Ängelholms kommun

Årsredovisning 2021

Ängelholms kommun

Innehållsförteckning

ÅRSREDOVISNING 2021 2

INNEHÅLLSFÖRTECKNING 1

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 Miljötillståndet 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 19

2.4 Händelser av väsentlig betydelse 27

2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten 29

2.6 Kommunkoncernens övergripande målredovisning 31

2.7 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning 33

2.8 Balanskravsresultat 35

2.9 Väsentliga personalförhållanden 36

2.10 Förväntad utveckling 43

3 FINANSIELLA RAPPORTER 44

3.1 Resultaträkning 44

3.2 Balansräkning 45

3.3 Kassaflödesanalys 46

3.4 Noter 46

4 DRIFTREDOVISNING 69
4.1 Driftredovisningens uppbyggnad 69
4.2 Internredovisningsprinciper 70
4.3 Budgetavvikelser, driftredovisning 71
5 INVESTERINGSREDOVISNING 74
5.1 Investeringsredovisningens uppbyggnad 74
5.2 Investerings- och exploateringsverksamhet 74
6 REVISIONSBERÄTTELSE 79
7 VERKSAMHETSBERÄTTELSER 80
7.1 Kommunstyrelsen 80
7.2 Miljö och tillståndsnämnden 85
7.3 Familje- och utbildningsnämnden 88
7.4 Nämnden för omsorg och stöd 94
7.5 Samhällsbyggnadsnämnden 100
7.6 Nämnden för kultur, idrott och fritid 107
7.7 Överförmyndarnämnden 111
7.8 AB Ängelholmshem 113
7.9 AB Ängelholmslokaler 117
7.10 Ängelholms Flygplats AB 119
7.11 NSR 120
7.12 Räddningstjänsten Skåne Nordväst 122

1 Välkommen till Ängelholm

1.1 Så läser du årsredovisningen

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

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

Välkommen till Ängelholm

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

Förvaltningsberättelse

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

Finansiella rapporter

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

Driftredovisning

Avsnittet förklarar kommunens budgetprocess, internredovisningsprinciper samt redovisar övergripande budgetavvikelser.

Investeringsredovisning

Avsnittet förklarar investeringsredovisningens uppbyggnad samt redovisar övergripande och större investeringar.

Revisionsberättelse

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

Verksamhetsberättelse

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

1.2 Ordförande har ordet

Året 2021 med en vision för framtiden

Jag vill börja min summering av 2021 den 27 september. Efter en lång process med stor uppslutning från engagerade Ängelholmare, kunde kommunfullmäktige säga ett starkt och enhälligt JA till Ängelholms nya vision: **Ängelholm gör det omöjliga möjligt**. Vision 2035 är en milstolpe och ett viktigt avstamp mot framtiden. Det här är hela Ängelholms vision. Jag hoppas och tror att den ska ge oss som bor och verkar här inspiration, mod och framtidstro. Tillsammans kan vi göra det omöjliga möjligt.

Ännu ett år med pandemin

Få trodde nog att 2021, precis som 2020, skulle präglas av corona, men pandemin har fortsatt att styra vår vardag, som privatpersoner och som kommun. Pandemin har också fått stora konsekvenser för näringslivet, inte minst besöks- och restaurangnäringen som genom restriktionerna fått uppleva stora inkomstbortfall. Vi har under året beslutat om flera olika stödinsatser för att skapa lindring i krisen och för att uppmuntra ängelholmarna att gynna det lokala näringslivet.

Stationsområdet – en grön stadsdel växer fram

Det händer mycket spännande i vår nya, centrumnära gröna stadsdel. Hållbarhet, gröna stråk och kopplingen till Kronoskogen och havet ska prägla Stationsområdet. Trafikverkets dubbelspårsarbete och en ny gångbro över spåren tar form och kommer att skapa ett tryggt och smidigt resecentrum mitt i Ängelholms centrum.

I april var 153 lägenheter klara för inflyttning på Ängelholmshems ”Nya saftstationen”. Här öppnades även ett LSS-boende samt fem kommersiella lokaler. Vi skapar plats för nya invånare. På sikt ska finnas 2700 bostäder på Stationsområdet och här ska också det nya Stadshuset stå klart om några år.

Himlavalvet över Rönne å

I maj utlyste Ängelholms kommun en arkitekttävling om en ny bro över Rönne å. Bron ska ersätta Pyttebron och ska bära både bil-, cykel- och gångtrafik. Tävlingen har rönt intresse långt utanför Sveriges gränser. Att så många vill vara med och forma framtidens Ängelholm gläder mig verkligen. Det vinnande förslaget Himlavalvets utformning upplevs som ett naturligt tillägg i landskapet. Brons vackra siluett kan definitivt bli ett nytt visuellt landmärke som många vill besöka. Bron blir en viktig nyckel i arbetet att flytta trafiken och börja nyttja stadskärnans fulla potential.

Men det händer mycket mer inom Ängelholmspaketet, som till exempel att forma Växthustomten till en ny vacker park med tema Trädgård. Genom att bevara och utveckla platsen på ett varsamt sätt ska parken inom de närmsta åren bli hela Ängelholms trädgård.

En ny mötesplats i ombyggt stadsbibliotek

En tidig julklapp till alla Ängelholmare kom den 18 december, när vi kunde öppna dörrarna till ett ombyggt stadsbibliotek på Stortorget. Vi har nu fått ett modernt bibliotek och en öppen, attraktiv mötesplats för kultur och upplevelser. I vårt nya stadsbibliotek är barnen särskilt välkomna.

Första steget mot ett Campus Ängelholm

Kunskap, forskning och innovation är viktiga ledord för oss i Ängelholm. Genom Ängelholms akademi, ett samarbete mellan näringsliv, akademi och kommun, arbetar vi gemensamt mot målet, att det år 2025 ska finnas högskoleutbildningar i Ängelholm vid ett campusområde. Det ska bli en viktig mötesplats med ett attraktivt studentliv. I november togs ett viktigt steg på väg mot målet när vi undertecknade ett samverkansavtal mellan Högskolan i Halmstad, Ängelholms kommun och Ängelholms akademi. Nu fortsätter arbetet med stort engagemang mot ett Campus i Ängelholm.

Nu ska vi göra det omöjliga möjligt

En vision hjälper oss att sikta högt. Efter två år med en pandemi har vi påmints om att en kris också kan betyda utveckling. Vi har fått nya insikter om att det som gäller idag kan ändras imorgon. Vi har tvingats att tänka i nya banor och prövat nya metoder. Allt detta ska vi ta vara på. Invånarna är alltid nummer ett. Att erbjuda god service och skapa förutsättningar för livskvalitet driver oss att göra vårt allra bästa. Det ska vi fortsätta med.

Robin Holmberg
Kommunstyrelsens ordförande

1.3 Viktiga händelser under året

Vision Ängelholm 2035

Tillsammans med omkring 1 000 engagerade invånare har en ny vision tagits fram för hela Ängelholms kommun. Det handlar om Andan, Människorna och Platsen. Kort sagt: det är tillsammans vi formar framtidens Ängelholm.

Himlavalvet – Ny bro över Rönne å

I december presenterades vinnaren i arkitekt-tävlingen för en bro som kan ersätta Pyttebron. Av 44 inlämnade bidrag vann Himlavalvet som föreslås ha en trappa i bågarna vilket kommer skapa utflyktsmöjligheter med en fantastisk utsikt.

Ett lyft för äldreomsorgen

Genom den statliga satsningen Äldreomsorgs-lyftet har cirka 50 vårdbiträden i Ängelholm kunnat vidareutbilda sig till undersköterskor på arbetstid.

Stadsbiblioteket återinvigs

Lagom till jul öppnade stadsbiblioteket igen efter omfattande renoveringar. Det nya biblioteket erbjuder mer anpassade miljöer för barn och unga, en restaurang i markplan och Galleri Moment blir med integrerad del av biblioteket.

Efterlängtad inflyttning i Villanskolan

Efter att byggnationen slutfördes under hösten har skolan inretts som en modern skola med kunskap och utveckling i fokus. En officiell invigning kommer ske under våren 2022.

Matglädje i förskolan

I november stod Ljunggårdens förskola som vinnare i kategorin Årets bästa matglädje i Arla Guldko 2021. Även Pomona förskola gick till final i kategorierna Årets förskolekök och Årets förskolekock i White Guide Junior.

Nattjour för hemlösa

I januari öppnade en nattjour med plats för 6-7 personer. Nattjouren kan täcka de mest basala behoven för personer som i akut behov av en sängplats för natten.

Saftstationen – Ängelholms största bostadsprojekt

Etapp 1 av Ängelholmshems projekt på Stations-området är färdigt med 154 hyreslägenheter och ytterligare 117 lägenheter blir färdiga för inflytt under våren 2022. I huset finns även en gruppbostad med 6 lägenheter.

1.4 100 kronor i skatt

100 kronor i skatt till kommunen användes till

	kr
Vård och omsorg, äldre och funktionshindrade	32,87
Grundskola och förskoleklass	21,09
Förskola	10,24
Gymnasieskola och vuxenutbildning	7,57
Individ- och familjeomsorg	5,50
Idrotts- och fritidsanläggningar och annan fritidsverksamhet	3,02
Gator,vägar och parker	2,92
Bibliotek och annan kulturverksamhet	1,51
Skolbarnomsorg	1,33
Räddningstjänst	1,15
Politisk verksamhet	1,12
Miljö och hälsoskydd	0,60
Fysisk och teknisk planering	0,55
Kulturskola	0,54
Övrig verksamhet	2,43
Årets överskott	7,57
Summa	100,0

1.5 Kommunfullmäktiges mandatfördelning

Kommunfullmäktiges mandatfördelning

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

1.6 Miljötillståndet i Ängelholm

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

Förbättrad vattenkvalitet

Kommunen arbetar aktivt med att ta hand om dag- och spillvatten så att skadliga ämnen inte läcker ut i vattendrag. Bland annat anläggs regnbäddar med träd och buskar på gator i tätorterna som renar och fördröjer dagvatten så att risken för översvämningar minskar. Kommunen arbetar kontinuerligt med att ersätta enskilda avlopp, som ofta läcker näringsämnen och gifter till omgivningen, med anslutningar till det kommunala spillvattennätet. Under året har förnyelse av ledningsnätet utförts på flera platser runt om i kommunen vilket innebär att ledningarna för vatten, spill och dagvatten läggs om och förnyas. Två större undersökningar har genomförts under året med syfte att kontrollera om hårdgjorda ytor belastar spillvattennätet med ovidkommande vatten. Resultatet av dessa undersökningar har funnit att ca 7 000 m² hårdgjord yta är felkopplad och arbete med att hantera dessa har påbörjats, för att minska belastningen och säkerställa att spillvatten inte läcker ut till omgivningen.

Ett friskt ekosystem

En frisk och levande natur är en förutsättning för möjligheterna att bo, leva och arbeta i Ängelholm. Här är ekosystemtjänster, det vill säga naturens bidrag till oss människor, ett nyckelord. Det kan exempelvis vara binas pollinering och trädens förmåga att omvandla koldioxid till syre. Om bin, humlor och andra insekter försvinner sker ingen pollinering och då kommer lantbruken få sämre skördar och på sikt inte kunna producera många av våra viktigaste livsmedel. Under året har bestånd av de invasiva arterna parkslide och jättebalsamin bekämpats med ökad intensitet. Parkslide bekämpas bland annat med hetvatten och jättebalsamin dras upp med rötterna. Invasiva arter konkurrerar ut inhemska arter och anses vara ett av de största hoten mot biologisk mångfald globalt. Ett annat exempel är arbetet med att utreda nya kommunala naturreservat i Krono- och Nybroskogen där inventering gjorts under året, samt Hjärnarp där avsiktsförklaring om reservatsbildning skrivits med markägaren.

