



Ängelholms
kommun

Årsredovisning 2022

Ängelholms kommun

Innehållsförteckning

1	VÄLKOMMEN TILL ÄNGELHOLM.....	3
1.1	Så läser du årsredovisningen	3
1.2	Ordförande har ordet.....	4
1.3	Viktiga händelser under året	6
1.4	100 kronor i skatt	8
1.5	Kommunfullmäktiges mandatfördelning	8
1.6	Hållbarhet i Ängelholm	9
2	FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	11
2.1	Översikt över verksamhetens utveckling	11
2.2	Den kommunala koncernen	13
2.3	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	20
2.4	Händelser av väsentlig betydelse	28
2.5	Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	33
2.6	Kommunkoncernens övergripande målredovisning	36
2.7	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	40
2.8	Balanskravsresultat.....	43
2.9	Väsentliga personalförhållanden	44
2.10	Förväntad utveckling	51
3	FINANSIELLA RAPPORTER	53
3.1	Resultaträkning	53
3.2	Balansräkning.....	54
3.3	Kassaflödesanalys	55
3.4	Noter	56

4	DRIFTREDOVISNING	80
4.1	Driftredovisningens uppbyggnad.....	80
4.2	Internredovisningsprinciper	81
4.3	Budgetavvikelser, driftredovisning.....	82
5	INVESTERINGSREDOVISNING.....	85
5.1	Investeringsredovisningens uppbyggnad.....	85
5.2	Investerings- och exploateringsverksamhet	85
6	REVISIONSBERÄTTELSE.....	89
7	VERKSAMHETSBERÄTTELSE.....	90
7.1	Kommunstyrelsen.....	90
7.2	Miljö- och tillståndsnämnden.....	97
7.3	Familje- och utbildningsnämnden	101
7.4	Nämnden för omsorg och stöd.....	109
7.5	Samhällsbyggnadsnämnden.....	117
7.6	Nämnden för kultur, idrott och fritid	124
7.7	Överförmyndarnämnden	128
7.8	AB Ängelholmshem.....	131
7.9	AB Ängelholmslokaler.....	134
7.10	Ängelholms Flygplats AB.....	137
7.11	NSR	138
7.12	Räddningstjänsten Skåne Nordväst	140

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

Vi lägger ytterligare ett framgångsrikt år i Ängelholms kommun bakom oss. 2022 var ett år som präglades av såväl omvälvande händelser i vår omvärld som internt arbete med att implementera och leva vår nya vision. Samtidigt har vi med gemensamma krafter hanterat vardagens utmaningar och fortsatt utveckla Ängelholms kommun med kommuninvånarnas bästa för ögonen.

Det är lätt att glömma att vi började år 2022 med fortsatta pandemirestriktioner. I vissa av våra verksamheter påverkas fortfarande både ekonomi och arbetssätt av Coronapandemins efterdyningar. För de allra flesta av oss innebär dock de avskaffade restriktionerna att vardagen kan återgå till det normala, naturligtvis med många viktiga lärdomar och erfarenheter från de två gångna årens pandemi.

I mars drabbades vi av en stor katastrof när Ängelholmshems del av Södra sjukhusområdet brann. En mardröm för alla kommuner som nu drabbade oss. Flera av kommunens huvuduppdrag bedrev verksamhet i Södra sjukhuset, vilka snabbt tvingades ställa om och flytta till tillfälliga lokaler. Trots den traumatiska händelsen kan jag konstatera att vår organisation, som tränats i krishantering under pandemin, snabbt svarade upp och på ett fantastiskt sätt såg till att lösa uppgiften. Redan samma eftermiddag fanns en plan för hur verksamheterna skulle hantera situationen och på så sätt minska konsekvenserna för de barn, boende och den personal som drabbades. Denna typ av händelser är tack och lov ovanliga, men visar i all sin olycka på den kraft och kreativitet som finns i Ängelholms kommun. *Ängelholm gör det omöjliga möjligt* när det krävs av oss.

Under det gångna året har vi arbetat med att implementera vår nya vision. Syftet med visionen är att skapa en gemensam riktning för alla oss som älskar Ängelholms kommun: hur vi vill att vår kommun ska uppfattas och hur ska vi arbeta för att uppnå det. Det är såklart viktigt för oss som jobbar och verkar i kommunens organisation, men visionen är lika mycket till för våra kommuninvånare. För alla oss som brinner för Ängelholms kommuns utveckling blir visionen därför både en varudeklaration och en tydlig kravställning.

Vår vision bygger på tre fokusområden som vart och ett är viktigt för att vi ska uppnå den positionsförflyttning som kommunfullmäktige slagit fast: *andan, människorna* och *platsen*.

Andan syftar till att vi ska skapa ett klimat i Ängelholms kommun där vi har mod att tänka nytt. Det handlar om att tänja på gränserna för det möjliga med målet att bli en mer öppen och tillåtande kommun där vi hittar sätt att säga ja i stället för nej.

Fokusområdet *människorna* berör en av Ängelholms allra tydligaste fördelar. Vi gör saker tillsammans – kommunen, föreningarna, näringslivet och engagerade ängelholmare – och därför kommer vi längre. För att skapa de bästa förutsättningarna för samskapande möts vi över gränserna och ser till att få det att hända.

Det sista området vi fokuserar på är *platsen*. I Ängelholms kommun finns plats för liv med många unika värden och skönhet som ger mängder av möjligheter att skapa ett gott liv. Vi har alla ett ansvar att bidra till platsen Ängelholm genom att utveckla kommunen och våra verksamheter på ett ansvarsfullt sätt.

2022 var det första hela året då vi arbetade med visionen. Jag hoppas och tror att detta märkts i hela kommunen och för våra invånare. Under 2023 fortsätter vi med oförminskad styrka och i maj möts vi till *Visionsdagar* där alla medarbetare bjuds in att ta del av goda exempel och projekt i visionens anda.

Slutligen vill jag tacka alla kommunens och våra bolags anställda och förtroendevalda för era insatser under det gångna året. Det är tack vare våra gemensamma ansträngningar som vi kan upprätthålla god kvalitet i våra verksamheter och skapa ett Ängelholm som många människor vill flytta till och leva i. Av lätt insedda skäl är det svårt att i denna inledning ge en rättvisande bild av allt som skett i vår kommun under år 2022, men på nästa sida finns några nedslag att ta del av.



Robin Holmberg
Kommunstyrelsens ordförande

A handwritten signature in blue ink, which appears to read "Robin Holmberg". The signature is fluid and cursive, written over a white background.

Ljusfesten är tillbaka!



Den 5 augusti återkom äntligen Ljusfesten efter två års frånvaro. På plats var bland annat Engelholm Marching Band, Maja Jakobsson, Rockabilly Fabulous och Lisa Miskovsky.

29 134 personer röstade i valet



Söndagen den 11 september stängde vallokalerna efter att cirka 84 % hade lagt sin röst. Eftersom det var ändrade regler vid röstningen fanns en oro för långa köer, men extra personal som hjälpte till lyckades hålla köerna korta.

Trygga Ängelholm



Polisens undersökning visar att våra invånare upplever Ängelholm som en trygg och säker kommun. Det som sticker ut är en oro i tätorten för skadegörelse på fordon och buskörning av mopeder och a-traktorer.

Saftstationen – Ängelholms största bostadsprojekt är klart



Under våren kunde hyresgästerna flytta in i kvarteret Rökeriet vilket är det andra nybyggda kvarteret på Stationsområdet. Totalt färdigställdes 270 lägenheter och två boenden för LSS-verksamhet.

1.4 100 kronor i skatt

100 kronor i skatt till kommunen användes till...

	i kr
Vård och omsorg, äldre och funktionshindrade	33,39
Grundskola och förskoleklass	21,02
Förskola	11,00
Gymnasieskola och vuxenutbildning	7,92
Individ- och familjeomsorg	5,09
Gator, vägar och parker	3,32
Idrotts- och fritidsanläggningar och annan fritidsverksamhet	3,02
Bibliotek och annan kulturverksamhet	1,86
Skolbarnomsorg	1,65
Politisk verksamhet	1,18
Räddningstjänst	1,11
Miljö och hälsoskydd	0,71
Kulturskola	0,56
Fysisk och teknisk planering	0,50
Övrig verksamhet	3,83
Årets överskott	3,83
Summa	100,0

1.5 Kommunfullmäktiges mandatfördelning

Kommunfullmäktiges mandatfördelning

	2018 - 2022	2022 - 2026
Moderaterna	15	15
Arbetarepartiet-Socialdemokraterna	12	14
Sverigedemokraterna	9	9
Centerpartiet	4	3
Kristdemokraterna	2	3
EngelholmsPartiet	3	2
Liberalerna	3	2
Vänsterpartiet	1	2
Miljöpartiet de gröna	2	1
Totalt	51	51

1.6 Hållbarhet i Ängelholm

Ängelholms kommun har under 2022 antagit en ny policy för styrdokument där hållbarhet och Agenda 2030 är utgångspunkten. Ett program ska tas fram för vart och ett av de 17 målen i Agenda 2030. Sedan 1 mars 2022 har Ängelholm även en hållbarhetsenhet som samordnar och driver det strategiska arbetet med hållbarhetsfrågor. Det rådet inget tvivel om att Ängelholm vill och vågar satsa på hållbarhet!

Folkhälsa

Under hösten anställdes en folkhälsstrateg i kommunen för att arbeta med övergripande folkhälsofrågor samt med ANDTS-samordning (alkohol, narkotika, dopning, tobaks- och nikotinprodukter och spel om pengar). En kartläggning av tillgänglig folkhälsostatistik för Ängelholm har gjorts samt en översikt över de verksamheter och samarbetsforum som arbetar med hälsofrågor i kommunen. En tätare dialog mellan polis och kommun har bland annat resulterat i uppstart av en samverkansgrupp kring antidoping med kommunens träningsanläggningar.

Medborgare och civila samhället

Med utgångspunkten att utveckla samverkan med civilsamhället har en omfattande kartläggning slutförts, där både tjänstepersoner och organisationer inom civilsamhället har intervjuats. Resultatet från kartläggningen och det fortsatta utvecklingsarbetet tar vi med oss in i 2023. Hållbarhetsenheten har även drivit två processer om Idéburet Offentligt Partnerskap (IOP) vilket har resulterat i ett IOP-avtal med Skyddsjouren Ängelholm och ett med Brottsofferjouren Ängelholm. Syftet är att stärka samverkan mellan parterna och tillsammans kunna erbjuda fler brotts- och våldsutsatta stöd och skydd. Under 2022 har vi också startat upp ett nätverk med aktörer från civilsamhället som på olika sätt vill bidra till Ängelholms flyktingmottagande. Samarbetet har bland annat resulterat i ett välkomstpaket till anvisade flyktingar under massflyktdirektivet, en nystartad mötesplats och en ökad kommunikation och samordning kring aktiviteter och språkkurser för målgruppen. Arbetet i Ungdomsfullmäktige har skalats upp och utvecklats under året. Antalet medlemmar har ökat och de har varit aktiva och drivit både nationella och lokala projekt kopplat till demokrati och ungdomsfrågor.

Samhällsbyggnad

Hållbart byggande är ett brett område och det pågår arbete på många håll. Kommunen har under året startat upp ett arbete tillsammans med Ängelholmshem för att utreda hur vi kan jobba mer med materialval, energianvändning och cirkulära system. Stationsområdet är ett utbyggnadsprojekt med stort fokus på hållbarhet och i anläggningsprojekten förbereder vi för både återbruk och minskad klimatpåverkan. Mitt i Stationsområdet planeras det för ett nytt stadshus. Kommunen har beslutat att stadshuset ska certifieras med både BREEAM och WELL. BREEAM har fokus på miljö medan WELL syftar till att säkerställa människors hälsa och välmående. Med dessa två certifieringar täcker kommunen in alla hållbarhetsaspekter och visar vägen för ett hållbart byggande.

Miljö och klimat

Under året har en koldioxidbudget för Ängelholms geografiska kommun tagits fram. Budgeten visar att kommunens invånare och aktörer måste minska de totala CO₂-utsläppen med minst 12,2% per år för att uppfylla Parisavtalets tvågradersmål. För att minska kommunens direkta CO₂-utsläpp har kommunen tillsammans med Familjen Helsingborg drivit ett projekt med fokus på vägval och de gemensamma beröringspunkter kommunerna har gällande laddinfrastruktur. Med projektet som grund kommer Ängelholms kommun under 2023 att ta fram en strategi för utbyggnaden av kommunens laddinfrastruktur.

Kommunen har skapat ett investeringsstöd för att stötta kommunens invånare i att genomföra energieffektiviseringsåtgärder och öka självförsörjningsgraden av förnybar energi. Lanseringen av stödet kommer att ske 1 februari 2023.

För att förbereda kommunen för ett förändrat klimat har under året olika processer kopplat till klimatanpassning genomförts. Utredningar inför tillståndprocesser pågår för en vall vid Havsbaden och anläggning av erosionsskydd i Björkhagen, båda i syfte att klara av höga vattenstånd. Mark- och miljödomstolen har avslagit kommunens ansökan om att utvinna sand i Skälderviken, men kommunen har överklagat och prövningstillstånd har givits i Mark- och miljööverdomstolen. Lokal sandåterföring har medgivits trots att domen inte vunnit laga kraft. Ett kontrollprogram är under framtagande för att kunna hantera akuta åtgärder. Arbetet pågår med en riktlinje för beräknat högsta flöde, som gör det lättare att på ett smart sätt planera utbyggnad av staden och minimera risken för översvämningar.

Natur

Under året har vi haft en rad olika naturinventeringar i gång, däribland en kommunövergripande kartläggning av skyddsvärd natur och en inventering av invasiva arter på den kommunala marken. Dessa ska resultera i effektivare arbete med att skydda natur och bekämpa invasiva arter. Arbetet med höga naturvärden i våra skogar har utvecklats och en ny plan för naturnära skogsbruk har antagits för Nybroskogen samtidigt som naturreservatsutredningen för Kronoskogen påbörjats. För det planerade naturreservatet i Hjärnarp har en inventering gjorts och arbetet med skötselplan och föreskrifter påbörjats. Reservatet planeras bli klart under 2023.

Vatten

Våtmarker har anlagts i kommunens regi på två platser, Vilhelmsfält (ca 2,2 ha kommunal mark) och Spannarp (ca 3,4 ha privat mark). Våtmarkerna finansieras till stor del med externa medel genom LONA (lokala naturvårdssatsningen). Under året har arbetet inom Rönneå vattenråd och Vegeå vattenråd intensifierats och diskussioner har förts inom båda vattenråden om att framöver arbeta med mera konkret åtgärdsarbete, i enlighet med målen om god ekologisk status till 2027 i vattenförekomster enligt EU:s vattendirektiv. Projektansökan om ytterligare externa medel för att anlägga bland annat våtmarker har skickats in under året.

Miljönyckeltal	2019	2020	2021	2022
Invånare som skattar sin hälsa som bra eller mycket bra, andel (Nationella folkhälsoenkäten)	-	-	72,5 %	76,7%
Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra, andel (U01413)	-	-	29 %	31 %
Skyddad natur land, andel (N85055)	-	0,7 %	0,7 %	-
Koldioxidutsläpp geografiska kommunen, förändring (Kommunens koldioxidbudget)	-13,1 %	-6,8 %	+0,5 %	+0,0 %
Vattendrag med "god ekologisk status", andel (Databasen VISS)	0 %	0 %	0 %	0 %
Placering ranking miljö (Aktuell Hållbarhets kommunranking)	134	152	126	58
Placering ranking klimatanpassning (IVL Svenska Miljöinstitutet och Svensk Försäkrings kommunranking)	32	-	3	-

2 Förvaltningsberättelse

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

5 år i sammandrag

	Den kommunala koncernen				
	2018	2019	2020	2021	2022
Verksamhetens intäkter (inkl jämförelsestörande poster)	864,5	956,2	1060,0	1074,1	1179,6
Verksamhetens kostnader	2 842,1	-3 022,1	-3 122,3	-3 215,2	-3 475,3
Årets resultat	51,3	94,5	133,9	225,4	150,5
Soliditet, %	24,7%	24,8%	24,4%	26,2%	26,1%
Investeringar	506,2	735,4	687,3	443,2	383,7
Självfinansieringsgrad, %	42,0%	50,5%	56,7%	50,6%	85,9%
Långfristig extern låneskuld	3 065	3 385	3 813	4 010	4 212
Antal anställda	3 304	3 326	3 343	3 338	3 474

	Kommunen				
	2018	2019	2020	2021	2022
Folkmängd	42 131	42 476	42 910	43 633	44 268
Kommunal skattesats, %	20,24	20,49	20,49	20,49	20,29
Verksamhetens intäkter (inkl jämförelsestörande poster)	663,5	655,0	777,8	753,7	835,2
Verksamhetens kostnader	2 812,1	2 925,3	3 055,3	2 911,8	3 175,8
Årets resultat	42,1	52,5	129,5	198,3	106,3
Soliditet, %	44,1%	45,2%	45,3%	48,6%	42,9%
Investeringar	262,5	148,1	228,0	250,6	206,2
Självfinansieringsgrad, %	41,1%	89,7%	101,3%	122,4%	167,4%
Långfristig extern låneskuld	790	810	840	815	1 240
Antal anställda	3 262	3 248	3 261	3 256	3 384

Soliditet: Eget kapital minus pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna / totalt kapital (exklusive finansiell leasing). Självfinansieringsgrad: Kassaflöde från den löpande verksamheten / kassaflöde från investeringsverksamheten. Investeringar: Investeringar i anläggningstillgångar enligt kassaflödesanalys

Investeringar avser endast kommunen och Ängelholms Stadshus-koncernen.

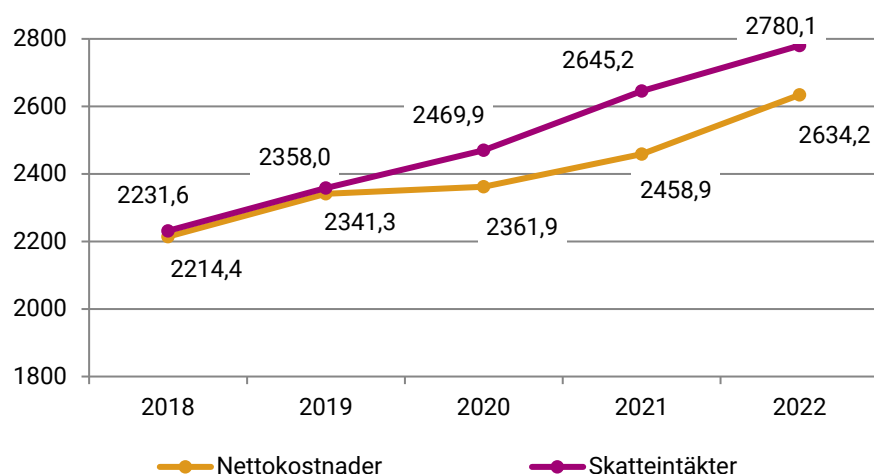
Analys över kommunens utveckling

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 2022 med 5,5 % (145,9 mnkr). Under perioden 2018–2022 har skatteintäkter och generella statsbidrag ökat något snabbare än nettokostnaderna.

Utveckling av nettokostnader och skatteintäkter

mnkr



Mellan 2018 och 2022 har skattesatsen höjts vid ett tillfälle. Inför år 2019 höjdes skatten med 25 öre. Höjningen har sammantaget inneburit att kommunens intäkter har ökat med ungefär 24 mnkr. Medlen har i huvudsak använts för förstärkning av kommunens kärnverksamheter. 2022 har skattesatsen sänkts med 20 öre, till 20,29.

Årets ekonomiska resultat

Kommunkoncernens resultat uppgår till 150,4 mnkr, vilket är en minskning jämfört med föregående år då kommunkoncernens resultat uppgick till 225,4 mnkr. Kommunens resultat uppgår till 106,3 mnkr, att jämföra med budgeterat resultat 47,2 mnkr. Den positiva budgetavvikelsen är därmed 59,1 mnkr. Nämndernas budgetavvikelse uppgår till +9,4 mnkr medan de kommunövergripande posterna och finansförvaltningen har en positiv avvikelse om 49,7 mnkr.

Den avgiftsfinansierade verksamheten inom vatten- och avlopp uppvisar ett resultat på -0,1 mnkr för året. Skulden till abonnenterna avseende förutbetalda avgifter inom VA-verksamheten uppgår till 7,2 mnkr. VA-verksamheten redovisas mer utförligt i en separat årsrapport.

Upplåning inom koncernen

Upplåningen inom koncernen har ökat under de senaste åren. Låneskulden i årsbokslutet uppgår till 4 213,2 mnkr (exklusive finansiell leasing). 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 framför allt nya verksamhetslokaler men också beroende på bostadsprojekt inom allmännyttan.

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 bolag Ängelholms Stadshus AB, som sedan i december 2020 äger 99,98 % av kommunens fastighetsbolag AB Ängelholmshem och dess dotterbolag. Den 1 september 2020 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 AB (ägarandel 4,5 %) konsoliderats.

Utöver den kommunala förvaltningen finns det även andra verksamheter där kommunen helt eller delvis är ägare. Nedan presenteras Ängelholms kommuns samlade verksamhet.

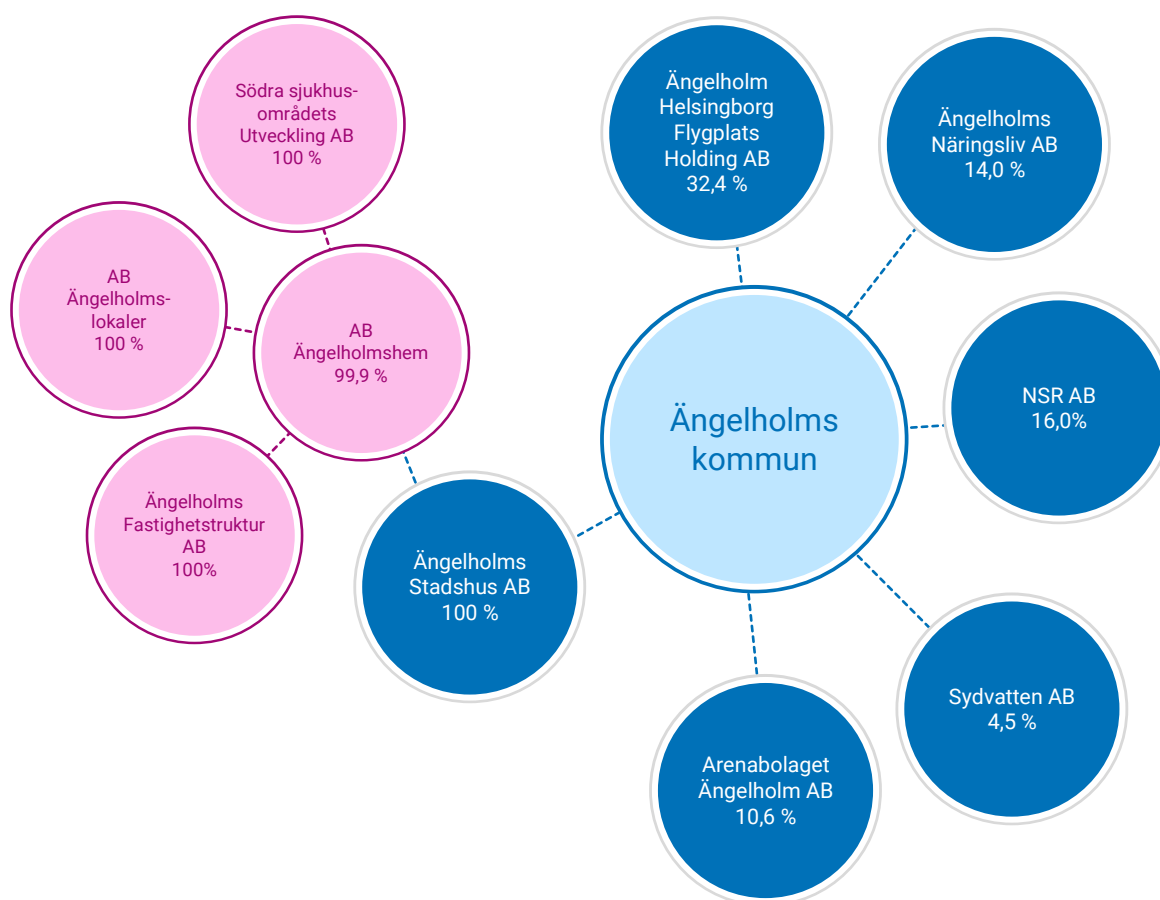


Bild Ängelholms kommuns samlade verksamhet

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 2020 förvärvade bolaget 99,98 % av aktierna i AB Ängelholmshem.

Bolagets syfte är vidare 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. Koncernredovisning upprättas från och med i år i Ängelholms Stadshus-koncernen, vilket innebär att det inte finns något krav att upprätta koncernredovisning i Ängelholmshemskoncernen. I årsredovisningen hänvisas det därför till Ängelholms Stadshus-koncernen där det tidigare hänvisats till Ängelholmshemskoncernen.

Ängelholms Stadshus-koncernen 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 3 258, vilket motsvarar 213 600 kvadratmeter och lokalytan uppgick till 215 000 kvadratmeter. Total bostads- och lokalyta uppgår till 430 200 kvadratmeter.

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.

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.

AB Ängelholmslokaler är ett helägt dotterbolag till AB Ängelholmshem som har till uppgift att äga och förvalta lokaler för Ängelholms kommuns verksamhet. AB 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.

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 67 723 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.

Bolaget ägs till största delen av kommuner i Skåne med närhet till Ängelholms flygplats. Under året har Båstads kommun sålt 49% av sitt innehav på 9,95% till bolaget Båstad Turism & Näringsliv Holding AB. Vid årsskiftet ägs bolaget av Helsingborgs stad, Ängelholms kommun, Höganäs kommun, Båstads kommun, Båstad Turism & Näringsliv Holding AB, Klippans kommun, Bjuvs kommun och Perstorps kommun. 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 kommuns 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 återvinningssystem för det regionala näringslivet. I nordvästra Skåne finns sex återvinningsanläggningar med anläggningen i Helsingborg som huvudanläggning.

Ängelholms Näringsliv AB

Ängelholms Näringsliv AB 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 utbyggt 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.

Utbyggnaden av Catena Arena, med ny publikkapacitet på ca 6500 åskådare, stod klar våren 2022. En ny padelhall som invigdes i september 2022 har även uppförts i nära anslutning till Catena Arena. Efter padelanläggningens öppnande fortsätter Arenabolaget att utveckla området med att bygga ett Arenatorg som ska bli ett nav i hela idrottsområdet och knyta ihop anläggningarna. Inomhustorget på 1600 kvadratmeter ska innehålla café, handel och andra verksamheter.

Sydvatten AB

Sydvatten AB ägs av 17 kommuner i västra Skåne och producerar dricksvatten till nästan en miljon 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 %.

Externa utförare - Peter

Delar av kommunens verksamhet bedrivs av externa aktörer. De största beställarna inom kommunen är verksamheter inom huvuduppgiften Hälsa och Lärande och familj. Köp av huvudverksamhet uppgick 2022 till 582,1 mnkr, vilket motsvarar 18,3 % av de totala kostnaderna för kommunen. Under 2021 uppgick köp av huvudverksamhet till 547,5 mnkr.

Köp av välfärdstjänster

UTBILDNING Helsingborgs stad

Ängelholms Montessoriförening Ek Fö

Vejbystrands skola och förskola

Förskolan Qavalkad AB

Engelholms förskola AB

VÅRD OCH OMSORG Attendo Care AB

Adium Omsorg AB

Humana Omsorg AB

Vardaga Äldreomsorg AB

Förenade Care AB

Kommunala nämnder

Ängelholms kommun politiska organisation består av Kommunstyrelsen samt sju nämnder.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan och har ansvar för kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen har också en styrande funktion där man leder och samordnar utformningen av övergripande mål, riktlinjer och ramar för styrningen av hela Ängelholms kommuns verksamhet.

Miljö- och tillståndsnämnden

Miljö- och tillståndsnämnden ansvarar för natur-, miljö- och hälsofrågor i kommunen. Detta innebär ansvar för tillsyn och kontroller av till exempel livsmedelshantering, alkoholservice och tobaksförsäljning. Nämnden ska också genomföra och följa upp kommunens miljöplan och naturvårdsprogram.

Familje- och utbildningsnämnden

Familje- och utbildningsnämnden ansvarar för all skolverksamhet, förutom Komvux. Vidare ansvarar nämnden för individ- och familjeomsorg (exklusive försörjningsstöd), familjerådgivning, familjecentraler, familjerätt och psykiatri. Syftet med att nämnden har ansvar för både utbildnings- och sociala frågor är att skapa en helhetssyn för medborgarnas bästa och att stöd till individen och familjen finns samlat.

Nämnden för omsorg och stöd

Nämnden för omsorg och stöd ansvarar för en bra kommunal häls- och sjukvård, omsorg om funktionsnedsatta samt verksamhet enligt lagen om stöd och service (LSS). I nämndens ansvarsområde ingår att ansvara för hemtjänsten, särskilda boenden och personlig assistans.

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden har ansvar för kommunens infrastruktur, byggande, trafikfrågor och är den nämnd som arbetar fram förslag till detaljplaner. Samhällsbyggnadsnämnden har ett brett ansvar för frågor om nybyggnation, samhällsbyggande och fysisk planering i Ängelholms kommun. Detta innebär allt från att ta fram förslag till detaljplaner och fatta beslut om bygglov, till att sköta kommunens gator, vatten- och avloppsledning, parker och stränder.

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 ställföreträdarskapen godmanskap, förvaltarskap och förmyndarskap som vissa individer omfattas av då de saknar förmåga att själv tillvarata sina intressen och föra sin talan.

Valnämnden

Valnämnden är lokal valmyndighet i samband med val till riksdagen, val till regionfullmäktige, val till kommunfullmäktige, val till Europaparlamentet samt vid eventuellt förekommande folkomröstning.

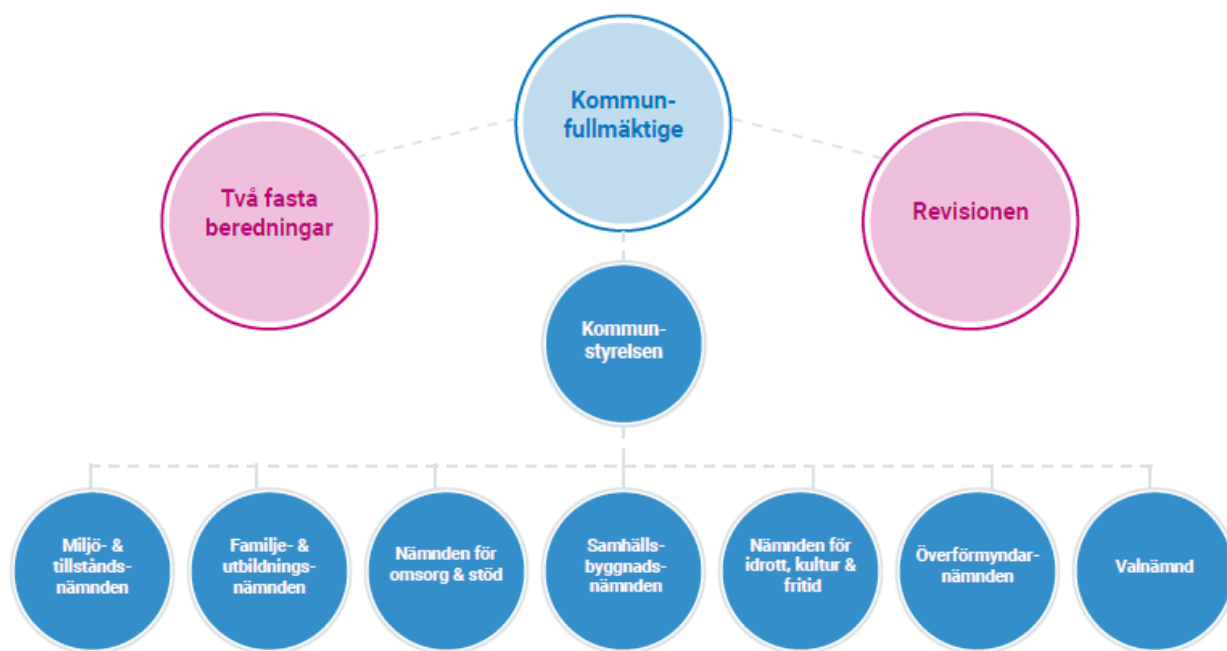


Bild Ängelholms kommuns nämnder

Regionala samarbeten

Familjen Helsingborg

Kommunsamarbetet Familjen Helsingborg består av elva kommuner som samarbetar för tillväxt, effektivitet och utveckling. Kommunerna som har ett gemensamt samarbetsavtal är Bjuv, Båstad, Helsingborg, Höganäs, Klippan, Landskrona, Perstorp, Svalöv, Åstorp, Ängelholm och Örkelljunga.

Familjen Helsingborg leds av en styrelse med två representanter för varje medlemskommun och som möttes fem gånger under 2022. Till kommittén är kommundirektörerna adjungerade och de bereder ärenden inför mötena. I samarbetet finns ett 40-tal kunskapsnätverk och arbetsgrupper med tjänstemän från medlemskommunerna och ett 30-tal samarbetsorganisationer. Det finns också ett gemensamt sekretariat som koordinerar ärenden, projekt och nätverk. En gemensam ledstång är den Utvecklingsplan 2020-2023 som Familjen Helsingborgs styrelse tagit fram. Varje år avsätts ca 4 miljoner kronor till test- och utvecklingsprojekt som ska bidra till att utvecklingsplanen förverkligas. Samarbetets grundfinansiering består av medlemsavgifter som uppgår till 21 kr per invånare.

HR-Servicecenter

Sedan 2014 har HR-servicecenter hanterat löne- och pensionsadministration samt förvaltning av gemensamma IT-baserade stödsystem i Familjen Helsingborg. Nuvarande samverkande parter är kommunerna Bjuv, Båstad, Helsingborg, Höganäs, Klippan, Perstorp, 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 utryckningsberedskap.

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.

Samordningsförbundet NNV Skåne

Samordningsförbundet NNV Skåne bildades i januari 2018. Förbundet finansierar, stödjer och utvecklar tvärssektoriella insatser inom rehabiliteringsområdet mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Skåne och de fem kommunerna Båstad, Klippan, Perstorp, Ängelholm och Örkelljunga. Resurserna ska användas för samordnade bedömningar och insatser som syftar till att den enskilde ska återfå eller förbättra sin förmåga att förvärvsarbeta och därigenom öka sin möjlighet till egen försörjning.

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 regioner (SKR) beskriver i Ekonomirapporten från december 2022 att den närmaste tiden kommer fortsätta präglas av stigande räntor, hög inflation och lågkonjunktur. Samtidigt som det råder brist på arbetskraft i vissa sektorer kommer ändå arbetslösheten att öka. Det gör att både kommuner och regioner kommer få allt större ekonomiska utmaningar de kommande åren.

Både svensk och global konjunktur har varit inne i en period av återhämtning efter pandemin men nu försvagas konjunkturen i snabb takt. Den europeiska ekonomin har drabbats hårt av kriget i Ukraina och på grund av den höga inflationen har nästan alla världens centralbanker genomfört snabba räntehöjningar som kylvärker ekonomin. Sverige förväntas gå in i en lågkonjunktur under 2023 vilket kommer innebära en negativ tillväxt samt minskad efterfrågan på arbetskraft med stigande arbetslöshet till följd.

I flera länder lanseras nu finanspolitiska åtgärder för att skona hushåll och företag från höga el- och drivmedelspriser. Men många regeringar går en balansgång; då en allt för expansiv finanspolitik driver på inflationen vilket kan tvinga centralbankerna till än större räntehöjningar. Den senaste tidens stora ränteuppgångar påverkar såväl realekonomin som finansmarknaden men SKR menar att det idag inte finns något som pekar mot en regelrätt finanskris.

Under pandemin hade Sveriges kommuner oväntat goda resultat tack vare stora höjningar av generella statsbidrag, en måttlig kostnadsutveckling och att merkostnader för pandemihantering och sjuklöner ersattes av staten. Även under 2022 förväntas kommunerna ha fortsatt goda resultat.

För att undvika neddragningar kommer ungefär en tredjedel av kommunerna använda medel som avsatts för resultatutjämnning för att balansera budgeten under 2023 och resultatet förväntas falla till ett underskott på 3 miljarder kronor. Det försämrade resultatet beror till stor del på ökade pensionskostnader då inflationen gör att pensionskostnaderna nästan fördubblas mellan åren 2022 och 2024. Förutom inflationsuppjusteringar beror ökningen också på premiehöjningar i det nya pensionsavtalet som gäller från 2023. Sammantaget förväntas pensionskostnaderna öka med 45 miljarder kronor under 2023 och ytterligare 19 miljarder 2024.

Befolkningsutveckling

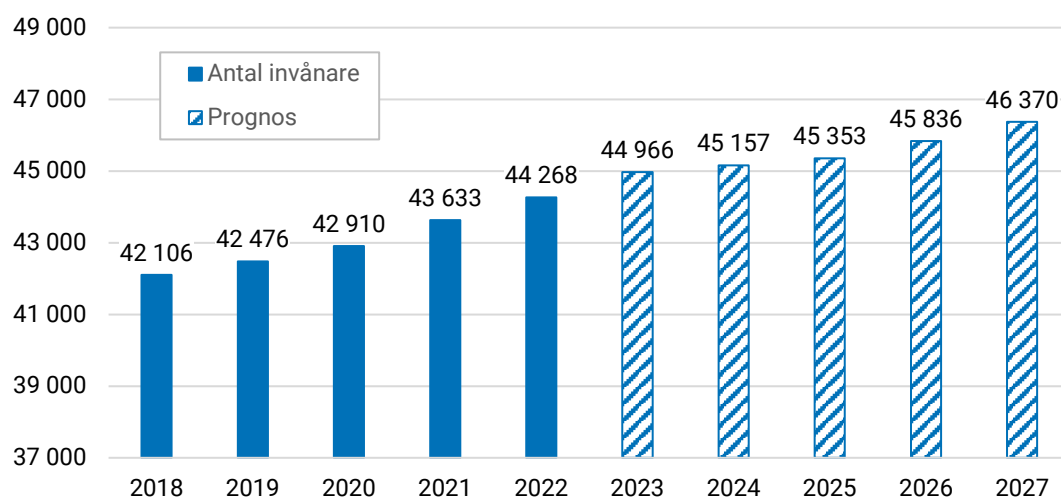
Under året ökade Sveriges befolkning med 0,7 % eller 69 000 personer och den totala befolkningen är 10 521 000 invånare. Befolkningsökningen består dels av ett positivt födelseöverskott på 10 000 då det föddes 105 000 personer och 95 000 avled, dels av ett positivt invandringsnetto på 52 000 personer då 102 000 invandrade och 51 000 utvandrade.

