En slider är ett reglage som testas för behovsanpassad tömning inom On demand-projektet som sänder en signal när kunden vill ha sitt avfall tömt och drar i reglaget. Totalt deltar 2500 villor i Helsingborgs kommun i testet. Projektet pågår till och med maj 2021 för att sedan utvärderas.

#### Framtidens byggmaterial

NSR deltar i ett internationellt projekt som innebär att man undersöker möjligheterna till produktion av byggmaterial från returträ. Projektet kallas för Greenbond 2 och är delfinansierat av Vinnova. Mål och syfte är att från träavfall/returträ och avfall från rapsoljetillverkning (för utvinning av bindemedel), tillverka skivmaterial. Projektet har initierats av NSR och sker i samarbete med bland annat Lunds Universitet och Universitetet i Göttingen.



## Ekonomisk analys

Årets resultat för NSR-koncernen är -7 mnkr. Rörelseresultatet för NSR AB är -4,6 mnkr och för Vera Park Circularity AB (VPC) är resultatet -2,7 mnkr.

Under året har inga intäkter kommit in i VPC. Detta beror till stora delar på att den internationella verksamheten har lagts på is på grund av coronapandemin. Samarbeten med externa konsulter som varit verksamma i bolaget har avslutats.

Även NSR AB har påverkats av coronapandemin där avfallsmängderna ökade tidigt under året. De stängda gränserna gjorde att det var svårt att sälja vidare material och priserna sjönk. I vissa fall blev det till och med en kostnad att göra sig av med materialet.

Störst kostnadsavvikelse har NSR haft för plast som avviker nästan 7 mnkr mot budget. Även den ökade förbränningsskatten har påverkat resultatet negativt och avviker från budget med 2,5 mnkr.

Under året har NSR haft större kostnader än beräknat för kärlinköp med en budgetavvikelse på 3 mnkr. Detta beror bland annat på att många nya kärler köpts in till Båstad där abonnemang för trädgårdsavfall har ökat efter stängning av återvinningscentralen. I Höganäs har många nya kärler köpts in efter övertagandet.

Efter första halvåret hade NSR-koncernen ett resultat på -15 mnkr, vilket ledde till en prognos på -20 mnkr. Under hösten gjordes därför insatser för att få in mer förorenade massor och på så sätt öka intäkterna. Resultatet av dessa insatser var lyckade och genom att ta emot och hantera större mängder massor för sluttäckning förbättrades det totala resultatet med knappt 13 mnkr mot prognos.

## Investeringar

Årets investeringar uppgår till 55 mnkr i NSR. De största enskilda investeringarna är i lakvattenhantering på 18 mnkr som är en fortsättning på VA-planen, vilket innebär att bolaget själv renar lakvatten innan det går vidare utanför anläggningen. Hittills har 12 mnkr investerats i anläggningen för produktion av biokol och 10 mnkr har investerats i en ny slamanläggning. 4 mnkr har investerats i en uppgradering i vår deponigashantering, vilket ska förbättra uttaget av metangas från deponin på Filborna. Cirka 5 mnkr investerats i insamlingsfordon.

## 7.12 Räddningstjänsten Skåne Nordväst

### Årets verksamhet

Verksamheten effektiviserades under 2019 och den nya organisationen har genomförts under 2020. Förändringar har genomförts inom den operativa organisationen som innebär att Vallåkras deltidsskär och tre räddningsvårn i Ängelholm upphörde vid årsskiftet 2019/2020. I Ängelholm har bemanningen på deltidstationen ökat till 1+4 från tidigare 1+3. I förändringen ingår också att Allerum deltidstation flyttar sin verksamhet och utgår från Berga brandstation. Utöver förändringen i den operativa organisationen har RSNV minskat den administrativa personalen.

Under 2020 har en ny beredskapsorganisation byggts upp, RSNV-vårn. Först ut med den nya verksamheten var Ängelholms kommun och under 2021 kommer värnet i Helsingborg starta sin verksamhet. RSNV-vårn kommer att bli en organisation för att säkerställa förmågan att hantera större händelser och nödlägen i kommunerna, men också ett första steg mot att stärka civilt försvar.

Coronapandemin har präglat hela 2020 i stor grad. Verksamheten har ställts om för att minska smittspridningen och vara beredd för ett stort personalfall. Trots periodvis hög frånvaro har RSNV klarat att hålla beredskapen under hela perioden. RSNV har också varit delaktiga i ägarkommunernas arbete med att hantera pandemin. Den förebyggande verksamheten har fortsatt som tidigare år, men påverkan av Corona har lett till färre tillsyner och utbildningar. Nytt avtal är tecknat med Ängelholm för brandutbildningar av kommunens personal. Projektet med intelligenta nycklar är nu slutfört i alla förbundets kommuner.

#### Antal larm RSNV

	2019	2020
Bjuv	228	197
Helsingborg	1946	1890
Ängelholm	479	533
Örkelljunga	257	255
Totalt	2910	2875
Övriga larm	148	51

När det gäller den uttryckande verksamheten har RSNV haft ett antal händelser som sticker ut från mängden, bland annat en ladugårdsbrand i Bjuv, en tankbil med ammoniak som välte i Ängelholm och en brand där två villor förstördes i en central del av Helsingborg.

Under 2020 har RSNV varit värd för Nätverket jämställd räddningstjänst (NJR). Arbete har bedrivits för att förbättra arbetsplatskulturen med målsättning att öka inkluderingen inom RSNV och i övriga räddningstjänster i landet.

Under hösten beslutades om förändringar i lagen om skydd mot olyckor för en effektivare kommunal räddningstjänst. Förändringarna kommer öka förmågan och består bland annat av:

- En starkare statlig styrning av kommunernas förebyggande verksamhet och räddningstjänst genom ett nytt nationellt mål för den förebyggande verksamheten, tydligare handlingsprogram samt utökad föreskriftsrätt för MSB.
- En tydligare ledningsorganisation med krav på att upprätthålla en övergripande ledning av räddningstjänsten.
- Förstärkt tillsyn och stöd genom att MSB tar över ansvaret för tillsyn av kommunernas räddningstjänst.
- Möjlighet för MSB att under vissa förhållanden kunna prioritera och fördela tillgängliga förstärkningsresurser ur ett nationellt perspektiv.

Lagändringarna träder kraft 1 januari 2021. Förändringar kring handlingsprogram och att ständigt upprätthålla övergripande ledning ska vara färdigt senast 1 januari 2022. Kommunerna kommer kompenseras med ett statsbidrag för att möta den ökade statliga ambitionsnivån.