Mindre miljöpåverkan

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

Under året har tre projektgrupper med tjänstepersoner arbetat med att ta fram mål till en ny plan för ekologisk hållbarhet som ska ersätta den befintliga miljöplanen. Målet med hållbarhetsplanen är att ta kommunens miljö- och hållbarhetsarbete till nästa nivå. Stor vikt har lagts vid att kommunens olika verksamheter ska känna ett ägandeskap för planen. Även kommunala bolag, näringsliv och ideella sektorn har varit delaktiga. Tydligt är att hela kommunen behöver arbeta tillsammans, och kommunorganisationen ska föregå med gott exempel och underlätta för invånare att göra hållbara val. Bland förslagen finns mål om att kommunorganisationen ska var klimatneutral till 2035 och att minst 8 % av kommunens land- och sötvattenyta ska skyddas formellt.

Hållbart transportsystem

Transporter står för en stor andel av kommunens totala växthusgasutsläpp och är därför ett prioriterat område för kommunens miljö-och klimatarbete. Under året har det tagits fram underlag till en fordonspolicy vars syfte är att styra kommunens fordonsflotta mot att bli fossilfri. För att vidare minska utsläppen krävs det också ändrade resvanor, där resor med cykel, gång och kollektivtrafiken har en avgörande roll. Likt föregående år ökar anläggandet av trafiksäkra och lättillgängliga gång-och cykelvägar, vilket möjliggör en ökad andel hållbara resor och en god folkhälsa. Sedan 2015 har samtliga bussar i Ängelholm drivits av förnybara bränslen i form av el eller biogas. Ängelholms kommun har även år 2021 köpt utökade och förlängda busslinjer för att erbjuda fler invånare hållbara färdmedel.

God bebyggd miljö

För att människor ska må bra behöver de bo och vistas i friska miljöer. Därför arbetar Ängelholms kommun löpande med att utveckla ekosystemtjänster, främja tätortsnära rekreation, minska trafikbuller, förbättra avfallshanteringen med mera. Ängelholm har också en avfallsplan som gäller för samtliga kommuner i NSR-samarbetet. Det nya upplägget underlättar för samarbete över kommungränserna och gör arbetet med avfallshantering mer effektivt. För att stärka ekosystemtjänster och den biologiska mångfalden i den urbana miljön har utvalda gräsytor omvandlats till blomsterängar. Projektet påbörjades 2020 och pågår till 2023.

Miljövänliga upphandlingar

Ängelholms kommun har under året etablerat en samverkan med Helsingborgs stad och deras hållbarhetsstrateger inom upphandling. Tillsammans har vi tre strateger som arbetar med att ställa och följa upp miljökrav i utvalda upphandlingar. Det handlar bland annat om upphandlingar som rör fordon, transporter, byggentreprenader och livsmedel. En grundbult i upphandlingen av varor är den samordnade varudistributionen som finns i kommunen sedan 2014. Den ger förutsättning för upphandling av mer småskaligt och lokalt producerade varor i och med att den enskilde leverantören endast behöver leverera till en varucentral i kommunen. Den samordnade varudistributionen i sig leder också till minskade antal transporter till kommunens anläggningar, vilket minskar utsläpp med uppskattningsvis minst 50 %.

Miljönyckeltal

	2017	2018	2019	2020	2021
Energianvändning i kommunägda lokaler (kWh/m2). Inklusive verksamhetsel.	186	167	161	155	153
Andel energi som kommer från förnybar energi, fjärrvärme och restvärme i kommunägda lokaler och bostäder (%). Exklusive el.	93,7 %	99,7 %	99,7 %	99,6 %	99,7
Andel åkermark som odlas ekologiskt (%)	5 %	5 %	7 %	7	-
Andelen ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet (%)	24 %	28 %	25 %	25 %	26 %
Antal miljöcertifierade skolor och förskolor	5	8	8	7	6
Tungmetallhalt av kadmium i avloppsslammet (mg/kg TS), TS=torrsubstans	0,66	0,61	0,38	0,57	0,64
Insamlat hushållsavfall kommun (exklusive trädgård), kg/inv	399,9	396,4	387,5	376,4	369
Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)	61 %	59 %	53,3 %	53 %	60%
Total mängd brännbart avfall inklusive matavfall (kg/person)	210	206,3	202,8	136,1	141
Koldioxidutsläpp från kommunens tjänsteresor med bil (kg/årsarbetare)	232	211	230	155	117

2 Förvaltningsberättelse

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

5 år i sammandrag

	Den kommunala koncernen				
	2017	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
Verksamhetens intäkter	873,1	864,5	956,2	1060,0	1074,1
Verksamhetens kostnader	2 767,1	2 842,1	-3 022,1	-3 122,3	-3 215,4
Årets resultat	61,9	51,3	94,5	133,9	225,4
Soliditet, %	24,9%	24,7%	24,8%	24,4%	26,2%
Investeringar	907,3	506,2	735,4	687,3	425,1
Självfinansieringsgrad, %	26,3%	42,0%	50,5%	56,7%	46,8%
Långfristig extern låneskuld	2 823	3 065	3 385	3 813	4 010
Antal anställda	3 285	3 304	3 326	3 343	3 336

	Kommunen				
	2017	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
Folkmängd	41 786	42 131	42 476	42 910	43 633
Kommunal skattesats, %	20,24	20,24	20,49	20,49	20,49
Verksamhetens intäkter	664,0	663,5	655,0	777,8	754,9
Verksamhetens kostnader	2 703,7	2 812,1	2 925,3	3 055,3	2 911,8
Årets resultat	60,7	42,1	52,5	129,5	198,3
Soliditet, %	44,3%	44,1%	45,2%	45,3%	48,6 %
Investeringar	292,2	262,5	148,1	228,0	250,6
Självfinansieringsgrad, %	64,4%	41,1%	89,7%	101,3%	106,8%
Långfristig extern låneskuld	660	790	810	840	815
Antal anställda	3 242	3 262	3 248	3 261	3 254

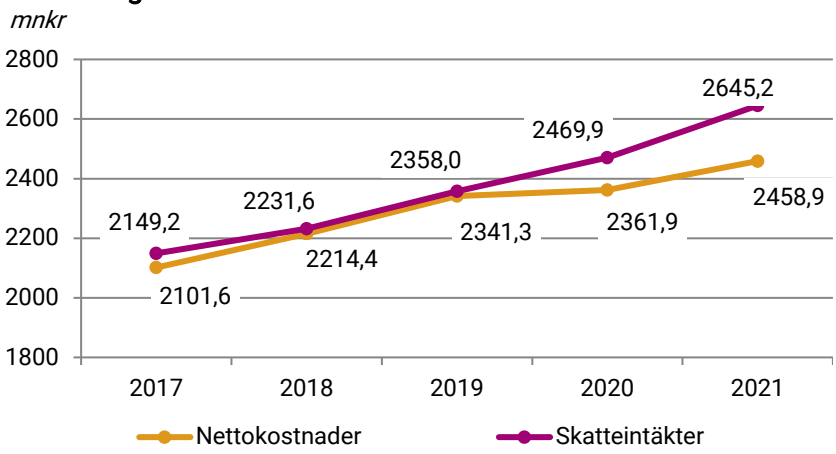
Soliditet: Eget kapital minus pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna / totalt kapital (exklusive finansiell leasing).
Självfinansieringsgrad: Kassaflöde från den löpande verksamheten / kassaflöde från investeringsverksamheten.
Investeringar: Investeringar i anläggningstillgångar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

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 2021 med 7,6 % (186,3 mnkr). Under perioden 2017- 2021 har skatteintäkter och generella statsbidrag ökat något snabbare än nettokostnaderna.

Utveckling av nettokostnader och skatteintäkter



Mellan 2017 och 2021 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. Inför år 2022 har skattesatsen sänkts med 20 öre, till 20:29.

Årets ekonomiska resultat

Kommunkoncernens resultat uppgår till 225,4 mnkr, vilket är en ökning jämfört med föregående år då kommunkoncernens resultat uppgick till 133,9 mnkr. Kommunens resultat uppgår till 198,3 mnkr, att jämföra med budgeterat resultat 24,2 mnkr. Den positiva budgetavvikelsen är därmed 174,1 mnkr. Nämndernas budgetavvikelse uppgår till +28,5 mnkr medan de kommunövergripande posterna och finansförvaltningen har en positiv avvikelse om 145,6 mnkr.

Den avgiftsfinansierade verksamheten inom vatten- och avlopp uppvisar ett överskott på 4,4 mnkr för året. Överskottet för vatten- och avloppsverksamheten ökar därmed skulden till abonnenterna avseende förutbetalda avgifter inom VA-verksamheten till 7,2 mnkr. VA-verksamheten redovisas mer utförligt i en separat årsrapport.

Upplåning inom koncernen

Upplåningen inom koncernen har ökat markant under de senaste åren. Låneskulden i årsbokslutet uppgår till 4 010,4 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 framförallt 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 Sydvatten 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.

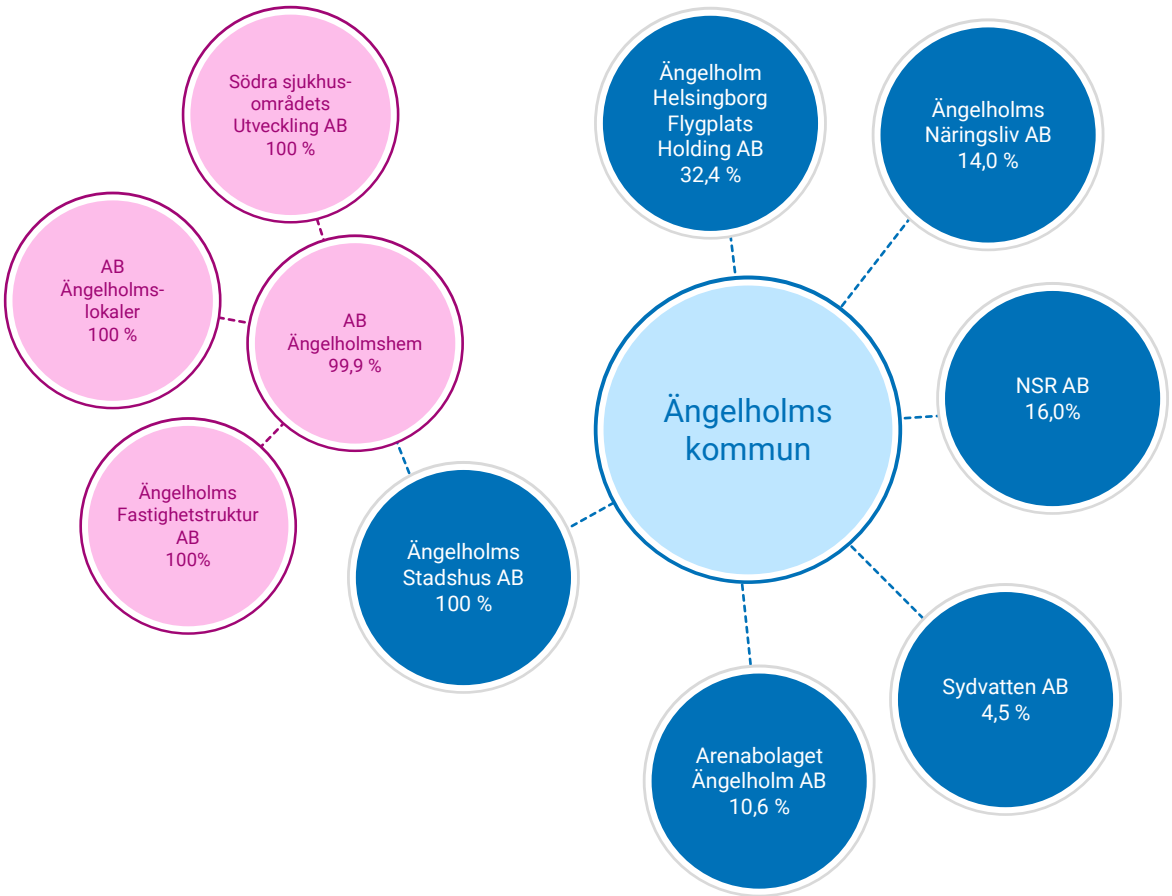


Bild Ängelholms kommuns samlade verksamhet

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 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.