De tre vanligaste födelseländerna bland de invandrade i fjol var Sverige, Indien och Polen. I statistiken ingår dock inte flyktingar från Ukraina, då de i regel inte folkbokförts i Sverige. Strax över 50 000 personer ansökte om uppehållstillstånd i Sverige enligt massflyktsdirektivet förra året. Av dem var 98 procent ukrainska medborgare.

Ängelholms kommun har över tid i genomsnitt en befolkningsökning på cirka 1 %. Under 2022 ökade kommunens befolkning med 635 personer vilket motsvarar 1,5 %. Befolkningsökningen består av ett inrikes flyttöverskott på +513 personer och invandringsöverskott på +133 personer. Födelsenettet blev -36 personer då det föddes färre barn än vad det avled personer i kommunen. Totalt har Ängelholms kommun 44 268 invånare i december 2022.

Befolkningsprognos 2023-2032 visar att befolkningsökningen kommer fortsatt öka kraftigt under 2023 för att sedan återgå till en lägre nivå igen. Som grund för antagandena i befolkningsprognosen ligger att det kommer bli en full inflyttning i all nybyggnation. I genomsnitt färdigställs cirka 150 småhus och lägenheter årligen men från 2020 har den siffran ökat till runt 400 årligen vilket även förväntas vara utfallet under 2023. Även fast det färdigställts ett stort antal bostäder under de senaste åren har bostadspriserna i Ängelholms kommun inte sjunkit så kraftigt vilket signalerar att det fortsatt finns en stor efterfrågan på lägenheter och småhus i Ängelholms kommun.

Befolkningsutveckling 2018-2022 och prognos 2023-2027



Arbetslöshet och sysselsättning

Enligt SCBs arbetskraftsundersökning (AKU) uppgick andelen arbetslösa i riket till 6,9 % i december 2022 vilket är en minskning mot december 2021 då arbetslösheten var 7,3 %. Arbetslösheten är 7,3 % bland kvinnor och 6,4 % bland män och antalet långtidsarbetslösa har minskat med 33 000 till 129 000 totalt. Statistik för 2022 visar på en ökning i antalet sysselsatta, men sysselsättningen inte ökar i samma takt som tidigare. Minskningen av arbetslösheten tycks ha stannat av sista kvartalet 2022.

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 arbetslöshetstalet.

Efter att arbetslösheten varit stadigt nedåtgående sedan 2012 märktes ett trendbrott under slutet av 2019 och arbetslösheten ökade till 7,0 % januari 2021. Arbetslösheten sjönk sedan stadigt fram till juni 2022 för att under de senaste 6 månaderna planat ut och sedan öka något. I december 2022 var arbetslösheten 5,2 % i åldern 16-64 år. Av dem är 2,8 % öppet arbetslösa medan 2,4 % är arbetslösa i program. I antal innebär det att 1 064 personer är öppet arbetslösa eller sökande i program med aktivitetsstöd i Ängelholms kommun. Det innebär en minskning mot 2021 då antalet var 1 193 personer.

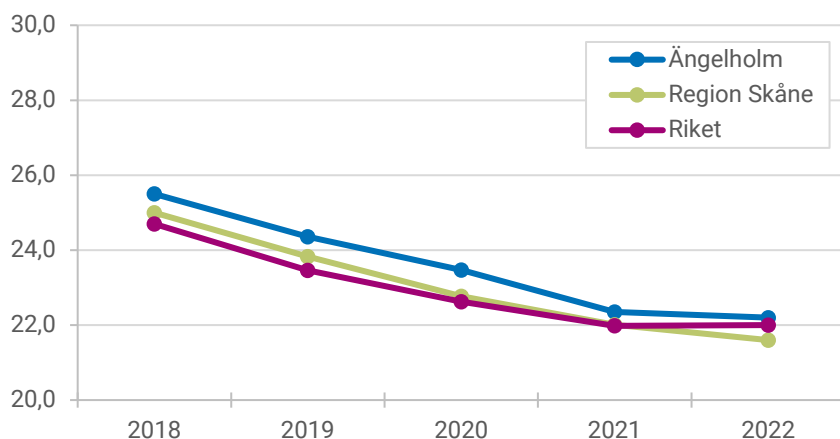
Ungdomsarbetslösheten (18-24 år) var 7,0 % december 2021 och minskade under de första sex månaderna för att senare öka till 6,6 %. I antal innebär det en minskning från 133 till 121 personer på helårsbasis. Även bland utrikes födda har arbetslösheten minskat jämfört med föregående år, från 16,0 % till 13,8 % vilket motsvarar 495 respektive 441 personer.

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 2022 är ohälsotalen för Ängelholm 22,2 vilket är en fortsatt minskning sedan 2017 då det var 25,8 dagar. För kvinnor är ohälsotalen 26,9 och för män 17,5 dagar. Antalet dagar har under de senaste åren sjunkit i ännu högre grad i Skåne (21,6) vilket gör att Ängelholm ligger något över genomsnittet. Även i riket har utvecklingen varit positiv men under 2022 avstannade minskningen av antalet dagar och fortsätter ligga på 22,0 dagar. Den stora skillnaden mellan antal dagar för kvinnor och män gäller även på regional och nationell nivå då ohälsotalen generellt är högre för kvinnor.

Ohälsotal

Antal dagar



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.

Känslighetsanalys

mnr

Förändring +/-

10 öres förändring av kommunalskatten 10,5

Förändrat invånarantal med 100 5,8

Avgiftsförändring med 1 % 2,2

Löneförändring med 1 % inkl PO 17,4

Ökad upplåning med 10 mnr 0,33

10 heltidstjänster 5,6

Finansiella risker och riskhantering

Den av fullmäktige beslutade finanspolicyen 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. Kommunen antog i slutet av 2021 en ny Finanspolicy och under året har en internbank startats upp för hantering av lån i kommunkoncernen, vilket omfattar Ängelholms Stadshus AB inklusive dotterbolag. Under året har lån på 640 mnkr tagits upp för de kommunala bolagens räkning. I takt med att lån som bolagen i dagsläget har tagit upp själva förfaller kommer de återlånas via den kommunala internbanken.

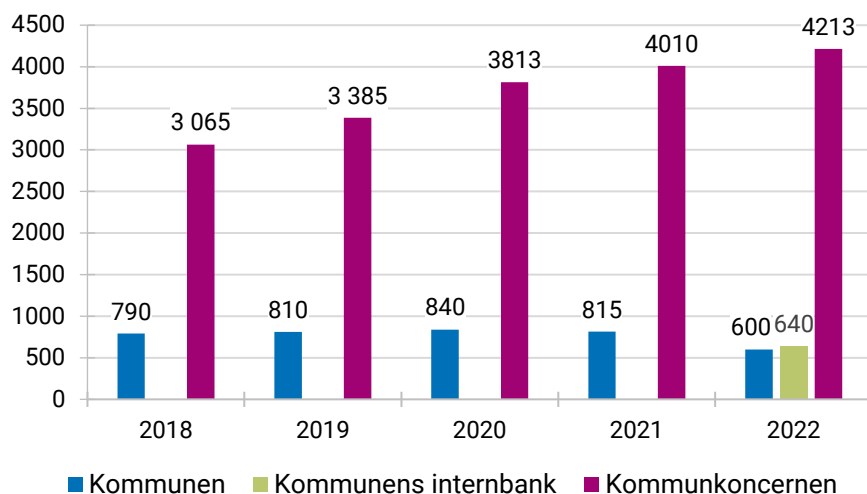
Ränterisk

Per den 31 december 2022 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 4 213,3 mnkr (4 010,4), exklusive finansiell leasing. 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 under året ökat med 425 mnkr. Ökningen förklaras av att internbanken per årsskiftet tagit upp 640 mnkr i lån till koncernbolagen, varav 540 mnkr tagits upp på uppdrag av AB Ängelholmshem och 100 mnkr på uppdrag av AB Ängelholmslokaler.

Långfristiga externa skulder

mnkr



De långfristiga lånen som avser kommunen har minskat med 215 mnkr och uppgår till 600 mnkr, varav 150 mnkr (230) avser den skattefinansierade verksamheten och 450 mnkr (585) avser den avgiftsfinansierade VA-verksamheten. Lånen för den skattefinansierade delen har minskat med 80 mnkr. De externa lånen för VA-verksamheten har under året minskat med 135 mnkr under året samtidigt som den interna checkräkningskrediterna i kommunens koncernkontostruktur ökat till 215 mnkr och interna lånen uppgår till 74 mnkr. 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 74 mnkr (92). Enligt beräkningar från KPA kommer likviditetsbelastningen

avseende pensionsutbetalningarna att vara fortsatt höga. Kommunfullmäktige har därför fattat beslut om att använda de medel som avsatts för pensionsändamål genom att årligen överföra 10 mnkr från pensionsförvaltningen till kommunens ”egen” likviditet.

De långfristiga lånen i Ängelholmshem har minskat med 6 mnkr och uppgår till 2 200 mnkr. Bolaget har finansierat sista delen i Nya Saftstationen, 270 lägenheter, på stationsområdet i Ängelholm med eget kassaflöde. De långfristiga lånen i Ängelholmslokaler, uppgår till 1 380 mnkr. Detta är en minskning på 9 mnkr. Ängelholmslokaler har finansierat bland annat slutförandet av Söndrebaljshallen med egen kassa och löpande kassaflöde.

För att uppnå en effektiv och flexibel hantering av ränterisken i Ängelholms Stadshus-koncernens 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. Per bokslutsdagen finns derivatavtal som totalt uppgår till 1 370 mnkr (1 670). Den genomsnittliga räntebindningstiden för den totala skuldportföljen uppgår till 2,79 år (3,04) och den genomsnittliga effektiva räntan inklusive borgensavgiften uppgår till 1,82 % (1,09). Marknadsvärdet på derivatavtalen uppgår till 131,3 mnkr (-20,3).

Marknadsvärdet representerar den kostnad/intäkt som skulle uppstå om man avslutar avtalen i förtid. Analogt skulle motsvarande marknadsvärde (så kallad ränteskillnadsersättning) uppstå om man i stället valt att använda långa räntebindningar på de enskilda lånen. Om respektive ränteswapavtal kvarstår till och med sitt slutförfalldatum så kommer undervärdet/övervärdet 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 2,24 år (2,0) och genomsnittlig viktad ränta är 0,64 % vid årsskiftet, vilket kan jämföras med en genomsnittlig ränta på 0,44 % föregående år. Inga lån är upptagna i utländsk valuta.

Per den 31 december 2022 uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden för den kommunala koncernens upplåning till 2,64 år (2,2) inklusive ränteswappar.

Finansieringsrisk

Enligt kommunens finanspolicy får inte mer än 40 procent av låneskulden förfalla inom ett kalenderår. Givet skuldens sammansättning per balansdagen förföll 20,6 % (20,7 %) av den kommunala koncernens låneskuld inom ett kalenderår, medan motsvarande siffra för enbart kommunens låneskuld var 20,6 % (21,6 %).

Kredit- och likviditetsrisk

Per den 31 december 2022 uppgick tillgängliga likvida medel i koncernen till 779,4 mnkr (486,4). De likvida medlen i kommunen uppgick vid årsskiftet till 579,1 mnkr, varav 300,1 mnkr är placerat på specialräntekonto. Sammantaget har de likvida medlen ökat med 406,4 mnkr jämfört med föregående år.

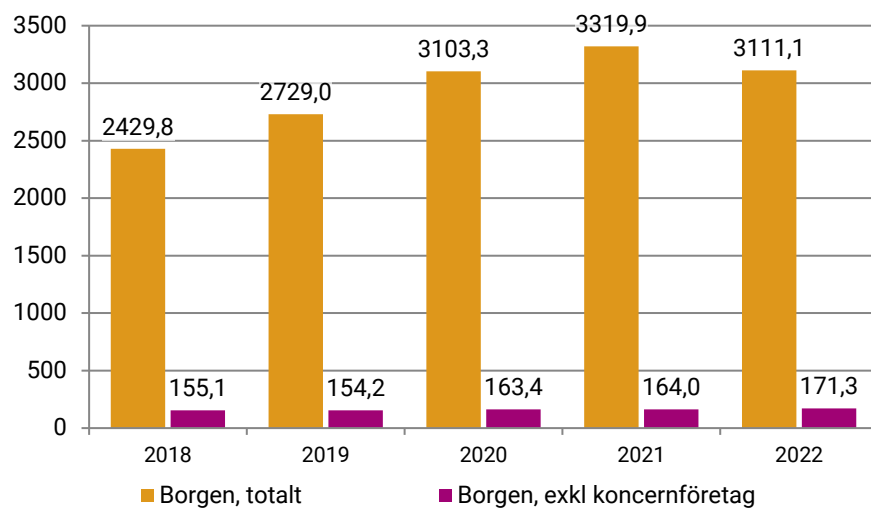
Borgensåtagande

Kommunens totala borgensförbindelser uppgår till 3 111,1 mnkr (3 319,9). Vilket är en minskning med 208,7 mnkr jämfört med 2021. Minskningen beror till största delen på att en internbank startats upp i kommunen där Ängelholms Stadshus-koncernen tagit upp lån på 640 mnkr (varav 540 mnkr Ängelholmshem och 100 mnkr Ängelholmslokaler). Av de totala borgensåtagandena avser 2 939,9 mnkr Ängelholms Stadshuskoncernen och resterande 171,3 mnkr avser andra organisationer.

Delägarskapet i Sydsvatten AB har inneburit att kommunen tecknat ytterligare borgen för bolagets åtaganden och totalt uppgår borgen för Sydsvatten AB totalt till 113,8 mnkr vid årsskiftet (99,4 mnkr föregående år). Andra större borgensåtaganden avser Nordvästra Skånes Renhållnings AB (NSR), 22,8 mnkr och Gymnastikförbundet Syd, 24,8 mnkr. Inga borgensåtaganden har infriats under 2022.

Borgensåtagande

mnkr



Pensionsåtagande & förvaltning av pensionsmedel

Kommunens totala pensionsförpliktelser uppgår till 376,9 mnkr (föregående år 394,4 mnkr) vilket är en minskning med 17,5 mnkr i förhållande till 2021.

Pensionsförpliktelse		
<i>mnkr</i>	2021	2022
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	394,4	376,9
a. Avsättning inkl. särskild löneskatt	30,6	32,2
b. Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	363,8	344,7
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	328,0	350,4
Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring)	722,4	727,3

Ängelholms Stadshuskoncernens tjänstemän omfattas av ITP 1 eller ITP 2, ITP 1 är premiebestämd och ITP 2 är förmånsbestämd. Ängelholms Stadshuskoncernens kollektivanställda omfattas av den premiebestämda avtalspensionen SAF-LO. Pensionskostnaderna betalas löpande och bolaget har inga pensionsskulder. 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>	2021	2022
Totalt pensionsförsäkringskapital	449,2	436,9
<i>varav överskottsmedel</i>	<i>11,5</i>	<i>0</i>
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egna förvaltade pensionsmedel)	270,2	237,4
Summa förvaltade pensionsmedel	719,4	674,3

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 pensionsskulden. Vid utgången av 2022 uppgick det marknadsvärdet på pensionsmedlen till 237,4 mnkr. Pensionsmedlen förvaltas enligt tabell nedan. Konsolideringsgraden, det vill säga kommunens avsatta pensionsmedel, täcker 92,7 % av det totala pensionsåtagandet. Skillnaden mellan skuld och avsättning, 53,0 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. Marknadsvärdet på aktiefonder i förvaltningen har efter ett turbulent år minskat med 11,3 % till följd av svag utveckling på aktiemarknaderna under året.

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 60 % av portföljens värde. Per den 31 december 2022 bestod kommunens finansiella placeringar till 49,5 % (48,4 %) av aktier och till resterande del av räntebärande värdepapper.

Upplysning avseende egna förvaltrade pensionsmedel - marknadsvärde

<i>mnkr</i>	2021	2022
Intern utlåning inom VA-verksamhet	92,0	74,0
Insatskapital Kommuninvest	26,5	26,5
Aktiefonder	130,7	117,6
Räntefonder	21,0	19,3
Koncernkonto, övrigt	0,0	0,0
Totala pensionsmedel	270,2	237,4

Enligt beräkningar från KPA kommer likviditetsbelastningen avseende pensionsutbetalningarna att vara fortsatt höga. Kommunfullmäktige har därför fattat beslut om att 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

Branden på södra sjukhusområdet

I mars bröt en omfattande brand ut på Södra sjukhusområdet vilket fick stora konsekvenser för flera av kommunens verksamheter. Branden drabbade ett äldreboende, förskola, LSS-boende och kontorslokaler tillhörande Region Skåne och Ängelholms kommun. Fem sammanbyggda byggnader totalförstördes men lyckligtvis blev ingen person skadad.

Samtliga 39 boende på Solängens äldreboende fick evakueras till Villa havsglimt i Laholms kommun. Hyresavtalet sträckte sig till den 31 augusti och de boende flyttades därefter till Villa Gåsen i Helsingborgs kommun. Boendet ägs av vårdbolaget Vardaga Äldreomsorg AB men det är fortfarande Attendo som driver verksamheten på uppdrag av Ängelholms kommun. Det nya hyresavtalet sträcker sig till slutet av 2023 då ett nytt modernt särskilt boende kommer stå klart på Fridhemsområdet i Ängelholm.

De 113 barnen från Lönndalen och Junibäckens förskola, vilka blev obrukbara, erbjöds först tillfälliga lösningar men kunde i slutet mars flytta till gamla Villanskolan. Delar av byggnaden iordningsställdes igen efter att det under en tid pågått avveckling av lokalerna. Funktionsstöd som hade kontorslokaler fick under en tid dela lokaler med andra verksamheter samt delvis arbeta hemifrån och kunde i juni öppna sitt nya kontor på Verkstadsgatan.

Det sammanlagda värdet på byggnaderna som förstördes i branden var omkring 100 miljoner kronor. Två personer dömdes av tingsrätten för grov mordbrand men hovrätten friade senare en av personerna.

Pandemins effekter under året

Även om kommunen avslutade sin krisorganisation för att hantera pandemins konsekvenser under 2021 har även 2022 fortsatt påverkats av pandemin. Under början av året var det stor smittspridning både nationellt och i Ängelholm vilket gjorde att sjukfrånvaron ökade kraftigt. Inom äldreomsorgen var så mycket som 30 % av personalen frånvarande vid vissa tidpunkter. För att klara den extraordinära situationen övergick personal från andra delar av huvuduppdrag Hälsa, Järnvägens museum samt personal från bad, idrott och fritid för att efter en kort utbildning börja arbeta med vård om omsorg. Pandemin har även påverkat skolans elever genom att en del av undervisningen under vissa perioder genomförts som fjärr- eller distansundervisning. Det har även i vissa fall varit svårt att få en kontinuitet av undervisande personal på grund av sjukfrånvaro.

Omorganisering i kommunen

Under året har det skett flera omorganiseringar för att bättre kunna möta framtida behov och underlätta samverkan mellan olika verksamheter och enheter. Bland annat har Servicesstöd organiserats om och bytt namn till Kommunledning. Inom huvuduppdrag Samhälle har två nya verksamheter skapats; Samhällsbyggnad, som bland annat innehåller planenheten, kart- och mät, stadsmiljö och bygglov samt Utförarservice som innehåller bland annat måltidsservice och lokalvård.

Förskola och skola

Den 8 april var det officiell invigning av nya Villanskolan även om eleverna redan flyttat in i januari. Skolan består av fem huskroppar som länkar till varandra. Tre av husen fungerar som hemvister till elever från förskoleklass upp till årskurs 5. Årskurs 6 vistas på ovanvåningen i skolans huvudbyggnad. Den största

skolbyggnaden innehåller idrottshall, musikal och samlingshall med tillhörande loger. Varje årskurs delar på atrium, bildateljé, grupprum och kök. De gemensamma ytorna gör att alla elever i årskursen ser varandra under dagen och det stärker gemenskapen.

Nyhemsskolan i Ängelholm blev en av vinnarna av EU-kommissionens europeiska lärarpris för innovativ undervisning 2022. Tävligen är för lärare på för-, grund- och gymnasieskolor som utvecklat undervisningen genom europeiska projekt inom programmet Erasmus. Nyhemsskolan fick ta emot pris inom kategorin grundskola. Projektet har stärkt sammanhållningen bland kollegerna och skolan har testat nya sätt att planera, genomföra undervisningen och att ge feedback.

I samband med läsårsstart i augusti startade Rönnegymnasiet upp Vård- och omsorgsprogrammet vilket lockade många sökande. Gymnasieverksamheten erbjuder numera dessutom ett Förstärkt program för elever med behov av extra stöd vilket visat sig vara mycket attraktivt och en styrka för kommunen. Under hösten 2022 tog skolan emot den andra omgången av elever och flera elever från uppstartsåret 2020/2021 går idag på reguljärt nationellt program.

Kommunstyrelsen beslutade att Åsboskolan ska rivas. Lokalerna har tidigare använts för vårdutbildning men har sedan 2014 stått tomma på grund av slitna lokaler och en dålig arbetsmiljö. Rivningen förväntas vara klar under början av 2023 och kommer därefter användas som parkeringsplats för drygt 200 bilar fram till att en ny detaljplan för området är framtagen.

Vård och omsorg

En helt ny gruppbostad i centrala Ängelholm, för personer med funktionsvariation, invigdes i april i år. Här finns sex tillgänglighetsanpassade lägenheter, utrustade med egna kök, badrum och inglasad balkong. Gruppbostraden är en viktig del i arbetet med att utöka antalet platser på gruppbostraden för att kunna erbjuda rätt boende i rätt tid.

Den 1 juli 2022 infördes en ny bestämmelse i Socialtjänstlagen om att personer med hemtjänst ska erbjudas en fast omsorgskontakt, vilket har införts i Ängelholm. Omsorgskontakten är ”spindeln i nätet”, samordnar kontakter och information och ombesörjer att det stöd och den hjälp som blivit beviljat, individanpassas och utförs på det sätt som är överenskommet.

Mot bakgrund av mer komplexa och omfattande behov inom hemtjänsten ställs nya krav på medarbetarnas kompetens. För att få resurser att rätta till och rätt kompetens på rätt plats har en enhet inom hemtjänsten drivit projektet delad service- och omvårdnad där en grupp utför serviceinsatser som städ, tvätt och inköp medan andra medarbetare utför omvårdnads- och hälsoinsatser.

Arbetet för en heltidsorganisation pågår på respektive enhet och genom samarbete mellan verksamhetens olika enheter. Vid nyrekrytering och i samband med det årliga medarbetarsamtalet erbjuds heltidsanställning. Andelen medarbetare med heltid har mellan år 2017 och 2022 ökat med cirka 25 procentenheter, beroende på yrkeskategori. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har parallellt med detta också ökat markant.

Samhälle och infrastruktur

Ängelholms kommun har köpt tomten där den gamla nattklubben Bahnhof samt magasinsbyggnaden står invid spåren på Stationsområdet till en kostnad av 6,8 miljoner kronor. Genom köpet och ett markbyte med Jernhusen AB får kommunen tillräckligt med plats för ett framtida stadshus och parkeringshus samtidigt som Jernhusen AB som äger mer mark i området planerar för att bygga cirka 200 bostäder.

Under året har även arbetet med en ny gång- och cykelbro över Rönne å påbörjats genom färdigställandet av en studie kring brons placering. Dessutom pågår arbete med ett nytt lekområde på Stortorget samt en ny temalekplats. In ramen för projektet Stora VA har delar av ledningsnätet förnyats inom delar av Munka Ljungby och Strövelstorp. En våtmark vid Vilhelmsfält har färdigställts en har påbörjats i Spannarp. Projekt Flygarevallen, som syftar till att säkra Havsbaden vid översvämning samt ett projekt med erosionskydd i Björkhagen har påbörjats.

Ljusfesten återkom efter två års uppehåll. I augusti uppträdde bland annat Lisa Miskovsky, Rockabilly Faboulous och Maja Jakobsson på Tullportsplatsen och besökarna kunde även se den klassiska upplysta båtparaden åka förbi på Rönne å. Kulturskolan genomförde sin största satsning någonsin genom att sätta upp musikalen Familjen Addams på Jarl Kulle scenen. Fritidsbanken slog upp sina lokaler under hösten vilket är ett idéburet offentligt partnerskap som tecknades mellan kommun och EVS för drift av verksamheten. Under sommarlovet kunde våra barn och unga passa på att testa och hitta nya intressen. Kommunen tillsammans med det lokala föreningslivet erbjöd en mängd olika kostnadsfria sommarlovsaktiviteter som exempelvis att paddla kanot eller lära sig teckna i mangastil.

En förstudie kring fiske och naturturism kring Rönne å och Ringssjön har genomförts tillsammans med närliggande kommuner. Förstudien ger både kunskap och nya idéer kring hur kommunerna tillsammans med entreprenörer och föreningsliv kan vara med och utveckla besöksnäringen. Ett designat vindskydd har uppförts längs Skåneleden i Kronoskogen i samverkan med ARKNAT - Scandinavian Architectural Festival.

Kommunens kvalitet i korthet

Kommunens kvalitet i korthet är en nyckeltalssamling som redovisar och jämför resultat inom områden som är av stort intresse för invånarna men också den politiska ledningen. Den togs fram för att bli ett verktyg för att styra och bidra till en demokratisk dialog med medborgarna. Eftersom nyckeltalssamlingen ska vara ett komprimerat kunskapsmaterial består den av cirka 40 nyckeltal.

[Länk till Kommunens kvalitet i korthet på kolada.se](https://www.kolada.se)

Nyckeltalen är grupperade i tre tabeller. Barn och unga, Stöd och omsorg samt Samhälle och miljö. Resultatet visas för de senaste tre åren för Ängelholm samt genomsnittet av senaste publicerat år för samtliga kommuner. Ängelholms kommun rapporterar in samtliga tal där det är möjligt men utfall saknas i vissa fall, bland annat på grund av att mätningarna är nya eller tillfälligt ställts in nationellt. Utfall för 2022 uppdateras på löpande under året på www.kolada.se.

För Ängelholm är, av de senaste publicerade utfallen, 9 bland de 25 % bästa kommunerna (gröna), 23 bland de mittersta 50 % (gula) och 6 bland de 25 % sämsta (röda). I jämförelse med genomsnittet för alla kommuner var resultatet för Ängelholm i 21 utfall bättre än genomsnittet, 3 samma som genomsnittet och 14 var sämre än genomsnittet.

Barn och unga	Ängelholm			Alla kommuner
	2020	2021	2022	Senaste år
Nyckeltal				
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv 0-18 år	13,4	13,2		41,5
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år	38,9	38,9		22,3
Elever i musik- eller kulturskola, 6-15 år, andel (%)		8,7		14,9
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)			68	67
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	92,4	87,1	90,2	85,9
Elever i åk 9 med lägst betyget E i idrott och hälsa, kommunala skolor, andel (%)	94,8	93,6	92,6	90,6
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	88,1	84,7	88,1	83,5
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	86,7	84,0	87,0	82,0
Elever i åk 9: Jag är nöjd med min skola som helhet, positiva svar, andel (%) (-2021)		73,8		64,8
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	76,5	73,5	76,7	72,7
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	78,8	72,6	77,6	63,8
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	150 123	154 863		162 320
Kostnad grundskola F-9, hemkommun, kr/elev	120 429	121 667		122 722
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev	126 377	130 903		141 334
Personaltäthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, lägeskommun, antal	4,9	5,1		5,1

Stöd och omsorg	Ängelholm			Alla kommuner
	2020	2021	2022	Senaste år
Nyckeltal				
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%)	65	70	70	75
Brukarbedömning gruppboende LSS - Brukaren trivs alltid hemma, andel (%)	69	76	73	83
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	91		85	88
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)		75	79	76
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	91		84	77
Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)	69	74	78	80
Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enl SFB, kr/inv	6 771	6 743		7 447
Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv	3 257	3 346		4 825
Kostnad äldreomsorg, kr/inv 80+	266 203	262 851		255 819
Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel (%) av maxpoäng	56	60	50	54
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	16	18	18	16
Sjuksköterskor/plats i boende för särskild service för äldre, vardagar, antal			0,05	0,05
Väntetid i antal dagar från ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde	18	13	17	16
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde	60	21	57	53
Väntetid i antal dagar från beslut till första erbjudna inflyttningsdatum avseende boende enl. LSS § 9.9, medelvärde			255	153

Samhälle och miljö	Ängelholm			Alla kommuner
	2020	2021	2022	Senaste år
Nyckeltal				
Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng	65	68	72	63
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	25	26		29
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)	67	49		39
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	71	70		75
Handläggningstid (median) från inkommen ansökan till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar	70	83		59
Insamlat kommunalt avfall totalt, kg/invånare (justerat)	451	448		496
Måltidssvinn, grund- och gymnasieskola, gram/ätande	36			48
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	16	64		40

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. 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

De kammungemensamma utvecklingsmålen gäller för alla nämnder. Respektive nämnd har sedan definierat vad de betyder för dem och deras verksamhet. De kammungemensamma målen är följande:

Hållbart Samhälle

Ängelholm arbetar för ett effektivt resursutnyttjande och en långsiktig hållbarhet - ekologisk, social, ekonomisk - i alla verksamheter. Ängelholm är ett samhälle som genomsyras av trygghet, jämlikhet och tillit mellan invånarna.

Inkludera invånare

Ängelholm är en öppen och välkomnande kommun som ger god service och skapar delaktighet, inflytande och möjligheter för alla invånare.

Attraktiv arbetsgivare

Ängelholm är en arbetsgivare som attraherar både dagens och framtidens medarbetare. Ängelholms medarbetare känner delaktighet, yrkesstolthet och ges möjlighet att utvecklas.

Starkt företagsklimat

Ängelholm arbetar offensivt för att ge det bästa klimatet för företagsamma människor. Kommunen erbjuder god service till företag och invånare för att underlätta etableringar och skapa goda förutsättningar för ett växande näringsliv.

Egna utvecklingsmål

Nämnderna har också haft möjlighet att ta fram egna nämndspecifika utvecklingsmål. Nämndernas definitioner på de kammungemensamma målen samt de nämndspecifika utvecklingsmålen redovisas längre fram i årsredovisningen.

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 rapport
Efter april	Ekonomisk rapport
Efter juni	Ekonomisk rapport
Efter augusti	Delårsbokslut
Efter oktober	Ekonomisk rapport
Efter december	Årsredovisning

Ekonomisk rapport innebär att driftbudgeten följs upp och prognoser görs för kommunens samtliga verksamheter. För april månad görs även en uppföljning av investeringsbudgeten, exploateringsbudgeten och en rapportering från koncernföretagen.

Delårsrapporten sker enligt kraven i kommunallagen och lagen om kommunal redovisning. Det innefattar delarna i den Ekonomiska rapporten för april samt uppföljning av mål och nyckeltal. En periodisering av den ekonomiska redovisningen sker också.

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.

Störst underskott finns hos Samhällsbyggnadsnämnden (-3,4 mnkr) och Nämnden för omsorg och stöd (-1,4 mnkr). Störst överskott finns hos Familje- och utbildningsnämnden (+10,1 mnkr), Kommunfullmäktige (+2,9 mnkr) och Nämnden fr kultur, idrott och fritid (+1,3 mnkr). Sammantaget visar nämnderna ett överskott om 9,4 mnkr.

Sammanfattningsvis kan konstateras att nämndernas ligger mellan nivån i aprilprognosen och augustiprognosen.

Helårsprognos, budgetavvikelse

<i>mnkr</i>	Prognos april	Prognos augusti	Utfall bokslut
Nämnderna	6,8	15,9	9,4
Årets resultat	117,5	121,9	106,3

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 skabeslutats innan årsskiftet. Nämnderna ska rapportera resultatet från uppföljningen av internkontroll till kommunstyrelsen i samband med bokslutet.

Ängelholms Stadshus-koncernen har under året fortsatt att utveckla och förbättra arbetet med intern kontroll och arbetar utifrån samma tidsplan som kommunen. Ängelholms Stadshus-koncernen 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 måluppfyllelse som visar hur väl verksamheterna anser att de lyckats utveckla sina prioriterade mål. 2022 bedöms 34 mål vara helt uppfyllda och 12 mål delvis uppfyllda.

Nedan ges en översiktlig bild av respektive nämnds måluppfyllelse. I avsnittet [Verksamhetsberättelse](#) har verksamheter och bolag kommenterat respektive mål.



Uppfyllt



Delvis uppfyllt



Ej uppfyllt

Kommunstyrelsen



Hållbart Samhälle

Ängelholm arbetar för ett effektivt resursutnyttjande och en långsiktig hållbarhet - ekologisk, social, ekonomisk - i alla verksamheter. Ängelholm är ett samhälle som genomsyras av trygghet, jämlikhet och tillit mellan invånarna.



Inkludera invånare

Ängelholm är en öppen och välkomnande kommun som ger god service och skapar delaktighet, inflytande och möjligheter för alla invånare.



Attraktiv arbetsgivare

Ängelholm är en arbetsgivare som attraherar både dagens och framtidens medarbetare. Ängelholms medarbetare känner delaktighet, yrkesstolthet och ges möjlighet att utvecklas.



Starkt företagsklimat

Ängelholm arbetar offensivt för att ge det bästa klimatet för företagsamma människor. Kommunen erbjuder god service till företag och invånare för att underlätta etableringar och skapa goda förutsättningar för ett växande näringsliv.



Högre självförsörjningsgrad

Verksamheterna skapar goda förutsättningar till självförsörjning genom fokus på hälsa, arbete och studier.

Miljö- och tillståndsnämnden



Hållbart Samhälle

Stärka arbetet och uppföljningen av miljökrav i upphandlingar. Under 2023 ska miljökrav ställas i minst 75% av kommunens upphandlingar. Att nämnden ska ha möjlighet att under planprocessen formellt yttra sig i detaljplaner. Öka andelen skyddad natur.



Inkludera invånare

Tillgängliggöra information om naturområden till alla invånare och besökare.



Attraktiv arbetsgivare

Medarbetarna har en rimlig arbetsbelastning och möjlighet till utveckling.



Starkt företagsklimat

Ängelholm arbetar offensivt för att ge det bästa klimatet för företagsamma människor. Kommunen erbjuder god service till företag och invånare för att underlätta etableringar och skapa goda förutsättningar för ett växande näringsliv.



Större inflytande för miljöfrågorna i planprocesserna

Att nämnden har möjlighet att formellt yttra sig i planer där miljöaspekterna inte har beaktats i planprocessen.

Familje- och utbildningsnämnden

 **Hållbart Samhälle**

Genom utveckling av kvalitetseffektiva och likvärdiga verksamheter med god samverkan skapar vi förutsättningar för en trygg och hållbar utveckling.

 **Inkludera invånare**

Med tillgänglig och god service med möjlighet till delaktighet och inflytande bidrar vi till ett inkluderande samhälle.

 **Attraktiv arbetsgivare**

Vi prioriterar arbetsmiljöarbetet med fokus på medarbetares och chefers förutsättningar i respektive uppdrag.

 **Starkt företagsklimat**

Samarbetet mellan kommunala och fristående verksamheter, arbetsliv och samhälle engagerar och motiverar våra medborgare till fortsatt utveckling och innovation.

 **Kvalitetseffektiva insatser och likvärdiga verksamheter med hög måluppfyllelse**

Vi stärker likvärdighet och tidiga insatser genom konkret samverkan och skapar därmed goda förutsättningar till en hög måluppfyllelse.

Nämnden för omsorg och stöd

 **Hållbart Samhälle**

Allt arbete genomsyras av ett effektivt resursutnyttjande, långsiktig hållbarhet och en budget i balans. Verksamheten utvecklar och inför ny välfärdsteknik i syfte att behålla självständighet och motverka ensamhet.

 **Inkludera invånare**

Verksamheten bidrar till en meningsfull vardag där den enskilde har ett stort inflytande över sitt eget liv. Verksamheten för dialog, samverkar och samarbetar med berörda intresseorganisationer, civilsamhället och föreningar för att bidra till ett bredare utbud och ett levande samhälle.

 **Attraktiv arbetsgivare**

Verksamheten arbetar för att skapa en arbetsplats i framkant med fler heltidsanställda och där medarbetare får möjlighet att växa och stärkas i sin yrkesroll.

 **Starkt företagsklimat**

Verksamheten arbetar för god dialog och hög samverkan med privata utförare av vård och omsorg eller andra aktörer som på olika sätt arbetar med och för målgruppen.

Samhällsbyggnadsnämnden

 **Hållbart Samhälle**

Genomföra långsiktigt hållbara investeringar i infrastruktur i hela Ängelholms kommun med fokus på gång- och cykeltrafik samt projektet Stora VA. Utveckla mötesplatser i hela kommunen.

 **Inkludera invånare**

Invånarna har möjlighet att göra sin röst hörd genom dialog och Ängelholmsförslag. Dialog med invånarna är en naturlig del i utvecklingsarbete och investeringar och resultatet inkluderas i underlag till politiska beslut. Kommunikationen är tydlig och proaktiv vid projekt och arbeten i Ängelholms kommun.