AB Ängelholmshem

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

Ängelholmshemkoncernen äger, förvaltar och uppför bostäder och lokaler i syfte att vara en viktig del i Ängelholms utveckling för såväl kommuninvånare som näringsliv. Vid årsskiftet uppgick antalet hyreslägenheter till 3 258, vilket motsvarar 213 600 kvadratmeter och lokalytan uppgick till 215 000 kvadratmeter. Total bostads- och lokalyta uppgår till 428 600 kvadratmeter.

Moderbolaget AB Ängelholmshems verksamhet består i att förvalta och bygga hyreslägenheter inom Ängelholms kommun. Ängelholmshem är den största ägaren av bostadsfastigheter i Ängelholm och har näst intill 100 % i uthyrningsgrad. För närvarande är 14 000 personer registrerade som bostadssökande i bolagets bostadskö.

AB Ängelholmslokaler är ett helägt dotterbolag 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 67 722 utav totalt 67 739 aktier.

Kommunala uppdragsföretag

Ängelholm Helsingborg Flygplats Holding AB

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

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

Ängelholms Näringsliv AB

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

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

Arenabolaget i Ängelholm AB

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

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

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

isrinken är klar och används sedan augusti 2021. Fler etapper planeras och en ny padelhall är under uppbyggnad i nära anslutning till Catena Arena.

Sydvatten AB

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

Externa utförare

Delar av kommunens verksamhet bedrivs av externa aktörer. De största beställarna inom kommunen är verksamheter inom huvuduppdragen Hälsa och Lärande och familj. Köp av huvudverksamhet uppgick 2021 till 547,5 mnkr, vilket motsvarar 18,8 % av de totala kostnaderna för kommunen. Under 2020 uppgick köp av huvudverksamhet till 486,0 mnkr.

Köp av välfärdstjänster	
UTBILDNING	Helsingborgs stad
	Vejbystrands skola och Förskola
	Auric AB
	Ängelholms Montessoriförening Ek Fö
	Klippans kommun
VÅRD OCH OMSORG	Attendo Care AB
	Adium Omsorg AB
	Vardaga Äldreomsorg AB
	Humana Omsorg AB
	Förenade Care AB

Kommunala nämnder

Ängelholms kommun består förutom Kommunstyrelsen av 7 nämnder.

Kommunstyrelsen

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

Miljö- och tillståndsnämnden

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

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

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

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

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

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

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

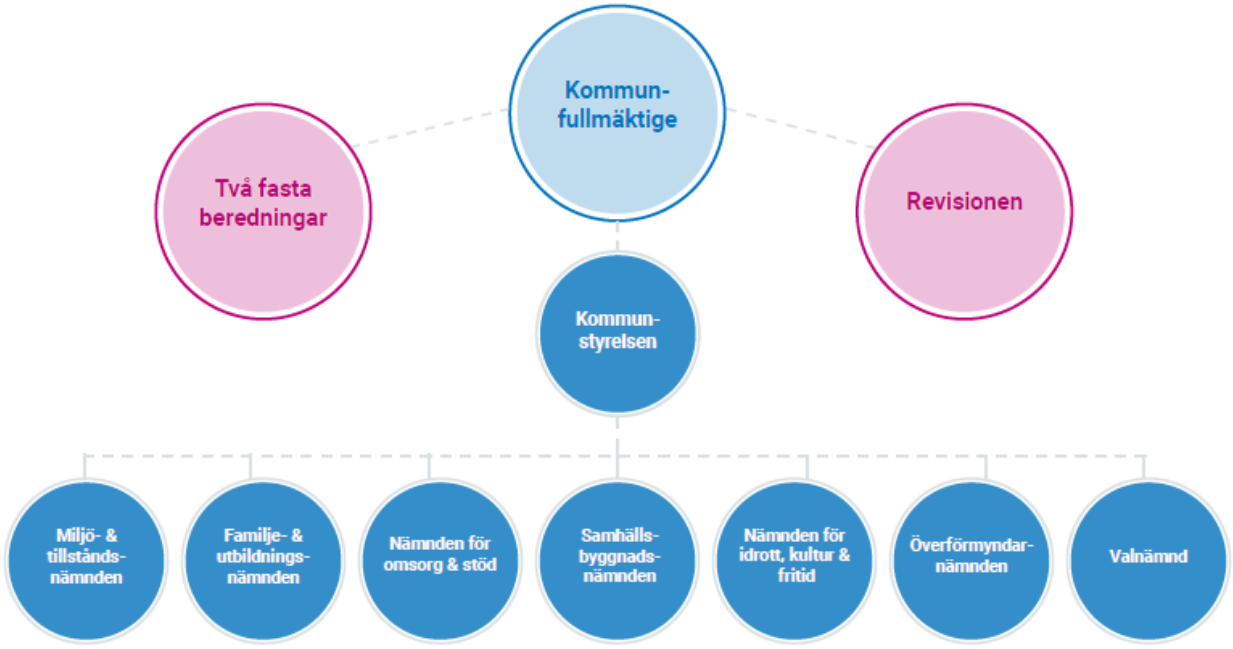


Bild Ängelholms kommuns nämnder

Regionala samarbeten

Familjen Helsingborg

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

HR-Servicecenter

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

Räddningstjänsten Skåne nordväst (RSNV)

Räddningstjänsten Skåne Nordväst (RSNV) är ett kommunalförbund som startade sin verksamhet den 1 januari 2015. Den politiska målsättningen är att på ett effektivt sätt använda resurserna för att arbeta förebyggande och upprätthålla en god utryckningsberedskap.

RSNV i siffror

- Omfattar ca 217 000 invånare.
- Yta, cirka 1202 km²
- Ekonomisk omslutning ca 213 mnkr
- Fyra heltidsstationer, fem deltidsstationer samt RSNV-räddningsvärn
- Inom organisationen arbetar totalt cirka 275 medarbetare fördelat enligt:
  - Operativ personal heltid ca 110 st
  - Operativ personal deltid ca 105 st
  - Myndighetsutövning, administrativ och service ca 60 st.

Hälsostaden

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

2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

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

Omvärldsanalys

Sveriges kommuner och regioner (SKR) beskriver i Ekonomirapporten oktober att även om pandemin långt från är över har de ekonomiska utsikterna stärkts rejält för Sverige, liksom många andra OECD-länder, bland annat på grund av en hög vaccinationstäckning.

Efter fjolårets skarpa nedgång har ekonomin till stor del återhämtat sig och i genomsnitt visar prognoser att BNP kommer öka med cirka 4,4 % för 2021. Men om man ser på förändringarna mellan 2019-2021 pekar prognoserna på en ackumulerad ökning på omkring 1,5 % vilket historiskt sett kan beskrivas som låg. Ett annat sätt att beskriva konjunkturen är genom att jämföra antalet arbetade timmar. Under det andra kvartalet 2021 var antalet arbetade timmar cirka 2 % lägre än innan krisen. SKR förväntar i sin konjunkturprognos dock att Sverige lyfts ut ur rådande lågkonjunktur och antar normalkonjunktur under 2023.

På global nivå har liknade återhämtning skett, först i Kina och sedan i USA och Europa. Det finns dock vissa orosmoln, bland annat finansiella risker i Kina vilket synliggjordes med höstens turbulens kring fastighetsbolaget Evergrande. Under 2020 och 2021 fördes det även en mycket expansiv ekonomisk politik med omfattande krisåtgärder, traditionellt expansiv finanspolitik och sänkta styrräntor från centralbankerna. De höga statsskulderna i många länder kan, i samband med en ökad inflation och högre räntor, riskera de offentliga finanserna samtidigt som en för snabb åtstramning av finanspolitiken kan riskera den fortsatta konjunkturåterhämtningen.

Sveriges kommuner har under pandemin haft oväntat goda resultat. Tack vare stora höjningar av generella statsbidrag, en måttlig kostnadsutveckling och att merkostnader för pandemihantering och sjuklöner ersatts av staten blev resultatet för 2020 drygt 35 miljarder kronor. Rensat från finansiella poster för reavinster och exploateringar var det nästan 20 miljarder kronor. Även under de närmaste åren förväntas kommunernas resultat överstiga 2 % av skatter och intäkter men vid 2025 bedöms det behövas åtgärder eller resurstillskott på motsvarande 8 miljarder för att nå ovanstående resultatnivå.

Befolkningsutveckling

Under året ökade Sveriges befolkning med 0,7 % eller 73 031 personer och den totala befolkningen är 10 452 326 invånare. Befolkningsökningen är kraftigare än 2020 men fortfarande lägre än övriga år sedan 2005. Befolkningsökningen består av både ett positivt födelseöverskott på 22 305 personer och ett positivt invandringsöverskott på 42 347 personer. Totalt invandrade 82 518 personer till Sverige. Uppdelat på födelseland var den största gruppen födda i Sverige med 11 660 personer följt av Indien med 4 061 personer och Syrien 3 293 personer. Att födelseöverskottet och invandringsöverskottet inte summerar till befolkningsökningen beror på att det under året rapporterats ovanligt många invandringar som skedde före årsskiftet 2020/2021 och dessa redovisas i en justeringspost.

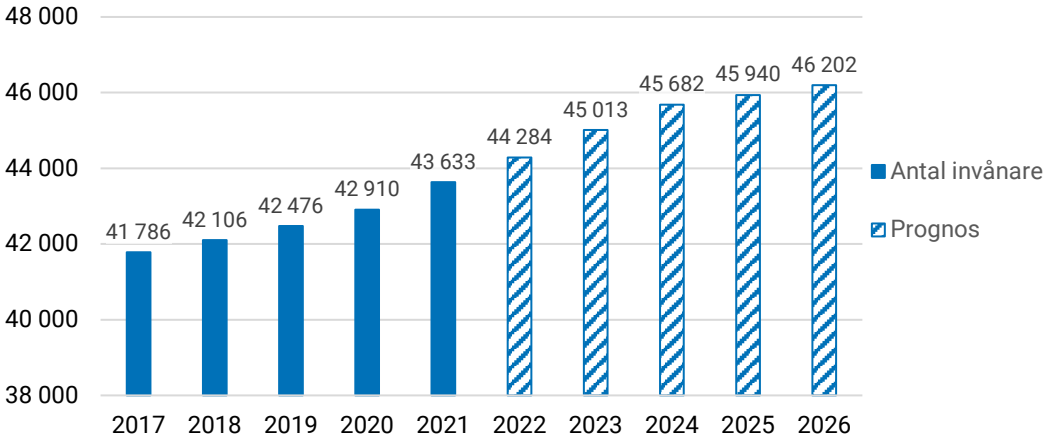
Mellan 2016 och 2020 har Ängelholm haft en årlig befolkningsökning på mellan 0,8 % och 1,5 %. Under 2021 ökade antalet invånare med 723 personer vilket motsvarar 1,7 %. Befolkningsökningen bestod till största del av ett inrikes flyttöverskott (+660 personer) medan invandringsöverskottet (+102 personer)

minskade i förhållande till tidigare år. Födelsenetto blev under året negativt (-59 personer) då fler personer avled än vad som föddes i kommunen. Totalt har Ängelholms kommun 43 633 invånare i december 2021.

2021 års befolkningsprognos visar att antalet invånare kommer fortsatt öka kraftigt fram till 2024 för att sedan återgå till en mer normal takt. 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. Den kraftiga ökningen innebär därför också risk att det kan skapas en obalans på grund av ett för stort utbud. Givet prisutvecklingen på bostäder i kommunen samt långa köer hos det kommunala bostadsbolaget finns det dock inget som indikerar att så är fallet.

Befolkningsutveckling 2017-2021 och prognos 2022-2026

Antal invånare



Arbetslöshet och sysselsättning

Enligt SCBs arbetskraftsundersökning (AKU) uppgick andelen arbetslösa riket till 8,3 % under fjärde kvartalet 2021 vilket är en minskning från det tredje kvartalet 2021. På grund av förändringar i undersökningen går det inte att jämföra årets arbetslöshetsstatistik på riksnivå med tidigare år. Ändringarna har skett för att skapa bättre jämförelser med andra länder i EU.

Bland inrikes födda hamnar det säsongsrensade arbetslöshetstalet för kvartal fyra på 3,9 % och 17,2 % för utrikes födda. För inrikes födda kvinnor är arbetslösheten något lägre än för männen medan omvänt förhållande råder bland utrikes födda.

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 6,9 % under 2020.

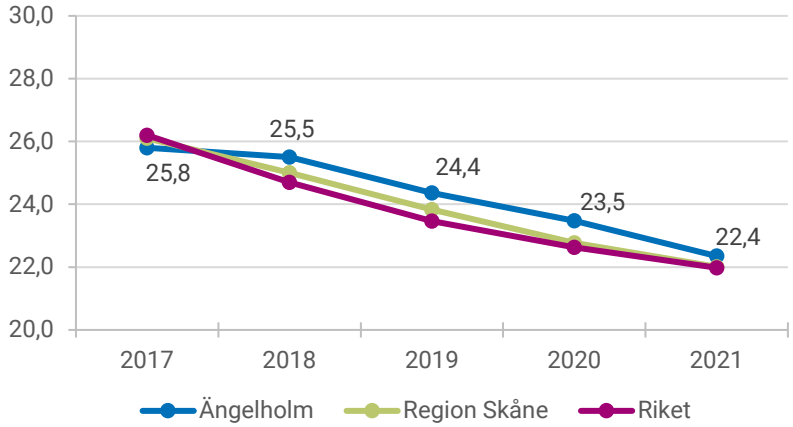
Under 2021 har arbetslösheten stadigt minskat igen och i december månad var arbetslösheten 5,8 % i åldern 16-64 år. Det innebär att 1 439 personer är öppet arbetslösa eller sökande i program med aktivitetsstöd. Även ungdomsarbetslösheten (18-24 år) minskade från 10,0 % till 7,0 % och bland utrikes födda från 18,6 % till 16,0 %.

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 2021 är ohälsotalet för Ängelholm 22,4 vilket är en fortsatt minskning sedan 2017 då det var 25,8 dagar. För kvinnor är ohälsotalet 27,0 och för män 17,7 dagar. Antalet dagar har sjunkit i ännu högre grad i Skåne (22,0) och riket (22,0) vilket gör att Ängelholm ligger något över genomsnittet. Den stora skillnaden mellan könen gäller även på regional och nationell nivå där ohälsotalen generellt är högre för kvinnor.

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

mnkr	**Förändring +/-**
10 öres förändring av kommunalskatten	10,1
Förändrat invånarantal med 100	5,6
Avgiftsförändring med 1 %	2,1
Löneförändring med 1 % inkl PO	16,9
Ökad upplåning med 10 mnkr	0,045
10 heltidstjänster	5,4

Finansiella risker och riskhantering

Den av fullmäktige beslutade finanspolicyn innehåller riktlinjer och regler i form av riskmandat och limiter för finansverksamheten inom kommunen och den kommunala koncernen. Kommunen och den kommunala koncernen är exponerad för framför allt följande finansiella risker: ränterisk, finansieringsrisk, kredit- och likviditetsrisk samt marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar. Kommunen har i slutet av 2021 antagit en ny Finanspolicy och startat upp en internbank för hantering av lån i kommunkoncernen vilket omfattar Ängelholms Stadshus AB inklusive dotterbolag.

Ränterisk

Per den 31 december 2021 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 4 010,4 mnkr (3 813,0), 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 minskat med 25 mnkr och uppgår till 815 mnkr, varav 230 mnkr (250) avser den skattefinansierade verksamheten och 585 mnkr (590) avser den avgiftsfinansierade VA-verksamheten. Lånen för VA-verksamheten har under året minskat med 5 mnkr under året, medan lånen för den skattefinansierade delen minskat med 20 mnkr. Internt mellan skattefinansierad verksamhet och VA har VA en skuld på 100 mnkr som kommer att behöva lånefinansieras under 2022. 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 92 mnkr (102,0). Enligt beräkningar från KPA kommer likviditetsbelastningen avseende pensionsutbetalningarna att vara fortsatt höga. Kommunfullmäktige har därför fattat beslut om att börja använda de medel som avsatts för pensionsändamål genom att årligen överföra 10 mnkr från pensionsförvaltningen till kommunens ”egen” likviditet.

De långfristiga lånen i Ängelholmshem har ökat med 117 mnkr och uppgår till 2 206 mnkr. Bolaget har tagit upp lån för att finansiera Nya Saftstationen, 270 lägenheter, på stationsområdet i Ängelholm. De långfristiga lånen i Ängelholmslokaler, inklusive internlån på 439,3 mnkr, uppgår till 1 389,5 mnkr per 2021-12-31 och har ökat med 100,2 mnkr för att bland annat finansiera byggnationen av nya Villanskolan.

För att uppnå en effektiv och flexibel hantering av ränterisken i Ängelholmshemskoncernens skuldportfölj har finansiella derivatinstrument använts. Hanteringen har skett i enlighet med de riktlinjer och ramar som är fastställda i bolagets finanspolicy. På detta sätt kan räntebindningen och kapitalbindningen hanteras med full flexibilitet. Förutsättningar skapas för att, när som helst, förändra räntebindningstiden och bättre möta förändringar på räntemarknaden. Per bokslutsdagen finns derivatavtal som totalt uppgår till 1 670 mnkr (1 670). Den genomsnittliga räntebindningstiden för den totala skuldportföljen exklusive internlån uppgår till 3,27 år (3,82) och den genomsnittliga effektiva räntan exklusive internlån samt borgensavgiften uppgår till 1,09 % (1,20). Marknadsvärdet på derivatavtalen uppgår till -20,3 mnkr (-84,2).

Marknadsvärdet representerar den kostnad/intäkt som skulle uppstå om man avslutar avtalen i förtid. Analogt skulle motsvarande marknadsvärde (så kallad ränteskillnadsersättning) uppstå om man istället valt att använda långa räntebindningar på de enskilda lånen. Om respektive ränteswapavtal kvarstår till och med sitt slutförfallodatum så kommer undervärdet/övervärdet att löpande elimineras. Så kallad ”säkringsredovisning”

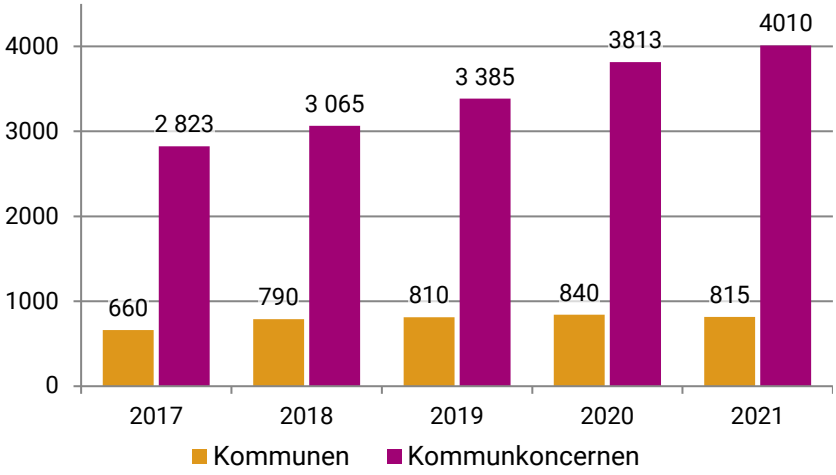
tillämpas avseende derivat, bland annat innebärande att värdeförändringar i derivatavtal inte redovisas över resultaträkningen. Det skall finnas en ekonomisk relation mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten. Säkringsförhållandet skall vara effektivt och dokumenteras när säkring ingås. Särskild dokumentation är upprättad som bland annat fastlägger strategier och mål för riskhanteringen.

Den genomsnittliga räntebindningstiden på externa räntebärande skulder i kommunen uppgick till 2,0 år (1,9) och genomsnittlig viktad ränta är 0,44 % vid årsskiftet, vilket kan jämföras med en genomsnittlig ränta på 0,49 % föregående år. Inga lån är upptagna i utländsk valuta.

Kommunen har lånat 50 mnkr avseende vatten- och avloppsprojekt som finansierats av Nordiska Investeringsbanken. Projekten uppfyller bankens krav för Gröna projekt. Per den 31 december 2021 uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden för den kommunala koncernens upplåning till 2,2 år (1,9) inklusive ränteswappar.

Långfristiga externa skulder

mnkr



Finansieringsrisk

Enligt kommunens finanspolicy får inte mer än 40 procent av låneskulden förfalla inom ett kalenderår. Givet skuldens sammansättning per balansdagen förföll 20,7 % (31,8 %) av den kommunala koncernens låneskuld inom ett kalenderår, medan motsvarande siffra för enbart kommunens låneskuld var 21,6 % (31,1 %).

Kredit- och likviditetsrisk

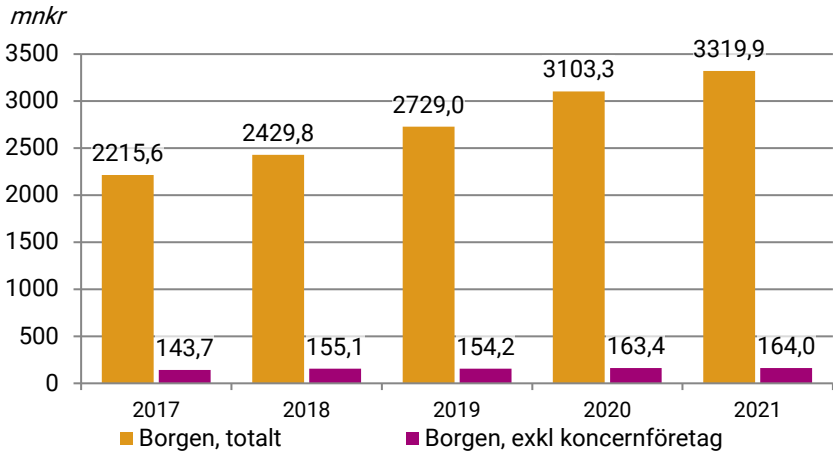
Per den 31 december 2021 uppgick tillgängliga likvida medel i koncernen till 444,6 mnkr (336,1). De likvida medlen i kommunen uppgick vid årsskiftet till 172,7 mnkr. Sammantaget har de likvida medlen ökat med 13,2 mnkr jämfört med föregående år.

Borgensåtagande

Kommunens totala borgensförbindelser uppgår till 3 319,9 mnkr (3 103,3). Vilket är en ökning med 216,6 mnkr jämfört med 2020. Ökningen beror till största delen på att Ängelholmshemskoncernen ökat sin upplåning med 216,0 mnkr. Av de totala borgensåtagandena avser 3 155,9 mnkr AB Ängelholmshemskoncernen och resterande 164,0 mnkr avser andra organisationer.

Delägarskapet i Sydvatten AB har inneburit att kommunen tecknat ytterligare borgen för bolagets åtaganden och totalt uppgår borgen för Sydvatten AB totalt till 99,4 mnkr vid årsskiftet (93,7 mnkr föregående år). Andra större borgensåtaganden avser Nordvästra Skånes Renhållnings AB (NSR), 30,0 mnkr och Gymnastikförbundet Syd, 25,3 mnkr. Inga borgensåtaganden har infriats under 2021.

Borgensåtagande



Pensionsåtagande & förvaltning av pensionsmedel

Kommunens totala pensionsförpliktelser uppgår till 394,4 mnkr (föregående år 405,4 mnkr) vilket är en minskning med 11,0 mnkr i förhållande till 2020.