 **Attraktiv arbetsgivare**

Ängelholm är en arbetsgivare som attraherar både dagens och framtidens ledare och medarbetare. Ledare och medarbetare känner delaktighet, yrkesstolthet och ges möjlighet att utvecklas i en god arbetsmiljö.

Starkt företagsklimat

Företagarna ska uppfatta att medarbetarna är tillgängliga och ger god service. Det ska vara lätt att göra rätt. Förkorta och förenkla interna processer med fokus på bygglov och detaljplaneprocessen. Stärka turism och besöksnäring i hela kommunen.

Hela kommunen ska leva och utvecklas

Arbeta fram ett paket för såväl mindre tätorter som landsbygd, avseende exempelvis mötesplatser, turism, cykelvägar, lekplatser och VA.

Nämnden för kultur, idrott och fritid

Hållbart Samhälle

Genom långsiktig planering skapa en god livsmiljö och öka livskvaliteten i kommunen samt utveckla mångfacetterade mötesplatser för alla åldrar.

Inkludera invånare

Vara en möjliggörare genom stärkt dialog med medborgarna och ökat samarbete med det civila samhället.

Attraktiv arbetsgivare

Genom att gynna ett agilt arbetssätt, ge möjlighet till utveckling och en god arbetsmiljö samt tillvarata medarbetarnas kompetens, erfarenhet och kreativitet.

Starkt företagsklimat

Genom stärkt samverkan med näringslivet bidrar vi till att skapa ett attraktivt Ängelholm med ett brett utbud av aktiviteter och upplevelser.

Lokalförsörjning

Verka för att föreningslivet har tillgång till lokaler samt öka nyttjandegraden och se över avtal för att uppnå lika förutsättningar

Överförmyndarnämnden

Hållbart Samhälle

Överförmyndarnämnden ska ha en bra verksamhet med god kvalitet så att de av Ängelholms invånare som, av olika skäl, behöver stöd för att hävda sin rätt och ha en jämlik tillgång till samhällets resurser, får det stödet.

Inkludera invånare

Överförmyndarnämnden ger god service och skapar delaktighet, inflytande och möjligheter genom att ge målgrupperna inom nämndens ansvarsområde så goda förutsättningar som möjligt. Särskilt fokus ska ligga på huvudmannens syn på och inflytande över det stöd hen får. Nämnden ska undersöka vad huvudmannen vill och behöver. Dessutom ska nämnden utveckla stödet till ställföreträdare och arbeta för att behålla kompetenta ställföreträdare.

Attraktiv arbetsgivare

Handläggarna är avgörande för att nämnden ska lyckas med sitt grunduppdrag och nå framgång i sina åtaganden gentemot huvudmän och ställföreträdare. Det är essentiellt att handläggarna har bra möjligheter i form av kontinuerlig kompetensutveckling, effektiva processer och systemstöd samt inflytande över utvecklingsfrågor. Detta ska märkas i prioriteringar i nämndens budget och genom de utvecklingsuppdrag nämnden ger till verksamheten.

AB Ängelholmshem

- ✓ Ängelholmshem ska bidra till bostadsförsörjningen i Ängelholm
- ✓ Ängelholmshem ska skapa en variation av boendialternativ i de kommundelar där bolaget verkar
- ✓ 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

AB Ängelholmslokaler

- ✓ Koncernsamordning
- ✓ Ängelholmslokaler ska minska sin miljöpåverkan
- ✓ Ängelholmslokaler ska stödja kommunens arbete med Vision 2035
- ✓ 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 ska bära kostnaderna för service och tjänster som de 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.

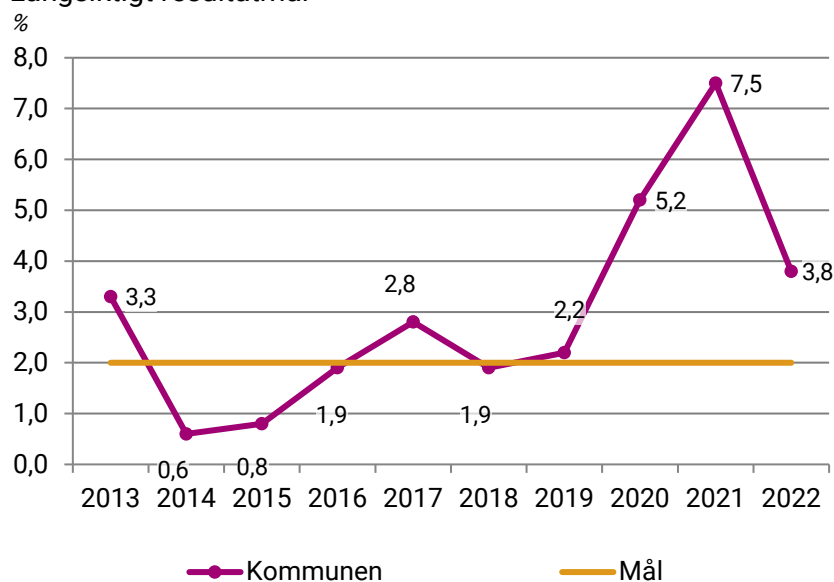
Koncernens bolag ska bidra till god ekonomisk hushållning genom att uppfylla de mål som anges i ägardirektiven inom kommunfullmäktiges olika målområden. Bolagen ska också uppfylla ägardirektivens krav på ekonomisk utveckling.

Finansiellt mål enligt god ekonomisk hushållning

1. Resultatet ska vara positivt och sett över tiden uppgå till två procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.


✓ Målet är uppfyllt. För 2022 uppgår resultatet till 106,3 mnkr, vilket innebär att resultatet är 3,8 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Långsiktigt resultatmål




Verksamhetsmål enligt god ekonomisk hushållning


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

 Målet är inte uppfyllt. Samhällsbyggnadsnämnden, Nämnden för omsorg och stöd, Valnämnden och Kommunstyrelsen har negativa budgetavvikelser.


3. 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 de nämnder som har redovisat befarade underskott (Lärande och familj/Kommunstyrelsen och Nämnden för om-sorg och stöd). Dessa har också redovisat åtgärdsplaner.


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

 Målet är uppfyllt. Nämnder erhåller kontinuerlig information om såväl verksamhet som ekonomi. I enlighet med vår fastställda kommungemensamma tidplan får nämnderna information minst varannan månad.

5. 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 rapporterats till bokslutet. När brister upptäcks så vidtas åtgärder.

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

 Målet är inte uppfyllt. Den kommunövergripande sjukfrånvaron har ökat under 2022 till 6,1 %. För år 2021 var sjukfrånvaron 5,7%.

Sammanfattade bedömning för 2022 om god ekonomisk hushållning

Kommunen har antagit sex mål enligt god ekonomisk hushållning. Av dessa har fyra blivit helt uppfyllda och två mål ej uppfyllda. Kommunen bedömer att vi har en god ekonomisk hushållning. Det centrala finansiella målet om ett resultat över två procent av skatteintäkter och generella statsbidrag uppfylls med råge samtidigt som nämnderna sammantaget har positiva budgetavvikelser. De senaste tre åren har kommunen kunnat stärka sin ekonomiska ställning avsevärt, vilket innebär att finns bättre förutsättningar att hantera en svagare ekonomisk utveckling de kommande åren. Kommunens resultat uppgår till 106,3 mnkr och koncernens resultat uppgår till 150,5 mnkr år 2022 och den finansiella ställningen bedöms som god. De senaste fem åren har såväl kommunen som koncernen haft positiva resultat.

Kommunens resultat är också högre än det budgeterat resultat på 47,2 mnkr. Den positiva budgetavvikelsen är 59,1 mnkr. Nämndernas budgetavvikelse uppgår till +9,4 mnkr medan de kommunövergripande posterna och finansförvaltningen har en positiv avvikelse om +49,7 mnkr.

Kommunkoncernens budgetavvikelse, där endast helägda bolag ingår (Ängelholms Stadshuskoncern) är totalt på +60,6 mnkr. För Ängelholms hem uppgår resultat efter finansiella poster till 38,8 mnkr jämfört med budget på 43,2 mnkr, vilket gett 4,4 mnkr lägre resultat än budgeterat för 2022. En stor del av förklaringen till den negativa avvikelsen är för att bolaget i början av året drabbades av en brand på en fastighet som inneburit en försäkringsersättning, men samtidigt förlorade hyresintäkter, ökade kostnader relaterat till försäkrings- och vattenskador, förgävesprojektering samt utrantering av fastighet. För Ängelholmslokaler uppgår resultat efter finansiella poster till 13,1 mnkr jämfört med budget på 7,2 mnkr, vilket gett 5,9 mnkr högre resultat än budgeterat för 2022. Huvudsakligen beror detta på att nettoomsättningen under året överstigit budget avseende outhyrda lokaler inom pågående projekt.

Nämnderna och bolagen har antagit 46 utvecklingsmål. Varje år görs en bedömning av måluppfyllelse som visar hur väl verksamheterna anser att de lyckats utveckla sina prioriterade mål. 2022 bedöms 34 mål vara helt uppfyllda och 12 mål delvis uppfyllda.

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.

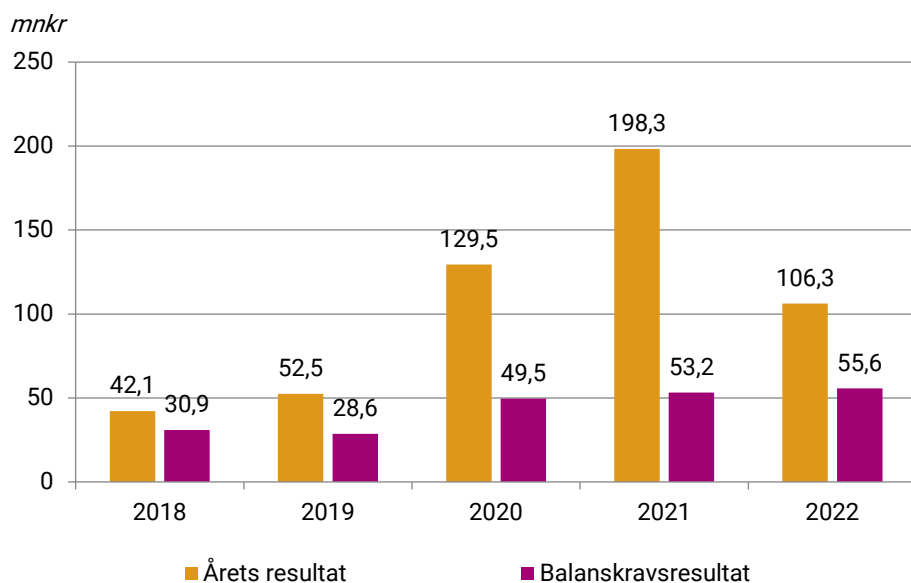
Vid beräkningen av balanskravsresultatet ska årets resultat rensas från poster som inte härrör från den egentliga verksamheten. Det gäller till exempel realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar samt orealiserade vinster i värdepapper. Realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar avser försäljning av maskiner och inventarier (0,8 mnkr) samt försäljning av mark och byggnader (6,3 mnkr). Placering av kommunens värdepapper har resulterat i orealiserade förluster på totalt 18,4 mnkr.

Balanskravsutredning

<i>mnkr</i>	2021	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	198,3	106,3
Reducering av samtliga realisationsvinster	-12,8	-7,1
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-32,3	18,4
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	153,2	117,6
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-100,0	-62,0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv		
Årets balanskravsresultat	53,2	55,6

Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 117,6 mnkr, vilket innebär att kommunallagens balanskrav har uppfyllts. Resultatutjämningsreserven avseende tidigare års avsättningar uppgår till 173,4 mnkr. Avsättning till resultatutjämningsreserven kan under 2022 göras med ytterligare 62,0 mnkr.

Årets resultat och balanskravsresultat



2.9 Väsentliga personalförhållanden

Stolta och engagerade medarbetare

Stolta och engagerade chefer och medarbetare är en förutsättning för att kommunen ska kunna leverera till våra invånare och besökare inom ett brett fält av verksamheter. Detta kräver en mångfald av kompetenser som spänner över vitt skilda yrkesområden. Att kommunens alla medarbetare och chefer mår bra och har rätt förutsättningar att leverera service på en hög nivå är också ett viktigt inslag i kommunens arbetsmiljöarbete.

Antal medarbetare kommunkoncernen

	Antal medarbetare		Antal Årsarbetare	
	2021	2022	2021	2022
Kommunen				
Huvuduppdrag Hälsa	1 085	1 142	1 052	1 024
Huvuduppdrag Lärande och familj	1 616	1 652	1 360	1 423
Huvuduppdrag Samhälle	434	460	394	405
Huvuduppdrag Kommunledning och kommundirektör	121	130	117	120
Totalt kommunen	3 256	3 384	2 923	2 972
Ängelholmshem AB	40	46	37	42
Ängelholmslokaler AB	42	44	41	43
Totalt kommunkoncernen	3 338	3 474	3 001	3 057

Antalet medarbetare avser tillsvidareanställda och visstidsanställda med en anställning om mer än tre månader. Mätdatumet är den 31 december. Antal årsarbetare är beräknat på total utförd arbetstid under året (exkl. frånvaro) omräknat till heltid.

Ledarfilosofi

En ledarfilosofi har tagits fram och beslutats:

I Ängelholms kommun har vi trygga chefer med mod att tänka nytt och förmåga att skapa möjligheter.

Våra chefer ser helheter och har ett ledarskap som främjar medarbetarnas engagemang och den gemensamma kraften.

Med tillit och nyfikenhet utvecklar vi tillsammans framtidens Ängelholm.

Ledarfilosofin förväntas bli en ledstjärna för våra chefer och underlätta för verksamheterna att nå sina mål.

Chefsutveckling

Ledarfilosofin utgör utgångspunkten för de satsningar som nu görs på chefsutveckling i kommunen. En viktig del i chefsutvecklingen är det chefsutvecklingsprogram CUP som påbörjats för alla kommunens chefer i syfte är att rusta cheferna inför framtidens utmaningar och att bli ännu bättre ledare i visionens anda. Programmet är en satsning som kommer att pågå under lång tid och planen är att alla kommunens chefer inom en femårsperiod ska ha genomgått programmet. Programmet omfattar flera utbildningsdagar och löper under en längre period. Programmet kommer att ha en stark medarbetarkoppling för att också bidra till utvecklingen av medarbetarna. Syftet är att skapa en långsiktig utveckling och kulturförflyttning för hela organisationen i visionens anda.

Visionsarbete

Vision 2035, som antogs hösten 2021, har börjat präglade mycket av kommunens aktiviteter. En stadsrunda för kommunens alla anställda genomfördes i visionens anda i början av september och blev också startskottet för ett stort antal visionsaktiviteter. Visionsfika med övergripande information och dialog i informella former över en kopp kaffe har hållits på flera arbetsplatser. Planeringen är i full gång för Visionsdagarna, som kommer att gå av stapeln i maj 2023, dit alla kommunens medarbetare kommer att bjudas in. Ett viktigt inslag i visionen är mod att tänka nytt och detta går också hand i hand med kommunens satsning på att arbeta mer systematiskt med innovation.

Nya arbetssätt efter pandemin

Coronapandemins framfart har tvingat verksamheterna att ställa om till en mer digital vardag med arbete på distans. Distansarbetet har fortsatt att utvecklas under 2022. Smittspridningen har varit fortsatt hög under delar av året varför arbetssättet blivit en naturlig del i det ”nya normala”.

Kunskapen om att genomföra digitala möten och utbildningar har fortsatt utvecklats. Utifrån de lärdomar som gjorts har en vägledning för hållbart distansarbete utarbetats i syfte att vi ska utveckla arbetssättet och därigenom också bli en mer attraktiv och konkurrenskraftig arbetsgivare. Vägledningen tar upp vad man som chef och medarbetare behöver tänka på vid distansarbete samt vad den sociala distanseringen innebär för hälsan.

Systematiskt arbetsmiljöarbete

Det systematiska arbetet för att säkra arbetsmiljön från smitta under pandemin har bidragit till att chefer, skyddsombud och medarbetare fått en ökad medvetenhet om vikten av att göra dokumenterade riskbedömningar. Under 2022 har det varit stort fokus på riskbedömning av gravida och ovaccinerade medarbetare, som utgör riskgrupper för att bli allvarligt sjuka i Covid.

Nytt gemensamt arbetsmiljömål

I visionens tecken har ett gemensamt arbetsmiljömål tagits fram: ”Alla chefer och medarbetare har förutsättningar för att kunna utföra sitt uppdrag och må bra under tiden”. Nästa steg är att göra arbetsmiljömålet känt och att koppla aktiviteter till detta.

Sjuktalsutveckling

Sjuktalsutvecklingen har under året varierat starkt med högre sjuktal i början och slutet av året, och landade totalt på en något högre nivå än 2021. För 2022 är sjukfrånvaron räknad i timmar i förhållande till anställningstid 6,1 % (2021 5,7 %).

Sjukfrånvaro

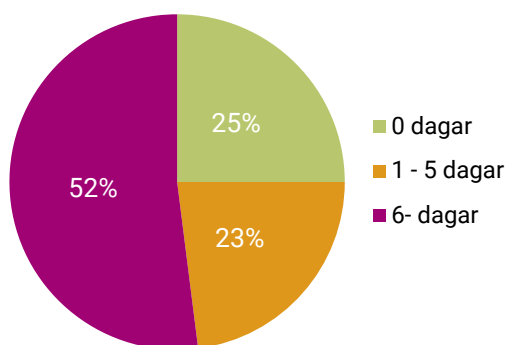
	%		Antal kalenderdagar	
	2021	2022	2021	2022
Huvuduppdrag Hälsa	7,6	8,0	27,7	29,1
Huvuduppdrag Lärande och familj	4,8	5,4	17,5	19,6
Huvuduppdrag Samhälle	4,8	5,2	17,6	18,9
Huvuduppdrag Kommunledning och kommundirektör	2,2	1,6	7,9	5,9
Totalt Ängelholms kommun	5,7	6,1	20,7	22,3
Ängelholmshem AB	2,6	4,1	9,5	15,0
Ängelholmslokaler AB	6,3	7,2	23,0	26,3
Totalt Ängelholmskoncernen	5,6	6,1	20,4	22,3

Sjukfrånvaro Ängelholms kommun

%	2021	2022
Total sjukfrånvaro	5,7%	6,1%
Varav långtidssjukfrånvaro (60 dagar eller mer)	29,2%	30,0%
Sjukfrånvaro för kvinnor	6,2%	6,6%
Sjukfrånvaro för män	3,9%	4,5%
Sjukfrånvaro i åldersgruppen <29 år	4,3%	5,1%
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 30 - 49 år	5,1%	5,2%
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 50+ år	6,6%	7,2%

Frisktal

Andel medarbetare med antal sjukdagar



Nytt stadshus

Projektet med nytt stadshus pågår för fullt. Beslut har fattats om ett verksamhetsanpassat och flexibelt kontor som skapar förutsättningar för nya arbetssätt. Målsättningen är att man utnyttjar ytorna på ett mera effektivt och flexibelt sätt, och att det finns plats för både fokus och stillhet och ytor för samarbeten och kreativitet. Kommunstyrelsen har också beslutat att det nya stadshuset ska miljöcertifieras med BREEAM nivå excellent i kombination med WELL-certifiering med betyget guld. Den sistnämnda certifieringen syftar till att förbättra hälsa och välmående för de som vistas i byggnaden.

Nu fyra huvuduppdrag

Servicestödet har omvandlats till huvuduppdrag Kommunledning med en ny huvuduppdragschef. Grupp-utvecklingsinsatser har påbörjats i ledningsgrupp och ingående enheter för att skapa tydlighet i uppdrag, roller, samarbetsformer och ett gemensamt förhållningssätt för hela huvuduppdraget. För att stärka samarbetet med verksamheterna har rollen som HR-partner utvecklats. Varje huvuduppdrag har en HR-partner som arbetar nära verksamheternas chefer och ingår i huvuduppdragets ledningsgrupp och deltar i huvuduppdragets centrala samverkansgrupp.

Nytt intranät och utveckling av digitala tjänster

Ett nytt smart intranät har lanserats och Microsoft 365 införs stegvis i organisationen. Intranätet ger helt nya möjligheter att målgruppsanpassa information och att rikta nyheter till olika grupper utifrån organisation och funktion. Ett stort arbete har lagts ner på att flytta över och aktualisera information från gamla intranätet, samt att skapa ny och lättillgänglig information för kommunens alla medarbetare och chefer. Förändringsresan till ett mer digitalt arbetssätt pågår för att kunna utnyttja Microsoft 365 och intranätets funktioner på bästa sätt, där stort fokus lagts på säkerhetsperspektivet.

3 379 medarbetare <small>varav 3 020 tillsvidare</small>	78 % kvinnor	12,0 år anställningstid i genomsnitt för tillsvidareanställd	Personal omsättning 9,7 %
18 medarbetare per chef	74 % anställda på heltid	Medelålder 45,7 år	Personalkostnad 1 855 miljoner kronor
33 514 kr/månad medellön	Sjukfrånvaro 6,1 %	94 % genomsnittlig sysselsättningsgrad	25 % av medarbetarna har ingen sjukfrånvaro

Personalomsättning

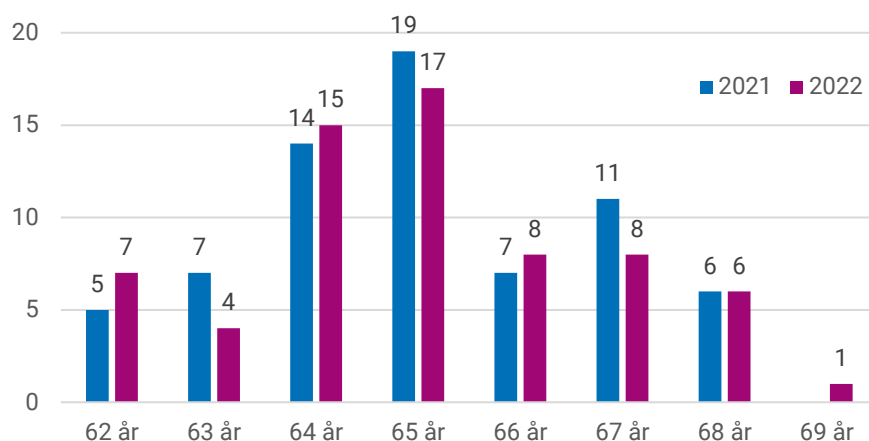
Kompetensförsörjningen handlar dels om att attrahera nya medarbetare, men än mer om att våra befintliga medarbetare trivs och stannar hos oss. Personalomsättningen är ett mått på hur stor del av våra medarbetare som på egen begäran lämnar sin anställning i kommunen.

Efter ”pandemiårens” lägre andel egna uppsägningar har omsättningen ökat under 2022, men ligger ändå på en förhållandevis låg nivå. Personalomsättningen, definierad som antal egna uppsägningar och pensionsavgångar i förhållande till antal tillsvidareanställda, uppgår till 9,7 % (2021 8,1 %). Andelen egna uppsägningar har ökat och uppgår till 7,5 % (2021 5,7 %), medan andelen avgångar med pension minskat till 2,2 % (2021 2,4 %).

Personalomsättning		
%	2021	2022
Ledningsarbete	9,8	10,4
Administration	8,6	10,4
Vård- och omsorgsarbete	10,2	11,1
Skol- och barnomsorgsarbete	6,4	8,1
Kultur- och fritidsarbete	5,2	3,3
Teknikarbete	6,4	11,2
Totalt	8,1	9,7

Pensionsavgångarna utgör en icke obetydlig del av personalomsättningen, så för att möta kompetensförsörjningsbehovet behöver därför medarbetarna ges goda förutsättningar att arbeta längre. 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. Av totalt 66 pensionsavgångar under 2022 var 17 vid 65 år, 26 före 65 år och 23 efter 65 år.

Pensionsavgångar Antal medarbetare

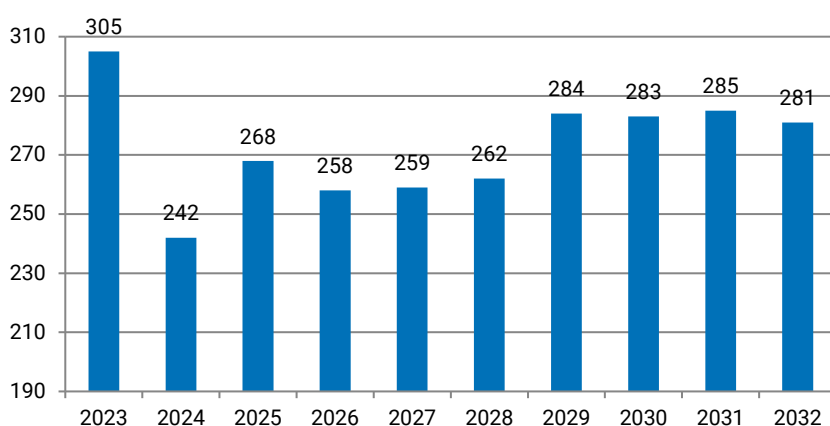


Kompetensförsörjningsprognos

Kompetensförsörjningsprognosen visar på behovet av nyrekrytering för att ersätta de medarbetare som slutar. Prognosen för de kommande tio åren bygger på antaganden om pensionsavgångar baserat på nuvarande åldersstruktur, samt förväntad omsättning till följd av egna uppsägningar. Då antalet egna uppsägningar ökat har prognosen skrivits upp något. Det förväntade rekryteringsbehovet under tioårsperioden uppgår till cirka 2 730 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 oförändrad omfattning och bemanning av den kommunala verksamheten.

Kompetensförsörjningsprognos 2023-2032

Antal medarbetare



Heltid som norm

Arbetet med Heltid som norm fortsätter i huvuduppdragen och andelen heltid och sysselsättningsgraden ökar i flertalet av befattningsgrupperna. Till exempel kan nämnas att den genomsnittliga sysselsättningsgraden för tillsvidareanställda barnskötare under året har ökat från 91,7 % till 93,7 %.

Löneöversyn

Kommunen tillämpar verksamhetsutvecklande lönesättning med gemensamma lönekriterier, som ska stödja verksamhetsutveckling och belöna goda arbetsresultat. I årets löneöversyn prioriterades engagerade medarbetare med värdefull kompetens och erfarenhet och som särskilt medverkat till att nå verksamhetens mål och resultat, och vars lön var felaktig utifrån prestation och lönestruktur. Det totala utfallet av årets löneöversyn uppgår till 2,4 %. Arbetet med utveckling av löneöversynsprocessen med fokus på större ansvar inom huvuduppdragen för lönebildning och budget fortskrider.

Samarbeten inom Familjen Helsingborg

Inom ramen för samarbetet Familjen Helsingborg har ett antal chefer och medarbetare under året deltagit i olika ledarutvecklingsprogram och mentorprogram. Inom traineeprogrammet har det rekryterats en hälsoutvecklare till Hållbarhetsenheten inom huvuduppdrag Samhälle.

Arbetad tid och personalkostnader

Andelen arbetad tid utförd av timavlönade (korttidsanställda mindre än tre månader) har väsentligt minskat och utgör under året 7,4 % (2021 9,2 %). Andelen mertid har ökat något och utgör 1,4 % (2021 1,3 %).

Arbetad tid		
<i>timmar</i>	2021	2022
Månadslön	4 656 607	4 826 091
Timlön	480 613	391 163
Mertid (fyllnad/övertid)	65 428	72 751
Summa arbetad tid	5 202 649	5 290 004

Frånvarotid		
<i>timmar</i>	2021	2022
Semester, ferie och uppehåll	661 820	685 585
Sjukfrånvaro	390 982	422 186
Föräldraledighet, vård av sjukt barn	312 431	306 048
Tjänstledighet, övrig frånvaro	223 722	212 627
Summa frånvarotid	1 588 956	1 626 446

Personalkostnader		
<i>mnkr</i>	2021	2022
Löner, anställda	1 249,9	1 297,4
Ersättning, övriga uppdragstagare	14,9	16,7
Ersättning, förtroendevalda	7,9	8,6
Summa lön och ersättning	1 272,7	1 322,7
Arbetsgivaravgifter med mera	383,8	403,5
Pensionskostnader	104,9	103,7
Löneskatt på pensioner	24,1	24,9
Totalt	1 785,5	1 854,8

2.10 Förväntad utveckling

Kommunen har en ambition att befolkningen ska öka med 1,0 % årligen, vilket under de senaste fem åren uppnåtts, även om det var en avmattning under 2018-2019 då kommunen växte 0,8 %. För år 2022 växte befolkningen med 635 personer (1,5 %) till 44 268 invånare.

Ängelholms kommun har historiskt haft ett starkt samband mellan hur många bostäder som färdigställs och hur många invånare som flyttar in. Eftersom många bostadsprojekt har påbörjats förväntas befolkningsutvecklingen fortsatt vara stark under 2023 men därefter sjunka. Även kommunens bostadsbolag AB Ängelholmshem menar att bostadsmarknaden för hyresrätter är i balans i regionen och kommer därför att fokusera småskalig produktion, förtätning och ombyggnad av befintligt bestånd. Givet att den annalkande lågkonjunkturen vänder de närmaste åren förväntas det under den kommande 10-årsperioden vara en fortsatt stark tillväxt i kommunen med ungefär nya 2 000 bostäder vilket gör att befolkningen kommer växa till cirka 48 000 invånare.

För att klara av att tillhandahålla god service till den växande befolkningen pågår flera investeringar. Inom ”Stora VA-projektet” kommer arbetet med en ny spillvattenledning mellan Ängelholm och Munka Ljungby påbörjas för att stärka överföringskapaciteten i kommunens östra delar. För att möta det ökade antalet elever i kommunen planeras det för tre nya grundskolor, i Munka Ljungby, Adolfsfält och Fridhem samt flera förskolor i tätorterna där Skälderviken, Strövelstorp, Tegelgården, Rebbelberga och Havsbaden (fristående förskola) står först på tur.

Kommunstyrelsen har tagit beslut om att åtta gruppboendestäder ska renoveras för att förbättra boendemiljö, arbetsmiljö och brandskydd. Även den omfattande renoveringsplanen av särskilda boenden inom äldreomsorgen fortsätter. År 2023 ska Fridhemslund, ett helt nytt särskilt boende, stå klart för inflyttning för boende från Bäckagården och Solängen. Planeringsarbete pågår också för nya Kungshaga och nya Åsbytorp vilka planeras stå klara under 2025.

Förväntade kostnadsökningar i verksamheterna

Sämre konjunktur, inflation och ökade kostnader är stora utmaningar framöver. Verksamheterna befarar både högre elpriser, varukostnader och indexpriser samt längre leveranstider vilket fördyrar både drift och projekt som ska genomföras. De ökade priserna innebär ett fortsatt behov av effektivisering. I första hand ska effektiviseringen ske genom smartare arbetssätt och utvecklade processer. Men även andra lösningar behövs för att klara välfärdsuppdraget som exempelvis ett ökat samarbete med civilsamhället.

Lagstiftningar och nationella utredningar

Förändrad lagstiftning inom livsmedelsområdet innebär att stort fokus kommer att läggas på införande av en ny riskklassningsmodell av livsmedelsverksamheter samt införande av efterhandsdebitering av livsmedelskontrollen. Inom förskolan blir det obligatoriskt att erbjuda förskola till barn som bott i Sverige en kortare tid och kommunen ska sträva efter att erbjuda förskoleplats till fler barn som har behov av språkutveckling.

En ny socialtjänstlagen träder i kraft tidigast 2024. Enligt förslaget ska Socialtjänsten vara förebyggande och lättillgänglig vilket innebär att vissa insatser ska kunna ges utan behovsprövning och uppföljning. Begreppet ”skäliga levnadsförhållanden” föreslås ersätta ”skäliga levnadsnivå”. Den nya socialtjänstlagen genomsyras av

tydliga ansatser att verka för förebyggande insatser, tillgänglighetsaspekter och strukturer för hållbarhet. Barnrättsperspektivet ges därtill ett förstärkt utrymme på samma sätt som målen om att främja människors jämlika levnadsvillkor. Ny lagstiftning inom personlig assistans träder i kraft 1 januari 2023 och förväntas ge effekten att fler personer kan bli berättigade personlig assistans.

Riskdagen har även tagit ett beslut om att kommuner och myndigheter ska se till att geodata blir tillgängligt och öppet, vilket kommer att vara positivt för medborgarna men påverka verksamhetens ekonomi negativt då intäkterna minskar.

Omorganisationer och namnbyten

Från februari kommer Barn- och elevhälsans övergripande funktioner samt Aktivitet Förebygger att inrymmas inom Individ- och familjeomsorgens verksamhetsområde. Förändringarna förväntas leda till bred och samlad kompetens med olika yrkesprofessioner inom verksamheten vilket kommer främja det förebyggande arbetet för barn och unga. Under sommaren kommer grundsärskola och gymnasiesärskola att byta namn till anpassad grundskola respektive anpassad gymnasiesärskola. Uttrycket utvecklingsstörning ersätts med intellektuell funktionsnedsättning, benämningen träningskola tas bort och elevens val avskaffas i den anpassade grundskolan.

Under rubriken Framtid i avsnittet Verksamhetsberättelse beskriver respektive verksamhet den förväntade utvecklingen och framtida utmaningar.

3 Finansiella rapporter

3.1 Resultaträkning

Resultaträkning

<i>mnkr</i>	Not	Kommunkoncernen		Kommunen		
		2022	2021	2022	Budget 2022	2021
Verksamhetens intäkter	3	1 070,9	1 006,9	747,6	589,3	699,1
Verksamhetens kostnader	4	-3 482,3	-3 215,2	-3 175,8	-3 164,5	-2 911,8
Avskrivningar	5	-249,9	-270,5	-293,6	-91,6	-302,0
Jämförelsestörande poster	6	93,1	67,2	87,7	0,0	54,6
Verksamhetens nettokostnader		-2 568,2	-2 411,5	-2 634,1	-2 666,8	-2 460,1
Skatteintäkter	7	2 188,5	2 069,9	2 188,5	2 129,1	2 069,9
Generella statsbidrag och utjämning	8	591,6	575,3	591,6	570,3	575,3
Verksamhetens resultat		211,9	233,7	146,0	32,6	185,1
Finansiella intäkter	9	9,3	6,3	29,5	20,0	18,5
Finansiella kostnader	10	-47,9	-46,9	-46,3	-5,4	-37,6
Finansiella, jämförelsestörande poster	11	-22,8	32,3	-22,8	-	32,3
Resultat efter finansiella poster		150,5	225,4	106,3	47,2	198,3
Extraordinära poster		-	-	-	-	-
ÅRETS RESULTAT		150,5	225,4	106,3	47,2	198,3

3.2 Balansräkning

Balansräkning <i>mnr</i>	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
		2022	2021	2022	2021
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	12	9,7	5,6	9,7	5,6
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	13	6 560,1	6 859,9	3 697,4	3 368,6
Maskiner och inventarier	14	144,3	135,6	129,2	117,8
Finansiella anläggningstillgångar					
Aktier, andelar och bostadsrätter	15	53,9	46,3	669,5	661,8
Långfristiga fordringar	16	69,9	64,5	675,7	465,9
Summa anläggningstillgångar		6 837,9	6 759,6	5 181,5	4 619,7
Bidrag till statlig infrastruktur	17	23,2	24,4	23,2	24,4
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m	18	7,6	18,6	5,9	17,4
Fordringar	19	554,0	405,9	499,6	388,5
Kortfristiga placeringar	20	136,9	151,7	136,9	151,7
Kassa och bank	21	783,4	468,6	579,1	196,7
Summa omsättningstillgångar		1 481,9	1 044,8	1 221,5	754,2
SUMMA TILLGÅNGAR		8 343,1	8 181,1	6 426,1	5 398,3
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	22,23				
Årets resultat		150,5	225,4	106,3	198,3
Resultatutjämningsreserv				235,4	173,4
Övrigt eget kapital		2 267,3	2 063,9	2 034,7	1 898,4
Summa eget kapital		2 417,8	2 289,3	2 376,5	2 270,1
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pensioner och liknade förpliktelser	24	32,2	30,6	32,2	30,6
Andra avsättningar		28,3	28,3	-	-
Summa avsättningar		60,5	58,9	32,2	30,6
SKULDER					
Långfristiga skulder	25,26	5 032,7	5 044,5	3 335,8	2 475,7
Kortfristiga skulder	27	832,1	788,3	681,7	621,9
Summa skulder		5 864,8	5 832,9	4 017,5	3 097,6
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		8 343,1	8 181,1	6 426,1	5 398,3
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER					
Panter och därmed jämförliga säkerheter					
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna	28	344,7	363,8	344,7	363,8
Övriga ansvarsförbindelser	29	171,2	164,0	3 111,1	3 319,9

3.3 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys

<i>mnkr</i>	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
		2022	2021	2022	2021
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		150,5	225,4	106,3	198,3
Justering för ej likviditetspåverkande poster	31	312,3	205,2	340,4	75,2
Övriga likviditetspåverkande poster	32	-4,8	-2,1	3,1	0,3
Poster som redovisas i annan sektion	33	-16,9	-19,4	-11,5	-12,9
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital					
Ökning(-)/minskning(+) av periodiserade anslutningsavgifter		10,1	15,4	10,1	15,4
Ökning(-)/minskning(+) av kortfristiga fordringar		-152,4	-223,0	-111,1	-59,1
Ökning(-)/minskning(+) av förråd och varulager		11,0	2,7	11,5	2,3
Ökning(-)/minskning(+) av kortfristiga skulder		43,5	10,4	59,9	-24,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten		353,4	214,6	408,7	195,1
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-6,8	-1,7	-6,8	-1,7
Investering i materiella anläggningstillgångar		-406,1	-443,2	-227,8	-172,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		14,2	20,8	8,1	14,7
Förvärv av finansiella tillgångar		-17,6	-	-17,6	-
Avyttring av finansiella tillgångar		-	-	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-416,3	-424,1	-244,1	-159,3
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		1162,3	457,0	831,5	90,0
Utlämnat lån Ängelholmshem		-	-	-540,0	-
Utlämnat lån Ängelholmslokaler		-	-	339,3	-
Amortering av skulder för finansiell leasing		-16,6	-	-197,9	-
Amortering av långfristiga skulder		-768,0	-115,0	-215,0	-115,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		377,7	342,0	217,9	-25,0
Årets kassaflöde		314,8	132,5	382,5	10,8
Likvida medel vid årets början		468,6	336,1	196,7	185,9
Likvida medel vid årets slut		783,4	468,6	579,1	196,7

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.