Pensionsförpliktelse

mnkr	2020	2021
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	**405,4**	**394,4**
a. Avsättning inkl. särskild löneskatt	31,0	30,6
b. Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	374,4	363,8
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	**303,2**	**328,0**
Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring)	**708,6**	**722,4**

Ängelholmshemskoncernens tjänstemän omfattas av ITP 1 eller ITP 2, ITP 1 är premiebestämd och ITP 2 är förmånsbestämd. Ängelholmshemskoncernens kollektivanställda omfattas av den premiebestämda avtalspensionen SAF-LO. Pensionskostnaderna betalas löpande och bolaget har inga 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

mnkr	2020	2021
Totalt pensionsförsäkringskapital	421,0	449,2
varav överskottsmedel	*1,5*	*11,5*
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egna förvaltade pensionsmedel)	247,9	270,2
Summa förvaltade pensionsmedel	**668,9**	**719,4**

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 2021 uppgick det marknadsvärdet på pensionsmedlen till 270,2 mnkr. Pensionsmedlen förvaltas enligt tabell nedan. Konsolideringsgraden, det vill säga kommunens avsatta pensionsmedel, täcker 99,6 % av det totala pensionsåtagandet. Skillnaden mellan skuld och avsättning, 3,0 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. Under 2018 antog kommunen en ny finansiell policy där avsnittet kring etiska regler utvidgats väsentligt, bland annat rörande restriktioner vad gäller investeringar i företag som har sin huvudsakliga inriktning mot verksamhet kopplat till fossila bränslen. Marknadsvärdet på aktiefonder i förvaltningen har efter ett turbulent år ökat med 11,7 % till följd av stark utveckling på aktiemarknaderna under hösten.

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

Enligt finanspolicyn får finansiella placeringar göras såväl i räntebärande värdepapper som i aktier. Andelen aktier får dock uppgå till maximalt 50 % av portföljens värde. Per den 31 december 2021 bestod kommunens finansiella placeringar till 48,4 % (39,7 %) av aktier och till resterande del av räntebärande värdepapper.

Upplysning avseende egna förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde

mnkr	2020	2021
Intern utlåning inom koncernbolag och VA-verksamhet	102,0	92,0
Särskild medlemsinsats Kommuninvest	26,5	26,5
Aktiefonder	98,3	130,7
Räntefonder	21,1	21,0
Koncernkonto, övrigt	0,0	0,0
Totala pensionsmedel	**247,9**	**270,2**

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

2.4 Händelser av väsentlig betydelse

I september återgick kommunen till att hantera pandemins effekter på verksamheterna i ordinarie linje verksamhet. Mellan mars 2020 och september 2021 var både Krisledningsnämnd, Krisledningsgrupp och en stab varit aktiverade och bland annat har över 130 stabsorienteringar genomförts.

Samtliga verksamheter har påverkats och behövt ändra sina arbetssätt för att minska smittspridningen, både inom arbetsplatsen och i kontakt med kommunens medborgare. Exempel på åtgärder som genomförts är:

- Besöksförbud på omsorgsboenden.
- Särskilda Covid-team har använts inom hemtjänsten.
- Gemensam upphandling, lagerhållning och distribution av skyddsmaterial.
- Distansundervisning inom högstadie- och gymnasieskola.
- Digital omställning för exempelvis kulturskolan, biblioteken, Järnvägens museum och fritidsgårdar.
- Flera evenemang så som nationaldags- och nyårsfirandet ställdes in.
- Utökade inspektioner avseende bland annat trängsel och alkoholservering.
- Digitala sammanträden och distansarbete i så stor utsträckning som möjligt.

Trots kraftig påverkan i form av personalbortfall och andra typer av restriktioner har de kommunala verksamheterna till stor del fortsatt kunna leverera service och tjänster till kommunens invånare.

Övergripande för kommunen

- Presentation av ny vision för Ängelholms kommun där omkring 1 000 engagerade invånare varit med och delat med sig av idéer för att utveckla Ängelholms kommun.

Förskola och skola

- Utmärkelser Arla Guldko 2021 - Ljunggårdens förskola vann kategorin Årets bästa matglädje.
- Inflyttning av Villanskolan (F-6).
- Omorganisering av rektorsområden som bland annat innebär uppdelning mellan för- och grundskola.
- Gymnasieskolan breddar programutbudet genom att starta upp Förstärkt program som riktar sig till elever med ett utökat behov av stöd under sina gymnasiestudier.

Vård och omsorg

- Drygt 50 vårdbiträden har inom Äldreomsorgslyftet fått möjlighet att utbilda sig till undersköterska på betald arbetstid.
- Verksamhet från Kungshaga äldreboende har flyttat till Humanas nya boende Sommarsol i Vejbystrand.
- I Saftstationen på Stationsområdet färdigställdes en ny gruppbostad med sex tillgänglighetsanpassade lägenheter samt gemensamma ytor för matlagning, spela spel och kolla på film.
- Uppstart av nattjour som erbjuder hemlösa tillfälligt boende i akuta situationer.

Samhälle och infrastruktur

- Stadsbiblioteket återinvigs efter en omfattande ombyggnation och erbjuder nu mer anpassade miljöer för barn och unga, en restaurang i markplan och Galleri Moment som en mer integrerad del av biblioteket.
- Anordnat arkitekttävling för ny bro över Rönne å. Vinnaren blev bron ”Himlavalvet” av Atelier Entropic SL tillsammans med ingenjörsfirman Degree of Freedom.
- Rankats på andra plats i Årets avfallskommun och tredje plats i IVL Svenska miljöinstitutets ranking av kommunernas klimatanpassningsarbete.
- Kommunen har uppmärksammats i massmedia för tillgänglighetsanpassningen med strandmattor med mera på stränderna.
- Delaktiga i arbetet inför ansvarsutredning för PFAS på före detta F10-området. Möten med Försvarsmakten samt länsstyrelsen och fastighetsägarna för att påskynda arbete med utredning och åtgärder.
- Etapp 1 i Ängelholmshems projekt på Stationsområdet färdigställdes med 154 lägenheter. Etapp 2 med ytterligare 117 lägenheter blir färdig för inflyttning under våren 2022.

2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

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

Kommunfullmäktige beslutar om övergripande mål som formuleras utifrån fyra perspektiv:

- Medborgarfokus
- Effektiva verksamheter
- Samhällsutveckling
- Medskapande medarbetare

Nämnderna tar hänsyn till dessa fullmäktigemål både i sitt målarbete och i själva genomförandet av verksamheten.

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

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

Uppföljning av ekonomi och verksamhet

I Ängelholms kommun sker uppföljningarna varannan månad enligt följande schema.

Uppföljningar av ekonomi och verksamhet	
Period	**Rapport**
Efter februari	Ekonomisk 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.

Delårsbokslut 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.

I början av året beslutade kommunstyrelsen att tillfälligt ställa in den ekonomiska rapporten efter februari. Detta med anledning av Covid 19-pandemin då delar av kommunens organisation var mycket hårt belastad.

Prognossäkerhet

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

Endast Nämnden för omsorg och stöd har negativ budgetavvikelse (-2,0 mnkr) vid årets slut. Utfallet är dock bättre än både prognosen i april (-18,4) och i augusti (-7,0 mnkr). Störst överskott finns hos Familje- och utbildningsnämnden om 18,5 mnkr. Sammantaget visar nämnderna ett överskott om 28,5 mnkr.

Sammanfattningsvis kan konstateras att nämndernas utfall är klart bättre än aprilprognosen och augustiprognosen.

Helårsprognos, budgetavvikelse

mnkr	Prognos april	Prognos augusti	Utfall bokslut
Nämnderna	-24,9	6,8	28,5
Årets resultat	67,8	102,7	198,3

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 ska ha beslutats innan årsskiftet. Nämnderna ska rapportera resultatet från uppföljningen av planerna till kommunstyrelsen i samband med bokslutet.

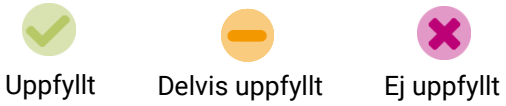
Ängelholmshemskoncernen har under året fortsatt att utveckla och förbättra arbetet med intern kontroll och arbetar utifrån samma tidsplan som kommunen. Ängelholmshemskoncernen ska rapportera resultatet från årets uppföljning till dess styrelse innan årsskiftet och styrelsen ska även innan årsskiftet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

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

2.6 Kommunkoncernens övergripande målredovisning

Varje år görs en bedömning av måluppfyllelse som visar hur väl verksamheterna anser att de lyckats utveckla sina prioriterade områden. 2021 är 50 mål helt uppfyllda, 16 mål delvis uppfyllda och 1 mål ej uppfyllt.

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



Kommunstyrelsen

- Ge en god service och erbjuda digitala tjänster.
- Det är tryggt att bo i Ängelholm.
- Skapa digitala lösningar som bidrar till snabba processer och en mer effektiv verksamhet.
- Medborgarna har goda förutsättningar till självförsörjning genom arbete eller studier.
- Ängelholm arbetar offensivt för att ge det bästa klimatet för företagsamma människor.
- Kommunens befolkning ska öka.
- Arbeta för en hållbar integration för alla medborgare.
- Säkerställa kommunens framtida kompetensförsörjning.

Miljö- och tillståndsnämnden

- Ge en god service och erbjuda digitala tjänster.
- Stärk dialogen med medborgaren och öka samarbetet med det civila samhället.
- Skapa digitala lösningar som bidrar till snabba processer och en mer effektiv verksamhet.
- Ängelholm arbetar offensivt för att ge det bästa klimatet för företagsamma människor.
- Öka livskvaliteten i kommunen genom att utveckla den tätortsnära grönskan.
- Öka livskvaliteten i kommunen genom att motverka missbruk och beroende.
- Säkerställa kommunens framtida kompetensförsörjning.

Familje- och utbildningsnämnden

- Ge en god service och erbjuda digitala tjänster.
- Det är tryggt att bo i Ängelholm.
- Skapa digitala lösningar som bidrar till snabba processer och en mer effektiv verksamhet.
- Arbeta för kvalitetseffektiva insatser och likvärdiga verksamheter.
- Verksamheterna präglas av delaktighet, inflytande och välmående.
- Ängelholm arbetar offensivt för att ge det bästa klimatet för företagsamma människor.
- Kommunens befolkning ska öka.
- Arbeta för en hållbar integration för alla medborgare.
- Säkerställa kommunens framtida kompetensförsörjning.

Nämnden för omsorg och stöd

- Ge en god service och erbjuda digitala tjänster.
- Det är tryggt att bo i Ängelholm.
- Skapa digitala lösningar som bidrar till snabba processer och en mer effektiv verksamhet.
- Arbeta för en hållbar integration för alla medborgare.
- Skapa bättre förutsättningar att erbjuda rätt boende i rätt tid.
- Säkerställa kommunens framtida kompetensförsörjning.
- Erbjuda fler medarbetare möjligheten att arbeta heltid.

Samhällsbyggnadsnämndens mål

- Ge en god service och erbjuda digitala tjänster.
- Det är tryggt att bo i Ängelholm.
- Skapa digitala lösningar som bidrar till snabba processer och en mer effektiv verksamhet.
- Nämnden fattar tydliga och rättssäkra beslut.
- Ängelholm arbetar offensivt för att ge det bästa klimatet för företagsamma människor.
- Kommunens befolkning ska öka.
- Arbeta för en hållbar integration för alla medborgare.

- Säkerställa kommunens framtida kompetensförsörjning.
- Erbjuda fler medarbetare möjligheten att arbeta heltid.

Nämnden för kultur, idrott och fritid

- Ge en god service och erbjuda digitala tjänster.
- Det är tryggt att bo i Ängelholm.
- Skapa digitala lösningar som bidrar till snabba processer och en mer effektiv verksamhet.
- Öka livskvaliteten i kommunen genom att utveckla mångfacetterade mötesplatser.
- Ängelholm arbetar offensivt för att ge det bästa klimatet för företagsamma människor.
- Arbeta för en hållbar integration för alla medborgare.
- Kommunens befolkning ska öka
- Stärk dialogen med medborgaren och öka samarbetet med det civila samhället.
- Säkerställa kommunens framtida kompetensförsörjning.

Överförmyndarnämnden

- Ge en god service och erbjuda digitala tjänster.
- Skapa digitala lösningar som bidrar till snabba processer och en mer effektiv verksamhet.
- Arbeta för en god tillgång till gode män och ställföreträdare.

AB Ängelholmshem

- Ängelholmshem ska bidra till bostadsförsörjningen i Ängelholm
- Ängelholmshem ska skapa en variation av boendealternativ i de kommundelar där bolaget verkar
- Ängelholmshem ska bidra till att Ängelholm ska vara en öppen och inkluderande kommun
- Koncernsamordning
- 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 Kraftsamling 2.0
- Ängelholmslokaler ska aktivt arbeta med ledarskap och medarbetarskap
- Ängelholmslokaler ska bejaka mångfald

2.7 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

Kommunövergripande ekonomiska mål

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

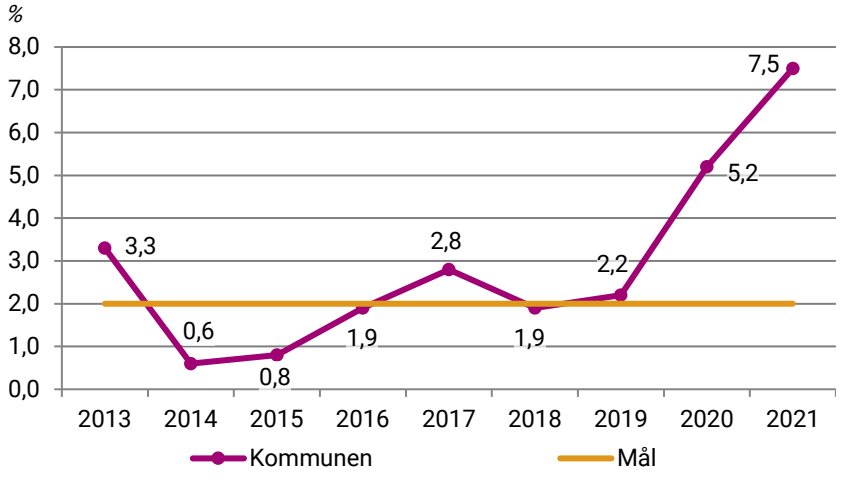
Finansiellt mål enligt god ekonomisk hushållning

1. Kommunfullmäktige har fastställt riktlinjer för god ekonomisk hushållning. I dessa anges att det ekonomiska resultatet ska vara positivt och sett över tiden uppgå till två procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Detta innebär en resultatnivå sett över tiden på drygt 50 mnkr.

För år 2021 har ett avsteg från resultatmålet gjorts. Istället ska resultatet uppgå till 1,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Målet är uppfyllt. För 2021 uppgår resultatet till 198,3 mnkr, vilket innebär att resultatet blir 7,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Långsiktigt resultatmål



Verksamhetsmål enligt god ekonomisk hushållning

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

Målet är inte uppfyllt. Nämnden för omsorg och stöd har en negativ budgetavvikelse om -2,0 mnkr.

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

Målet är uppfyllt. Kommunstyrelsen har begärt in åtgärdsplaner från Lärande och familj/Kommunstyrelsen, och Nämnden för omsorg och stöd. Dessa har också redovisat åtgärdsplaner.

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

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

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

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

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

Målet är uppfyllt. Den kommunövergripande sjukfrånvaron har minskat under 2021 till 5,7 %. För år 2020 var sjukfrånvaron 6,3 %.

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.

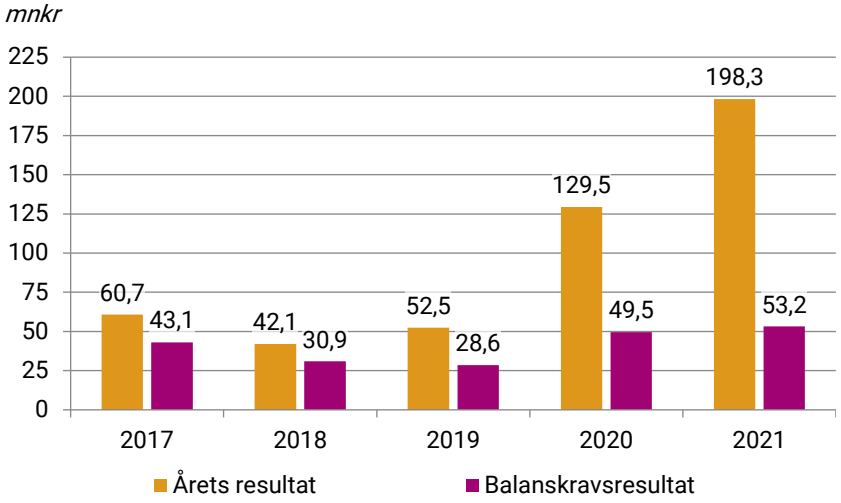
Vid beräkningen av balanskravsresultatet ska årets resultat rensas från poster som inte härrör från den egentliga verksamheten. Det gäller till exempel realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar samt orealiserade vinster i värdepapper. Realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar avser försäljning av maskiner och inventarier (0,1 mnkr) samt försäljning av mark och byggnader (12,7 mnkr). Placering av kommunens värdepapper har resulterat i orealiserade vinster på totalt 32,3 mnkr.

Balanskravsutredning

mnkr	**2020**	**2021**
Årets resultat enligt resultaträkningen	129,5	198,3
Reducering av samtliga realisationsvinster	-12,6	-12,8
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-10,5	-32,3
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**106,4**	**153,2**
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-56,9	-100,0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv		
Årets balanskravsresultat	**49,5**	**53,2**

Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 153,2 mnkr, vilket innebär att kommunallagens balanskrav har uppfyllts. Resultatutjämningsreserven avseende tidigare års avsättningar uppgår till 73,4 mnkr. Avsättning till resultatutjämningsreserven kan under 2021 göras med ytterligare 100,0 mnkr.

Årets resultat och balanskravsresultat



2.9 Väsentliga personalförhållanden

Stolta och engagerade medarbetare

För att kunna leverera service av god kvalitet till alla våra invånare inom kommunens alla verksamheter och ansvarsområden behöver vi stolta och engagerade medarbetare, som mår bra och trivs med sina arbetsuppgifter. En god arbetsmiljö och ett agilt förhållningssätt är viktiga delar för att kommunen ska utvecklas och nå målen i verksamheterna. Kompetensförsörjningen handlar om att engagera, utveckla och skapa goda förutsättningar för alla våra medarbetare, samt att attrahera nya medarbetare som vill vara med och bidra till kommunens måluppfyllelse och utveckling. Vi står inför utmaningen att kompetensförsörja och trygga framtidens välfärd.

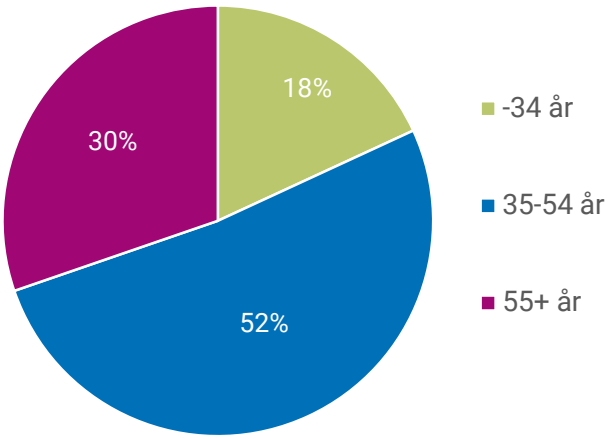
Under hösten har vi tillsammans på HR-avdelningen arbetat fram en ny organisationsstruktur och tagit fram nya arbetssätt. Syftet är att skapa större värde och tydlighet för organisationen genom att arbeta mer proaktivt och verksamhetsnära samt att säkerställa att vi samtidigt får framdrift i våra stora strategiska och övergripande uppdrag, såsom chefsutveckling, kompetensförsörjning, arbetsgivarvarumärke, hälsostrategi, arbetsmiljömål, lönebildning med mera.

Antal medarbetare kommunkoncernen

	Antal medarbetare		Antal Årsarbetare	
	2020	2021	2020	2021
Kommunen				
Huvuduppdrag Hälsa	1108	1085	1 066	1052
Huvuduppdrag Lärande och familj	1573	1616	1 339	1360
Huvuduppdrag Samhälle	412	434	371	394
Ledning och Servicestöd	125	121	116	117
Totalt kommunen	**3 218**	**3 256**	**2 892**	**2923**
Ängelholmshem AB	41	40	40	37
Ängelholmlokaler AB	39	42	37	41
Totalt kommunkoncernen	**3 298**	**3 338**	**2 969**	**3 001**

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.

Åldersstruktur



Rekrytering

Under året har det genomförts en stor utbildningsinsats i vår kompetensbaserade rekryteringsprocess med målet att ytterligare höja kompetensen inom rekrytering bland chefer och chefsstöd. Utbildning i rekryteringsprocessen är också en obligatorisk del i introduktionen av nyanställda chefer.

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. Personalomsättningen, definierad som antal egna uppsägningar och pensionsavgångar i förhållande till antal tillsvidareanställda, ligger på samma nivå som året innan och uppgår till 8,1 % (2020 8,1 %). Andel egna uppsägningar har minskat och uppgår till 5,7 % (2020 6,0 %), medan andelen pensioner ökat till 2,4 % (2020 2,0 %).

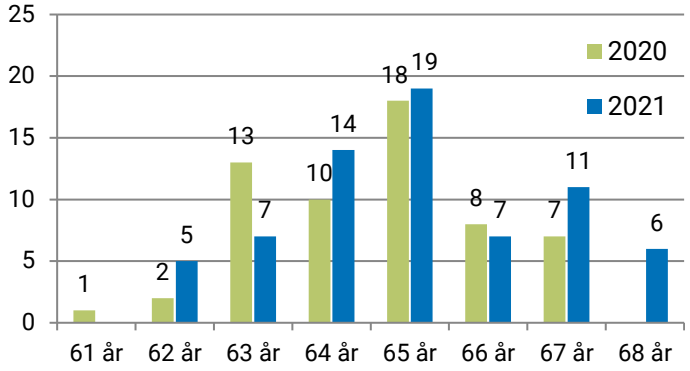
Personalomsättning per befattningsområde

%	2020	2021
Ledningsarbete	10,2	9,8
Administration	6,7	8,6
Vård- och omsorgsarbete	9,6	10,2
Skol- och barnomsorgsarbete	6,7	6,4
Kultur- och fritidsarbete	10,3	5,2
Teknikarbete	7,5	6,4
Totalt	**8,1**	**8,1**

Pensionsavgångarna utgör en betydande del av personalomsättningen, så för att möta kompetensförsörjningsbehovet behöver därför medarbetarna ges goda förutsättningar att arbeta längre. Under de senaste åren har vi sett att en stor del av medarbetarna 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 69 pensionsavgångar under 2021 var 19 vid 65 år, 26 före 65 år och 24 efter 65 år.

Pensionsavgångar uppdelat på ålder

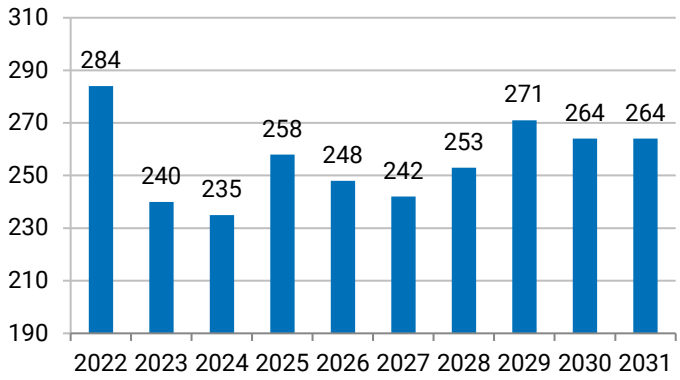


Kompetensförsörjningsprognos

Kompetensförsörjningsprognosen visar på behovet av nyrekrytering för att ersätta de medarbetare som slutar. Prognosen för de kommande 10 åren bygger på antaganden om pensionsavgångar baserat på nuvarande åldersstruktur, samt förväntad omsättning till följd av egna uppsägningar. Då antalet egna uppsägningar minskat de senaste åren har prognosen skrivits ned något. Det förväntade rekryteringsbehovet under tioårsperioden uppgår till cirka 2 560 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 2022-2031

Antal medarbetare



Prognosen omfattar pensionsavgångar och antagande om egna uppsägningar. Prognosen avser tillsvidareanställd personal (den omfattar alltså inte vikarier och det rekryteringsbehov som behövs för att täcka vakanser vid frånvaro). Prognosen tar inte heller hänsyn till eventuella förändringar i omfattningen av den kommunala verksamheten under prognosperioden.