Ändrade redovisningsprinciper

Byte av redovisningsprincip - Leasing fast egendom

Finansiell leasing redovisas på de externa förhyrningar som kommunen gör samt även på de verksamhetslokaler som hyrs av dotterbolagen AB Ängelholmskem och AB Ängelholmslokaler i enlighet med Rådet för kommunal redovisnings rekommendation R5 Leasing.

I årsbokslutet 2021 gjordes en uppskattning på värdet av kommunens hyresavtal. Samtliga hyresavtal från kommunens fastighetsbolag AB Ängelholmslokaler samt externa hyresvärdar klassificerades då som finansiella.

Under 2022 har kommunen gjort en genomgång och klassificering av samtliga externa hyreskontrakt utifrån förväntad nyttjandetid och en jämförelse mellan framtida hyresåtagande ställt i relation till fastighetens verkliga värde har gjorts i de fall det verkliga värdet varit känt.

Ungefär hälften av kommunens externa hyresavtal (hyresavtal som tecknats med fastighetsägare som inte ingår i kommunkoncernen) har efter genomgången klassificerats som finansiella och värdet på dessa hyresavtal uppgår till 502,8 miljoner kronor.

Då den nya klassificeringen innebär en väsentlig skillnad mot tidigare beräkningar har resultaträkning och balansräkningen för 2021 räknats om. Skillnaden mellan anläggningstillgång och skuld fram till och med 2021 uppgår till 13,8 mnkr och detta har redovisats mot det egna kapitalet. Av de 13,8 mnkr avser 0,7 mnkr skillnad mellan anläggningstillgång och skuld år 2021. Resultaträkningen för 2021 har därför räknats om med 13,8 mnkr. Omräkningen beskrivs i not 22.

Omräkning av jämförelsetal i flerårsöversikten i förvaltningsberättelsen ”Översikt över verksamhetens utveckling” har enbart gjorts för närmast föregående år, det vill säga 2021.

Ändringen har gjorts i enlighet med RKR R12 Byte av redovisningsprinciper, ändringar i uppskattningar och bedömningar samt rättelse av fel.

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 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 och kommunen har under året ändrat redovisningsprincip. Intäktsredovisningen ska inte påverkas av de principer som tillämpas för avskrivningar.

Fordringar har upptagits till de belopp med vilka de beräknas inflyta. Kundfordringar från 2020 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. Den kommunala koncernens sammansättning har inte förändrats under räkenskapsåret.

De kommunala koncernföretag som ingår i den kommunala koncernen är kommunens helägda bolag Ängelholms Stadshus AB som i sin tur äger 99,98 % av fastighetsbolaget 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 Ängelholm Helsingborg Flygplats Holding AB med dotterbolaget Ängelholms Flygplats AB. I den sammanställda redovisningen ingår ej Sydsvatten AB där kommunen har en ägarandel på 4,5 %.

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. Ängelholms Stadshuskoncernens 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. Komponentavskrivning tillämpas. 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 mark- och exploateringsverksamheten 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.

Leasingavtal

Leasingavtal för anläggningstillgångar klassificeras antingen som finansiella eller operationella beroende på om leasinggivaren behåller alla väsentliga ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med ägandet av den underliggande tillgången eller inte. Övergår dessa risker och fördelar till kommunen klassificeras leasingavtalet som finansiellt, annars som operationellt. En tillgång som disponeras enligt ett finansiellt leasingavtal redovisas som en anläggningstillgång i balansräkningen och förpliktelsen att betala framtida leasingavgifter redovisas som en skuld. Anläggningstillgången skrivs sedan av enligt plan över bedömd nyttjandeperiod, medan leasingavgifterna redovisas som räntekostnad och amortering av skuld.

Operationella leasingavtal redovisas inte i balansräkningen, utan för dessa avtal kostnadsförs leasingavgifterna linjärt i resultaträkningen över den avtalade leasingperioden. För de operationella leasingkontrakt som inte är uppsägningsbara och som har en löptid längre än tre år anges värdet av framtida minimileasingavgifter inom linjen.

Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s prognos i december 2022, i enlighet med RKR R2 Intäkter. Skatteverket lämnade information till kommunerna den 1 februari 2023 om att det har uppstått fel i beräkningarna av kostnadsutjämnningen för kommuner för såväl utjämningsår 2022 som 2023. Det är förenligt med god redovisningssed, även för kommuner, att i detta fall tillämpa BFNAR 2012:1 punkt 32.3: dvs händelser som bekräftar förhållanden som förelåg på balansdagen men som inträffat efter balansdagen och innan den finansiella rapporten avges ska beaktas genom att justera beloppen eller att redovisa inte tidigare medtagna poster. Detta innebär att justeringsbeloppet avseende år 2022 ska hänföras till räkenskapsår 2022 och beaktas i årsredovisningen för denna redovisningsperiod, vilket innebär en ökning av skattefordran med 1,3 mnkr per 2022-12-31.

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.

Förråd

Tillgångarna vid kommunens fem förråd uppgår totalt till 3,0 mnkr vid årsbokslutet och värderas till det lägsta värdet av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet.

Intern ränta

I den interna redovisningen belastas verksamheterna med internränta som för 2022 uppgick till 1,0 %.

Redovisningsprinciper i driftredovisningen

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 1,0 % (enligt SKR).

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 40,70 % som inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader.

Internhyror för lokaler debiteras respektive verksamhet enligt kommunens interna modell. Värme, vatten, el och vaktmästeri debiteras utifrån verklig förbrukning/ nyttjande.

Kostnader för IT interndeberas utifrån självkostnad och verkligt nyttjande.

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

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.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Följande poster innehåller sådana bedömningar att om väsentliga förutsättningar ändras så kan det ha effekt på kommunens resultat.

Exploatering

Resultatavräkning sker successivt för varje huvudprojekt. En bedömning av slutresultatet görs löpande och vid varje årsbokslut och detta ligger till grund för respektive års resultat. Prognos avseende projektets slutliga utfall är en kritisk bedömning som är väsentlig för resultatredovisningen under projektets gång.

Projektprognoserna utvärderas regelbundet under respektive exploateringsprojekts löptid och justeras vid behov. Risk finns att slutligt resultat kan avvika från successivt redovisat.

Jämförelsestörande poster

Som jämförelsestörande betraktas post som är sällan förekommande och överstiger väsentligt belopp. Dessutom redovisas alltid som jämförelsestörande kommunens realisationsvinster vid fastighetsförsäljningar och realiserade såväl som orealiserade vinster och förluster finansiella omsättningstillgångar samt kostnader och intäkter för tomtförsäljning i samband med markexploatering. Därutöver redovisas alltid nedskrivningar eller återföringar av tidigare nedskrivet aktievärde som jämförelsestörande post.

Not 3 Verksamhetens intäkter

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Försäljningsintäkter	52,8	44,3	11,6	11,2
Taxor och avgifter	274,2	261,2	221,7	210,7
Hyror och arrenden	268,1	264,9	72,6	65,0
Bidrag från staten	180,9	171,5	176,2	171,5
EU-bidrag	0,8	0,3	0,8	0,3
Övriga bidrag	79,4	78,3	79,4	78,3
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	151,7	129,8	110,5	121,5
Övriga verksamhetsintäkter	63,2	56,6	74,8	40,5
SUMMA	1070,9	1006,9	747,6	699,1

Not 4 Verksamhetens kostnader

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Råvaror och förnödenheter	-16,8	-15,8	-	-
Löner och sociala avgifter	-1 832,0	-1 758,8	-1 750,9	-1 685,6
Pensionskostnader	-108,8	-110,8	-103,7	-104,9
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	-172,4	-38,2	-42,1	-34,0
Fastighetskostnader och fastighetsentreprenader	-11,1	-10,5	-	-
Bränsle, energi och vatten	-90,3	-85,9	-20,1	-19,0
Köp av huvudverksamhet	-582,1	-547,5	-582,1	-547,5
Lokal- och markhyror	-79,8	-34,0	-66,5	-21,5
Övriga tjänster	-124,2	-71,4	-102,3	-65,8
Lämnade bidrag	-119,3	-97,3	-119,3	-97,3
Övriga kostnader	-435,5	-506,5	-388,9	-336,3
Avgår koncerninterna kostnader	305,3	244,6		
Bolagens externa kostnader	-205,0	-165,5		
Bolagsskatt	-10,4	-17,7		
SUMMA	-3 482,3	-3 215,2	-3 175,8	-2 911,8

Not 5 Avskrivningar

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Immateriella anläggningar	-2,6	-2,0	-2,6	-2,0
Byggnader och anläggningar	-200,6	-185,1	-64,3	-57,0
Maskiner och inventarier	-29,4	-31,1	-28,1	-25,1
Finansiell leasing	-17,2	-52,2	-198,5	-217,9
SUMMA	-249,9	-270,5	-293,6	-302,0

Not 6 Jämförelsestörande poster

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	12,5	25,5	7,1	12,9
Intäkter från exploateringsverksamhet	80,6	41,3	80,6	41,3
Nedskrivning materiella anläggningstillgångar	-	0,4	-	0,4
Utrangering av Odal mannen 1	-4,1			
Försäkringsersättning för Läkaren 2	21,0			
Utrangering av Läkaren 2	-6,1			
Övriga rörelsekostnader	-10,8			
SUMMA	93,1	67,2	87,7	54,6

Läkaren 2 brann ned natten mellan den 15–16 mars 2022. Verksamheter som påverkades var Solängens vårdboende, LSS-verksamhet, Junibacken och Lönndalens förskola samt verksamhet inom ett privat vårdboende och verksamhet inom Region Skåne. De 6,1 mnkr avseende utrangering avser det bokförda värdet på den delen av Läkaren 2 som brann ner. Det verkliga värdet för hela fastigheten uppgick vid den senaste värderingen till 112 mkr (2021-12-31). Då några av byggnaderna fortfarande finns kvar (gruppboendet och H-byggnaden) har inte hela detta värde försvunnit. Lösöre tillhör verksamheterna och försäkringsärende kopplat till detta hanteras direkt av de via kommunens försäkring. I de övriga kostnaderna avser 8,8 mnkr kostnader för rivning och sanering efter branden. Tillfälliga ersättningslokaler ingår inte. En av kommunens förskolor hyrde lokal av Ängelholmshem och ersättningslokal för denna finns nu i Ängelholmslokaler på gamla Villanskolan.

Not 7 Skatteintäkter

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Preliminär kommunalskatt	2 123,8	2 013,9	2 123,8	2 013,9
Preliminär slutavräkning innevarande år	51,0	49,0	51,0	49,0
Slutavräkningsdifferens föregående år	13,7	7,0	13,7	7,0
SUMMA	2 188,5	2 069,9	2 188,5	2 069,9

Not 8 Generella statsbidrag och utjämning

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Inkomstutjämningsbidrag	366,4	332,4	366,4	332,4
Kommunal fastighetsavgift	99,2	95,1	99,2	95,1
Bidrag för LSS-utjämning	-4,6	-4,3	-4,6	-4,3
Kostnadsutjämningsbidrag	1,7	-0,6	1,7	-0,6
Regleringsbidrag	120,2	127,5	120,2	127,5
Övriga bidrag	8,7	25,3	8,7	25,3
SUMMA	591,6	575,3	591,6	575,3

Not 9 Finansiella intäkter

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Utdelningar på aktier och andelar	3,1	1,2	7,2	4,8
Ränteintäkter	5,4	3,1	10,9	3,1
Övriga finansiella intäkter	0,7	2,0	11,3	10,6
SUMMA	9,3	6,3	29,5	18,5

Not 10 Finansiella kostnader

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Räntor på långfristiga skulder	-46,8	-35,7	-45,2	-36,8
Ränta på pensionsavsättningar	-0,6	-0,4	-0,6	-0,4
Övriga finansiella kostnader	0,5	-10,8	-0,5	-0,4
SUMMA	-47,9	-46,9	-46,3	-37,6

Not 11 Finansiella, jämförelsestörande poster

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Realiserade förluster vid försäljning av finansiella värdepapper	-4,4	-	-4,4	-
Orealiserade vinster/förluster vid värdering av finansiella omsättningstillgångar till verkligt värde	-18,4	32,3	-18,4	32,3
SUMMA	-22,8	32,3	-22,8	32,3

Not 12 Immateriella anläggningstillgångar

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Egenutvecklade immateriella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	2,1	2,1	2,1	2,1
Inköp		-		-
Utgående anskaffningsvärde	2,1	2,1	2,1	2,1
Ingående ack. avskrivningar	-1,4	-0,9	-1,4	-0,9
Årets avskrivningar	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Utgående ack. avskrivningar	-1,8	-1,4	-1,8	-1,4
Utgående redovisat värde	0,3	0,7	0,3	0,7
Avskrivningstider (genomsnittliga)	1,8	2,8	1,8	2,8
Förvärvade immateriella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	9,6	7,9	9,6	7,9
Inköp	6,8	1,70	6,8	1,70
Utgående anskaffningsvärde	16,4	9,6	16,4	9,6
Ingående ack. Avskrivningar	-4,8	-3,1	-4,8	-3,1
Årets avskrivningar	-2,2	-1,6	-2,2	-1,6
Utgående ack. avskrivningar	-7,0	-4,8	-7,0	-4,8
Utgående redovisat värde	9,4	4,8	9,4	4,8
Avskrivningstider (genomsnittliga)	5,3	4,0	5,3	4,0
Immateriella tillgångar				
Redovisat värde vid årets början	5,6	10,0	5,6	10,0
Årets investeringar	6,8	1,7	6,8	1,7
Årets avskrivningar	-2,6	-6,1	-2,6	-6,1
Redovisat värde vid årets slut	9,7	5,6	9,7	5,6

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar.

Not 13 Mark, byggnader, tekniska anläggningar

<i>mnr</i>	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Markreserv och tomtmark				
Ingående anskaffningsvärde	485,7	485,7	194,6	194,6
Inköp	13,6	-	6,8	0,0
Redovisat värde av avyttring och utrangerade anläggningstillgångar	-1,1	-	-	-
Redovisat värde vid årets slut	498,2	485,7	201,4	194,6
Verksamhetsfastighet				
Ingående anskaffningsvärde	4098,2	2948,4	1 580,0	161,6
Varav justeringar i ingående balans, förändrad bedömning finansiell leasing	-390,5	-	-390,5	-
Inköp	768,2	470,8	2,3	4,8
Försäljningar	-	-0,1	-	-
Redovisat värde av avyttring och utrangerade anläggningstillgångar	-14,9	-0,6	-2,7	-0,6
Omklassificeringar m.m.	0,0	2,4	0,0	0,0
Verksamhetsfastigheter finansiell Leasing	429,8	1028,7	447,0	2031,8
Justeringar förändrad bedömning finansiell leasing	-	-	-	-390,5
Avskrivningar verksamhetsfastigheter finansiell leasing	-454,6	-217,9	-198,5	-217,9
Avskrivningar verksamhetsfastigheter	-138,4	-98,2	-7,9	-9,2
Ingående nedskrivningar	-35,2	-35,2	-	-
Återförda nedskrivningar	3,9	-	-	-
Omklassificeringar nedskrivningar	31,4	-	-	-
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0,0	-35,2	-	-
Redovisat värde vid årets slut	4297,7	4098,2	1820,2	1 580,0
VA-anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	756,3	741,9	756,3	741,9
Inköp	97,3	38,5	97,3	38,5
Omklassificeringar m.m.	2,5	-0,1	2,5	-0,1
Avskrivningar	-25,3	-24,1	-25,3	-24,1
Redovisat värde vid årets slut	830,7	756,3	830,7	756,3
Publika fastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	577,3	572,1	577,3	572,1
Inköp	145,3	26,0	144,7	26,0
Omklassificeringar m.m.	0,1	0,8	0,1	0,8

Redovisat värde av avyttring och utrangerade anläggningstillgångar	-1,6	0,0	-1,6	0,0
Avskrivningar	-22,6	-21,6	-22,6	-21,6
Redovisat värde vid årets slut	698,5	577,3	697,9	577,3
Fastigheter för annan verksamhet				
Ingående anskaffningsvärde	2,2	2,4	2,2	2,4
Redovisat värde av avyttring och utrangerade anläggningstillgångar	-3,7	-	-3,7	-
Utrangeringar	2,8	-	2,8	-
Avskrivningar	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Redovisat värde vid årets slut	1,2	2,2	1,2	2,2
Övriga fastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	2,2	2,2	2,2	2,2
Omklassificeringar m.m.	-	-	-	-
Utrangeringar	-0,3	-	-0,3	-
Redovisat värde av avyttring och utrangerade anläggningstillgångar	-	-	-	-
Redovisat värde vid årets slut	1,9	2,2	1,9	2,2
Pågående exploatering				
Ingående anskaffningsvärde	107,4	92,0	107,4	92,0
Inköp	-	11,1	-	11,1
Omklassificeringar m.m.	-91,4	4,4	-91,4	4,4
Redovisat värde vid årets slut	16,0	107,4	16,0	107,4
Pågående ny, till och ombyggnad				
Ingående anskaffningsvärde	830,5	969,5	148,5	84,6
Inköp	-576,4	288,5	16,9	65,6
Omklassificeringar m.m.	-4,1	-427,5	-3,2	-1,6
Utrangeringar	-34,2	-	-34,2	-
Redovisat värde av avyttring och utrangerade anläggningstillgångar	-	-	-	-
Redovisat värde vid årets slut	215,8	830,5	128,1	148,5
Utgående redovisat värde	6 560,1	6 859,9	3 697,4	3 368,6
Därav finansiell leasing	410,1	434,1	1 686,4	1 423,4
Avskrivningstider (genomsnittliga)	16,4	19,5	14,8	18,6

Återföringen av nedskrivningen i AB Ängelholmshem, på 3 852 000 kr avser Lundvivan 1 och finns i Munka-Ljungby. Detta var tidigare en tomt för växthus men det finns nu en färdig detaljplan för byggrätt avseende lägenheter.

På grund av ändrad redovisningsprincip för de externa förhyrningar som klassificeras som finansiella anläggningstillgångar har ingående anskaffningsvärde justerats med totalt 390 472 116 kr.

Not 14 Maskiner och inventarier

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	382,6	347,0	260,2	229,1
Inköp	43,4	37,2	40,7	35,3
Försäljningar	-3,3	-0,3	-2,7	-
Utrangeringar	-5,8	-4,6	-2,1	-4,6
Överföringar	-	3,4	-	0,4
Utgående anskaffningsvärde	416,9	382,6	296,1	260,2
Ingående avskrivningar	-247,0	-220,3	-142,4	-120,1
Försäljningar	3,0	0,2	2,5	0,0
Utrangeringar	5,5	3,9	1,8	3,9
Överföringar				
Årets avskrivningar	-34,1	-30,8	-28,9	-26,1
Utgående ack. avskrivningar	-272,6	-247,0	-167,0	-142,4
Utgående redovisat värde	144,3	135,6	129,2	117,8
Avskrivningstider (genomsnittliga)	5,1	5,3	5,4	5,4

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar.

Not 15 Aktier, andelar och bostadsrätter

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Koncernföretag				
Stadshus AB			612,8	612,8
Ängelholms Flygplats Holding AB			2,8	2,8
Summa koncernföretag			615,7	615,7
Övriga innehav				
Sydvatten AB	26,0	26,0	26,0	26,0
Arenabolaget i Ängelholm AB	24,4	9,6	24,4	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
Andelskapital - HSB NV Skåne Ekonomisk förening	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunsamköp AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Södra Skogsägarna ekonomisk förening	0,0	0,0	0,0	0,0
Inera AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Komuninvest ek förening	-	6,4	-	6,4
Bostadsrätter	2,5	3,3	2,4	3,2
Summa övriga innehav	53,9	46,3	53,8	46,2
SUMMA	53,9	46,3	669,5	661,8

Not 16 Långfristiga fordringar

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Utlåning till koncernbolag				
Ängelholmshem			540,0	-
Ängelholmslokaler			100,0	439,3
Aktieindexobligation	35,7	26,5	35,7	26,5
Övrig långfristig fordran	34,2	38,0	-	-
SUMMA	69,9	64,5	675,7	465,9

Not 17 Bidrag till statlig infrastruktur

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Bidrag till pågatågsstation Barkåkra	23,2	24,4	23,2	24,4
SUMMA	23,2	24,4	23,2	24,4

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

Not 18 Förråd m.m.

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Förråd Ängelholm Stadshus AB	-	1,2	-	-
Lager skyddsutrustning	2,4	1,5	0,6	1,5
Intraprenad förråd	2,4	2,2	2,4	2,2
Tomter till försäljning	2,8	13,7	2,8	13,7
SUMMA	7,6	18,6	5,9	17,4

Not 19 Kortfristiga fordringar

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Kundfordringar	30,4	27,6	21,3	25,9
Fordringar hos staten	9,9	38,2	9,9	12,7
Mervärdesskatt	45,1	26,1	39,8	26,1
Övriga fordringar	123,6	85,9	99,8	116,2
Förutbetalda kostnader	128,9	103,0	112,7	92,4
Upplupna intäkter	216,0	125,1	216,0	115,1
varav fastighetsavgift/skatteintäkter	200,6	102,1	200,6	102,1
SUMMA	554,0	405,9	499,6	388,5

Not 20 Kortfristiga placeringar

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Aktie- och obligationsfonder				
SHB Depå	86,4	59,7	86,4	59,7
DNB Depå	8,8	22,6	8,8	22,6
SPP Obligationsfond	9,4	10,4	9,4	10,4
SPP Grön Obligationsfond	9,9	10,6	9,9	10,6
SPP Sverige Plus	22,4	48,5	22,4	48,5
SUMMA	136,9	151,7	136,9	151,7

Not 21 Kassa och bank

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Bank	783,4	468,6	579,1	196,7
SUMMA	783,4	468,6	579,1	196,7

Not 22 - Förändring eget kapital

mnkr	Årets resultat	Resultat-utjämnings-reserv	Övrigt eget kapital	Summa eget kapital
Utgående balans enligt 2021 års årsredovisning	198,3	173,4	1 912,3	2 284,0
Justeringsändringar ändrade redovisningsprinciper			-13,8	-13,8
Dispositioner föregående års resultat	-198,3		198,3	0,0
Årets resultat	106,3	62,0	-62,0	106,3
Belopp vid årets utgång	106,3	235,4	2 034,8	2 376,5

På grund av ändrad redovisningsprincip för de externa förhyrningar som klassificeras som finansiella anläggningstillgångar har ingående balanserat resultat justerats med totalt 13 873 733 kr.

Not 23 Eget kapital

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	2 289,3	2 059,9	2 284,0	2 085,8
Årets resultat	150,4	225,4	106,3	198,3
Justeringar i eget kapital	-22,0	4,0	-13,8	-0,1
Utgående eget kapital	2 417,8	2 289,3	2 376,5	2 284,0
därav Resultatutjämningsreserv			235,4	173,4

På grund av ändrad redovisningsprincip för de externa förhyrningar som klassificeras som finansiella anläggningstillgångar har ingående balanserat resultat justerats med totalt 13 873 733 kr.

Not 24 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	30,6	31,0	30,6	31,0
Årets utbetalningar	-1,5	-1,6	-1,5	-1,6
Ränte - och basbeloppsuppräkning	0,5	0,4	0,5	0,4
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	-	0,9	-	0,9
Intjänad PA-KL	2,4	-	2,4	-
Övrig post	0,2	-0,1	0,2	-0,1
SUMMA	32,2	30,6	32,2	30,6

Not 25 Långfristiga skulder

mnkr

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Förutbetalda investeringsbidrag, ingående värde	99,6	89,2	99,6	89,2
Nya investeringsbidrag under året	14,4	9,1	14,4	9,1
Resultatförda investeringsbidrag	-27,5	1,4	-27,5	1,4
Summa förutbetalda investeringsbidrag	86,6	99,6	86,6	99,6
Återstående antal år (vägt snitt)	29,2	19,4	29,2	19,4
Förutbetalda anslutningsavgifter VA, ingående värde				
Förutbetalda anslutningsavgifter VA, ingående värde	97,4	84,3	97,4	84,3
Nya anslutningsavgifter under året	10,1	15,4	10,1	15,4
Resultatförda avgifter	-2,6	-2,3	-2,6	-2,3
Summa förutbetalda anslutningsavgifter	104,9	97,4	104,9	97,4
Återstående antal år (vägt snitt)	41,8	42,9	41,8	42,9
Förutbetalda gatukostnadsersättningar, ingående värde				
Förutbetalda gatukostnadsersättningar, ingående värde	2,5	2,5	2,5	2,5
Nya gatukostnadsersättningar under året	-	-	-	-
Resultatförda gatukostnadsersättningar	-	-	-	-
Summa förutbetalda gatukostnadsersättningar	2,5	2,5	2,5	2,5
Summa förutbetalda intäkter	193,9	199,5	193,9	199,5
Långfristiga lån, kommunen				
Långfristiga lån, kommunen	600,0	815,0	600,0	815,0
Lån för vidareutlåning - koncernbank			640,0	-
Långfristig leasingskuld	410,1	434,1	1 686,4	1 437,3
Checkräkningskredit VA	215,4	24,0	215,4	24,0
Långfristiga skulder, kommunala bolag	3 613,2	3 195,4		
Summa långfristiga lån	4 838,8	4 468,5	3 141,8	2 276,2
SUMMA LÅNGFRISTIGA SKULDER	5 032,7	4 668,0	3 335,8	2 475,7
Förfallotid på upplåning				
Andel som förfaller inom 1 år (%)	24,8	20,5	20,6	21,0
Andel lån på mellan 0-2 år (%)	45,3%	48,2	41,88%	49,3
Andel lån på 2 år och uppåt (%)	54,7%	51,3	58,13%	50,1
Genomsnittlig återstående löptid (år)	2,4	3,3	2,2	2,0
Övriga uppgifter kring låneskuld				
Genomsnittsränta inkl. ränteswappar (%)	1,3	2,2	0,9	0,4
Ränteförändring +/- 1% (mnkr)	50,3	46,7	33,4	24,8

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 26 Leasing

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021

Lös egendom

Operationell leasing

Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:

Inom 1 år	21,6	13,3	21,6	12,2
Senare än 1 år men inom 5 år	16,2	8,4	16,2	8,4
Senare än 5 år	0	0	0	0
SUMMA	37,8	21,7	37,8	20,6

Fast egendom

Operationell leasing

Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:

Inom 1 år	14,3		14,3	
Senare än 1 år men inom 5 år	26,6		26,6	
Senare än 5 år	5,6		5,6	
SUMMA	46,5		46,5	

Fast egendom

Finansiell leasing

Totala minimileaseavgifter	440,5	460,5	564,8	587,5
Framtida finansiella kostnader	-30,4	-33,7	-37,6	-41,1
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	410,1	426,8	527,2	546,4

Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:

Inom 1 år	16,8	16,6	21,8	19,2
Senare än 1 år men inom 5 år	68,8	68,2	88,9	88,1
Senare än 5 år	324,6	342	416,5	439
SUMMA	410,2	426,8	527,2	546,3

Under 2022 har kommunen gjort en genomgång och klassificering av samtliga externa hyreskontrakt utifrån förväntad nyttjandetid och en jämförelse mellan framtida hyresåtagande ställt i relation till fastighetens verkliga värde har gjorts i de fall det verkliga värdet varit känt. Det finns därför inga jämförelsesiffror för 2021 vad gäller operationell leasing på fast egendom. Då den nya klassificeringen innebär en väsentlig skillnad mot tidigare beräkningar har resultaträkning och balansräkningen för 2021 räknats om. Skillnaden mellan anläggningstillgång och skuld fram till och med 2021 uppgår till 13,8 mnkr och detta har redovisats mot det egna kapitalet. Av de 13,8 mnkr avser 0,7 mnkr skillnad mellan anläggningstillgång och skuld år 2021. Resultaträkningen för 2021 har därför räknats om med 13,8 mnkr. Omräkningen beskrivs i not 22.

Not 27 Kortfristiga skulder

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Leverantörsskulder	286,4	233,5	272,7	186,8
Personalens skatter	29,2	27,6	26,9	25,1
Arbetsgivaravgifter	44,9	38,2	43,0	38,2
Övriga kortfristiga skulder	19,3	36,2	0,9	0,9
Upplupna kostnader	296,9	332,3	281,0	325,0
därav upplupna löner	14,2	15,0	13,9	14,6
därav semesterlöneskuld	86,9	84,6	82,6	80,3
därav sociala avgifter	34,9	32,6	33,5	31,1
därav pensioner,avgiftsbestämd del	-5,6	-6,1	-5,8	-6,2
därav löneskatt pensioner	10,1	11,6	9,8	11,3
därav räntekostnader	8,7	5,6	2,4	2,0
Förutbetalda intäkter	155,3	120,6	57,2	46,0
därav förutbetalda VA-avgifter	7,2	7,2	7,2	7,2
SUMMA	832,1	788,3	681,7	621,9

Not 28 Ansvarsförbindelse för pensioner och liknande förpliktelser

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner inkl. löneskatt	363,8	374,4	363,8	374,4
Ränte- och basbeloppsuppräknig	9,9	3,0	9,9	3,0
Årets utbetalningar	-26,9	-27,2	-26,9	-27,2
Ändrat livslängdsantagande	-	11,6	-	11,6
Övrig post	-2,1	2,0	-2,1	2,0
Ansvarsförbindelse pensioner intjänade före 1998	344,7	363,8	344,7	363,8

Övriga upplysningar om pensioner

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 29 Borgensåtagande

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Koncernföretag				
AB Ängelholmslokaler			1 280,0	950,2
AB Ängelholmshem			1 659,9	2 205,7
Summa koncernföretag	0,0	0,0	2 939,9	3 155,9
Ängelholms Flygplats AB	8,0	7,1	8,0	7,1
Nordvästra Skånes Renhållnings AB (NSR)	22,8	30,0	22,8	30,0
Sydvatten	113,7	99,4	113,7	99,4
Summa övriga företag	144,5	136,5	144,5	136,5
Egna hem och småhus (förlustansvar)				
Föreningar				
Idrottsföreningar/anläggningar	26,7	27,3	26,7	27,3
Övriga föreningar	0,0	0,2	0,0	0,2
Summa föreningar	26,7	27,5	26,7	27,5
Totalt övriga föreningar	171,2	164,0	171,2	164,0
SUMMA	171,2	164,0	3 111,1	3 319,9

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 294 kommuner och regioner som per 2022-12-31 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 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 097 316 kronor och totala tillgångar till 537 006 752 858 kronor. Ängelholms kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 4 370 645 581 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 4 411 871 074 kronor.

Not 30 Upplysning om kostnad för räkenskapsrevision

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Kostnader för räkenskapsrevision	1,0	1,2	0,2	0,3
SUMMA	1,0	1,2	0,2	0,3

Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning. Den totala kostnaden för sakkunnigt biträde för revision uppgår till 0,8 mnkr för kommunen.

Not 31 Justering för ej likviditetspåverkande poster

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Avskrivningar	249,9	270,5	288,1	83,6
Nedskrivningar	-	0,4	-	0,4
Utrangeringar	52,6	56,3	42,5	56,3
Övriga ej likviditetspåverkande poster	9,8	-122,01	9,8	-65,2
SUMMA	312,3	205,2	340,4	75,2

Not 32 Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Utbetalning av avsättningar för pensioner	1,6	0,3	1,6	0,3
Utbetalning av övriga avsättningar (exkl. bidrag till infrastruktur)	-0,1	0,2	-0,1	-0,1
Övriga likviditets påverkande poster	-6,3	-2,6	1,5	-
SUMMA	-4,8	-2,1	3,1	0,3

Not 33 Poster som redovisas i annan sektion

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2021	2021
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-12,5	-19,4	-7,1	-12,9
Realisationsresultat vid försäljning av kortfristiga placeringar	-4,4	-	4,4	-
SUMMA	-16,9	-19,5	-11,5	-12,9

Not 34 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 00 och på kommunens hemsida.

4 Driftredovisning

4.1 Driftredovisningens uppbyggnad

Varje år fastställer 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 m.m samt det beräknade finansiella utrymmet förs en dialog mellan förtroendevalda och tjänstemän. Denna dialog startar i början av året före budgetåret och syftar 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 kommunövergripande mål.

Utifrån fastställt budgetdirektiv 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 skattesats, övrig finansiering, eventuella uttag från resultatutjämningsreserv, drift- och investeringsbudgetar och utvecklingsmål 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.

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 40,70 % 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 1,00 %. För information om avskrivningstider: se Redovisningsprinciper.

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

Hyreskostnader: Internhyran utgörs av fastighetsenhetens självkostnad.

Lokalvård: 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

Kommunfullmäktiges budgetbeslut i november 2021 innebär ett budgeterat resultat på 58,3 mnkr för den skattefinansierade verksamheten. Efter det har kommunfullmäktige tagit ett antal beslut som innebär ett minskat budgeterat resultat. Det budgeterade resultatet för den skattefinansierade verksamheten är nu därför 47,2 mnkr.

Driftbudget			
<i>mnkr</i>	Skatte- finansierad verksamhet	Avgifts- finansierad verksamhet	Summa
Ursprungligt budgetbeslut (resultatnivå) KF 2021-11-15	58,3	0,0	58,3
<u>Ytterligare utgiftsbeslut under året</u>			
Stöd till besöksnäringen under Coronapandemin KF 2022-02-07	-2,4		-2,4
Extra semesterdagar till personal inom vård och omsorg KF 2022-02-07	-1,7		-1,7
Stöd till föreningar med anledning av Coronapandemin KF 2022-02-07	-1,0		-1,0
Justering av vissa fasta arvoden till förtroendevalda KF 2022-02-28	-0,2		-0,2
Extra anslag för feriejobb 2022 KF 2022-03-28	-0,5		-0,5
Ombudgetering från 2021 driftbudget KF 2022-04-25	-2,3		-2,3
Förstärkning av säkerhetsenheten KF 2022-04-25	-0,8		-0,8
Inriktningsbeslut nytt Stadshus KF 2022-05-30	-1,4		-1,4
Förhyrning av ersättningsboende för Solängens vårdboende KF 2022-08-29	-0,3		-0,3
Bidrag till skyddsjouren Ängelholm KF 2022-10-31	-0,5		-0,5
Ny resultatnivå	47,2	0,0	47,2

Som framgår av resultaträkningen i avsnitt 3.1 uppgår kommunens resultat till 106,3 mnkr, vilket är lägre än föregående år då resultat var 198,3 mnkr.

Verksamheternas intäkter ökade till 747,6 mnkr jämfört 699,1 mnkr föregående år. Ökningen beror framför allt på högre Taxor och avgifter, Hyror och arrenden samt Övriga verksamhetsintäkter. Verksamhetens kostnader ökade till 3 175,8 mnkr från 2 911,8 mnkr föregående år. Det är framför allt kostnader för Löner och sociala avgifter samt Övriga kostnader som ökat mest. Skatteintäkterna och de generella statsbidragen ökade till 2 780,1 mnkr att jämföra med 2 645,2 mnkr år 2021.

Kommunens resultat uppgår till 106,3 mnkr, att jämföra med budgeterat resultat 47,2 mnkr. Den positiva budgetavvikelsen är därmed 59,1 mnkr. Nämndernas budgetavvikelse uppgår till +9,4 mnkr medan de kommunövergripande posterna och finansförvaltningen har en positiv avvikelse om +49,7 mnkr.

Den avgiftsfinansierade verksamheten inom vatten- och avlopp uppvisar ett underskott om -0,1 mnkr för året. Skulden till abonnenterna avseende förutbetalda avgifter inom VA-verksamheten uppgår till 7,2 mnkr vid årets slut. VA-verksamheten redovisas mer utförligt i en separat årsrapport.

Budgetavvikelser per styrelse/nämnd

mnkr	Intäkter	Kostnader	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse
Skattefinansierad verksamhet					
Kommunstyrelse	377,1	-591,5	-214,4	-214,1	-0,3
Miljö- och tillståndsnämnden	7,3	-23,6	-16,3	-16,6	0,3
Familje- och utbildningsnämnd	277,8	-1 516,1	-1 238,3	-1 248,4	10,1
Nämnden för omsorg och stöd	347,4	-1 235,4	-888,0	-886,6	-1,4
Samhällsbyggnadsnämnden	400,6	-519,4	-118,8	-115,4	-3,4
Nämnden för kultur, idrott och fritid	13,1	-164,9	-151,8	-153,1	1,3
Kommunfullmäktige	0,0	-6,4	-6,4	-9,3	2,9
Valnämnden	1,2	-2,2	-1,0	-0,5	-0,5
Överförmyndarnämnd	0,1	-5,2	-5,1	-5,5	0,4
Summa	1 424,6	-4 064,7	-2 640,1	-2 649,5	9,4
Kommunövergripande/finansiering	3 423,7	-677,3	2 746,4	2 696,7	49,7
Summa skattefinansierad verksamhet	4 848,3	-4 742,0	106,3	47,2	59,1
Avgiftsfinansierad verksamhet					
Samhällsbyggnadsnämnden, VA	103,8	-103,9	-0,1	0,0	-0,1
Summa avgiftsfinansierad verksamhet	103,8	-103,9	-0,1	0,0	-0,1
SUMMA ÄNGELHOLMS KOMMUN	4 952,1	-4 845,9	106,2	47,2	59,0

Nedan redovisas budgetavvikelserna för Kommunfullmäktige, Valnämnden samt kommunövergripande poster och finansförvaltning. Övriga budgetavvikelser finns i respektive nämnds verksamhetsberättelse.