Heltid som norm

Arbetet för att uppnå heltidsarbete som norm har fortsatt under året. SKR och Kommunal har kommit överens om att fortsätta arbetet med ”heltidsresan” fram till den 31 december 2024. Målsättningen med heltid som norm är att alla som vill ska få arbeta heltid. Under året har en enkätundersökning genomförts bland de som arbetar deltid inom kommunals avtalsområde i syfte att bland annat kartlägga skälen till deltidsarbete. Huvuduppdragen arbetar kontinuerligt med heltid som norm och mätningar av andelen heltid och sysselsättningsgrad ökar i nästan alla aktuella befattningsgrupper. I den stora gruppen undersköterskor/vårdbiträden har den genomsnittliga sysselsättningsgraden för tillsvidareanställda under året ökat från 88,3 % till 90,1 %.

Digitalisering av processer

Arbetet med att utveckla och digitalisera processer fortsätter med fokus på nytt intranät och att omvandla alla interna blanketter till e-tjänster. HR har mycket information på intranätet och ett omfattande arbete görs med att förtydliga, strukturera och målgruppsanpassa informationen till det nya intranätet. Det finns ett behov att målgruppsanpassa viss information enbart till chefer och därför har skapats en ”chefsflik”, som kommer att fungera som en chefshandbok. Detta syftar till att på ett enkelt sätt guida cheferna i olika typer av processer för att underlätta i det vardagliga arbetet.

Löneöversyn

Ängelholms kommun tillämpar verksamhetsutvecklande lönesättning med gemensamma lönekriterier. Det innebär att lönesättningen ska stödja verksamhetsutveckling och belöna goda arbetsresultat med en tydlig koppling mellan mål, prestation och resultat. Löneöversynen 2021 löpte enligt plan och nya löner från 1 april för samtliga medarbetare betaldes ut i april. Arbetsgivarens inriktning och ställningstagande inför löneöversyn 2021 var att särskilt beakta och premiera engagerade medarbetare med värdefull kompetens, erfarenhet och som särskilt medverkar till att nå verksamhetens mål och resultat. Ängelholms kommun vill behålla engagerade medarbetare och motverka eventuella marknadskrafter.

Under året har HR arbetat med chefer för att informera och stärka dem i deras roll som lönesättande chefer. HR har tagit fram ett nytt APT-material, bland annat en film om hur lönen bestäms samt förändrat och digitaliserat stödmaterialet för medarbetarsamtal. HR har även tillsammans med huvuduppdragen och Servicestöd påbörjat arbetet med en ny process för lönebildning med anledning av nya budgetrutiner.

Sjuktalsutveckling

Sjuktalsutvecklingen har även i år starkt påverkats av covid-19, men har ändå sjunkit i förhållande till 2020-års nivå. För 2021 är sjukfrånvaron räknad i timmar i förhållande till anställningstid 5,7 % (2020 6,3 %).

Sjukfrånvaro per huvuduppdrag och bolag

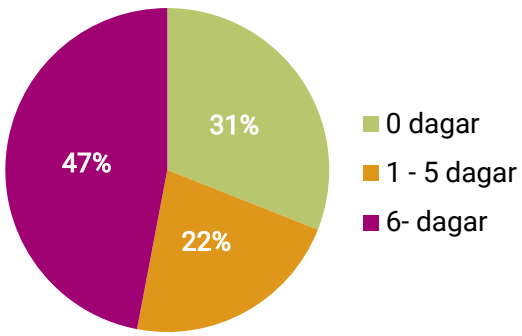
	%		Antal kalenderdagar	
	2020	2021	2020	201
Huvuduppdrag Hälsa	8,2	7,6	29,8	27,7
Huvuduppdrag Lärande och familj	5,6	4,8	20,5	17,6
Huvuduppdrag Samhälle	4,8	4,8	17,4	17,6
Ledning och Servicestöd	6,3	2,2	23,1	7,9
Totalt Ängelholms kommun	6,4	5,7	23,2	20,8
Ängelholmshem AB	6,1	2,6	22,3	9,4
Ängelholmslokaler AB	4,4	3,9	16,1	14,2
Totalt Ängelholmskoncernen	6,3	5,6	23,1	20,6

Sjukfrånvaro Ängelholms kommun

%	2020	2021
Total sjukfrånvaro	**6,3**	**5,7**
Varav långtidssjukfrånvaro (60 dagar eller mer)	25,6	29,2
Sjukfrånvaro för kvinnor	7,0	6,2
Sjukfrånvaro för män	4,1	3,9
Sjukfrånvaro i åldersgruppen -29 år	4,7	4,3
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 30 - 49 år	5,8	5,1
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 50+ år	7,2	6,6

Frisktal

Andel medarbetare med antal sjukdagar



Nya arbetssätt under och efter pandemin

Coronapandemins framfart har tvingat verksamheterna att ställa om till en mer digital vardag med arbete på distans. Åtgärden var en av många restriktioner som infördes för att minska smittspridningen och synen på var arbete kan utföras har i och med detta både utmanats och omprövats.

Distansarbete

Många medarbetare har arbetat på distans större delen av året. En enkätundersökning genomfördes för att fånga medarbetarnas upplevelser av distansarbete under pandemin. Resultatet ger lärdomar om både positiva upplevelser och sådant som behöver utvecklas. Lärdomar som vi tar med oss in i det nya arbetslivet. Under hösten påbörjades en successiv återgång tillbaka till arbetsplatserna men i december kom nya direktiv i samband med ökad smittspridning, vilket gjorde att distansarbete återigen infördes. Kunskapen om att genomföra digitala möten och utbildningar har utvecklats under året och många lärdomar har gjorts.

Lärdomar vi fått under distansarbetet bidrar till en större flexibilitet i arbetssätt även efter pandemin. HR arbetar med att ta fram en vägledning i hur vårt framtida arbetssätt kan se ut och utgår ifrån de lärdomar i omställning som gjorts så att vi kan utvecklas och bli en mer attraktiv arbetsgivare. Intranätet har använts som en viktig kanal för att förmedla vad man som chef och medarbetare behöver tänka på vid distansarbete samt vad den sociala distanseringen innebär för hälsan.

Arbetsmiljöarbetet under coronapandemin

Att arbeta i en pandemi har gjort att vikten av att arbeta systematiskt med att säkra arbetsmiljön från smitta har varit prioriterad. Alla verksamheter har undersökt och bedömt riskerna, gjort åtgärdsplaner och rutiner utifrån rådande smittläge. Ständiga uppföljningar av riskbedömningarna har gjorts utifrån ändrade direktiv.

Ny leverantör av företagshälsovård

Ängelholms kommun har slutit avtal med ny leverantör av företagshälsovård. Från den 1 februari 2021 är det Feelgood, som i nära samarbete med kommunen, levererar företagshälsovård från sina nya lokaler i Vattnets Hus.

Familjen Helsingborg

Ledarutvecklingsprogrammen, som genomförs inom samarbetet Familjen Helsingborg, har också i stor utsträckning fått ställa om till aktiviteter på distans, så att ett stort antal chefer och medarbetare kunnat delta. I mentorsprogrammet, som också bidrar till ledarutvecklingen, har flertalet deltagare vittnat om positiva effekter av deltagandet. Inom ramen för traineeprogrammet har två traineer rekryterats till Ängelholms kommun under det gångna året - en verksamhetsutvecklare till Individ- och familjeomsorgen och en HR-utvecklare till HR-enheten.

Arbetad tid och personalkostnader

Andelen arbetad tid utförd av timavlönade (korttidsanställda mindre än tre månader) har minskat och utgör under året 9,2 % (2020 9,8 %). Andelen mertid har ökat och utgör 1,3 % (2020 1,1 %).

Arbetad tid

timmar	2020	2021
Arbetad tid		
Månadslön	4 587 693	4 656 607
Timlön	503 888	480 613
Mertid (fyllnad/övertid)	56 851	65 428
Summa arbetad tid	**5 148 432**	**5 202 649**

Frånvarotid

timmar	2020	2021
Semester, ferie och uppehåll	656 947	661 820
Sjukfrånvaro	437 223	390 982
Föräldraledighet, vård av sjukt barn	296 135	312 431
Tjänstledighet, övrig frånvaro	223 255	223 722
Summa frånvarotid	**1 613 560**	**1 588 956**

Personalkostnader

mnkr	2020	2021
Löner, anställda	1 214,7	1 249,9
Ersättning, övriga uppdragstagare	15,5	14,9
Ersättning, förtroendevalda	7,4	7,9
Summa lön och ersättning	1 237,6	1 272,7
Arbetsgivaravgifter med mera	377,5	383,8
Pensionskostnader	100,4	104,9
Löneskatt på pensioner	22,1	24,1
Totalt	**1 737,6**	**1 785,5**

3 254 medarbetare varav 2 893 tillsvidareanställda	78 % kvinnor	12,5 år anställningstid i genomsnitt för tillsvidareanställda	Personal-omsättning 8,1 %	18 medarbetare per chef	72 % anställda på heltid
Medelålder 45,9 år	Personalkostnad 1 785 miljoner kronor	32 693 kr/månad i medellön	Sjukfrånvaro 5,7 %	94 % genomsnittlig sysselsättningsgrad	31 % av medarbetare har ingen sjukfrånvaro

2.10 Förväntad utveckling

Kommunen har ett mål 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 2021 växte befolkningen med 723 personer (1,7 %) till 43 633 invånare. Eftersom befolkningsutvecklingen till stor del påverkas av hur många bostäder som färdigställs förväntas Ängelholms kommun ha en stark befolkningsutveckling mellan 2022 och 2024. Den största delen av bostäderna förväntas uppföras i centrala Ängelholm samt längs med kusten och i våra mindre tätorter.

Demografin kommer ställa stora krav på kommunerna att effektivisera sin verksamhet på olika sätt, till exempel genom att ta tillvara på digitaliseringens möjligheter, förnyade arbetssätt och omprövning av verksamhetens omfattning och kvalitet.

De kommande åren förväntas det demografiska trycket öka på kommunsektorn med fler barn i förskola och skola samt en ökning av antalet äldre. Det innebär också att behovet av nya verksamhetslokaler är stort. Bland annat planeras nya förskolor i Skälderviken, Strövelstorp, Tegelgården, Rebbelberga och Havsbaden. Tre nya grundskolor planeras; i Munka Ljungby, Adolfsfält och på Fridhem.

För att möta behoven inom den kommunala omsorgen planeras det för ett nytt särskilt boende på Fridhem, en gruppbostad med inriktning mot LSS vid Stationsområdet, renovering av särskilt boende på Kungshaga och återuppbyggnad av särskilt boende på Åsbytorp.

Flera verksamheter ser att 2022 kommer fortsätta vara präglad av effekterna av Covid-19 och det kommer fortfarande behövas anpassningar av verksamheten. Bland annat finns det en tillsynsskuld inom livsmedels- och miljökontroller samt att ärendemängden för handläggning och tillsyn av bygglov är fortsatt hög.