Kommunfullmäktige (+2,9 mnkr)

Kommunfullmäktige har sammanlagt en positiv avvikelse mot budget om +2,9 mnkr. Huvudanledning är att reserverade medel för nya lokaler inte behöver nyttjas fullt ut (+2,7 mnkr). Framför allt för att förskolan på Valhall kommer att vara klar först år 2023. Mindre överskott finns också för lägre arvodeskostnader för kommunfullmäktiges ledamöter samt för vänortsbesök.

Valnämnden (-0,5 mnkr)

Avvikelsen mot budget för Valnämnden visar ett underskott på -0,5 mnkr. Underskottet beror på ökade kostnader för förberedelse av vallokaler samt ökade kostnader för fler röstmottagare än vid tidigare val.

Kommunövergripande poster och finansiering (+49,7 mnkr)

Skatteintäkterna och de kommunövergripande generella statsbidragen uppgick till 2 773,1 mnkr för år 2022. Det är 73,8 mnkr högre än budgeterat och 153,2 mnkr högre än för 2021. Utfallet för skatteunderlaget är 66,7 mnkr högre än budgeterat och de generella statsbidragen är 7,1 mnkr högre än budgeterat.

Orealiserade och realiserade förluster för kommunens finansiella placeringar (pensionsmedel) uppgår till -22,8 mnkr. Aktieutdelningen från Ängelholmshem blev 4,1 mnkr, vilket är 0,6 mnkr högre än budgeterat. Överskottsutdelningen från Kommuninvest uppgår till 3,1 mnkr, vilket är 0,6 mnkr lägre än budgeterat.

Räntenetto är 5,3 mnkr högre än budgeterat. Borgensavgifterna från i första hand Ängelholmshem och Ängelholmslokaler är 0,7 mnkr högre än budgeterat.

Vinster för försäljning av mark vid exploateringsområden uppgår sammanlagt till 59,5 mnkr. Vinsterna uppkommer framför allt för försäljningar av bostäder inom Fridhemsområdet och Munka-Ljungby. Även försäljningar av industritomter på Tofta och Åkerslund bidrar till överskottet.

För sanering av marken vid byggnationen av Tegelgårdens förskola har en kostnad om -35,3 mnkr tagits som inte varit budgeterad. Fastigheten ägs av AB Ängelholmslokaler, men kommunen har som tidigare ägare ett ansvar för de föroreningar som upptäckts i marken. På grund av nedskrivningar av projekt som finansierar statlig infrastruktur uppstår ett underskott om -22,2 mnkr och för andra nedskrivningar i anläggningsregistret finns kostnader om -11,5 mnkr. För nedskrivning av lagervärdet för skyddsmaterial finns en kostnad om -0,9 mnkr.

Kommunens pensionskostnader är sammanlagt 0,2 mnkr lägre än budgeterat. Nettokostnaderna för arbetsgivaravgifter, personalomkostnader och förändring av semesterlöneskulden är 0,6 mnkr lägre än budgeterat.

Ett överskott på 1,1 mnkr finns också för bidrag som varit reserverade för Ängelholms Flygplats AB.

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 ”Min-dre 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

Investeringsbudgeten för 2022 uppgår totalt till 275,4 mnkr. I tabellen nedan framgår kommunfullmäktiges budgetbeslut under året gällande investeringsbudgeten.

Investeringsbudget			
<i>Mnkr</i>	Skattefinansierad verksamhet	Avgiftsfinansierad verksamhet	Summa
Ursprungligt budgetbeslut KF 2021-11-15	159,9	42,0	201,9
Beslut om ombudgetering av anslag från 2021 KF 2022-04-25	54,0	16,0	70,0
Inriktningsbeslut nytt Stadshus KF 2022-05-30	3,5		3,5
Omprioritering av medel mellan SBN och NKIF KF 2022-08-29	0,0		0,0
Summa investeringsbudget	217,4	58,0	275,4

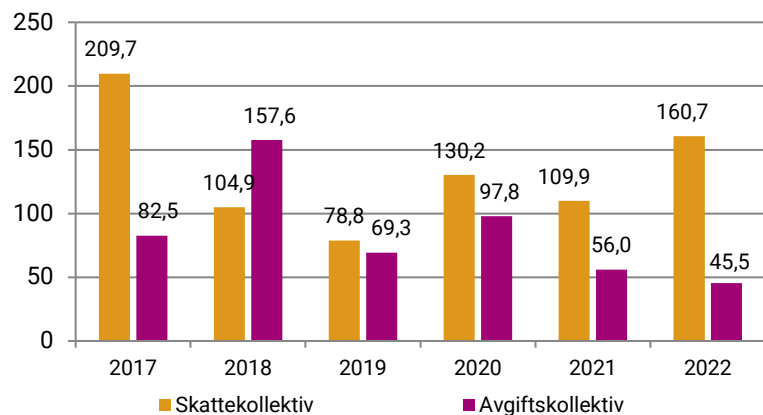
Helårsutfallet för årets nettoinvesteringar uppgår till 206,2 mnkr, vilket är 69,2 mnkr lägre än budgeterat. Avvikelsen mot budget för de skattefinansierade investeringarna uppgår till 56,7 mnkr. För den avgiftsfinansierade vatten- och avloppsverksamheten uppgår avvikelsen till 12,5 mnkr.

Investeringsnivån för 2022 är högre än för 2021 för den skattefinansierade verksamheten. För den avgiftsfinansierade vatten- och avloppsverksamheten är den däremot lägre. De största investeringsutgifterna

under 2022 har varit Sibirientunneln (22,8 mnkr), Asfaltplan (20,7 mnkr) och Gång- och cykelväg vid Hembygdsbron (13,7 mnkr).

Investeringar

mnkr



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

Investering per styrelse/nämnd 2022

mnkr	Inkomster	Utgifter	Utfall	Budget helår 2022	Avvikelse
Skattefinansierad verksamhet					
Kommunstyrelsen	0,0	8,9	8,9	19,2	10,3
Miljö- och tillståndsnämnden	0,0	0,2	0,2	0,3	0,1
Familje- och utbildningsnämnd	0,7	12,6	11,9	15,2	3,3
Nämnden för omsorg och stöd	0,0	4,4	4,4	4,5	0,1
Samhällsbyggnadsnämnden	4,9	123,6	118,7	155,3	36,6
Nämnden för kultur, idrott och fritid	0,6	17,2	16,6	22,9	6,3
Summa skattefinansierad verksamhet	6,2	166,9	160,7	217,4	56,7
Avgiftsfinansierad verksamhet					
Samhällsbyggnadsnämnden, VA	0,3	45,8	45,5	58,0	12,5
Summa avgiftsfinansierad verksamhet	0,3	45,8	45,5	58,0	12,5
SUMMA ÄNGELHOLMS KOMMUN	6,5	212,7	206,2	275,4	69,2

Exploateringsverksamheten omfattar utgifter om 33,0 mnkr och 63,1 mnkr i inkomster. Nettoinkomsterna uppgår således till 30,1 mnkr. Den budgeterade nettoinkomsten för 2022 var 6,9 mnkr.

De budgeterade inkomsterna var 46,8 mnkr att jämföra med utfallet om 63,1 mnkr. Den positiva avvikelsen mot budget på inkomstsidan beror främst på att försäljningen av tomter i Hjärnarp och Munka-Ljungby har gått bättre än vad som bedömdes i budget. Även försäljningarna på Tofta och Åkerslunds industriområden har gått bättre än beräknat.

De budgeterade utgifterna uppgår till 39,9 mnkr att jämföra med utfallet om 33,0 mnkr. På utgiftssidan är det framför allt projektet Järnvägsgatans förlängning som bidrar till avvikelsen, då projektet är förskjutet framåt i tiden.

Exploateringsredovisning

<i>mnkr</i>	Utfall 2022-12-31	Budget helår 2022	Avvikelse
Inkomster	63,1	46,8	16,3
Utgifter	-33,0	-39,9	6,9
Nettoinkomster	30,1	6,9	23,2

Investeringsprojekt över 10 mnkr i kommunen

Färdigställda projekt under 2022

	Total budget	Akkumulerat utfall tom 2022-12-31	Av- vikelse	Budget 2022	Utfall 2022	Av- vikelse	Komment ar
Samhällhållsbyggnadsnämnden							
90166 Sibirientunneln	24,6	23,6	1	22,8	20,9	1,9	
91970 Asfaltplan	16,9	20,7	-3,8	16,9	20,7	-3,8	Årl. Återkom.
93502 Kronatorpsområdet VA	22,1	25,5	-3,4	1	0,4	0,6	
93938 Ahlefeltsgatan m fl	13,2	11,2	2	0,3	0	0,2	

Pågående projekt

	Total budget	Akkumulerat utfall tom 2022-12-31	Kvarstår	Beräknad totalutgift	Beräknad avvikelse	Budget 2022	Utfall 2022
Samhällhållsbyggnadsnämnden							
90156 - Gång- och cykelbro vid Hembygdsparken	39,2	18,1	21,1	41,1	-1,8	9,7	13,7
90164 - Arenastaden	23,3	10,0	13,3	23,3	0,0	3,4	8,2
90256 - Växthustomten	10,3	2,0	8,3	10,3	0,0	2,5	1,6
91103 - Ny lokal, Intraprenad	10,0	9,2	0,8	10,5	-0,5	2,0	0,6
91801 - Ny temalekplats	10,0	2,6	7,4	10,0	0,0	7,0	2,6
91926 - Stortorget	10,5	8,0	2,5	11,0	-0,5	6,9	7,4
91945 - Ny vägförbindelse över Rönneå	85,0	3,1	81,9	85,0	0,0	8,2	1,6
93602 - S:a Strövelstorp Sjöcronav m fl	11,4	5,1	6,3	11,4	0,0	5,9	5,1
93630 - Errarpsvägen	17,6	1,3	16,3	17,3	0,3	1,4	1,0
93935 - Haradal VA	31,3	10,2	21,1	30,2	1,1	2,7	2,5
93939 - Svedjegatan m.fl.	11,9	13,3	-1,5	13,5	-1,7	6,1	7,5

Investeringsprojekt över 50 mnkr i kommunala bolag

Investeringsprojekt över 50 mnkr i kommunala bolag, färdigställda projekt under 2022

	Beslutad totalutgift	Akkumulerat utfall tom 2022-12-31	Avvikelse
AB Ängelholmshem			
Nya Saftstationen etapp 2, Rökeriet 1	329 722	259 271	70 451
AB Ängelholmslokaler			
Nya Villanskolan	299 000	272 986	26 015
Stadsbiblioteket	107 020	74 134	32 886

Investeringsprojekt över 50 mnkr i kommunala bolag, pågående projekt

	Beslutad totalutgift	Akkumulerat utfall tom 2021-12-31	Avvikelse
AB Ängelholmshem			
AB Ängelholmslokaler			
Tegelgårdens förskola	98 656	22 090	76 566
Åsbytorps vårdboende	208 000	6 610	201 390
Kungshaga vårdboende	192 000	12 418	179 582

6 Revisionsberättelse

7 Verksamhetsberättelser

7.1 Kommunstyrelsen

Målredovisning



Hållbart samhälle

Ängelholm arbetar för ett effektivt resursutnyttjande och en långsiktig hållbarhet. Särskilt fokus på stöd och samordning för en ökad trygghet samt hållbara upphandlingar.

Genom ett kommunövergripande samarbete tar Ängelholms kommun del av kompetensen från hållbarhetsstrategier från Helsingborgs stad för att utveckla arbetet med miljökrav i upphandlingar. Under året har cirka 25 upphandlingar skarpa miljökrav samt uppföljning av att kraven efterföljs. Samarbetet skapar ett större fokus på miljöfrågor vilket på sikt bör påverka leverantörer att utveckla sitt miljöarbete.

Polisens trygghetsundersökning visar att Ängelholm kommuns invånare fortsatt känner sig trygga. Resultatet som sammanfattas i ett så kallat problemindeks där 1 är högst trygghet och 6 lägst. Ängelholm hamnar på 1,6 vilket kan jämföras med 2,0 i för Skåne i genomsnitt. Det som sticker ut i årets mätning är att det finns en oro i tätorten för skadegörelse på fordon och buskörning av mopeder och a-traktorer.



Inkludera invånare

Invånarna upplever Ängelholms kommun som öppen och välkomnande. Verksamheterna erbjuder en god service med invånarnas behov i fokus.

Valet i Ängelholm genomfördes utan incidenter och fastställdes utan några överklaganden. För att få så många ängelholmare som möjligt att gå och rösta har kommunen informerat om bland annat förtidsröstning i tryckt press, digitala kanaler, filmer och affischering.

Kundtjänsts löpande uppföljningar visar att invånarna är väldigt nöjda med vilken service de får i kontakt med kommunen och mätningarna visar att det finns ett stort engagemang att lösa frågorna. Under året har verksamheten omorganiserats till en intern och en extern kundtjänst där olika personer arbetar mot olika målgrupper för att höja kompetensen och bli mer direkt behjälpliga vid komplexa frågor. Under året har det även skett en utveckling av budget- och skuldrådgivning för personer som inte omfattas av beslut för försörjningsstöd där kundtjänst stöttar personer med ekonomiska frågor för att föregripa personliga konkurser.



Attraktiv arbetsgivare

Ängelholm är en arbetsgivare som attraherar både dagens och framtidens medarbetare. Ängelholms medarbetare känner delaktighet, yrkesstolthet och ges möjlighet att utvecklas. Särskilt fokus ska läggas på kompetens- och ledarskapsutveckling.

En ledarfilosofi har antagits och utgör utgångspunkt för kommunens Chefsutvecklingsprogram som syftar till att rusta chefer inför framtidens utmaningar. Programmet ska ha en stark medarbetarkoppling, bidra till utvecklingen av medarbetarna och skapa en långsiktig utveckling och kulturförflyttning för hela organisationen i visionens anda. Det har även varit fokus på att sprida information och utbilda kring Vision

2035. Koncept för verksamhets- och grupputveckling har tagits fram och genomförts för ett antal arbetsgrupper.



Starkt företagsklimat

Ängelholm arbetar offensivt för att ge det bästa klimatet för företagsamma människor. Kommunen erbjuder god service till företag och invånare för att underlätta etableringar och skapa goda förutsättningar för ett växande näringsliv.

Ängelholms kommun har under de senaste fem åren haft ett stabilt resultat i mätningen Svenskt näringslivs Företagsklimat där rankingen varierat mellan plats 21 och 29 i Sverige. Under 2022 hamnade Ängelholm på plats 22. Resultatet har också varit stadigt där kommunen har ett högre resultat än genomsnittet i nästan samtliga områden. Efter flera års nedåtgående trend har företagarnas uppfattning om kommunens upphandlingsarbete ett betydligt bättre resultat. De preliminära resultaten från undersökning Insikt som mäter myndighetsutövning och företagsklimat visar även den på en positiv förändring inom samtliga områden. Det totala resultatet hamnar på 78 vilket kan jämföras med 70 under 2021.

För att underlätta kring myndighetskontakter erbjuder kommunen Företagslots för alla företag, från idé till färdig verksamhet. Lotsningen sker via web, kundtjänst och lotsgrupp. Kommunen har även under året gjort en översyn över interna processer i syfte att förenkla för företagen.

När restriktionerna på grund av pandemin har minskats har upphandlingsenheten tillsammans med Ängelholms näringsliv återupptagit de tidigare så populära företagsträffarna. Förutom att informera och utbilda om upphandlingar skapas även goda kontakter och ömsesidigt lärande kring upphandlingsfrågor.

Verksamheten arbetar tätt med näringslivet och försöker erbjuda utbildningar som efterfrågas. Det erbjuds även Jobbmässor i nära samverkan med företagen. Arbetsmarknadsutbildningar är en del av verksamheten. Särskilda samordnare skola och arbetsliv (SSA) arbetar över många enheter för att nå ut om näringslivets behov och framtid.



Högre självförsörjning

Verksamheterna skapar goda förutsättningar till självförsörjning genom arbete eller studier samt minskar kostnaderna för ekonomiskt bistånd.

Under året har verksamheten antagit en handlingsplan för att effektivisera och utveckla verksamheten samt minska kostnader för ekonomiskt bistånd. Detta sker genom nya riktlinjer och rutiner för handläggning, inventering av ärenden, kompetensutveckling bland personal och ökad samverkan mellan verksamhetens enheter, Arbetsförmedling och Försäkringskassan. Det pågår även effektiviseringar av verksamhetssystem men det har varit svårigheter att implementera systemet.

Årets verksamhet

I början av 2022 återgick de politiska sammanträdena från att vara digitala till att åter genomföras som fysiska möten.

För att öka medborgarnas möjlighet att delta i kommunens utveckling finns möjligheten att skicka in Ängelholmsförslag via en e-tjänst. Under 2022 lämnades det in 74 Ängelholmsförslag som uppfyllde kraven

för att kunna bli publicerade och röstade på av invånare. Nämnderna har tagit ställning till 10 förslag och godkänt två av dessa som handlar om en utökad belysning vid ett parkområde i Munka Ljungby och att belysa bryggan vid Klitterhus. För fler ska kunna skicka in Ängelholmsförslag pågår även en marknadsföringskampanj riktad mot kommuninvånare.

Valet 2022

Förutom att bygga upp en organisation för att hantera förtidsröstning och valdagen har flera verksamheter gemensamt arbetat med att ta fram informations- och nyhetstexter, skylta och annonsera kring var och hur invånarna kunde ge sin röst. För att nå ytterligare målgrupper erbjöds bland annat målgruppen förstagångsväljare förtidsröstning på kommunens gymnasieskolor och målgruppen äldre röstmottagning på särskilda boenden, i hemmet samt på Ängelholms sjukhus.

Inför årets val var det ett stort fokus på säkerhetsfrågor och hur valhemligheten skulle skyddas på grund av ny lagstiftning kring hur valkortet skulle vara placerade. Genom utbildning av personal och utökning av antalet röstmottagare kunde köbildning hållas nere och det förekom inga köer när röstmottagningen avslutades på valdagen.

Din digitala arbetsplats – nytt intranät

Den 4 oktober lanserades vårt nya smarta intranät. För första gången har kommunen nu en gemensam plattform för alla verksamheter som ska förenkla det dagliga arbetet för medarbetarna, ge bättre förutsättningar för samarbete och att hitta rätt information. Genom smarta funktioner anpassas innehållet till varje medarbetares behov och för dem utan daglig tillgång till dator når man även intranätet via sin telefon.

Under året har vi knutit ihop säcken, utvecklat många fler funktioner och utbildat både redaktörer och alla chefer. Projekt Nytt smart intranät är nu avslutat och vi går in i 2023 med vår nya fasta intranätredaktion som är förankrad över alla kommunens verksamheter.

Alla anställda har nu fått Microsoft 365-licens samt erbjudits utbildningar vilka även går att se i efterhand via inspelade filmer. För att stötta våra medarbetare att använda verktygen i M365 finns även ett stort antal digitala coacher som fått specialutbildning i verktygen.

För att fortsätta ta del av de möjligheter som digitaliseringen erbjuder pågår även arbete kring att bland annat ta fram koncept så alla verksamheter kan automatisera administrativa arbetsuppgifter. Plattform för sensorer, digital delning av dokument via myndigheter och tillgängliggöra digital signatur är exempel på detta.

Vision 2035

I maj samlades cirka 100 representanter från föreningar, företag och folkvalda under ett och samma tak för att få kunskap och inspiration på temat Vision 2035. Bland annat föreläste Charlotta Mellander, professor i nationalekonomi om vad som avgör valet av boendeort.

Ängelholm växer som aldrig förr

Även om det finns mycket oroligheter på bostadsmarknaden har över 350 bostäder färdigställts i år. Bland annat Ängelholmshems sista etapp på Nya Saftstationen och ytterligare 100 bostäder på Fridhemsområdet.

Mark och exploatering har under året tecknat 6 stycken avtal om försäljning av verksamhetsmark, de flesta i verksamhetsområdet i Tofta, Munka Ljungby. Verksamheten har även arbetat med att förbereda nya

verksamhetstomter till försäljning men räknar med att samtliga kommunala verksamhetstomter är reserverade under 2024.

Det pågår även flera olika markanvisningar på Fridhemsområdet vilket möjliggör fortsatt bostadsbyggnation under flera år framöver. Nya tomtpriiser har antagits inför tomtkösläpp av småhustomter och försäljning pågår i Hjärnarp samt kommer påbörjas under våren 2023 i Strövelstorp.

I mars startade Bygglovshjälpen för att ge råd i bygglovsfrågor till personer som inte har ett pågående ärende. Genom samarbete mellan bygglovsenheten, kundtjänst och kommunikationsenheten fick kommuninvånare möjlighet till dropin-besök på Stadshuset och bygglovsenheten åkte även ut på besök i tätorterna.

Stationsområdet och nytt stadshus

Stationsområdet är flera samtidigt pågående projekt i olika faser där kommunen under året bland annat utreder ägandestruktur för mobilitetshus samt risker och möjligheter med Bahnhof. Därutöver har det arbetats med framtagandet av det nya stadshuset. Kommunen har slutit flera avtal om markförvärv och flera detaljplaner för infrastrukturen är antagna.

I april samlades ett 40-tal aktörer till ett möte under namnet "Samling stationsområdet" i syfte att ge en tydlig bild av visionen för området och hur vi tillsammans kan nå dit. Flera satsningar har gjorts för att profilera området med nytt koncept för skyltar samt med två reportageannonser i HD. I oktober samlades ett 70-tal arkitekter och entreprenörer från hela Sverige till ett möte på Stationsområdet med fokus på att informera om arkitekttävlingen för nya stadshuset. Ett stort arbete med att ta fram ett tävlingsprogram för arkitekttävlingen och informera om denna gjordes i slutet av 2022.

Projektet med nytt stadshus pågår för fullt. Beslut har fattats om ett verksamhetsanpassat och flexibelt kontor som skapar förutsättningar för nya arbetssätt. Målsättningen är att utnyttja ytorna på ett mera effektivt och flexibelt sätt, och att det finns plats för både fokus och stillhet samt samarbeten och kreativitet.

Kommunstyrelsen har beslutat att det nya stadshuset ska miljöcertifieras med BREEAM nivå excellent i kombination med WELL-certifiering med betyget guld. Den sistnämnda certifieringen syftar till att förbättra hälsa och välbefinnande för de som vistas i byggnaden. En arkitekt- och entreprenörstävling har utlysts och kommer att genomföras under 2023. Byggnaden beräknas stå färdig 2026.

Äntligen sommar

En samlat grepp gjordes för att kommunicera evenemang i sommarstaden Ängelholm. Syftet var att på ett samlat sätt för invånare och besökare visa mängden av evenemang i Ängelholm under sommarmånaderna. Inom kampanjen Äntligen samlade vi ett 30-tal evenemang som arrangerades av både kommun och privata aktörer som fått evenemangsstöd. Arbetet gjordes tillsammans med andra verksamheter och Ängelholms Näringsliv.

Skyltning i offentlig miljö

Ängelholms kommun utför dagligen olika arbeten i det offentliga rummet. För att visa medborgare och besökare vad vi gör behöver vi kanaler för att synas. Det ska vara enkelt att se om Ängelholms kommun utför, eller har beställt, ett arbete på platsen. Under 2022 har vi tagit fram en gemensam rutin för skyltning av våra arbeten i det offentliga rummet som implementeras under året.

Kommunen alltid redo att möta nästa kris

Året inleddes intensivt när pandemin avlöstes av Ukrainasituationen där Sveriges kommuner uppmanades av Migrationsverket att kraftsamla för att kunna ta emot flyktingar från kriget. Kommunikationsinsatser kopplade till pandemin pågick till och med februari när exempelvis museipersonal och fritidsledare ställde om för att stötta upp inom hemtjänsten. Branden på södra sjukhusområdet den 16 mars bidrog till omfattande kriskommunikation både under och efter själva krisen. I oktober startade kommunikationsinsatser kopplade till energisituationen och behovet av att bidra till beteendeförändringar för att spara el.

Som en del i att öka kommunens krisberedskap har det tagits fram fem trygghetspunkter i kommunens olika tätorter och personal från kundtjänst har utbildat sig samt tagit fram bland annat larmkedjor och krisberedskapsmaterial. Det är alltid svårt att veta vad nästa kris kommer innebära men tanken med trygghetspunkter är att personal snabbt ska vara på plats vid extraordinära händelser som exempelvis längre avbrott av el- eller vattenförsörjning och möta invånare som söker sig till dessa platser.

Arbetet ligger i linje med den nationella omsvängningen på ett totalförsvar där kommunen måste kunna fortsätta fungera även i extraordinära händelser eller krig. För att minska kommunens sårbarhet pågår även ett stort arbete med informationssäkerhet, bland annat utbildning av medarbetare och klassificering av olika typer av databaser och information.

Tuffare arbetsmarknad väntar kommunens invånare

En stundande lågkonjunktur har påverkat verksamheten genom att det blir ett ökat tryck på utbildningarna inom vuxenutbildningen. Arbetsmarknadsenheten har haft fler individer att arbeta med och behövt använda alla sina kanaler för att bibehålla de relativt låga arbetslöshetsciffrorna. Kostnaderna har minskat inom ekonomiskt bistånd, mycket på grund av de tydligare riktlinjerna och ett intensivare arbete från varje enskild socialsekreterare.

För att snabbt kunna stödja kommunens invånare arbetar idag verksamheten med att svara på alla mail samt ringer upp inom 24 timmar. Det går även att boka möte med en studie- och yrkesvägledare via hemsidan. Det finns tydlig hantering av klagomål för att snabbt fånga upp en besvikelse.

Nyckeltal	2020	2021	2022
Befolkningsförändring, (%)	1,0%	1,7%	1,5%
Genomsnittligt probleminde enligt Polisens trygghetsundersökning	1,5	1,4	1,6
(U40402) Företagsklimat enl. Svenskt Näringsliv, ranking	25	29	22
(N07900) Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)	90%	93%	-
Arbetslöshet 16-65 år, enligt arbetsförmedlingen, andel (%)	6,9%	5,8%	5,2%
Kursdeltagare på Vuxenutbildning med lägst betyget E - andel (%)	89%	86%	87%
Antalet aktuella ärenden inom ekonomiskt bistånd (för dec respektive år)	362	360	356
Sjukfrånvaro Kommunstyrelsens verksamheter, (%)	4,0%	3,1%	2,2%
(N00090) Sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt (alla anställningsformer), (%)	6,3%	5,7%	6,1%

Ekonomisk analys

Sammantaget redovisar kommunstyrelsen ett underskott om -0,3 mnkr.

Kommunstyrelsen (-5,3 mnkr)

I avvikelserna ingår ett underskott om -5,0 mnkr för en budgeterad effektiviseringspost som inte har fördelats ut till nämnderna. Högre arvodeskostnader än budgeterat påverkar också utfallet negativt.

Huvuduppdrag Lärande och familj (+0,1 mnkr)

Den totala budgetavvikelsen för Vuxenutbildning, Arbetsmarknadsenhet och Ekonomiskt bistånd uppgår till +0,1 mnkr.

Vuxenutbildningen har beviljats mer statsbidrag (+4,1 mnkr) än beräknat för året och arbetsmarknadsenheterna tillsammans med den övergripande enheten visar ett överskott på +4,0 mnkr.

Överskotten täcker upp för underskottet inom ekonomiskt bistånd -8,0 mnkr. Ärendemängden är på ett förhöjt läge med cirka 80 individer sedan år 2019 och den långsiktiga trenden för utbetalt ekonomiskt bistånd har mattats av men verksamheten kan inte se att den har brutits till en nedåtgående trend. Det beror framför allt på höga elkostnader men även högre kostnadsökningar än riksnormen.

Målsättningen är att individerna ska vara självförsörjande men det kommer krävas ett långsiktigt arbete för att lyckas. De åtgärder som verksamheten i dagsläget vidtar är att alla individer som uppbär ekonomiskt bistånd finns i en arbetsmarknadsåtgärd. Verksamheten ser även över de individer som är sjukskrivna utan ersättning och om andra ersättningar kan betalas ut till dessa individer. Det är ett långsiktigt arbete som krävs med de åtgärder som är insatta. En dialog är påbörjad med Arbetsförmedlingen i syfte att hitta former för att hjälpa individer till självförsörjning.

Kommundirektör och Huvuduppdrag Kommunledning (+4,9 mnkr)

Kommundirektörens verksamhet och Huvuduppdrag Kommunledning har en positiv budget-avvikelse på 4,9 mnkr. Ett överskott finns om 3,3 mnkr till följd av lägre kostnader för förvaltningstjänster som Ängelholmslokaler utför vid kommunens egna fastigheter. Rivningskostnader för framför allt gamla Åsboskolan ger ett underskott om -2,3 mnkr. Mark- och exploateringsenheten har ett överskott om 2,2 mnkr till följd av förskjutning av kostnader i projekten för Kallbadhuset. Överskottet beror också på lägre kapitalkostnader om sammanlagt 1,1 mnkr. Något lägre kostnader än budgeterat till Räddningstjänstförbundet och för personal bidrar också till överskottet.

Investeringsredovisning

Kommunstyrelsens investeringsnivå uppgår för 2022 till 8,9 mnkr, vilket är 10,3 mnkr lägre än budgeterat. Huvudanledningen är att medel för förberedelse av nytt Stadshus och Allmän markreserv inte har förbrukats fullt ut.

Kommunstyrelsen

mnkr	2021	2022
Verksamhetens intäkter	345,4	377,1
Verksamhetens kostnader	-547,5	-591,5
Verksamhetens nettokostnader	-202,1	-214,4
Budgetavvikelse	5,5	-0,3
Nettoinvesteringar	7,7	8,9
Sjuknyckeltal (%)	3,1	2,2
Årsarbetare (antal)	183	180

Framtid

Vi går in i en lågkonjunktur och det märks genom att det är mindre omflyttning inom bostadsmarknaden. Lägenheterna blir mer svårsålda och flera aktörer önskar mer tid för att klara sina åtaganden. Känslan är att byggtakten kommer fortsätta ned under delar av 2023. Det är inte heller samma åtgång på småhustomterna längre. För verksamhetens del är det nu som vi behöver komma i gång och arbeta för att bygga upp en planreserv inför nästa högkonjunktur.

Arbetsförmedlingens omorganisation har inte satt sig och en överenskommelse är svårt att få till då Arbetsförmedlingens regelverk inte riktigt är satt eller tydligt. Kommunen vill gärna vara med och hantera de arbetslösa då man anser att de insatser som görs av Arbetsförmedlingen borde kompletteras med kommunens för att nå ett bättre resultat.

Vi kommer fortsätta implementera nya arbetssätt för att nyttja alla digitaliseringens fördelar. Vidare förbereder och testar vi nya arbetssätt inför nytt verksamhetsanpassat stadshus. Förberedelser pågår för ett kommungemensamt kompetenshanteringssystem för medarbetarutveckling, med bland annat stöd för utbildningsadministration, medarbetarsamtal och preboarding/onboarding. Aktiviteter genomförs för att skapa kännedom om och förståelse för Vision 2035.

Under 2023 kommer vi göra ett arbete för att kartlägga våra behov och hitta en passande lösning där vi kan lagra filer i molnmiljön på ett bra sätt utifrån informationssäkerhet.

7.2 Miljö- och tillståndsnämnden

Målredovisning



Hållbart samhälle

Stärka arbetet och uppföljningen av miljökrav i upphandlingar. Öka andelen skyddad natur.

Hållbarhetsenheten jobbar med att ställa och följa upp miljökrav i upphandlingar. Under året har vi jobbat med krav och uppföljningar i cirka 25 upphandlingar.

Ekologigruppen har genomfört en kommunövergripande kartläggning av naturvärden i syfte att hitta lämpliga områden för naturreservat och andra typer av skydd. Naturinventering har genomförts i Hjärnarp och Kronoskogen, i den sistnämnda pågår arbete med att ta fram skötselplan och föreskrifter. På Vilhemsfält har en våtmark färdigställts och arbete pågår med att färdigställa ytterligare en i Spannarp.



Inkludera invånare

Tillgängliggöra information om naturområden till alla (nya) medborgare

Hållbarhetsenheten har tillsammans med kommunikations- och fritidsenheten undersökt hur man på bästa sätt kan tillgängliggöra information om naturområden till medborgarna, bland annat via kommunens hemsida och utskick till nyinflyttade.



Attraktiv arbetsgivare

Personalen har en rimlig arbetsbelastning och möjlighet till utveckling

Verksamheten samverkar med andra kommuner med nyckeltalsuppföljning för att bland annat jämföra arbetsbelastning. De har även veckoenkäter och regelbundna avstämningar med arbetsmiljöfrågor för att snabbt kunna agera och tidigt fånga upp ohälsa.

Medarbetarna deltar i olika samverkansforum, grupper och utbildningar inom våra arbetsområden. Inom livsmedelskontrollen får nyanställda utbildning via Livsmedelsverkets digitala utbildningsportal.

Miljöenheten har omfördelat arbetsuppgifter för att minska stressnivån och göra arbetet mindre sårbart, bland annat genom att minska antalet ansvarsområden men säkerställa att minst två personer har kunskap om området. Verksamheten ger förutsättningar att kombinera familjeliv, fritid och arbete genom flexibla arbetstider, digitala verktyg och visst distansarbete.



Starkt företagsklimat

Ängelholm arbetar offensivt för att ge det bästa klimatet för företagsamma människor. Kommunen erbjuder god service till företag och invånare för att underlätta etableringar och skapa goda förutsättningar för ett växande näringsliv.

Vi stöttar företag att bedriva en verksamhet som är långsiktigt hållbar för hälsa och miljö samt medverkar tidigt i interna processer. Styrda e-tjänster bidrar till att minska ledtider och tidigt få in rätt underlag. Även

information om lagändringar, information inför kontroll och utbildning till företagen inom vissa områden hjälper företagen att bedriva en bra verksamhet för våra invånare.

NKI (Nöjd kund-index) har under året ökat och verksamheten använder resultatet för att driva vårt utvecklingsarbete. Verksamheten deltar även i kommunövergripande Företagsklimatgruppen och Företagslotsen.

Samtliga medarbetare har utbildats i skriftlig kommunikation, och har haft uppföljande workshop efter serviceutbildningen 2021.

Större inflytande för miljöfrågorna i planprocesserna.

Att nämnden har möjlighet att formellt yttra sig i planer där miljöaspekterna inte har beaktats i planprocessen

Verksamheten har haft dialog med planenheten om planprocessen och om informella möjligheter att lämna synpunkter. Arbete har påbörjats för att ta fram nya arbetssätt där miljö- och tillståndsnämnden även kommer att kunna lämna formella yttranden och där yttranden synliggörs.

Årets verksamhet

I början av 2022 påverkades verksamheten fortfarande av Covid-19 och vissa restriktioner, men rätt snart kunde arbetet återgå till det ”nya normala” utan restriktioner. Under året har vi arbetat med tillsyn enligt den tillsynsplan som nämnden beslutat om. Vi har även fortsatt arbetet med att förbättra företagsklimatet genom utbildningsåtgärder för personalen, bland annat en utbildning med fokus på skriftlig information och en fortsättning på förra årets utbildning om service och myndighetsutövning för alla medarbetare i syfte att fortsätta utveckla ett gott företagsklimat.

En kommunövergripande kartläggning av naturvärden har genomförts, i syfte att hitta lämpliga områden för naturreservat och andra typer av skydd. I Hjärnarp och Kronoskogen har naturinventeringar genomförts och arbete pågår för att möjliggöra bildandet av nya naturreservat inom områdena.

Vi har haft möten, dialog och påtryckning att driva vidare arbetet kring marken vid före detta flygflottiljen F10 där provtagningar visat att ämnet PFAS finns i jord, grund- och ytvatten. PFAS-föreningar har blivit nationellt högt prioriterat av Försvarsmakten. Utredningar och undersökningar visar att det inte bedöms vara farligt att vistas på området kring gamla F10-området men det kan behövas genomföras åtgärder för att minska spridningen av ämnena.

Under året har det skett flera organisationsförändringar inom nämndens ansvarsområde. Den tidigare miljöenheten har delats i två enheter från 1 januari, Miljöenheten och Livsmedels- och tillståndsenheten, med var sin enhetschef, vilket inneburit ett närmre ledarskap och bättre möjligheter att utveckla verksamheten. Hållbarhetsenheten har bildats från mars 2022, här arbetar nu strateger mot Huvuduppdragets samtliga nämnder.

Alkoholhandläggarna har tillsammans med volontärer genomfört kampanjen varannan vatten på Ekebofestivalen, vilket är en förebyggande insats för att minska alkoholkonsumtionen och berusningsdrickandet i samband med event.

Nyckeltal

	2020	2021	2022
Sjukfrånvaro % HU Samhälle	4,8	4,8	5,2
Budgetavvikelse, exklusive kapitalkostnader, %			
· Drift (skatte) MTN			1,9%
· Investering (skatte) MTN			51 %
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) – Totalt, NKI (Preliminärt resultat)	71	70	78
(U40402) Företagsklimat enl. Svenskt Näringsliv, ranking	25	29	22
(N00652) Kommunens information kring större förändringar fungerar bra, andel (%)	-	55	-
(U07505) Nöjdhet med skötsel av kommunens utomhusmiljöer, andel (%)	-	73	-
(U00502) Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)	31	34	-
Heltid som norm Andel heltidsanställda (tillsvidareanställda) inom Kommunals område, HU Samhälle	-	-	82

Ekonomisk analys

Miljö- och tillståndsnämnden har en positiv avvikelse mot budget om 0,3 mnkr. Budgetavvikelsen förklaras i huvudsak av begränsade kostnader för fortbildning, konferenser, personalaktiviteter och förtroendevalda.

Verksamhetens intäkter består till stor del av avgifter för miljötillsyn, livsmedelskontroller och serveringsstillstånd, totalt 5,2 mnkr. Efter beslut i kommunfullmäktige har avgifterna, liksom 2021, reducerats med 1,6 mnkr som ett stöd till besöksnäringen under coronapandemin. Vid årets slut fanns en tillsyns- och kontrollskuld på cirka 1 100 timmar på grund av vakanser och annan frånvaro. På kostnadssidan utgör personalkostnaderna den största delen, 18,0 mnkr, vilket var 1,2 mnkr lägre än budget.

Investeringsredovisning

Nämnden har två investeringsanslag på sammanlagt 0,3 mnkr fördelade på Digitalisering och Stängsling jätteloka. Endast hälften av medlen var vid årets slut förbrukade på grund av byte av ansvarig för digitaliseringen samt att en markägare drog sig ur stängslingsprojektet.

Miljö- och tillståndsnämnden

mnkr	2021	2022
Verksamhetens intäkter	8,7	7,3
Verksamhetens kostnader	-21,6	-23,6
Verksamhetens nettokostnader	-12,9	-16,3
Budgetavvikelse	0,6	0,3
Nettoinvesteringar	0,4	0,2
Sjuknyckeltal (%)	6,4	6,8
Årsarbetare (antal)	27	25

Framtid

Områden som verksamheterna kommer fokusera på under 2023 är bland annat att fortsätta förbättra företagsklimatet i det ordinarie arbetet och genom olika aktiviteter. Även arbetet med PFAS-relaterade frågor kommer att prioriteras. Under 2023 blir det också stort fokus på framtagande av styrdokument.

Förändrad lagstiftning inom livsmedelsområdet innebär att stort fokus kommer att läggas på införande av en ny riskklassningsmodell av livsmedelsverksamheter samt införande av efterhandsdebitering av livsmedelskontrollen som ska ske till 2024.

När det gäller omvärldshändelser är det troligt att det framöver kommer bli ett större fokus på förlusten av biologisk mångfald och åtgärder för hur den kan minskas.

7.3 Familje- och utbildningsnämnden

Måluppföljning



Hållbart samhälle

Kvalitetseffektiva och likvärdiga verksamheter som skapar förutsättningar för utveckling och lärande och som erbjuder barn, unga och vuxna stöd och service

Verksamheten har utvecklat en övergripande arbets- och utvecklingsorganisation med fokus på en likvärdig barn- och elevhälsa i kommunen. Under året har det även en gemensam modell för systematiskt kvalitetsarbete implementerats inom utbildningsverksamheterna. Modellen bygger bland annat på kvalitetsdialoger mellan verksamheterna och Familje- och utbildningsnämnden.

För att upprätthålla en god balans mellan skolområdena och säkerställa en god arbetsmiljö för såväl barn, elever som personal har verksamheten arbetat fram en plan för framtida upptagningsområden för grundskola. Dessutom pågår kontinuerligt arbete med planen för lokalförsörjning inom för-, grund- och gymnasieskolan.

Uppstarten av ett förstärkt program på gymnasieskolan har gett elever med stort stödbehov, som tidigare gått på skolor utanför kommunen, möjlighet att läsa sin gymnasieutbildning på hemmaplan. Detta är helt i linje med vår genomgående inriktning att erbjuda våra kommuninvånare kvalitativa insatser i närmiljön.



Inkludera invånare

Tillgänglig och kvalitativ service i våra verksamheter med fokus på satsningar i närmiljön

Arbetet inom Lärande och familj har under året genomsyrats av ett fortsatt fokus på att erbjuda tillgänglig och kvalitativ service med fokus på insatser i närmiljön. Arbetet har skapat goda resultat i verksamheten men även i ekonomin. Särskilt inom Individ- och familjeomsorgens verksamhetsområde har insatserna varit extra framgångsrika.



Attraktiv arbetsgivare

Ett Systematiskt arbetsmiljöarbete med fokus på medarbetares och chefers förutsättningar för sina uppdrag

Samtliga verksamheter arbetar för att utveckla arbetsmiljön för såväl medarbetare som chefer. Bland annat har utökade resurser inom Barn- och elevhälsan lett till att medarbetarna har bättre förutsättningar att lyckas i sina uppdrag. Inom utbildningsverksamheterna har arbetsgivaren samarbetat med arbetstagorganisationerna gällande insatser kopplade till HÖK 21 och för Individ- och familjeomsorgens del har fokus varit att arbeta med personalförsörjning genom bland annat systematisk uppföljning av arbetsbelastning.

Huvuduppdraget har även i nära samarbete med HR tagit fram en arbetsmodell för det systematiska arbetsmiljöarbetet vilket nu bättre fångas upp i en helhet tillsammans med årshjulen för systematiskt kvalitetsarbete, arbetsåret för huvuduppdragets samverkansgrupp och ansvariga nämnder. Kommunens gemensamma arbetsmiljömål och övrigt arbetsmiljöarbete hanteras på detta vis genom hela styr- och

stödkedjan vilket säkerställer förutsättningarna för ett arbete i linje med målsättningen att vara en attraktiv arbetsgivare.

Starkt företagsklimat

Ett fördjupat samarbete mellan utbildningsverksamheter, samhälle och arbetsliv

Exempel på insatser som genomförs är att mentorer från näringslivet erbjuder stöd och läxhjälp till elever i grundskolan, utveckling av prao inom näringsliv och kommunala verksamheter, speed-dating med olika yrkesprofessioner för att uppmärksamma yrkesmöjligheter för yngre elever. Kommunens prioriterade arbete med Campus Ängelholm för etablering av högre utbildningar i kommunen stärker såväl företagsklimatet som kommunens målsättningar kring hållbarhet, inkludering och kvalitativ service i närmiljön.

Arbeta för kvalitetseffektiva insatser och likvärdiga verksamheter

Att det pågående arbetet med stärkt likvärdighet och tidiga insatser förtydligas genom konkret samverkan mellan utbildningsverksamheter och socialtjänst

Under året har det tagits fram en handbok för hälsa och lärande i syfte att beskriva samt underlätta samverkan av gemensamma insatser för barn och unga med komplexa behov. Handboken syftar till att skapa gemensam förståelse och öka samarbete som gynnar barns och elevers utveckling och lärande.

Övriga insatser är det påbörjade arbetet med att öka närvaron i förskolan samt arbetet med att koppla socialsekreterare till varje enhets elevhälsoteam vilket stärker våra möjligheter i arbetet med att erbjuda kvalitetseffektiva insatser för barn, elever och vårdnadshavare.

Årets verksamhet

Lärande och familjs övergripande arbets- och utvecklingsorganisation arbetades fram och beslutades under året i samverkan med berörda arbetstagarorganisationer. Denna borgar för tydligare ansvarsområden, bättre förutsättningar för kvalitetseffektiva verksamheter och i förlängningen en högre måluppfyllelse.

Under 2022 togs flera viktiga steg i arbetet med att ta fram en samarbetsmodell där rätt insats i rätt tid för berörd individ från såväl kommun, region som övriga samhällsaktörer är en av de viktigaste beståndsdelarna. Utöver detta har en översyn av interna styrdokument färdigställs i en handbok för att bidra till ett tydligt stöd i arbetet för samtliga medarbetare och chefer. Exempel på innehåll är Lärande och familjs gemensamma Samarbetsmodell samt stödmaterial för arbetet med Problematisk skolfrånvaro (PSF), ett område där flera verksamheter och enheter arbetar tillsammans.

Kvalitetseffektiva verksamheter

I tider av utsatthet och osäkerhet som även 2022 i stor utsträckning har präglats av har Familje- och utbildningsnämndens verksamheter upplevt ett ökat tryck och efterfrågan av stöd och service från medborgarna. Effektiva verksamheter har större möjligheter att möta upp medborgarnas behov varför vi under det gångna året prioriterat insatser med syftet att öka tillgängligheten genom att erbjuda kvalitetseffektiva hemmaplanslösningar. Våra medborgare har därför fått tillgång till ett brett utbud av stöd och service inom såväl utbildning som socialtjänst i vår kommun.

Verksamheterna har, de speciella omständigheterna till trots under året, haft fokus på satsningar som ska leda till ökade kunskapsresultat i skolorna samt ett ökat utbud och en förbättrad service och valmöjligheter för medborgarna.

Inom Individ- och familjeomsorgen har en ny organisation gällande integrerad beroendevård samt familjehemsvård implementerats och genomförts. Satsningar som på olika sätt bidrar till arbetet med en sammanhållen vårdkedja och tillgänglighet av stöd och insatser i närmiljön har fortsatt att utvecklas.

Resultat och kunskapsutveckling i fokus

Under året har ett stort fokus och mycket arbete legat på att, trots svåra förutsättningar under pandemin som var intensiv i början av 2022, bedriva skolverksamhet med hög kvalitet. Pandemin har påverkat skolans elever genom att en del av undervisningen under vissa perioder genomförts som fjärr- eller distansundervisning. Det har även i vissa fall varit svårt att få en kontinuitet av undervisande personal på grund av sjukfrånvaro.

Vi ser en ökning i gymnasiebehörighet jämfört med 2021, vilket till stor del beror på att pojkarna lyckas allt bättre i våra skolor. Vi ser också att likvärdigheten i resultat mellan våra skolor fortsatt går i rätt riktning och gymnasiebehörigheten har jämnats ut något mellan skolorna och det finns inte någon enskild skola som har en negativ trend över tid. Vi har under de senaste två åren i årskurs 9 en uppgång i pojkarnas resultat men samtidigt en viss minskning av flickornas resultat. Flickorna har fortfarande ett högre genomsnittligt meritvärde men pojkarna har de senaste två åren en högre andel med gymnasiebehörighet.

Kommunens matematiksatsning där Nationellt centrum för matematik från Göteborgs universitet kompetensutvecklar kommunens lärare i undervisningsmetoder börjar ge resultat. Elevernas måluppfyllelse i ämnet utvecklas positivt och det har varit en ökning i pojkarnas meritvärde medan andelen flickor som når godkänt betyg ökar.

Nyhemsskolan i Ängelholm blev en av vinnarna av EU-kommissionens europeiska lärarpris för innovativ undervisning 2022. Priset gick till lärare på förskolor, grundskolor, högskoleförberedande gymnasieskolor och yrkesgymnasier som har utvecklat undervisningen genom europeiska projekt inom programmet Erasmus. Nyhemsskolan fick ta emot pris inom kategorin grundskola. Projektet har stärkt sammanhållningen bland kollegerna och skolan har testat nya sätt att planera, genomföra undervisningen och ge feedback.

Gymnasieskolan lockar allt fler elever

Inom gymnasieverksamheten fortsatte elevantalet att öka och många elever från andra kommuner sökte sig till våra gymnasieenheter för utbildning och studiesocial miljö av hög kvalitet. I samband med läsårsstart i augusti startade Rönnegymnasiet upp Vård- och omsorgsprogrammet vilket lockade många sökande. Arbetet med att planera för utökning av undervisningslokaler på Rönnegymnasiet inleddes i slutet av året av AB Ängelholmslokaler. Att Ängelholms gymnasieverksamhet numera dessutom erbjuder ett förstärkt program för elever med behov av extra stöd har visat sig vara mycket attraktivt och en styrka för kommunen. Under hösten 2022 tog skolan emot den andra omgången av elever och flera elever från uppstartsåret 2020/2021 går idag på reguljärt nationellt program.

Fler barn i förskolan

Kommunen kommer framöver att vara skyldig att uppsöka och ta kontakt med vårdnadshavare till barn som inte är inskrivna i förskolan och informera om förskolans syfte och barnets rätt till förskola. Under 2022 har verksamheterna arbetat fram en arbetsgång för hur detta ska genomföras. Vidare har ett stort fokus lagts i

förskolans verksamheter med att utveckla arbetssätt för att framgångsrikt stödja barnens språkutveckling. Bland annat har all personal i förskolan fått kompetensutveckling i högläsningens betydelse för barns språkutveckling.

Samverkan skola-arbetsliv

Arbetet med att utveckla samverkan mellan skola och arbetsliv har tagit stora kliv framåt under 2022. Eleverna i kommunens grund- och gymnasieverksamheter har involverats i olika projekt tillsammans med näringsliv och kommun. Bland annat har elever fått träffa tjänstemän från kommunens olika verksamheter för att få en fördjupad bild av olika yrken och uppdrag. Samverkan mellan skola och arbetsliv har även resulterat i utveckling av program och inriktningar inom gymnasieskolans verksamheter. Vård och omsorgsprogrammet är ett exempel som fortsätter att utvecklas i nära samverkan med Regionen och kommunens omsorgsverksamheter.

Nyckeltal

	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022
(U33581) Brukarbedömning barn och ungdomsvård IFO (avser barn/ungdom 13 år eller äldre) förbättrad situation, andel (%)	-	62%	75%
(U33595) Brukarbedömning barn- och ungdomsvård IFO vårdnadshavare - förbättrad situation - andel (%)	-	91%	82%
Vårdnadshavare och barn/unga 10 år + som anser att kontakten med Ängelholms resursteam varit till en hjälp - andel (%)	-	100%	100%
(N15428) Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun - andel (%)	88,1%	84,7%	88,1%
(N11821) Barn 3–5 år inskrivna i förskola - andel (%)	93,6%	93,8%	-
Elever med godtagbara kunskaper i läsning i åk 1 - andel (%)	95%	91%	92%
(N11813) Förskollärartäthet, antal barn/lärare med förskollärläggning, kommunal regi	7,8	8,1	-
(N13015) Årsarbetare i fritidshem med pedagogisk högskoleexamen - andel (%)	40,3%	36,1%	-
(N18710) Lärare med pedagogisk högskoleexamen i grundsärskola, lägeskommun - andel (%)	95%	97,4%	-
(N17446) Gymnasieelever med examen inom 3 år, högskoleförberedande program hemkommun - andel (%)	84,7%	86,1%	82,8%
(N17447) Gymnasieelever med examen inom 3 år, yrkesprogram hemkommun - andel (%)	75,6%	77,5%	77,7%

Ekonomisk analys

Familje- och utbildningsnämndens samlade verksamheter redovisar för budgetåret 2022 en positiv budgetavvikelse motsvarande +10,1 mnkr.

Förklaringen till det goda resultatet går att finna i flera samverkande faktorer. En stark bidragande faktor utgör den budgetregulator som skapats för att täcka upp eventuella budgetmässiga underskott inom nämndens olika verksamhetsområden (+12,7 mnkr). Denna förstärktes under året genom den kompensation för höga sjuklönekostnader som tillföll nämnden. Högt sjukfrånvaro bland barn och elever, framför allt under inledningen av 2022 innebar att behovet av vikarier var begränsat. Vidare rådde svårigheter att rekrytera vikarier vid de tillfällen då behov fanns. Några medel från budgetregulatorn har ej heller behövt ianspråk tas då upprättade åtgärdsplaner för långsiktig budget i balans inom bland annat Individ- och familjeomsorgen har börjat visa på mycket goda effekter.

Under höstterminen 2022 började den ekonomiska oron i vår omvärld göra sig alltmer påmind. För vissa av skolskjutsavtalen skedde en indexreglering med upp till 12% vilket föranledde stora kostnadsökningar. Dessutom blev ett nytt skolskjutsavtal, som trädde i kraft på försommaren, uppsagt med omedelbar verkan vid höstterminens start för att bli ersätt med ett avtal med högre pris. Det budgetmässiga underskottet för skolskjutsverksamheten uppgick till -1,8 mnkr.

Förskola, grundskola och grundsärskola

Verksamhetsområde förskola och grundskola visar ett positivt resultat för 2022 uppgående till +1,0 mnkr. Samtliga rektorer inom både förskola och grundskola visar på en mycket god budgetföljsamhet. Samtliga verksamheter har under årets första månader haft hög sjukfrånvaro bland både personal, elever och barn vilket lett till en positiv ekonomisk effekt då vikarier varit svåra att tillsätta.

Befolkningen i kommunen fortsätter att öka vilket innebär stor efterfrågan på förskoleplatser och utmaningar när det gäller lokaler även i grundskolans verksamheter. För att möta behovet av skolmatsalar har restaurangen på Kungshaga vårdboende fått tas i anspråk under hösten för Rebbelberga skolas elever. På Toftaskolan har servering skett i skolans aula med mat levererad från annat skolkök. Detta har föranlett fördyrade övergripande kostnader för verksamhetsområdet. Vid årsskiftet stod en ny skolpaviljong på plats för att tillgodose behovet tills ny skola står klar i Munka Ljungby.

Kapitalkostnader i form av ränta och avskrivning på tidigare gjorda investeringar överskred budget med -0,6 mnkr.

Rektorsområdena inom grundskolan visar tillsammans ett överskott om +0,6 mnkr, vilket kan förklaras av att staten, på motsvarande sätt som år 2021, varit generös med bidrag för läxhjälp och lovskola för att ge verksamheten möjlighet att tillgodose elevers behov av extra undervisningsstöd till följd av pandemin. Den så kallade Skolmiljarden betalades ut som en extra satsning även 2022.

Grundsärskolan har under året fortsatt arbeta med anpassning till nytt elevbaserat resursfördelningssystem och visar i bokslutet ett positivt resultat motsvarande +0,5 mnkr.

Inför budget 2022 tillfördes förskoleverksamheten, kommunal såväl som fristående, 6,5 mnkr att fördelas utifrån socioekonomisk viktning framtagen med hjälp av SCB. Verksamheten har även haft möjlighet att söka bidrag från Skolverket för kvalitetshöjande och språkstödande insatser. Litteratur har köpts in i syfte att

stärka språkutvecklingen och en riktad satsning för att höja kompetensen bland personalen genomfördes under hösten. Verksamhetsområdet visar i bokslutet ett positivt resultat motsvarande +1,0 mnkr.

Branden på Södra Sjukhusområdet medförde att förskolorna Lönndalen och Junibacken totalförstördes. Verksamheten slogs under hösten samman och fick bedrivas i lokaler på gamla Villanskolan. I augusti tog kommunen över driften av förskolan Barnhagen som tidigare drivits som ett föräldrakooperativ i privat regi. Planering för nya förskolor pågår och den första på Valhall Park förväntas vara klar för inflyttning i augusti 2023.

Gymnasieskola och gymnasiesärskola

Gymnasieskolans avvikelse mot budget slutar på totalt -3,0 mnkr. Avvikelsen kan sammanfattas till tre områden.

Förstärkt program som med ytterligare en årskurs har genererat högre personalkostnader. Under uppbyggnaden av programmet och utarbetande av adekvata undervisningsmetoder är kostnaderna högre än vad som prognostiseras med fullt utbyggt program.

Uppstarten av Vård- och omsorgsprogrammet har initialt krävt större resurser än tidigare prognostiserat. Utökade resurser har varit nödvändiga för att hantera den höga utbildningsnivå som krävs, både för undervisning och för utökad planering av arbetsplatsförlagt lärande. Samarbetet med vårdgivare – regionalt och kommunalt – och därmed ansökan till Vård- och omsorgscollege krävs initialt för att skapa goda förutsättningar för ett autentiskt lärande på arbetsplatsen.

Vidare har även en klar ökning av psykisk ohälsa upplevts bland eleverna i samband med och i efterdyningarna av pandemin, vilket har medfört utökad behov av stödinsatser av olika karaktär.

Barn- och elevhälsa

Resultatet för verksamhetsområdet slutar på +1,3 mnkr vilket är i linje med tidigare prognoser under året. Anledningen är en vakantsatt specialpedagogtjänst, vakanser vid rekryteringar, sjukskrivningar och föräldraledigheter samt statsbidrag som sammantaget har genererat överskottet.

Individ- och familj

Verksamhetsområdet Individ- och familj visar som helhet en budget i balans. Budgetavvikelsen uppgick år 2021 till -13,6 mnkr. Det har även under året uppstått vakanser som berott på hög personalomsättning, effektiviseringar och intäkter av engångskaraktär som har bidragit till en budget i balans.

Fokus har varit att förebygga köp av extern vård och att utveckla kvalitetseffektiva insatser på hemmaplan. Det har även varit särskilt fokus på att minska de konsulentstödda familjehemmen till förmån för egna arvoderade. Effekten av detta arbete har lett till bättre budgetföljsamhet men även en ökad kvalitet i familjehemsvården. När det gäller köp av extern vård för vuxna kan verksamheten konstatera en påtaglig volymökning under andra halvåret 2022. Den externa vården för vuxna avser skyddsplaceringar men även vård för personer med samsjuklighet. I merparten av ärendena handlar det om psykisk ohälsa i kombination med beroendeproblematik samt våld i nära relationer. Under andra halvåret har det även funnits ett högt inflöde av ärenden avseende barn- och unga men detta har inte föranlett högre kostnader för externa placeringar.

Under våren iordningsställdes evakueringsboenden för massflyktingar i samband med situationen i Ukraina och vidare under sommaren trädde ny lagstiftning i kraft för ordnat boende avseende massflyktingar. Detta har krävt en snabb omställning för verksamheten till det nya rådande läget.

Investeringsredovisning

Nettoinvesteringarna för Familje- och utbildningsverksamheten uppgick till 11,9 mnkr. De stora investeringsprojekten utgörs framför allt av inköp av elev- och lärardatorer samt inventarieanskaffning inom de olika skolformerna. Under året fanns upptagna medel för inventarieanskaffning till den nya förskolan på Valhall Park. Då uppstart av denna förskola sker först under hösten 2023 förskjuts investeringarna framåt i tiden.

Familje- och utbildningsnämnd		
mnkr	2021	2022
Verksamhetens intäkter	274,2	277,8
Verksamhetens kostnader	-1 449,1	-1 516,1
Verksamhetens nettokostnader	-1 174,9	-1 238,3
Budgetavvikelse	18,5	10,1
Nettoinvesteringar	22,1	11,9
Sjuknyckeltal (%)	4,8	5,5
Årsarbetare (antal)	1294	1359

Framtid

Under det senaste året har pandemin och därefter kriget i Ukraina med dess följdverkningar påverkat vårt samhälle och individer på många olika vis. Den ökade sociala oron som syns i vårt vardagliga arbete skapar incitament för oss att ytterligare utveckla vårt förebyggande och främjande arbete. Under kommande år kommer därför ett särskilt fokus att läggas på fortsatt utveckling av samverkan inom huvuduppdraget men även med externa aktörer.

1 februari 2023 kommer Barn- och elevhälsans övergripande funktioner samt Aktivitet Förebygger att inrymmas inom Individ- och familjeomsorgens tidigare verksamhetsområde. Förändring förväntas leda till bred och samlad kompetens med olika yrkesprofessioner i huvuduppdragets främjande och förebyggande arbete och det skapas bättre förutsättningar för tidiga och konkreta insatser av såväl främjande, förebyggande som stödjande karaktär för barn och unga.

Vikten av att fler barn börjar förskolan har uppmärksammats nationellt och kommunen kommer att vara skyldig att kontakta vårdnadshavare till ej inskrivna barn och informera om förskolans syfte och barnets rätt till förskola. Det blir även obligatoriskt att erbjuda förskola till barn som har bott i Sverige en kortare tid samt att kommunen ska sträva efter att erbjuda förskoleplats till fler barn som har behov av en bättre språkutveckling.

Inom grundskolan fortsätter arbetet med att utveckla tillgängliga lärmiljöer och likvärdiga verksamheter. Särskilt fokus kommer att läggas för att fånga upp de elever som har behov av utökat stöd i sin utveckling

efter pandemin. Vår absoluta och viktigaste målsättning är att successivt fortsätta den långsiktiga positiva trenden gällande elevernas måluppfyllelse och kunskapsutveckling.

Under sommaren kommer grundsärskola och gymnasiesärskola att byta namn till anpassad grundskola respektive anpassad gymnasiesärskola. Uttrycket utvecklingsstörning ersätts med intellektuell funktionsnedsättning, benämningen träningskola tas bort och elevens val avskaffas i den anpassade grundskolan.

En fördjupad utredning kring lokalbehov för gymnasieverksamheten på Rönnegymnasiet kommer att slutföras under första kvartalet 2023. Elever på gymnasieskolans yrkesprogram skall från och med höstterminen ges möjlighet att erbjudas full högskolebehörighet. Verksamheten är förberedd men kommer att behöva ta ytterligare höjd för denna förändring.

För att möta det ökade antalet elever i kommunen planeras det för tre nya grundskolor, vilka planeras i Munka Ljungby, Adolfsfält och Fridhem. Inom de närmaste åren kommer även nya förskolor att byggas inom centralorten och i våra tätorter där Skälderviken, Strövelstorp, Tegelgården, Rebbelberga och Havsbaden (fristående förskola) står först på tur.

7.4 Nämnden för omsorg och stöd

Målredovisning



Hållbart samhälle

Verksamheten utvecklar och inför ny välfärdsteknik i syfte att möjliggöra för brukarna att behålla sin självständighet och motverka ensamhet. Allt arbete genomförs av ett effektivt resursutnyttjande, långsiktig hållbarhet och en budget i balans.

En plan för välfärdsteknik har utarbetats inom huvuduppdrag Hälsa, som ska användas som underlag för beslut, prioriteringar och arbetsätt. Planen omfattar processbeskrivning för omvärldsbevakning, pilotprojekt, breddinförande och uppföljning. Ansvar, roller och aktiviteter tydliggörs vilket ska bidra till ett effektivt och kvalitetssäkrat arbetsätt.

Pilotprojekt genomförs med digitala tillsynsbesök på natten, digitalt inkontinensskydd breddinförs och läkemedelsrobotar skalas upp. Syftet är att öka självständigheten hos den enskilde. Införande av TurnAid, motoriserade draglakan som hjälp vid omvårdnad i säng, har påbörjats inom särskilt boende och funktionsstöd.



Inkludera invånare

Verksamheten bidrar till en meningsfull vardag där brukarna har ett stort inflytande.

I syfte att öka delaktighet och inflytande har välkomstsamtal införts i hemtjänsten, samtalen genomförs i samband med uppstart av hemtjänstinsatser i den enskildes hem. Inom funktionsstöd har arbetet med "husmöten" på gruppboendena fortsatt samtidigt som man i verksamheterna har använt sig av delaktighetsmodellen som arbetsmetodik. Modellen är en mötesform mellan personal och brukare som ska stärka brukarnas inflytande över sin livssituation.

Arbetet med individuellt utformade aktiviteter på särskilt boende fortskrider samtidigt som utbudet av aktiviteter breddas. Likaså pågår ett fortsatt arbete med genomförandeplaner där den enskilde ges inflytande över på vilket sätt, och när, insatser ska utföras inom hemtjänsten, på särskilt boende och inom verksamheten för funktionsstöd.



Attraktiv arbetsgivare

Verksamheten arbetar för att skapa en god arbetsplats med fler heltidsanställda och där medarbetare ges möjlighet att utvecklas i sin yrkesroll.

Äldreomsorgslyftet ger medarbetare möjlighet att studera till undersköterska på betald arbetstid, vilket innebär att andelen undersköterskor ökat i verksamheten. Arbetet för en heltidsorganisation fortsätter genom att samtliga medarbetare erbjuds heltidsanställning samtidigt som arbetet med att minska andelen timanställda fortskrider.

Ett fortsatt arbete har gjorts med att kvalitetssäkra processen för central introduktion för nyanställda och central sommarrekrytering. Genomförd enkätundersökning hösten 2022 påvisar att 80 procent av de

nyanställda semestervikarierna kan tänka sig att komma tillbaka och arbeta på samma arbetsplats, vilket tyder på ett väl omhändertagande. Inför 2023 har en ny marknadsföringskampanj för rekrytering tagits fram.



Starkt företagsklimat

Verksamheten samarbetar med privata utförare vilka kompletterar varandras utbud. Tillsammans med ideella organisationer och volontärverksamhet bidrar vi till ett större utbud och ett levande samhälle.

Enheten Aktiviteter och stöd arbetar i nära samarbete med frivilligorganisationer, föreningar och företag men även inom kommunen och med Ängelholms sjukhus. Det finns ett väl utbyggt nätverk med volontärer som är betydande i arbetet med att bryta ofrivillig ensamhet och för att kunna erbjuda ett brett och varierat utbud av aktiviteter. Inom verksamheten för funktionsstöd finns bred samverkan med arbetsgivare och näringslivet utifrån insatser inom daglig verksamhet.

Årets verksamhet

Utvecklingsarbete, pandemin och branden på södra sjukhusområdet har präglat 2022. I början av året, när den senaste Covid-vågen slog till, drabbades huvuduppdrag Hälsa, precis som övriga samhället, hårt. Sjukfrånvaron var hög och under några veckor var så många som 30 procent av personalen frånvarande.

För att klara att ge de insatser som medborgarna behövde krävdes extraordinära åtgärder. Personal inom huvuduppdrag Hälsa, men även personal från bland annat järnvägens museum, lämnade sina ordinarie arbetsuppgifter och snabbutbildades för att hjälpa till. För att snabbt få tillbaka ordinarie personal startades ett team för Covid-testning och smittspårning där kommunens rehab-assistenter utbildades av Region Skåne.

Även den extraordinära händelsen med branden på Södra sjukhusområdet i mars påverkade verksamheterna på många olika sätt och ställde krav på omställningsförmåga och alternativa lösningar.

Kvalitet och meningsfullhet

Den 1 juli 2022 infördes en ny bestämmelse i Socialtjänstlagen om att personer med hemtjänst ska erbjudas en fast omsorgskontakt, vilket har införts i Ängelholm. Omsorgskontakten är ”spindeln i nätet”, samordnar kontakter och information och ombesörjer att det stöd och den hjälp som blivit beviljad, individanpassas och utförs på det sätt som är överenskommet.

Mot bakgrund av mer komplexa och omfattande behov inom hemtjänsten ställs nya krav på medarbetarnas kompetens. För att få resurserna att räcka till och rätt kompetens på rätt plats har en enhet inom hemtjänsten drivit projektet delad service- och omvårdnad där en grupp utför serviceinsatser som städ, tvätt och inköp medan andra medarbetare utför omvårdnads- och hälsoinsatser.

I syfte att minska undvikbar slutenvård togs, i samverkan med Region Skåne och övriga kommuner i nordvästra Skåne, ett nytt arbetssätt fram i slutet av året som möjliggör för patienter med kommunal hemsjukvård att få antibiotikabehandling intravenöst i hemmet. Arbetssättet förväntas få positiva effekter för såväl den enskilde som för belastningen på slutenvården och är ett led i att utveckla arbetet med hälso- och sjukvårdsavtalet och god och nära vård.

Brucarundersökningar visar fortsatt goda resultat

Resultat från brukarundersökningar är ett viktigt underlag för utvecklingsarbete. SKR:s (Sveriges kommuner och regioner) brukarundersökning funktionsnedsättning från 2022 visar att nöjdheten inom gruppbostäder LSS är som genomsnittet i Sverige. Bland annat upplever 80 procent att de får bestämma om vad som är viktigt hemma och 76 procent att de känner sig trygga med alla i personalen. Ett identifierat utvecklingsområde är upplevelsen av trivseln i bostaden.

Daglig verksamhet LSS visar på något bättre resultat än tidigare. Bland annat upplever nära 90 procent att de trivs på sin dagliga verksamhet och lika många anser att daglig verksamhet är viktig för dem själva. När det gäller området kommunikation har resultatet en högre nivå än nationellt, vilket är glädjande då detta varit ett prioriterat förbättringsområde det senaste året.

Socialstyrelsens undersökning rörande äldres uppfattning om kvalitén inom hemtjänsten visar att den sammantagna nöjdheten har minskat från 91 till 85 procent. Utvecklingen följer trenden nationellt. Resultaten kan ha sin förklaring i att det under året har varit en högre sjukfrånvaro än tidigare år vilket påverkat den dagliga planeringen. Verksamheten har arbetat med Heltid som norm och att trygga anställningarna för personalen vilket syftar till att leda till en högre kontinuitet och kvalitet för de äldre framöver. I riket men även i Ängelholm visar resultatet också att flertalet äldre besvärar av ensamhet och oro trots mycket hjälp och stöd från personal. Att bryta ensamhet genom att möjliggöra nya mötesplatser står i fokus under nästa år.

Inom särskilt boende för äldre visar resultatet på en minskning från 91 till 84 procent. Det är en försämring, men i jämförelse med övriga Sverige är resultaten höga. Många på särskilt boende besvärar av ensamhet varför detta är ett område som verksamheten arbetar med och satsningar har gjorts på bland annat individanpassade dagliga aktiviteter.

Mötesplatser för både hjärna och hjärta

Enheten Aktiviteter och stöd arbetar i nära samarbete med frivilligorganisationer, föreningar och företag men även inom kommunen och med Ängelholms sjukhus. Det finns ett väl utbyggt nätverk med volontärer som är betydande i arbetet med att bryta ofrivillig ensamhet och för att kunna erbjuda ett brett och varierat utbud av aktiviteter. Man rekryterade fler volontärer, möjliggjorde för personer i ordinärt boende att boka en aktivitetssamordnare och för träffpunkternas del riktade man ytterligare fokus mot besökare i ordinärt boende.

Dagverksamhet för personer med kognitiv svikt, Rönnero, möjliggjorde för fler personer med beslut om dagverksamhet att snabbare få plats i verksamheten. Med förbättrade strukturer och förändrade arbetssätt kan verksamheten på så sätt möta fler individers behov på ett för dem värdefullt sätt.

Under året förändrade man inom verksamheten för personer med funktionsnedsättning rutinerna så att även gruppbostäder, servicebostäder och personlig assistans kan använda bussarna från daglig verksamhet på kvällar och helger vilket möjliggör för fler utflykter och aktiviteter.

En organisationsförändring inom funktionsstöd har resulterat i att daglig verksamhet framgent kommer att ha två olika spår för målgruppen, ett spår som rör upplevelser och sinnesträning och ett som rör arbete och sysselsättning. Deltagare på daglig verksamhet kan från årsskiftet delta i verksamheter som finns i båda spåren, men kvalitén och utformningen av de olika aktiviteterna kommer förstärkas med tydligare profiler.

Välfärdsteknik och digitalisering

Välfärdsteknik och digitalisering förväntas vara ett av de viktigaste verktygen för att klara de utmaningar som den demografiska utvecklingen och ökande behovet av vård och omsorg medför. Därför togs det under året fram en plan som ska stödja verksamheterna att på ett systematiskt, effektivt och kvalitetssäkrat sätt implementera välfärdsteknik och digitala verktyg.

På trygghetsjouren genomfördes ett projekt avseende digital tillsyn under hösten. Metoden testas för att se om tillsynsbesök nattetid kan göras på ett mer resurseffektivt sätt men med bibehållen trygghet för den enskilde.

På Lindhaga Parkhus startades ett pilotprojekt med sensorteknik och larm, som ska medföra bättre överblick och ett mer förebyggande arbetssätt. Målsättningen är att upptäcka händelser innan de har lett till oro eller orsakat eventuella personskador som exempelvis fallskador. Utvärdering av projektet kommer att ske under våren 2023 för ställningstagande om ett införande på någon eller några enheter.

Breddinförandet av digital inkontinensutredning inom särskilt boende och funktionsstöd samt utökningen av antalet läkemedelsgivare i ordinärt boende har gjorts löpande under året. Utöver detta köptes ett antal välfärdstekniska produkter som robohusdjur och musikvästar in som skänkt stor glädje.

Branden på sjukhusområdet

I mars brann stora delar av Södra sjukhusområdet ner. På området fanns flera verksamheter, såsom särskilt boende för äldre, boende för korttidstillsyn och korttidsvistelse för barn- och ungdom samt kontorslokaler för chefer, administrativ personal och för hälso- och sjukvårdspersonal.

Redan samma dag evakuerades de boende från Solängen tillfälligt till ett nytt modernt boende i Laholm och hälso- och sjukvårdspersonal fick nya kontor i andra lokaler i Ängelholm. För övriga branddrabbade verksamheter hittades olika lösningar som löpande infördes under våren.

I september flyttade Solängen på nytt, det var då dags att lämna det tillfälliga boendet i Laholm och flytta till ett boende i Helsingborg i avvaktan på att Fridhemslund, ett nytt särskilt boende i Ängelholm, står inflyttningsklart 2023/2024.

Branden var en tragedi för många inblandade men tack vare ett stort engagemang, duktiga medarbetare och chefer och ett nära samarbete mellan kommunens alla verksamheter och externa parter kunde man hantera konsekvenserna av branden snabbt, effektivt och med kvalitet.

Utbildning som lyfter vår kompetens

Äldreomsorgslyftet är en statlig satsning mellan åren 2020 och 2023, vars syfte är att höja kompetensen inom äldreomsorgen. Satsningen innebär att medarbetare ges möjlighet att studera på betald arbetstid. Hittills har drygt 60 medarbetare omfattats av satsningen

Inför semestern 2022 rådde ett utmanande rekryteringsläge, det var svårare än någonsin hitta vikarier. Trots utökad marknadsföring, samarbeten med skolor och förlängd rekrytering var det kort inpå sommaren många vikariat som fortfarande var olösta. Som ett nytt grepp provade verksamheten på att tillämpa värvningsbonus till kommunanställda som hjälpte till att hitta vikarier. Detta gav resultat då ytterligare ett femtiotal vikarier började jobba via värvningsbonusen.

Den årliga utvärderingen utifrån sommarens rekrytering visar att upplevelsen av arbete inom vård och omsorg i Ängelholm är bra, åtta av tio medarbetare vill gärna återvända till arbetsplatsen. Underlaget från utvärderingen tillsammans med dialoger med enhetscheferna har legat till grund för att förbättra processen för introduktion för nyanställda och central sommarrekrytering. Den nya kampanjen kommer att presenteras inför sommarrekryteringen 2023.

Verksamheten för personer med funktionsnedsättning implementerade under året en ny titulatur, stödpedagog, både för att vara en attraktiv arbetsgivare och för att rekrytera den kompetens som dagens verksamhet behöver. Stödpedagogens främsta uppgift är att utifrån evidens och Socialstyrelsens föreskrifter upprätthålla den kvalitet och rättssäkerhet som Ängelholms kommun står för. För befattning som stödpedagog krävs utöver grundutbildning en eftergymnasial utbildning, kvalificerad yrkesutbildning, yrkeshögskola eller högskoleutbildning.

Medarbetarna – verksamhetens viktigaste resurs

Under pandemin hanterade omsorgspersonal nya, komplexa situationer och utmaningar. Det ställdes höga krav på flexibilitet och att hantera rutiner som ständigt förändrades. Återhämtningsbonusen är ett statsbidrag som användes till ett projekt, riktat till vård- och omsorgspersonal inom äldreomsorgen, som startade under hösten och avslutades i december. Projektet innebar planerad reflektionstid för att möjliggöra återhämtning, ökad trivsel på arbetsplatsen och känsla av sammanhang. Reflektionstiden var uppskattad varför verksamheterna valde att fortsätta med reflektion även efter att projektet har avslutats.

Arbetet för en heltidsorganisation pågår på respektive enhet och genom samarbete mellan verksamhetens olika enheter. Vid nyrekrytering och i samband med det årliga medarbetarsamtalet erbjuds heltidsanställning. Andelen medarbetare med heltid har mellan år 2017 och 2022 ökat med cirka 25 procentenheter, beroende på yrkeskategori. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har parallellt med detta också ökat markant. Tätt sammankopplat med heltidsresan är arbetet med att minska användningen av timanställda. Minskningen möjliggörs genom att fler medarbetare arbetar mer än tidigare, men också genom bättre och tryggare anställningsförhållanden än en timanställning erbjuder.

Nyckeltal	2020	2021	2022
(U21468) Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	91%	-	85%
(U23471) Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	91%	-	84%
Sjukfrånvaro kommunalt anställda HU Hälsa (alla anställningsformer), %	8,2%	7,6%	8,0%
Andel av medarbetare inom äldreomsorg som är utbildade undersköterskor.	75%	73%	76%
Heltidsanställda HU Hälsa (månadsavlönade), %	51%	55%	57%
(U28570) Brukarbedömning boende LSS totalt - Brukaren trivs alltid hemma	69%	76%	73%
(U28616) Brukarbedömning Personlig assistans - Brukaren har varit med och bestämt alla sina assistenter, andel (%)	53%	47%	55%
(N20900) Nettokostnadsavvikelse äldreomsorg, (%)	5,3%	4,2%	-
(N28018) Nettokostnadsavvikelse LSS, (%)	0,5%	-0,1%	-

Ekonomisk analys

Nämnden för omsorg och stöds nettokostnad för 2022 uppgår till 888,0 mnkr, vilket innebär ett underskott om -1,3 mnkr mot tilldelad budgetram. Underskottet kan förklaras av att nämndens budget belastas av kostnader för skyddsmaterial och merkostnader i samband med branden på Södra sjukhusområdet.

Undantas dessa kostnader uppvisar nämndens verksamheter sammantaget en budget i balans, men med stora variationer mellan verksamhetsområdena. Särskilt boende redovisar en negativ avvikelse om -26,2 mnkr och verksamhetsområdet för personer med funktionsnedsättning -14,1 mnkr. Dessa underskott vägs till största del upp av överskott inom Uppdrag och stöd om +2,4 mnkr, Bo bra hemma om +4,0 mnkr samt Centralt Hälsa +32,6 mnkr.

Strävan mot en budget i balans har jämte utvecklingsarbete, pandemin och branden på Södra sjukhusområdet genomsyrat även 2022 års arbete. Samtliga verksamhetsområden har arbetat med långsiktigt kostnadsdämpande åtgärder, exempelvis bemanningsplanering och övertid, för att dämpa den negativa kostnadsutvecklingen inom vissa av verksamheterna. Det nära samarbetet mellan de fyra olika verksamhetsområdena skapar förutsättningar för god, säker och mer resurseffektiv vård och omsorg. Den extraordinära händelsen med branden på Södra sjukhusområdet har påverkat verksamheterna på många olika sätt. Början av året präglades dessutom av pandemin, med höga merkostnader för exempelvis timvikarier, övertidsersättningar och skyddsmaterial. Under våren stabiliserades pandemiläget, men under sommaren förekom utbrott i flera av verksamheterna.

Nämnden för omsorg och stöd har för 2022 fått statsbidrag för stärkt äldreomsorg om 20,2 mnkr. Statsbidraget syftar till att säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer. Nämnden beslutade i samband med budget 2022 om hur statsbidraget ska fördelas. Enligt beslutet används statsbidraget till kvalitetshöjande insatser inom äldreomsorgen och riktar sig till såväl kommunala som privata utförare.

Övergripande Hälsa centralt redovisar sammantaget ett positivt resultat om +32,6 mnkr för 2022. Den positiva avvikelsen är en följd av flera faktorer. Överskjutande statsbidrag från 2021 reserverades i början av året som en försiktighetsåtgärd om slutredovisningen inte skulle godkännas. Dessutom är en del av statsbidraget för stärkt äldreomsorg reserverat för merkostnader kopplade till Covid-19. Vidare har verksamheten hittills haft lägre kostnader till följd av ej belagda platser på särskilt boende. Den samlade positiva avvikelsen krävs för att dämpa de negativa ekonomiska avvikelserna inom verksamhetsområde för personer med funktionsnedsättning och särskilt boende.

Uppdrag och stöd redovisar för 2022 en positiv avvikelse om +2,4 mnkr. Förklaringen till avvikelsen är en restriktiv hantering av sommarsemestern på rehabenheten och en översyn av hjälpmedelskostnader som nu har stabiliserats något, sammantaget har detta resulterat i minskade kostnader. Dessutom påverkar poster av engångskaraktär resultatet positivt. För uppdrag och stöd består de ekonomiska utmaningarna i att det råder en svår rekryteringssituation avseende sjuksköterskor i kombination med volymökningar, vilket har påverkat kostnaderna för bemanningspersonal och övertid. För att minska konsekvenserna för verksamhetsområdet, men även för huvuduppdrag Hälsa som helhet, har en rad åtgärder vidtagits inom hela verksamhetsområdet. Det handlar om övertid, resurseffektiv bemanning och schemaläggning.

Bo bra hemma redovisar för 2022 en positiv avvikelse mot budget om +4,0 mnkr. Den positiva avvikelsen kan främst kopplas till ett utvecklingsarbete inom verksamhetsområdet men också till lägre volymer än prognostiserat, även om volymerna totalt sett ökar stadigt. Utvecklingsarbetet har resulterat i en förbättrad

planering, minskad andel timvikarier och högre omställningsförmåga vid förändrade förhållanden. Vidare har hemtjänsten i sin helhet, för att möta långsiktiga volymökningar, förändrat sin organisationsstruktur med ytterligare ett hemtjänstområde. Förändringen har resulterat i bättre förutsättningar för medarbetare, chefer och indirekt också för verksamhetsområdets målgrupp, men har i övergången genererat vissa merkostnader för personal och inköp.

Särskilt boende redovisar för 2022 ett underskott om -26,2 mnkr. Avvikelsen kan delvis förklaras av fler externa korttidsplaceringar. Det ökade trycket på slutenvården har påverkat utskrivningar från sjukhuset och inneburit ett ökat behov av korttidsplatser. Korttidsplatserna i egen regi räcker inte till utan behöver kompletteras med köp av externa korttidsplatser, en kostnad om cirka 9,0 mnkr. För att minska trycket på korttidsplatserna och därmed minska behovet av externa placeringar pågår ett förbättringsarbete gällande flödet för att nyttja samtliga platser optimalt och därmed undvika att lägenheter står tomma på särskilt boende i onödan. Den negativa avvikelsen kan dessutom förklaras av att flera boenden, i samband med att läget kring Covid-19 stabiliserats, har haft stora svårigheter att anpassa en utökad bemanning till samma nivå som tidigare samt haft svårigheter att nyttja resurserna i Heltid som norm optimalt.

Beaktat det stora underskottet har arbetet med en översyn av kostnader och åtgärder intensifierats under hösten. Kartläggningen visar att kostnaderna i sin helhet, undantaget externa placeringar, kan kopplas till en bemanning som är högre än budgeterat. Verksamhetsområdet arbetar nu aktivt med åtgärder kopplat till bemanning för att motverka den negativa kostnadsutvecklingen och på sikt nå en budget i balans. Fokus ligger på att se över schema för att anpassa bemanning till budget och i det arbetet ingår att hitta rutiner för att nyttja överskjutande resurser från heltid som norm.

Verksamhetsområdet för personer med funktionsnedsättning redovisar för 2022 en negativ avvikelse om -14,1 mnkr. Verksamheten präglas av ständiga förändringar där nya ärenden aktualiserats som föranlett kostnadsökningar. Avvikelsen beror till stor del på fortsatt stora kostnader för externa placeringar. Vidare har verksamhetens kostnader gällande hemtjänstinsatser för personer under 65 år ökat betydligt under år 2022. Verksamheten har slutligen blivit belastad med cirka 1,7 mnkr som är kopplad till branden på Södra sjukhusområdet. Med anledning av de höga kostnaderna arbetar verksamhetsområdet med att se över placeringar, avtal och möjliga förändringar.

Investeringsredovisning

Nettoinvesteringarna för år 2022 uppgår till 4,4 mnkr, vilket är i paritet med budget.

Nämnden för omsorg och stöd

mnkr	2021	2022
Verksamhetens intäkter	343,0	347,4
Verksamhetens kostnader	-1 188,9	-1 235,4
Verksamhetens nettokostnader	-845,9	-888,0
Budgetavvikelse	-2,0	-1,4
Nettoinvesteringar	1,1	4,4
Sjuknyckeltal (%)	7,6	8,0
Årsarbetare (antal)	1052	1024

Framtid

Kommunstyrelsen har tagit beslut om att åtta gruppboendestäder ska renoveras för att förbättra boendemiljö, arbetsmiljö och brandskydd. Detta beslut skapar i sin tur nya möjligheter att arbeta systematiskt med boendeutveckling både i form av moderna gruppboendestäder och därtill boendeprofiler, för att bättre målgruppsanpassa boendeformen. Arbetet med boendeutveckling och boendestruktur kommer vara högaktuella frågor för verksamheten för personer med funktionsnedsättning de närmaste åren utifrån den demografiska utvecklingen, behov hos målgruppen, men också utifrån övriga perspektiv på resurser och värden som är viktiga att beakta när goda levnadsvillkor ska främjas.

Arbetet med den omfattande renoveringsplanen av särskilda boenden inom äldreomsorgen fortsätter. År 2023 ska Fridhemslund, ett helt nytt särskilt boende, stå klart för inflyttning för boende från Bäckagården och Solängen. Planeringsarbete pågår också för nya Kungshaga och nya Åsbytorp vilka planeras stå klara under 2025.

Den nya socialtjänstlagen träder i kraft tidigast 2024, vilket ger utrymme att förbereda för de ändringar som kan komma. Enligt förslaget ska Socialtjänsten ska vara förebyggande och lättillgänglig, exempelvis ska vissa insatser kunna ges utan behovsprövning och uppföljning. Begreppet ”skäliga levnadsförhållanden” föreslås ersätta ”skälig levnadsnivå”. Den nya socialtjänstlagen genomsyras av tydliga ansatser att verka för förebyggande insatser, tillgänglighetsaspekter och strukturer för hållbarhet. Barnrättsperspektivet ges därtill ett förstärkt utrymme på samma sätt som målen om att främja människors jämlika levnadsvillkor.

Ny lagstiftning inom personlig assistans träder i kraft 1 januari 2023 och förväntas ge effekter, då hjälpbehov som omfattas av grundläggande behov ska ge rätt till personlig assistans varpå fler personer kan bli berättigade personlig assistans.

7.5 Samhällsbyggnadsnämnden

Målredovisning



Hållbart samhälle

Genomföra hållbara investeringar i infrastruktur i hela Ängelholms kommun med fokus på gång- och cykeltrafik samt projektet Stora VA. Utveckla mötesplatser i hela kommunen och tillgängliggöra Rönne å och Rönneholm.

I samband med drift, underhåll, nyanläggnings- och utvecklingsprojekt används hållbara och driftsvänliga material och en avvägning av miljöpåverkan sker. Konsultationer med experter inom tillgänglighet sker regelmässigt och barnperspektivet är en viktig förutsättning i planeringen.

Projektet Stora VA fortlöper som planerat med några smärre justeringar på grund av bland annat överklaganden. Gång- och cykelvägnätet fortsätter utvecklas i takt med att kommunens gator och bostadsområden förändras och byggs ut. Regionala cykelleder fortsätter att utvecklas men nya cykelvägar som bygger ihop tätorter inom kommunen begränsas av Trafikverkets budget och planering i södra Sverige.

Arbetet med att tillgängliggöra Rönne å fortsätter. En ny tillgänglighetsanpassad nedgång till å-promenaden vid gamla badhustomten har färdigställts och flera utredningar kopplat till Rönneholm har genomförts.



Inkludera invånare

Dialog ska ses som en naturlig del i utvecklingsarbete och investeringar och såväl gammal som ung ska ges möjlighet att göra sin röst hörd. Inkludera brukare och elever i meny och måltidsupplevelser. Tydlig och proaktiv kommunikation vid projekt och arbeten i Ängelholms kommun. Resultat av genomförd medborgardialog inkluderas i underlag till politiska beslut.

I planenhetens arbete är dialog med medborgarna en del av planprocessen och enheten har arbetat med att ta fram samrådsfilmer för att möjliggöra en ännu bättre dialog. När det är lämpligt får medborgare möjlighet att lämna synpunkter i samband med nya investeringsprojekt. Ett exempel är temalekplatsen där barn tillfrågades om vad de ville se på en ny lekplats.

Informationen till våra medborgare och näringslivet har ökat såväl på hemsidan, via sociala medier och genom uppdaterad skyltning i stadsmiljön. Vi informerar också närboende vid förändringar i den byggda miljön. En sms-tjänst för snabbare informationsspridning har handlats upp och håller på att implementeras för att kunna sprida information om exempelvis vattenläckor.

Vi har utökat våra kontakter med det lokala näringslivet, exempelvis har vi genomfört dialogträffar med kontrollansvariga i byggbranschen. Vi har också haft hjälp av medborgare och näringsliv för att förenkla och förbättra kommunens e-tjänster.



Attraktiv arbetsgivare

Fokus på utveckling av ledar- och medarbetarskap.

Huvuduppdragschefen har slutfört SKR:s toppledarprogram och har delat med sig av kunskap och verktyg till verksamhetscheferna. Under tidig vår gick även två personer ur ledningsgruppen en utbildning i tillitsbaserad

styrning och samtliga Samhälles chefer har genomgått ekonomiutbildning. Tillsammans följer ledningsgruppen SKR:s utbildningsserie "Vad krävs för att möta dagens och morgondagens utmaningar?"

Under vår och höst har samtliga chefer inom huvuduppdraget samlats och genomfört dialog om utveckling av exempelvis arbetsmiljöfrågor tillsammans med fackliga företrädare och skyddsombud. Huvuduppdraget har genomgått en omorganisation. Därefter har vi arbetat för att alla medarbetare och chefer ska ha en aktuell mandat- och ansvarsbeskrivning.

Flera enheter arbetar aktivt med grupputveckling eller har genomfört arbetsmiljöutbildningar. Medarbetarna uppmuntras nyttja sina friskvårdsbidrag och erbjuds löpande kompetensutveckling. En medarbetare har genomgått Familjen Helsingborgs utbildning för framtidens ledare.



Starkt företagsklimat

Invánarna ska uppfatta att medarbetarna är tillgängliga och ger utmärkt service. Det ska vara lätt att göra rätt. Förkorta och förenkla interna processer med fokus på bygglov och detaljplaneprocessen. Stärka turism och besöksnäring i hela kommunen.

Under året har en definition av god service arbetats fram och en rad aktiviteter genomförts i syfte att öka invånarnas och företagets nöjdhet. Detta har bland annat skett genom att tydliggöra och utöka information på engelholm.se samt förkorta och förenkla detaljplaneprocessen. Vi erbjuder genom Bygglovshjälpen och Bygglovsturnén rådgivning och information kring bygglov.

Vi har god översikt och analys av olika källor för statistik och mätningar och ser ett förbättrat resultat kring företagarnas upplevelser av vår service. Under 2023 kommer våra undersökningar att utökas och även omfatta markupplåtelse. Vi har även påbörjat mätning av privatpersoners upplevelser av bygglovsärenden men det behöver gå längre tid för att vi ska kunna se resultat från undersökningen.

Utförarservice har möjliggjort för fler mindre lokala företag att lämna upphandlingsanbud. Fler digitala tjänster gör tjänsterna tillgängliga och tydliga även för beställare och entreprenörer.

Vi samarbetar med Ängelholms Näringsliv AB för att stärka attraktiviteten i centrum och underlätta för besökare i kommunen. Vi har under året bland annat utökat med p-platser för husbil i centrum, tillsammans med Region Skåne med flera utvecklade regionala cykelleder genom kommunen och tillsammans arbetat med centrumutveckling.



Hela kommunen ska leva och utvecklas

Arbeta fram ett paket för såväl mindre tätorter som landsbygd, anseende exempelvis mötesplatser, turism, cykelvägar, lekplatser och VA.

Ett kommunövergripande paket har påbörjats genom en kartläggning och efterföljande analys samt framtagande av förslag på projekt, exempelvis inom belysning, beläggning, parker, grönstråk och naturliga mötesplatser.

Planen för tillväxt i kommunens tätorter 2022–2032 har beslutats av kommunstyrelsen och Samhälle har medverkat i arbetet. Verkställande av VA-planen fortsätter i enlighet med beslut i Kommunstyrelsen. VA-planen innebär att kommunalt dricksvatten och avlopp byggs ut utanför de större tätorterna.

Årets verksamhet

Verksamheterna har påverkats av yttre händelser som har krävt prioritering under året. Framför allt genom förberedelser för flyktingmottagande samt akuta händelser kring branden på Södra Sjukhusområdet. Efterverkningar av pandemin har fortsatt påverka verksamheterna, speciellt för Utförarservice där vi ser en fortsatt hög sjukfrånvaro och en eftersläpning i medarbetarnas möjlighet till återhämtning.

2022 års största utmaning har varit den kraftiga prisstegringen på exempelvis livsmedel, förbrukningsmaterial, drivmedel och byggmaterial. Prisstegringen har medfört både förseningar i och kraftiga förändringar för ett flertal projekt samt ett stort fokus på att bibehålla kvalitet när rutiner och exempelvis menyer måste förändras för att klara prisökningarna.

Utveckling med medborgaren i fokus

För att öka medborgarnyttan och effektivisera verksamheten har en lång rad aktiviteter genomförts. Bland dessa återfinns exempelvis förändringar för att snabba upp detaljplaneprocessen, medverkan i projektet Goda lokala livsmedelssamarbeten samt medverkan i projektet Smarta lokaler som syftar till att mäta nyttjandegraden för att optimera drift, underhåll och användning av kommunala verksamhetslokaler.

Arbetet med att utveckla projektprocessen har påbörjats och flera insatser har genomförts och är planerade för att öka budget- och prognossäkerheten.

Hantering av felanmälningar har kartlagts med syfte att medborgarna ska få snabbare återkoppling samt för att öka effektiviteten i åtgärderna. Även vårt digitaliserings- och automatiseringsarbete har fortsatt. Några exempel är automatisering av processer inom Kart och mät, implementering av Kivra, uppstart av arbete med en digital tvilling, digitalisering av plankartor och digitala beställningar av måltider.

Vi håller på att skapa måltidsråd, ett forum där elever, brukare, måltidspersonal och pedagoger samlas för att prata om måltider, matsalsmiljö, hållbarhet och övriga frågor som rör måltiden. Tre medarbetare har utbildats till barnrättsstrateger. Projekt Framtidens mat i ordinärt boende tillsammans med Hälsa har inkluderat medborgare, pensionärsråd och politiker.

Investeringar i ett hållbart Ängelholm

Under året har vi arbetat med ett 20-tal tätortförnyelseprojekt. Bland dessa kan nämnas ett nytt lekområde på Stortorget, en ny temalekplats i centrala Ängelholm, ny gång- och cykelbro över Rönne å, hundhågn i Strövelstorp, större parkeringsplats vid Catena arena, fortsatt utveckling av Växthustomten, ny tillgänglighetsanpassad nedgång till å-promenaden vid gamla badhustomten, utbyte av ledningsnät för vatten och avlopp samt renoveringar av småbåtshamnarna. En våtmark har anlagts vid Vilhelmsfält och en påbörjats i Spannarps. Projektet Flygarevallen, som syftar till att säkra Havsbaden från översvämning, samt projektet med erosionsskydd i Björkhagen har påbörjats.

Kollektivtrafiken fortsätter att utvecklas för att skapa snabbare och attraktivare resvägar, bland annat kommer de tidsödande ringlederna att tas bort. Vi fortsätter att bekosta kollektivtrafik inom de områden där resandeunderlaget är för litet och satsningen på så kallade nattstopp fortsätter.

Nyckeltal

	2020	2021	2022
Sjukfrånvaro % HU Samhälle	4,8%	4,8%	5,2%
Medarbetarengagemang (HME), totalt Samhälle	79	-	-
Budgetavvikelse, exklusive kapitalkostnader, %	-	-	
-Drift (skatte), HU Samhälle	-	-	-2,00%
-Investering (skatte), HU Samhälle	-	-	23,50%
Företagsklimat – Totalt, NKI (preliminärt resultat)	71	70	78
Företagsklimat, NKI – bygglov	59	65	78
(U40402) Företagsklimat enl. Svenskt Näringsliv, ranking	25	29	22
(N00652) Kommunens information kring större förändringar fungerar bra, andel (%)	-	55,1	-
(U07505) Nöjdhet med skötsel av kommunens utomhusmiljöer, andel (%)	-	72,8	-
(U00502) Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)	30,8	33,6	-
Andel heltidsanställda (tillsvidareanställda) inom Kommunals område, HU Samhälle	-	-	81,5%

Ekonomisk analys

Skattefinansierad verksamhet (-3,4 mnkr)

De totala nettokostnaderna 2022 i driftredovisningen för den skattefinansierade delen av Samhällsbyggnadsnämnden var 118,8 mnkr, vilket betydde en negativ budgetavvikelse på -3,4 mnkr. Kapitalkostnadsavvikelsen var +2,4 mnkr till följd av senarelagda investeringar.

Nämndens största verksamhetsområde, Samhällsbyggnad, visade (exklusive bygglovsenheten) nettokostnader på 100,0 mnkr, vilket var 0,5 under budget. Den största enheten, Stadsmiljö, hade en avvikelse om -1,8 mnkr, trots överskott på kapitalkostnadsavvikelsen med 2,0 mnkr. Parkdelen visade -2,5 mnkr i negativ avvikelse efter att kostnaderna för både gräs och bekämpning ökat kraftigt bland annat beroende på stigande priser. Även gatuskötsel visade underskott, där kostnadsökningar för renhållning och olika engångsinsatser märktes mest. Högre elpriser och oförutsett underhåll bidrog till underskott i belysningsverksamheten. Ökat resande och högre drivmedelspriser bidrog till ett större underskott för färdtjänsten. Bland verksamheter med större positiva budgetavvikelser fanns parkering, seniorkort och kollektivtrafik. Planenheten redovisade ett överskott på 2,1 mnkr, beroende på hög aktivitet och därmed höga intäkter, personalvakanser och lägre omkostnader.

Bygglovsenheten, som sedan den 1 september 2022 ingår i verksamheten Samhällsbyggnad, redovisade nettokostnader på 9,1 mnkr, vilket gav en samlad budgetavvikelse på -1,0 mnkr. Kostnaderna för bostadsanpassning slutade på 4,3 mnkr, samma som 2021. Inflödet av ärenden till bygglovsverksamheten var ungefär 100 färre än 2021 och intäkter på 9,2 mnkr bokfördes, vilket var 1,1 mnkr lägre än 2021. Främst märktes en nedgång i stora ärenden. Den bakomliggande orsaken är konjunkturedgången.

Verksamheten Stöd & utveckling redovisade en svagt negativ budgetavvikelse på 0,1 mnr beroende på att en handläggartjänst endast hade finansiering för del av året. I verksamheten ingår projekt-, hållbarhets- samt kvalitetsenheterna.

Utförarservice består av enheter inom måltid, lokalvård, fordon, verkstad och förråd samt drift, projekt och underhåll. Måltidsservice är internt finansierad genom försäljning av måltider till huvuduppdragen Hälsa och Lärande och familj. Verksamheten noterade ett resultat för 2022 på -0,8 mnr efter resultatreglering mot beställarna. Underskott finns i vårdboendeköken (-1,6 mnr), medan skol- och förskolekök samt den gemensamma poolen gick med överskott. Dock visade även Toftaskolan underskott (-0,8 mnr) på grund av att skolans elevantal vuxit så att det krävs matlagning i två kök och servering på tre ställen. Priserna på livsmedel steg kraftigt under året och kostnaderna slutade 3,5 mnr högre (13 %) än för 2021 på totalt 30,6 mnr, vilket var 0,4 mnr högre än budget. Lokalvårdsservice lämnade vid årets slut ett resultat på -0,5 mnr. Inflationen på förbrukningsvaror som papper och tvål var kraftig under året och förklarar att avvikelsen blev negativ. Fordon, verkstad och förråd gjorde ett resultat på -0,6 mnr. Förklaringen finns främst i höga drivmedelspriser och kostnadsökningar på leasing och reparationer. Drift, projekt och underhåll noterade ett större förlust på -2,4 mnr. Det förklaras främst med att bemanningen på parksidan varit mindre än planerat och därmed medfört ett större intäktsbortfall. Särskilt omfattande insatser under året var Arenastaden och VA-omläggningar för Munka Ljungbyvägen och Svedjegatan. Skötsel av idrottsplatser, parkeringstillsyn, sopning, renhållning, nya VA-serviser och skötsel av planteringsytor utgjorde en stor del av den löpande driften.

Investeringsredovisning skattefinansierad verksamhet

De samlade skattefinansierade investeringarna slutade på 118,7 mnr, vilket var 36,6 mnr lägre än budgeterat. De tre största projekten var Sibirientunneln med 20,9 mnr, Asfaltplan på 20,7 mnr, och Gång- och cykelbro vid Hembygdsparken på 13,7 mnr. Större överskott uppkom i flera projekt på grund av förskjutningar i tidplan, till exempel Klippanvägens förlängning, ny temalekplats och Åsbogatan.

Avgiftsfinansierad verksamhet (-0,1 mnr)

Den avgiftsfinansierade verksamheten, vatten & avlopp (VA), visade för året ett resultat på -0,1 mnr. Budgeten för 2022 var beslutad med ett 0-resultat efter att taxan höjdes inför 2021.

Intäktsidan, personalbudgeten och avskrivningarna slutade med större positiva budgetavvikelser. Högre räntor ledde till att kostnaderna för lån ökade till 5,7 mnr, vilket var 2,2 mnr över budget. Även elkostnaderna överskred budget, liksom drift av ledningsnätet.

Avskrivningarna uppgick till 26,1 mnr, vilket var 1,3 mnr högre än 2021. Ökningen är en följd av den höga investeringstakten som VA-verksamheten hållit under senare år. Investeringsnivån ligger klart över vad verksamheten själv finansierar. Den samlade upplåningen har därför stigit och var vid årets slut 715 mnr.

Kostnaderna till Sydvatten för inköpt vatten uppgick 2022 till 13,7 mnr. Samtidigt fick kommunen, enligt avtal med Sydvatten, 5,2 mnr i ersättning för driftkostnader i vattenproduktionen. Brukarnas avgifter steg med 1,8 mnr till 82,8 mnr, vilket var 1,3 mnr högre än budgeterat. Under året togs också stora underhållskostnader, främst på vattenverk och reningsverk. Resultatet för VA-verksamheten innebar att skulden till abonnenterna var ungefär oförändrad på 7,2 mnr vid årets slut.

Investeringsredovisning avgiftsfinansierad verksamhet

Investeringsbudgeten för den avgiftsfinansierade verksamheten (VA) omfattade 58,0 mnkr och utfallet blev 45,5 mnkr, vilket innebar en budgetavvikelse på +12,5 mnkr. Avvikelsen var något större än prognostiserat, vilket delvis var relaterat till leveransproblem. Utfallet var också 10,5 mnkr lägre än 2021, vilket var väntat utifrån en lägre budget.

De större projekten var Svedjegatan med utgifter på 7,2 mnkr, SPU20 pumpstation Vilhelmsfält på 6,8 mnkr, Munka Ljungbyvägen på 4,8 mnkr och Sjöcronavägen i Strövelstorp med 4,7 mnkr. En större budgetavvikelse stod S4-projektet för, +3,1 mnkr, där anslutningen till pumpstationen SPU20 ännu inte kunnat slutföras på grund av överprövning av upphandlingen. En annan avvikelse fanns i projektet VA, underhållsplan (+4,7 mnkr), i vilket åtgärder på vattenverken under året utretts, men ännu inte verkstälts.

Samhällsbyggnadsnämnden		
<i>mnkr</i>	2021	2022
Skattefinansierad verksamhet		
Verksamhetens intäkter	361,0	400,6
Verksamhetens kostnader	-466,2	-519,4
Verksamhetens nettokostnader	-105,2	-118,8
Budgetavvikelse	2,3	-3,4
Nettoinvesteringar	64,2	118,7
Avgiftsfinansierad verksamhet		
Verksamhetens intäkter	104,2	103,8
Verksamhetens kostnader	-99,8	-103,9
Verksamhetens nettokostnader	4,4	-0,1
Budgetavvikelse	1,7	-0,1
Nettoinvesteringar	56,0	45,5
Sjuknyckeltal (%)	4,9	5,2
Årsarbetare (antal)	295	306

Framtid

Under 2023 kommer flera styrdokument att revideras och aktualiseras utifrån en ny struktur som bygger på hållbarhetsmålen i Agenda 2030.

Projektet Innotech Task Force har beviljats medel av EU:s regionala utvecklingsfond för perioden 2023–2025. Projektet kommer bland annat göra demonstrationer och test inom teman som klimat och vatten, 3D stadsutveckling och mobilitet i stad och land. Ängelholms kommun är en av de deltagande organisationerna.

Vi fortsätter investera i vår VA-anläggning. "Stora VA" innebär att vi främjar långsiktig utveckling och skapar förutsättningar för att kunna försörja nya bostadsområden. Under 2023 kommer en ny överföringsledning för spillvatten mellan Ängelholm och Munka-Ljungby påbörjas för att stärka upp överföringskapaciteten i kommunens östra delar.

Riskdagen har tagit beslut om att kommuner och myndigheter ska se till att geodata blir tillgängligt och öppet, vilket kommer att vara positivt för medborgarna men påverka verksamhetens ekonomi negativt då intäkterna minskar.

För att minska kommunens energiförbrukning fortsätter utbytet av gatubelysningen till LED.

Ett antal av kommunens fordon behöver bytas, både på grund av ålder och klimatpåverkan. En övergång till mer elbaserad fordonsflotta kräver fortsatt satsning på laddinfrastruktur i kommunen.

Sämre konjunktur, inflation och ökade kostnader är stora utmaningar framöver. Vi befarar längre leveranstider, högre el- och indexpriser, men även klimatförändringar. Det gör att projekten blir mer komplexa och behöver utredas längre tid före byggstart, vilket kan påverka redan beslutad budget och tidplan.

De ökade priserna innebär ett fortsatt behov av effektivisering. I första hand ska effektiviseringen ske genom smartare arbetssätt och utvecklade processer samt ett ökat samarbete med civilsamhället.

7.6 Nämnden för kultur, idrott och fritid

Målredovisning



Hållbart Samhälle

Skapa en god livsmiljö och öka livskvaliteten i kommunen genom att utveckla mångfacetterade mötesplatser för alla åldrar.

Under året har huvuduppdrag Samhälle genom Stöd och Utveckling och Kultur och Fritid har arbetat med flyktingmottagandet från Ukraina. En nära samverkan med föreningar har bidragit till att välkomstpaket och kostnadsfria aktiviteter erbjudits de nyanlända.

Under våren 2022 invigdes två konstnärliga gestaltningar på Villanskolan: Kosmos av Guangjuan Zhang och Biblioteket av Tore Wallert. Johanna Schartau´s verk Fasadklättrarna, vilken är en gestaltning vid Hjärnarps Idrottshall, stod klar för montering under sommaren. Gestaltungsuppdrag för både Stationsområdet och Skateparken tilldelades under hösten. På skateparken samverkade kommunen och AB Ängelholmshem i syfte att involvera närboende och brukare av skateanläggningen som utmynnade i en workshop som leddes av konstnär och arkitekt Rich Holland.

Stadsbibliotekets funktion efter ombyggnationen har varit i fokus under året med syfte att utveckla biblioteket som mötesplats samt genom att förbättra lokalerna efter inkomna synpunkter från både kulturföreningar och invånare. Under en period då pandemin härjade som värst fungerade Stadsbiblioteket även som vaccinationscentral.



Inkludera invånare

Vara en möjliggörare genom stärkt dialog med medborgarna och ökat samarbete med det civila samhället.

En kartläggning av civilsamhället, samt hur samverkan mellan kommun och civilsamhälle kan stärkas och utvecklas, har genomförts. Det har även utvecklats processer för att teckna Idéburet Offentligt Partnerskap som har resulterat i att kommunen numera har tecknat IOP med både Skyddsjouren och Brottsofferjouren som reglerar och tydliggör samverkan mellan kommun och civilsamhälle.

För att sätta fokus på ungdomsinflytande har det genomförts en tredagarskongress tillsammans med Ungdomsfullmäktige och Sveriges Ungdomsråd (SVUNG). Avtalet med Ängelholms konstförening avseende Galleri Moment i det ombyggda Stadsbiblioteket har också förnyats.

På Kulturskolan erbjuds vuxenundervisning för första gången. Satsningen är ett direkt resultat av den enkät Kulturskolan genomförde tidigare år.



Attraktiv arbetsgivare

Tar tillvara medarbetarnas kompetens, erfarenhet och kreativitet genom att ge möjlighet till utveckling.

Huvuduppdrag Samhälle har genomfört en organisationsförändring som trädde i kraft i mars 2022 med syfte att utveckla och effektivisera sina verksamheter. Inom verksamheten Kultur och fritid har två nya enheter bildats genom sammanslagningar: Museer, konst och kultur innefattar medarbetare från både Järnvägens Museum och allmänskultur, och Bad, idrott och fritid innefattar medarbetare från tidigare Bad, idrott och friluftsliv och Fritid i generationer. Enhetschef för allmänskultur har övergått i ny tjänst som Kulturstrategisk samordnare. En hållbarhetsenhet har bildats inom huvuduppdraget som samlar strategiska tjänster inom ekologisk och social hållbarhet. Kommunens strateg för social hållbarhet svarar mot nämnden för kultur, idrott och fritid.



Starkt företagsklimat

Genom stärkt samverkan med näringslivet bidrar vi till att skapa ett attraktivt Ängelholm med ett brett utbud av aktiviteter och upplevelser.

Den traditionsenliga Ljusfesten planerades och genomfördes av arbetsgrupp med representanter från både näringsliv och föreningar. Nytt för i år var stärkt samverkan inom ramen för Soso. Inför sommaren 2022 gjordes en större kommunikationskampanj i syfte att lyfta fram alla de offentliga evenemang som på olika sätt fått stöd från kommunen och som är att betrakta som besöksanledningar för kommunen.

Järnvägens Museum presenterades i Familjens Helsingborgs gemensamma destinationspaviljong under H22 i Helsingborg.



Lokalförsörjning

Verka för att föreningslivet har tillgång till lokaler samt öka nyttjandegraden och se över avtal för att uppnå lika förutsättningar

Under 2022 har projektenheten påbörjat arbetet med att uppföra nya moderna omklädningsrum på Hjärnarps IP respektive Vejbystrands IP.

Upphandling av nytt system för lokalbokning och föreningsadministration har genomförts i syfte att underlätta arbetsprocessen och kommunikationen mellan kommun, föreningar och medborgare.

Det nämndspecifika målet om att säkerställa tillgång till lokaler, öka nyttjandegrad samt att se över avtal var vid årets slut i ett uppstartskede och kommer att slutföras under 2023.

Årets verksamhet

Investeringar för idrott och friluftsliv

På Vejby IP har en byggstart skett för en ny klubbstuga och omklädningsrum som kommer att färdigställas under våren 2023. Hjärnarps IP kommer också att få nya lokaler för omklädnad som kommer att tas i bruk i början av 2023. Även på Munka Ljungby IP har en större upprustning av byggnad för bland annat omklädnad skett. Anläggning av belysning, läktare och måltorn har skett på friidrottsarenan Kullavallen. Inom friluftslivet kan Ängelholm nu erbjuda besökare ett nytt designat vindskydd som har uppförts längs Skåneleden i Kronoskogen. Detta vindskydd är ett resultat av samverkan med ARKNAT - Scandinavian Architectural Festival. Även en rullstolsvänlig ramp som leder in till skogen och vindskyddet, har byggts

under året. Vindskyddet kommer att fungera som en tillgänglighetsanpassad mötesplats för alla med möjlighet till både grillning och övernattnig.

Samverkan med civilsamhället

I samband med kriget i Ukraina startade kommunen upp ett nätverk med aktörer inom civilsamhället som vill bidra vid det ökande flyktingmottagandet. Tre idéburna offentliga partnerskap har tecknats under året mellan kommun och Brottsofferjouren, Skyddsjouren och EVS.

Konst som ger mervärde

På nybyggda Villanskolan invigdes *Kosmos* av Guangjuan Zhang och *Biblioteket* av Tore Wallert under våren. På Söndrebaljhallen monterades Johanna Schartau's verk *Fasadklättrarna* under sommaren. Verket som är belyst syns även från motorvägen. På Skateparken höll konstnären och arkitekten Rich Holland en workshop för både de närboende och för brukarna i skateparken i syfte att inhämta inspiration till en konstnärlig gestaltning av platsen. Arrangemanget genomfördes i samverkan med AB Ängelholmshem, och även Stadsmiljö var på plats och delade ut cykelhjälm. Under festliga former med koryvgrillning och modellering i lera samlades ett drygt 100-tal en onsdagskväll i oktober. Resultatet kommer att synas under 2023 - håll utkik!

Kulturskolan i fokus

Sedan augusti 2022 erbjuder Kulturskolan vuxenundervisning. Satsningen är en följd av resultat från en genomförd brukarundersökning. Av de 330 svar i åldersgruppen 22 och uppåt önskade 82% att Kulturskolans verksamhet även skulle vända sig till vuxna. En annan fråga som också har uppmärksammats under året har varit Kulturskolans bristfälliga lokaler. Frågan bereds nu i en uppgiftskommitté. Slutligen kunde Kulturskolan stoltsera med uppsättningen av musikalen Familjen Addams. Produktionen är den största satsning Kulturskolan någonsin gjort och succén var ett faktum.

Nyckeltal

	2020	2021	2022
Sjukfrånvaro %, HU Samhälle	4,8	4,8	5,2
Medarbetarengagemang (HME), totalt Samhälle	79	-	-
Budgetavvikelse, exklusive kapitalkostnader, %			
· Drift (skatte), NKIF	-	-	0,2%
· Investering (skatte), NKIF	-	-	28%
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) – Totalt (Preliminärt resultat)	71	70	78
(U40402) Företagsklimat enl. Svenskt Näringsliv, ranking	25	29	22
(N00652) Kommunens information kring större förändringar fungerar bra, andel (%)	-	55	-
(U07505) Nöjdhet med skötsel av kommunens utomhusmiljöer, andel (%)	-	73	-
(U00502) Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)	31	34	-
Heltid som norm Andel heltidsanställda (tillsvidareanställda) inom Kommunals område, HU Samhälle	-	-	82

Ekonomisk analys

Nämndens ekonomiska utfall för 2022 visar på 1,3 mnkr lägre nettokostnader än budgeterat. Avvikelsen beror i huvudsak på ett överskott på kapitalkostnadsbudgeten, +1,0 mnkr. Då vissa investeringsprojekt förskjutits i tid genereras inte avskrivningar och räntekostnader som planerat. Detta överskott uppkom i huvudsak på idrottsanläggningarna.

Ekonomi för nämndens verksamheter höll sig med god marginal inom budget. Personalbudgeten visar ett större överskott på grund av vakanser i olika delar av verksamheten, särskilt biblioteket. Detta överskott omsattes till ganska stor del i andra kostnader, till exempel för underhåll på idrottsplatser, inredning av stadsbiblioteket, utveckling av utställningen på Järnvägens museum och energisparåtgärder.

Verksamhetens intäkter bestod till stor del av försäljning och inträdesavgifter på Järnvägens museum, terminsavgifter och projektbidrag till Kulturskolan, samt uthyrning av idrottslokaler. På kostnadssidan stod personal för en stor del, 43,2 mnkr. Lokalkostnaderna, för i huvudsak olika idrottsanläggningar, uppgick till 45,1 mnkr. Kostnaden för Vattnets Hus var 20,3 mnkr. Olika bidrag som exempelvis lokalt aktivitetsstöd, lokalbidrag och andra föreningsbidrag, kostade 24,0 mnkr. Här fattades med anledning av pandemin politiska beslut om 1,0 mnkr i extra utbetalningar.

Investeringsredovisning

Investeringsbudgeten uppgår för 2022 till 22,9 mnkr och utfallet blev 16,6 mnkr. Ett anläggningsprojekt, Omklädningsrum Hjärnarps IP slutfördes medan Friidrottsanläggning och Vejbystrands IP kommer att bli klara först under 2023. Samtliga anläggningsprojekt blev dyrare än beräknat på grund av prisökningar på byggvaror och råvaror. Beslut fattades under året om både omdisponering av medel och ny finansiering. För övrigt bestod investeringsutgifterna till stor del av inventarieinköp till olika verksamheter.

Nämnden för kultur, idrott och fritid		
mnkr	2021	2022
Verksamhetens intäkter	10,3	13,1
Verksamhetens kostnader	-146,9	-164,9
Verksamhetens nettokostnader	-136,6	-151,8
Budgetavvikelse	1,5	1,3
Nettoinvesteringar	14,4	16,6
Sjuknyckeltal (%)	4,0	4,4
Årsarbetare (antal)	72	74

Framtid

- Bibliotekets betydelse för samhället har både ökat och synliggjorts de senaste åren genom pandemikris och krig i närområdet.
- Statens kulturråd har halverat kulturskolebidraget inför 2023 vilket får betydelse för verksamheten.
- Föreningsstödet ökar kraftigt på grund av ökade indexuppräknningar.
- Huvudmannskapet för Flygmuseet planeras gå över till kommunen 1 januari 2024.
- Ny lokal för Kulturskolan, och även en framtida scen, bereds i en uppgiftskommitté bestående av 11 invånare och 5 politiker.
- Planerat underhåll för Vejbybadet kommer att genomföras efter badsäsongen 2023.

7.7 Överförmyndarnämnden

Måluppföljning



Hållbart Samhälle

Överförmyndarnämndens syfte är att se till att alla Ängelholms invånare, även de som av olika skäl har svårt att hävda sin egen rätt, kan vara trygga och ha en jämlik tillgång till samhället.

Utifrån tillsynsmyndighetens (Länsstyrelsens) senaste granskningsrapport samt flertalet av de under året rapporterade nyckeltalen bedöms verksamheten som helhet vara välskött och väl dimensionerad för att ge målgruppen (huvudmännen) tryggt och rättssäkert stöd. Det som drar ner måluppfyllelsen är att det är fortsatt svårt att rekrytera och behålla kompetenta och erfarna ställföreträdare. I flera ärenden är väntetiden för att få en god man eller förvaltare alltför lång. Detta visas också i aktuellt nyckeltal där antalet ärenden där vi söker ställföreträdare (ögonblicksbild per den siste i varje månad) ökat från 10-12 under årets första månader till 25 (varav 11 bedöms vara omfattande ärenden) per den 31 december.



Inkludera invånare

Genom att utveckla stödet till ställföreträdare och undersöka vad huvudmannen vill och behöver ska överförmyndarnämnden ge god service och skapa möjligheter att delta i samhället för de invånare som hade haft sämre möjligheter annars. Särskilt fokus ska ligga på huvudmannens syn på och inflytande över det stöd hen får.

I verksamhetsplan för 2022 ingår aktiviteter som syftar till att utveckla stödet till ställföreträdarna genom bland annat bättre utbildning och nätverkande ställföreträdare emellan. Dessutom ingår att ta fram metoder för att undersöka hur huvudmannen ser på det stöd som hen får ifrån överförmyndarnämnden. I dessa delar har arbetet inte hunnit så långt som kunde önskas. Bland annat på grund av en avgång i handläggargruppen, som består av totalt fyra personer. Arbetet med dessa aktiviteter kommer återupptas under 2023. Nyckeltal gällande granskning av årsräkningar visar att en större del av årsräkningarna är granskade så tidigt som den 31 augusti. Detta är ett mycket bra resultat som drar upp måluppfyllelsen.



Attraktiv arbetsgivare

Handläggarna är avgörande för att nämnden ska lyckas med sitt grunduppdrag och nå framgång i sina åtaganden gentemot huvudmän och ställföreträdare. Det är essentiellt att handläggarna har bra möjligheter i form av kontinuerlig kompetensutveckling, effektiva processer och systemstöd samt inflytande över utvecklingsfrågor. Detta ska märkas i prioriteringar i nämndens budget och genom de utvecklingsuppdrag nämnden ger till verksamheten.

Handläggarna har deltagit i, eller haft möjlighet att delta i, flera kompetensutvecklingsinsatser under 2022. Samtliga handläggare arbetar aktivt med utvecklingsfrågor och har inflytande över genomförandet. Nu senast planering och framtagande av material kring kommunikationsinsats för rekrytering av gode män.

Upphandlingsuppdrag gällande nytt verksamhetssystem, som ska ersätta nuvarande föråldrat handläggningssystem, pågår genom framtagande av förfrågningsunderlag. När systemet är upphandlat och implementerat förväntas det ha positiv påverkan på arbetsmiljön och den dagliga handläggningen.

Ett problem i verksamheten är de vakanser i personalgruppen som varit återkommande under de senaste åren. Vakanserna beror på bland annat avgång och planerad tjänstledighet. I en verksamhet med 3,5 heltidstjänster blir varje vakans kännbar och påverkar verksamheten i hög grad. Dock inte tillräckligt för att dra ner måluppfyllelsen.

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.

Från budget 2021 och framåt har Överförmyndarnämnden fått ett tillskott om cirka 500 tkr som utökat nämndens möjligheter att skapa en stabil verksamhet och bedriva en långsiktig resursplanering. Framför allt har tillskottet möjliggjort utökning av personalen med en halvtidstjänst upp till 3,5 tjänster. De förändringar i lagstiftning, tillsyn med mera som har utretts av regeringen (*Gode män och förvaltare – en översyn, SOU 2021:36*) har ännu inte lett till några konkreta åtgärder, och det är inte sannolikt att så kommer ske inom de närmaste åren. Skulle förslagen bli verklighet kan det komma att bli kostnadsdrivande för kommunen i en omfattning som inte täcks av nuvarande ramtilldelning.

Under 2022 har verksamheten under Överförmyndarnämnden präglats av en långvarig vakans i personalstyrkan, vilket har påverkat handlingsutrymmet och möjligheterna att bedriva verksamhetsutveckling. Vakans i handläggargruppen har varit mer regel än undantag de senaste 5-6 åren, vilket har varit negativt även för arbetsmiljön. Detta trots att vi under 2022 har haft en längre timanställning gällande granskning av årsräkningar samt går in i 2023 med förstärkning om två timanställningar gällande granskningsarbete och juridiskt arbete.

Under första halvan av 2022 avskaffades de restriktioner som gällt under pandemin och som bland annat påverkat ställföreträdarens möjligheter att träffa huvudmän på särskilda boenden och inom LSS-verksamheten, vilket varit positivt för ställföreträdarnas möjligheter att på ett fullgott sätt genomföra sina uppdrag.

Verksamhetens idag största problem är att hitta tillräckligt många kompetenta ställföreträdare som kan och vill åta sig även komplexa uppdrag. Några ärenden hanteras idag via extern konsult, och det finns flera huvudmän som väntat läge på att få en god man. Under 2022 genomfördes två omgångar marknadsföringskampanj för att öka intresset att åta sig uppdrag, vilket hade viss men begränsad effekt. En tredje kampanj omgång genomförs under våren 2023, men redan nu är det tydligt att endast kommunikation och marknadsföring inte kommer lösa problemet.

Trots de utmaningar som finns har vi bedrivit en överförmyndarverksamhet med hög kvalitet och effektivitet. Något som visas inte minst i länsstyrelsens årliga tillsynsrapport, som var mycket positiv, samt att majoriteten av årsräkningarna var granskade så tidigt som vid augusti månads utgång.

Nyckeltal	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022
Granskade årsräkningar per augusti, andel (%) av helår.	-	-	91 %
Öppna ärenden för personer som söker förvaltare, genomsnitt per månad.	-	-	17,8

Ekonomisk analys

Avvikelsen mot budget för överförmyndarnämnden visar ett överskott om 0,4 mnkr. Överskottet beror framför allt på lägre arvodeskostnader för ställföreträdare än budgeterat.

Överförmyndarnämnden		
<i>mnkr</i>	2021	2022
Verksamhetens intäkter	0	0,1
Verksamhetens kostnader	-5,0	-5,2
Verksamhetens nettokostnader	-5	-5,1
Budgetavvikelse	0,4	0,4
Årsarbetare (antal)	3	3

Framtid

Den framtida utvecklingen inom överförmyndarområdet hänger till stora delar på om delar av regeringsutredningen Gode män och förvaltare – en översyn (SOU 2021:36) förverkligas och när i tiden det i så fall sker. Utredningens förslag kan innebära större eller mindre förändringar i lagstiftning, organisation, tillsyn, ansvar och arbetssätt nationellt och lokalt, men just nu finns inga indikationer på att man arbetar aktivt med förslagen på nationell nivå. Trots det har såväl nämnden som enheten tagit intryck av utredningens intentioner att på fler och nya sätt sätta huvudmannens insyn och inflytande i fokus. I nämndens verksamhetsplan för 2023 ingår därför bland annat att ta fram metoder för att undersöka hur huvudmannen ser på sin situation och på stödet som hen får – något som överförts från verksamhetsplanen 2022.

Under de senaste åren märks en tendens att ärendena 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. Det är idag färre personer i samhället som är intresserade av den typen av engagemang. Efter två av tre kampanjomgångar marknadsföring är det tydligt att denna form av insatser inte kommer lösa problemet på längre sikt. Vi kommer behöva arbeta brett och på olika sätt för att lösa utmaningen med tillgång till ställföreträdare.

Digitalisering av verksamheten är en angelägen fråga att arbeta vidare med. Under 2022 påbörjade verksamheten en upphandling av nytt ärendehanteringssystem, för att ersätta dagens system som är från början av 1990-talet. Annonsering av upphandlingen väntas ske under februari/mars 2023. Eventuellt kan nytt ärendehanteringssystem medge en kommande digitalisering av akterna, även om aktdigitalisering möter fler hinder än bara systemets kapacitet.

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. Mellan 2020–2022 har 285 bostäder uppförts vilket motsvarar drygt 90 bostäder per år. I fokus är uppförandet av kvarteret Nya Saftstationen med 270 lägenheter, vilket är Ängelholmshems största projekt någonsin.

Ängelholmshem ska skapa en variation av boendialternativ i de kommundelar där bolaget verkar

Ängelholmshem erbjuder bostäder av olika storlekar, standard och i olika delar av kommunen. Utöver 2 797 lägenheter i Ängelholms centrum med omnejd så erbjuder bolaget 421 lägenheter i Munka Ljungby, 99 i Strövelstorp, 14 i Össjö och 44 i Hjärnarp. Beståndet består av 46 femrummare, 232 fyror, 1226 treor, 1 471 tvåor samt 400 ettor.

Koncernsamordning och satsningar på fastighetsunderhåll och digital teknik

Bolaget har under året genomfört ett antal insatser inom fastighetsunderhåll, bland annat har fönster och dörrar på Linden 23 i Munka-Ljungby bytts ut. En digital lägenhetsvisare infördes i samband med uthyrningen av kvarteret Rökeriets 117 hyresrätter. Det har även skett utveckling av hemsidan, bland annat skapat möjlighet att logga in med bankid. Ny IT-drift har upphandlats tillsammans med kommunen och från 2023 kommer TietoEvry sköta både kommunens och bolagets IT-drift.

Ängelholmshem ska minska sin miljöpåverkan

Fastigheternas energiförbrukning fortsätter att minska och fordonsparken tankas med 100 % fossilbränsle fria 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. Detta mål uppnåddes under 2021. Ängelholmshem jobbar vidare för att fortsätta minska energiförbrukningen och ligger nu på en minskning med 36,6%.

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 i samarbete med Grönvit hållbarhet. Ett stort antal områdesträffar har också genomförts.

Ängelholmshem ska stödja initiativ inom företagande, utbildning och kultur

Att jobba med social hållbarhet ligger Ängelholmshem varmt om hjärtat. Det handlar om att skapa sammanhang och platser där människor trivs och kan leva ett gott liv. Under året som gått har Ängelholmshem stöttat ett 30-tal organisationer och föreningar inom Ängelholms kommun. Dels med ekonomiskt stöd, dels som samarbetspartner. Ett exempel är Drivkraft som tillhandahåller läxläsning och mentorskap. I två av Ängelholmshems områden finns det möjlighet till läxläsning varje vecka. Ett annat exempel är samarbetet med Rögles hållbarhetsatsning Grönvit hållbarhet som har fokus på social hållbarhet och miljöfrågor.

✓ Ängelholmshem ska bidra till utveckling och tillväxt av näringsliv, föreningsliv och verksamheter

Genom samarbete med Ängelholms Näringsliv AB, branschorganisationer, privata aktörer och Ängelholms kommun bidrar Ängelholmshem i olika typer av utvecklingsfrågor som främjar barn och ungas rätt till en aktiv och meningsfull fritid.

✓ 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. En medarbetarenkät har genomförts med mycket bra resultat. Framöver kommer två mindre och en större enkät genomföras årligen i syfte att följa upp organisationens välmående. Fokus läggs även på friskvård med bland annat gemensamma träningsstillfällen.

✓ 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 projekt och detta slutfördes under året. 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 har ett stort antal cykelparkeringar och förbereds för en bilpool. Inflyttning av första etappen genomfördes i maj 2021 och för andra etappen genomfördes inflyttning under våren 2022.

Utöver att uppföra nya bostäder har Ängelholmshem fortsatt att underhålla och utveckla befintliga fastigheter. Målet är att kunna erbjuda marknaden attraktiva och väl underhållna fastigheter, som dessutom är en investering för framtiden. Under kommande år planeras det för ett antal nya miljöhus i beståndet och ett antal tvättstugor i flera områden ska renoveras, digitaliseras och energieffektiviseras. Arbetet med energieffektivisering pågår löpande i en hög takt. Utbyggnaden av solceller på fastigheterna pågår också med 5 anläggningar på plats och ytligare minst 3 i planerna för 2023.

Ekonomisk analys

Ängelholmshems resultat efter finansiella poster uppgår till mnkr 38,8 mnkr (28,4 föregående år). Soliditeten uppgår till 22,8 % (22,1% föregående år). Intäkterna har ökat med 47,0 mnkr sedan föregående år, vilket beror delvis på hyreshöjningar, 1,85%, men även på inflyttningen i vår andra etapp på Nya Saftstationen samt helårseffekt av inflyttningen i etapp 1. En engångsersättning utbetald i samband med branden på Södra Sjukhusområdet har även påverkat intäkterna positivt med 21 mnkr.

Driftkostnaderna har även ökat jämfört med föregående år. Driftkostnaderna påverkas av engångskostnader kopplade till branden på Södra Sjukhusområdet. De påverkas även av högre taxekostnader och då framför allt kostnaderna för el.

Underhållskostnaderna ökar i jämförelse med föregående år. Det hyresgäststyrda underhållet (HLU) ökar framför allt som en konsekvens av underhåll som inte kunde genomföras under pandemiperioden då åtkomsten till lägenheterna var begränsad. Även det planerade underhållet ökar och ligger nu i stort sett i fas med budget.

Nettoinvesteringarna uppgår till 78,6 mnkr (97,4 mnkr föregående år). Den största delen av nettoinvesteringen avser Nya Saftstationen med 49,0 mnkr. Upplåningen har under året minskat med 6 mnkr till totalt 2200 mnkr.

AB Ängelholmshem		
mnkr	2021	2022
Nettomsättning	277,0	325,2
Resultat efter finansiella poster	28,4	38,8
Nettoinvesteringar	97,4	78,6
Balansomslutning	2 988,0	3 018,5
Soliditet, (%)	21,5%	22,8%
PERSONAL		
Antal anställda (årsarbetare)	37,5	42,0
Total sjukfrånvaro av tillgänglig arbetstid (%)	6,8%	4,1%
ÖVRIGT		
Antal bostadslägenheter totalt (st)	3 258	3 375
Total lägenhetsyta (m ²)	213 600	222 900
Outhyrt under året (%)	0,9%	0,2%

Framtid

Många kommuner i landet eftersträvar att kunna ta bort sina bostadsområden från polisens lista över utsatta områden. Ängelholmshems mål är att inget område i beståndet någonsin skall hamna där. I ett nationellt perspektiv är Ängelholms bostadsområden förskonade från allvarligt utanförskap och genom förebyggande insatser kommer det fortsätta att vara så.

Under de kommande tre åren beräknas Ängelholms kommuns befolkning öka med drygt 700 människor per år. En växande befolkning kräver nya bostäder och fler lokaler för kommunal verksamhet. En variation av bostäder som speglar behoven bidrar till att göra Ängelholms kommun attraktiv för människor och företag, vilket skapar förutsättningar för en fortsatt positiv utveckling av kommunen.

Bostadsmarknaden i kommunen och regionen visar positiva indikationer på att vara i balans. Behovet av att producera de stora projekten med hyreslägenheter minskar och vi bedömer att kommande period är en möjlighet att utveckla befintligt bestånd. Ängelholmshem kommer att ha fokus på småskalig nyproduktion, förtätning och ombyggnad av befintligt bestånd.

Uppvärmning och elanvändning i fastigheter har en betydande inverkan på klimatet. Vi har inlett ett arbete med att inventera beståndet och ta fram en energistrategi för att kunna nå vårt mål om en fossilfri drift och att fortsätta minska energiförbrukningen.

7.9 AB Ängelholmslokaler

Målredovisning

Koncernsamordning

Under året färdigställdes Söndrebaljshallen, en ny modern idrottshall med undervisningslokaler, kök och kiosk i Hjärnarps.

I början av året härjade en stor brand på Södra Sjukhusområdet inom en fastighet som ägs av AB Ängelholmshem. Branden medförde att två av kommunens förskolor stod utan lokaler. Ängelholmslokaler bistod med krishantering och kunde vara behjälpliga med att iordningsställa evakueringslokaler inom gamla Villanskolan som stod tom efter att nya Villanskolan togs i bruk årsskiftet 2021/2022. Den planerade rivningen av gamla Villanskolan har därmed blivit uppskjuten och skolan planeras nu rivas först 2024 efter att Tegelgårdens förskola, som är under uppförande, har tagits i bruk.

Bolaget har tillsammans med kommunen genomfört en IT-driftupphandling. Vilket resulterat i att bolagets IT-drift kommer hanteras av TietoEvy. Migrering till den nya partnern kommer att ske under första halvåret 2023.

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. Söndrebaljshallen har byggts med motsvarande krav som Miljöbyggnad Brons. Ängelholmslokalers fordonspark drivs sedan 2019 uteslutande av fossilbränsleffritt drivmedel. Bolaget har ett pågående installation av solceller och ytterligare minst fyra i planen för 2023.

Ängelholmslokaler ska stödja kommunens arbete med Vision 2035

För att Ängelholms kommun ska växa samt vara särskilt attraktiv för barnfamiljer och unga krävs bra lokaler för kommunal verksamhet. 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

En medarbetarenkät har genomförts med mycket bra resultat. Framöver kommer två mindre och en större enkät genomföras årligen i syfte att följa upp organisationens välmående. 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 året färdigställdes Söndrebaljshallen, en ny modern idrottshall med undervisningslokaler, kök och kiosk i Hjärnarps.

I början av året härjade en storbrand på Södra sjukhusområdet inom en fastighet som ägs av moderbolaget AB Ängelholmshem. Branden medförde bland annat att två av kommunens förskolor stod utan lokaler. Ängelholmslokaler bistod med krishantering och kunde vara behjälpliga med att iordningsställa evakueringslokaler inom gamla Villanskolan som blivit tomställd efter att nya Villanskolan togs i bruk vid årsskiftet 2021/2022. Den planerade rivningen av gamla Villanskolan har därmed blivit uppskjuten och skolan planeras nu rivas först 2024 efter att nya förskolelokaler tillskapats genom att Tegelgårdens förskola, som är under uppförande, har tagits i bruk.

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 uppgår till 13,1 mnkr (22,7 föregående år). Soliditeten uppgår till 14,2 % (13,7 % föregående år). Nettoomsättningen har ökat med 29,9 mnkr och är främst relaterad till uthyrningen av nya Villanskolan. Fastighetsrelaterade kostnader har ökat jämfört med föregående år. Underhållskostnaderna har ökat med 5 mnkr och är relaterat till en ökad takt på underhållet. Driftkostnaderna har ökat med 14,3 mnkr under året, främst på grund av ökade taxekostnader.

Ängelholmslokaler har under 2022 investerat totalt 98,9 mnkr i om- och nybyggnation, varav uppförande av nya Söndrebaljshallen avser 37 mnkr. 52 mnkr utgör projekt som fortfarande är pågående. Investeringar och underhåll som påbörjats eller fortsatt 2022 är bland annat Tegelgårdens förskola, tillbyggnad på Össjö skola, renovering och ombyggnation för Kungshaga och Karlsgården samt nyproduktion vårdboende Åsbytorp. Övriga investeringar och underhåll som slutfördes 2022 är bland annat fönsterbyte, Toftaskolan samt takbyte, Magnarps skola och Rönnegymnasiet.

AB Ängelholmslokaler		
<i>mnkr</i>	2021	2022
Nettoomsättning	196,0	225,9
Resultat efter finansiella poster	22,7	13,1
Nettoinvesteringar	161,8	98,9
Balansomslutning	1 737,0	1 753,2
Soliditet, (%)	18,2%	14,2%
PERSONAL		
Antal anställda (årsarbetare)	40,5	42
Total sjukfrånvaro av tillgänglig arbetstid (%)	3,9%	7,2%
ÖVRIGT		
Total yta förvaltade verksamhetslokaler (m2)	205 400	207 300

Framtid

Under de kommande tre åren beräknas Ängelholms kommuns befolkning öka med drygt 700 människor per år. En växande befolkning kräver nya lokaler för kommunal service. Valfungerande sådana bidrar till Ängelholms kommuns attraktivitet för de människor som vistas och verkar där, vilket skapar förutsättningar för en fortsatt positiv utveckling av kommunen.

AB Ängelholmslokaler planerar i samråd med Ängelholms kommun uppföra tre nya förskolor, två nya skolor samt två särskilda boenden. Målet är att samtliga ska stå färdiga att tas i bruk innan utgången av 2025.

Underhållsarbetet har historiskt inom bolaget bedrivits med olika projekt på flera fastigheter i beståndet samtidigt. Exempelvis genomfördes under 2022 underhållsrenoveringar på 34 av bolagets 79 fastigheter. Ambitionen framöver är att paketera underhållsarbetet och arbeta mer koncentrerat med färre fastigheter per år. Inför denna omstrukturering av arbetssätt har en grundlig inventering gjorts av gruppboenden och förskolor. Under 2023 är det skolfastigheter som ligger i fokus för inventering.

7.10 Ängelholms Flygplats AB

Årets Verksamhet

Årets verksamhet har påverkats av en ny smittvåg med Covid i början av året samt av energi- och inflationskris som påverkat resandet negativt. Under årets första kvartal var resandet en tredjedel av ett normalt år (2019) för att sedan öka till drygt 50% resande under våren och sommaren. Framåt hösten förbättrades flygbolagens tidtabeller och resandet tog ny fart. Vid årets utgång är resandet 60% jämfört med före pandemin. Under året reste drygt 192 000 passagerare till eller från flygplatsen. Jämfört med de första prognoserna, med avklingande pandemi under sommaren 2020, har återhämtningen för branschen förskjutits drygt två år.

I oktober certifierades flygplatsen enligt Airport Carbon Accreditation med ackrediteringsnivå 3+ (Neutrality) för att med en mindre kompensation bli en fossilfri flygplats.

Ekonomisk analys

Ängelholms flygplats AB:s resultat efter finansiella poster uppgår till 0,3 mnkr (-20,1 mnkr föregående år), detta tack vare att bolaget i juni erhöll 14,1 Mkr i stöd efter riksdagsbeslut om utökat driftsstöd till icke statliga flygplatser. Detta är andra gången under pandemin det beslutats om stöd till regionala flygplatser; i december 2020 blev bolaget dock utan stöd. Föregående år erhöll bolaget 5,1 mnkr i olika pandemistöd. SAS inledde i juli ett chapter-11 förfarande i USA (företagsrekonstruktion) men utan direkt påverkan på flygplatsen. Under verksamhetsåret har några investeringar genomförts (1,7 mnkr) i begagnad avisarbil, flygplansvärmare och uppgradering av system SIGMA för presentation av radardata och flygdata.

Framtid

Branschens framtid påverkas av dess förmåga att ställa om för att minska sin klimatpåverkan. Inrikesflyget står för cirka 1% av växthusgaserna och globalt arbetar flygbranschen intensivt med att utveckla förnybart flygbränsle, elflyg, vätgas och hybridlösningar.

Det råder stor osäkerhet om i vilken takt som flygresandet kommer att återhämta sig efter pandemin, framför allt gällande arbetsrelaterade resor när digitala möten blivit vardag. Det finns samtidigt ett stort uppdämt behov av att mötas och att resa. Troligen går ekonomin nu in i en lågkonjunktur vilket förväntas ha negativ inverkan påverkar flygresandet.

7.11 NSR

Årets verksamhet

Under 2022 har NSR firat 40 år. Bolaget har sedan start satsat helhjärtat på källsortering av avfall och återvinning. Just detta är en stor utmaning bland regionens invånare. Därför har NSR under året genomfört flera utvecklingsprojekt. Projekten ska medföra en minskning av mängden restavfall, vilket är ett viktigt fokusområde för bolaget. Detta har gjorts bland annat genom konkreta förändringar i miljörum som ska förhindra de boende att slänga osorterat avfall. Digitala nivåmätare mäter kontinuerligt källsorteringsgraden. Mätningar som genomförts visar upp till 40 procent minskning av mängden restavfall.

I NSR:s affärsplan finns förutom restavfall, ytterligare fyra fokusområden som omfattar hela värdekedjan från förebyggande till avsättning av behandlat material. Trädgårdsavfall som ska bli biokol är ett annat sådant fokusområde. Produktionen av biokol förväntas börja vid halvårsskiftet 2023. Vid full drift kommer anläggningen att behandla cirka 7 500 ton kvistar och grenar från regionens trädgårdsavfall.

Ett nytt utvecklings- och besökscenter för biokol har också uppförts under året. Centret som döpts till RecoPark syftar till att skapa en plattform för samverkan mellan industri och akademi. Både centret och biokolanläggningen invigdes under H22 City Expo. Totalt besökte 700 personer NSR:s anläggningar under perioden då mässan pågick. Den 24 november vann RecoPark priset ”årets återvinningsinspiratör” på Återvinningsgalan i Stockholm. NSR kommer på sikt att utveckla RecoPark med fokus att förädla avfall till nya råvaror inom alla avfallsströmmar som bolaget hanterar för att slutligen nå målen avseende avfallsminimering.

NSR har under året också gjort en intern omorganisation. Strategisk planering och affärsutveckling har separerats från drift- och underhållsverksamheten. Detta för att kunna lägga mer kraft i arbetet med innovation och utveckling. Förändringsarbete kräver ett flexibelt och anpassningsbart ledarskap och medarbetarskap, där vi inte tar för givet att något skall göras på ett visst sätt. Vi såg under pandemin att vi snabbt klarar av att ställa om till nya arbetssätt. Vi ska fortsatt förvänta oss och utmana traditionella arbetssätt och rutiner även efter pandemin.

Förändringarna i arbetssätt under pandemin har tvingat fram en tydlig prioriteringsordning och samstämmig kommunikation som blivit ännu viktigare för att effektivt nå uppsatta mål trots geografiska avstånd. Vi har gjort material och information mer lättillgänglig, vilket underlättar samverkan och höjer både effektivitet och kvalitet. Vi ska fortsätta att utveckla ett gemensamt arbetssätt och gemensamma strukturer för dokumentation och kommunikation. Förutom att det underlättar arbetet så minskar risken för fel och avvikelser.

Pandemin har också bidragit till en ökad användning av digitala hjälpmedel för kommunikation på distans vilket har bidragit till många positiva effekter. Digitala möten har ökat flexibiliteten och gjort det lättare att hitta tid och plats för att mötas. Därav är det närmare till dialoger med både kollegor, kunder och samarbetspartners. Dessutom sparas tid, pengar och miljö vid mindre resande.

Ekonomisk analys

Årets resultat före bokslutsdispositioner för NSR koncernen uppgår till 53 mnkr. Detta är 52 mnkr över budget. Det positiva resultatet beror på att verksamhetens intäkter varit mycket högre än beräknat. Detta gäller framför allt den kommersiella delen av verksamheten. Enbart taxekollektivens resultat är totalt 0,6 mnkr, vilket är i nivå med budget.

Det finns flera anledningar till att intäkterna varit höga. Den främsta är att det har varit hög aktivitet av bygg- och infrastrukturprojekt i samhället under 2022. En stor del av intäkterna kommer från byggandet av ett järnvägsspår mellan Ängelholm och Helsingborg. Detta har resulterat i att stora mängder förorenade massor och schakt har grävts upp och förts till NSR:s anläggning.

Även andra intäkter har varit höga. Det ekonomiska läget i världen har gjort att det har varit stor efterfrågan på skrot, vilket har bidragit till höga priser och ytterligare plus i resultatet jämfört med budget. NSR har också haft ökade intäkter för hantering av verksamhetsavfall som ökat i mängd och därmed hanteringstimmar. I resultatet ingår också resultatandel från NSR:s intressebolag LBG AB som också hade ett starkt resultat 2022.

Höga inflöden av massor har också medfört ökade kostnader. I huvudsak gäller det behandling av dessa massor som används för att sluttäcka deponier. Under 2022 har NSR inte hunnit sluttäcka i den takt som materialet har kommit in. Detta har resulterat i att massorna behövt mellanlagras innan de i framtiden kommer att fraktas vidare till sluttäckning. För detta avsattes 6 mnkr 2022.

Läget i omvärlden har gjort att NSR:s el- och drivmedelskostnader har blivit märkbart högre vilket påverkat resultatet. Komponentbrister som lett till förseningar av nya renhållningsfordon har bidragit till ökade reparationskostnader. Det starka resultatet har dock kompenserat detta och möjliggjort ytterligare medvetna satsningar på reparation och underhåll av vår anläggning.

Investeringar

NSR:s investeringar 2022 uppgår till cirka 46 mkr. Den enskilt största investeringen är anläggning för produktion av biokol. Investeringen är fortfarande pågående och uppgår till cirka 28 mnkr år 2022. Förutom biokolsanläggning har det också upprättats ett utvecklings- och besökscenter för biokol för drygt 4 mnkr.

Ytterligare investeringar som gjorts är en CHP-motor för deponigas för drygt 9 mnkr samt två begagnade hjullastare för totalt 2 mnkr samt ett antal mindre investeringar. På grund av leveransproblem har inköp och investering av renhållningsfordon försenats och inte kommit med 2022 vilket var budgeterat.

7.12 Räddningstjänsten Skåne Nordväst

Årets verksamhet

Räddningstjänsten Skåne Nordväst (RSNV) startade sin verksamhet den 1 januari 2015. Den politiska målsättningen är att RSNV ska utvecklas till en modern och professionell organisation som kan möta nuvarande och framtida utmaningar. RSNV har nu slutfört sitt åttonde verksamhetsår och har en stabil verksamhet som utvecklats mycket samtidigt som året också har inneburit stora förändringar. Förändringar som inte kunde förutses i början av verksamhetsåret och som har inneburit åtgärder som har behövt genomföras på relativt kort tid.

Återuppbyggnaden av civilt försvar och räddningstjänst under höjd beredskap

Räddningstjänsten bär ett stort ansvar i händelse av krig och förbundet arbetar nu prioriterat med sin kontinuitetsplanering samt förmåge- och kompetenshöjning för att klara en höjd beredskap i Sverige. Under våren nåddes räddningstjänsterna av ett riktat brev från MSB där man tydliggjorde behovet av att räddningstjänsterna accelererade sitt arbete med avseende på analyser utifrån rådande omvärldsläge. Inventeringar har därför pågått i verksamheten och flera praktiska åtgärder har redan påbörjats under året. Förbundet håller därför en inriktning om att kunna genomföra alla åtgärder så snabbt som möjligt och prioritera det i verksamheten framåt.

Räddningssamverkan i Skåne

2022 har gjort det än mer tydligt att räddningstjänsterna i Sverige behöver samverka för att klara framtidens utmaningar. Alla räddningstjänster i Skåne fattade därför under året ett viktigt beslut för regionens förmåga och robusthet inom den operativa verksamheten. Ett gemensamt styrdokument för räddningsregion södra Sverige gör nu de tre räddningsledningssystemens, det vill säga ledningscentralernas arbete i Skåne mer likvärdigt och till viss grad gemensamt samordnat. Styrdokumentet beskriver bland annat gemensamma funktioner och resurser samt gemensamma förhållningssätt och principer vid insats. Styrdokumentet kommer att göra den operativa verksamheten mer slagkraftig och uthållig vid större händelser och stora belastningar i vardagen men också likrikta arbetet vid höjd beredskap.

Miljö i fokus

Under året valde förbundet att hantera omställningen för att arbeta mer miljövänligt vid insats snabbare än som tidigare var planerat. Det är en inriktning som känns angelägen för hela samhället, inte minst efter internationellt fokus på miljöfrågor under året. För förbundet har det inneburit såväl saneringsåtgärder på övningsfältet och material/fordon samt nyinvestering av släckmedel och material. Från 2023 och framåt ska exempelvis allt potentiellt miljöfarligt skum vara borta i verksamheten och övningsfältet i Helsingborg genomgår flera saneringsåtgärder framåt. Under 2023 kommer förbundet fortsätta bevaka frågan om miljöfarliga utsläpp vid insatser tillsammans med hela branschen.

Insatser och operativ verksamhet

Det totala antalet larm i RSNV minskade något under 2022. Minskningen är som störst i kategorin sjukvårdslarm, där det sannolikt beror på Region Skånes ändrade utlarmningskriterier. Minskningen är mest påfallande i Örkelljunga kommun där antalet IVPA larm (i väntan på ambulans) minskat med ca 90 st.

Antal händelser

	2019	2020	2021	2022
Bjuv	197	228	236	216
Helsingborg	1890	1946	1747	1794
Ängelholm	533	479	440	457
Örkelljunga	255	257	295	206
RSNV	2875	2910	2718	2676
Övriga	51	148	126	126

Brand i byggnad och trafikolyckorna har ökat till samma nivå som innan pandemin och tidigare minskningar kan därför ses som ett resultat av pandemin. Antalet drunkningslarm dubblerades tyvärr under året vilket kan förklaras med att det har varit en varm sommar. I övrigt har den större händelsen som har inträffat under året varit branden på Södra sjukhusområdet i Ängelholm som räddningstjänsten tar med många lärdomar ifrån.

Förbundet fortsätter i övrigt sitt arbete med inriktningsmål bilden 2025 och med åtgärder för att uppnå positiva förflyttningar i verksamheten, allt för att möta invånarnas behov av räddningstjänsten.