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

3 Finansiella rapporter

3.1 Resultaträkning

Resultaträkning

mnkr	Not	Kommunkoncernen		Kommunen		
	1,2	2021	2020	2021	Budget 2021	2020
Verksamhetens intäkter	3	1 006,9	984,6	699,1	650,0	703,3
Verksamhetens kostnader	4	-3 215,2	-3 122,3	-2 911,8	-3 107,7	-3 055,3
Avskrivningar	5	-270,5	-239,2	-302,0	-89,0	-84,4
Jämförelsestörande poster	6	67,2	75,4	54,6		74,5
Verksamhetens nettokostnader		**-2 411,5**	**-2 301,5**	**-2 460,1**	**-2 546,7**	**-2 361,9**
Skatteintäkter	7	2 069,9	1 955,3	2 069,9	1 997,9	1 955,3
Generella statsbidrag och utjämning	8	575,3	514,6	575,3	549,4	514,6
Verksamhetens resultat		**233,7**	**168,4**	**185,1**	**0,6**	**108,0**
Finansiella intäkter	9	6,3	5,0	18,5	29,4	16,5
Finansiella kostnader	10	-46,9	-50,1	-37,6	-5,8	-5,5
Finansiella, jämförelsestörande poster	11	32,3	10,5	32,3		10,5
Resultat efter finansiella poster		**225,4**	**133,9**	**198,3**	**24,2**	**129,5**
Extraordinära poster		-	-	-	-	-
ÅRETS RESULTAT		**225,4**	**133,9**	**198,3**	**24,2**	**129,5**

3.2 Balansräkning

Balansräkning mnkr	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
		2021	2020	2021	2020
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	12	5,6	5,9	5,6	5,9
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	13	6 859,9	5 814,3	3 759,1	1 851,4
Maskiner och inventarier	14	135,6	126,7	117,8	109,0
Finansiella anläggningstillgångar					
Aktier, andelar och bostadsrätter	15	46,3	47,5	661,8	666,7
Långfristiga fordringar	16	64,5	47,3	465,9	465,9
Summa anläggningstillgångar		**7 111,8**	**6 041,7**	**5 010,2**	**3 098,9**
Bidrag till statlig infrastruktur	**17**	**24,4**	**25,6**	**24,4**	**25,6**
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m	18	18,6	21,4	17,4	19,7
Fordringar	19	405,9	362,7	388,5	329,4
Kortfristiga placeringar	20	151,7	119,4	151,7	119,4
Kassa och bank	21	444,6	336,1	172,7	185,9
Summa omsättningstillgångar		**1 020,9**	**839,5**	**730,3**	**654,3**
SUMMA TILLGÅNGAR		**8 157,1**	**6 906,8**	**5 764,8**	**3 778,9**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	22,23				
Årets resultat		225,4	133,9	198,3	129,5
Resultatutjämningsreserv				173,4	73,4
Övrigt eget kapital		2 063,9	1 926,0	1 912,3	1 882,9
Summa eget kapital		**2 289,3**	**2 059,9**	**2 284,0**	**2 085,8**
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pensioner och liknade förpliktelser	24	30,6	31,0	30,6	31,0
Andra avsättningar		28,3	18,7	-	-
Summa avsättningar		**58,9**	**49,7**	**30,6**	**31,0**
SKULDER					
Långfristiga skulder	25,26	5 020,6	3 989,0	2 828,4	1 015,9
Kortfristiga skulder	27	788,2	808,3	621,9	646,2
Summa skulder		**5 808,8**	**4 797,2**	**3 450,2**	**1 662,2**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		**8 157,1**	**6 906,8**	**5 764,8**	**3 778,9**
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Panter och därmed jämförliga säkerheter					
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna	28	363,8	374,4	363,8	374,4
Övriga ansvarsförbindelser	29	164,0	163,4	3 319,9	3 103,3

3.3 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys

mnkr	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
		2021	2020	2021	2020
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		225,4	133,9	198,3	129,5
Justering för ej likviditetspåverkande poster	30	180,4	212,5	53,0	81,2
Övriga likviditetspåverkande poster	31	0,5	-2,4	0,3	-1,9
Poster som redovisas i annan sektion	32	-6,6	-0,6	0,0	-
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital					
Ökning(-)/minskning(+) av periodiserade anslutningsavgifter		15,4	11,8	15,4	11,8
Ökning(-)/minskning(+) av kortfristiga fordringar		-223,0	-102,3	-59,1	-91,8
Ökning(-)/minskning(+) av förråd och varulager		2,7	-2,8	2,3	-3,0
Ökning(-)/minskning(+) av kortfristiga skulder		10,4	138,4	-24,4	128,2
Kassaflöde från den löpande verksamheten		205,3	388,5	185,8	253,9
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-1,7	0,3	-1,7	-
Investering i materiella anläggningstillgångar		-443,2	-687,3	-172,3	-250,6
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		6,1	1,7	0,0	-
Avyttring av finansiella tillgångar		0,0	-	0,0	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-438,8	-685,4	-174,0	-250,6
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		457,0	419,7	90,0	50,0
Amortering av långfristiga skulder		-115,0	-20,4	-115,0	-20,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		342,0	399,3	-25,0	30,0
Årets kassaflöde		108,6	102,4	-13,2	33,3
Likvida medel vid årets början		336,1	233,5	185,9	152,6
Likvida medel vid årets slut		444,6	335,9	172,7	185,9

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

I årsbokslut 2021 redovisas intäkter avseende gatukostnadsersättning och exploateringsbidrag i enlighet med RKR R2 Intäkter. Detta innebär att erhållen gatukostnadsersättning intäktsredovisas i den takt som motsvarar färdigställandet av de investeringar för vilka de erhållits. Som långfristig skuld redovisas erhållen gatukostnadsersättning där investering ännu inte är genomförd. Den ändrade redovisningsprincipen innebär att gatukostnadsersättning som erhållits för redan genomförda investeringar har ombokats från långfristiga skulder till eget kapital. Beloppet uppgår till 0 mnkr då inga projekt var färdigställda vid årsskiftet.

I årsbokslutet 2021 har även Finansiell leasing redovisats på de externa förhyrningar som kommunen gör samt även på de verksamhetslokaler som hyrs av dotterbolaget Ängelholmshem i enlighet med Rådet för kommunal redovisnings rekommendation R5 Leasing. Inga jämförelsesiffror har varit möjliga att ta fram.

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 2019 och tidigare betraktas som osäkra och kostnadsförs i sin helhet i bokslutet.

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

Klassificering

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

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

Sammanställd redovisning (koncernen)

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

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

Enligt 9 kap. 14 § LKBR ska upplysning lämnas om vilka kommunala koncernföretag som ingår i den kommunala koncernen och skälen för detta. 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 Sydvatten 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. Ängelholmshemskoncernens bokslut används som underlag för konsolidering av den sammanställda redovisningen. Inga dotterbolag har förvärvats eller avyttrats under året.

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

Anläggningstillgångar

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

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

Avskrivning

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning från tidpunkten då anläggningen tas i bruk baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. 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 markexploateringsverksamheten ingår också att bygga kompletterande gemensamma anordningar såsom gator, grönområden, vatten och avlopp samt el-anläggningar. De större pågående exploateringsprojekt och tillgångar i ett exploateringsområde som kommunen har för avsikt att fortsätta äga redovisas som anläggningstillgångar. Övriga tillgångar, till exempel tomtmark till försäljning (och de kostnader som uppkommer för att få dem färdigställda) utgörs av omsättningstillgångar fram till försäljningstidpunkten.

Finansiella tillgångar och finansiella skulder

Köp och försäljning av finansiella tillgångar redovisas per affärsdagen.

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

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

Obligationer och andra räntebärande värdepapper som kommunen har för avsikt att behålla fram till förfallodagen värderas till anskaffningsvärde.

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 staden 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 SKL:s prognos i december 2021, i enlighet med RKR R2 Intäkter.

Pensionsåtaganden

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

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

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

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

Förråd
Tillgångarna vid kommunens fyra förråd uppgår totalt till 3,7 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 2021 uppgick till 1,50 %.

Redovisningsprinciper i driftredovisningen
Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 1,5 % (enligt SKR).

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 40,15% 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 interndebiteras 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 upprättas 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 exploaterings - projektets 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 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	
	2021	2020	2021	2020
Försäljningsintäkter	44,3	34,4	11,2	10,0
Taxor och avgifter	261,2	250,3	210,7	205,4
Hyror och arrenden	264,9	265,6	65,0	67,3
Bidrag från staten	171,5	191,0	171,5	191,0
EU-bidrag	0,3	-	0,3	0,4
Övriga bidrag	78,3	77,5	78,3	77,5
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	129,8	124,1	121,5	124,1
Övriga verksamhetsintäkter	56,6	41,6	40,5	27,6
SUMMA	**1006,9**	**984,6**	**699,1**	**703,3**

Not 4 Verksamhetens kostnader

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Råvaror och förnödenheter	-15,8	-14,6	-	-
Löner och sociala avgifter	-1 758,8	-1 717,2	-1 685,6	-1 648,4
Pensionskostnader	-110,8	-105,4	-104,9	-100,4
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	-38,2	-32,0	-34,0	-28,8
Fastighetskostnader och fastighetsentreprenader	-10,5	-11,0	-	-
Bränsle, energi och vatten	-85,9	-82,2	-19,0	-19,0
Köp av huvudverksamhet	-547,5	-486,0	-547,5	-486,0
Lokal- och markhyror	-34,0	-272,5	-21,5	-270,5
Övriga tjänster	-71,4	-64,4	-65,8	-59,1
Lämnade bidrag	-97,3	-101,9	-97,3	-101,9
Övriga kostnader	-524,2	-341,1	-336,3	-341,1
Avgår koncerninterna kostnader	244,6	246,7		
Bolagens externa kostnader	-165,5	-140,6		
SUMMA	**-3 215,2**	**-3 122,3**	**-2 911,8**	**-3 055,3**

Not 5 Avskrivningar

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Immateriella anläggningar	-2,0	-2,1	-2,0	-2,1
Byggnader och anläggningar	-185,1	-207,2	-57,0	-59,1
Maskiner och inventarier	-31,1	-29,8	-25,1	-23,2
Finansiell leasing	-52,2		-217,9	-
SUMMA	**-270,5**	**-239,2**	**-302,0**	**-84,4**

Not 6 Jämförelsestörande poster

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	25,5	31,0	12,9	31,0
Intäkter från exploateringsverksamhet	41,3	37,0	41,3	37,0
Nedskrivning materiella anläggningstillgångar	0,4	7,3	0,4	6,5
SUMMA	**67,2**	**75,4**	**54,6**	**74,5**

Not 7 Skatteintäkter

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Preliminär kommunalskatt	2 013,9	1 995,9	2 013,9	1 995,9
Preliminär slutavräkning innevarande år	49,0	-10,3	49,0	-10,3
Slutavräkningsdifferens föregående år	7,0	-30,4	7,0	-30,4
SUMMA	**2 069,9**	**1 955,3**	**2 069,9**	**1 955,3**

Not 8 Generella statsbidrag och utjämning

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Inkomstutjämningsbidrag	332,4	317,7	332,4	317,7
Kommunal fastighetsavgift	95,1	89,6	95,1	89,6
Bidrag för LSS-utjämning	-4,3	-6,2	-4,3	-6,2
Kostnadsutjämningsbidrag	-0,6	-16,9	-0,6	-16,9
Regleringsbidrag	127,5	43,5	127,5	43,5
Övriga bidrag	25,3	86,9	25,3	86,9
SUMMA	**575,3**	**514,6**	**575,3**	**514,6**

Not 9 Finansiella intäkter

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	**2020**	**2021**	**2020**
Utdelningar på aktier och andelar	1,2	2,6	4,8	6,8
Ränteintäkter	3,1	0,3	3,1	0,3
Övriga finansiella intäkter	2,0	2,1	10,6	9,4
SUMMA	**6,3**	**5,0**	**18,5**	**16,5**

Not 10 Finansiella kostnader

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	**2020**	**2021**	**2020**
Räntor på långfristiga skulder	-35,7	-49,0	-36,8	-4,4
Ränta på pensionsavsättningar	-0,4	-0,6	-0,4	-0,6
Övriga finansiella kostnader	-10,8	-0,5	-0,4	-0,5
SUMMA	**-46,9**	**-50,1**	**-37,6**	**-5,5**

Not 11 Finansiella, jämförelsestörande poster

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Orealiserade vinster vid värdering av finansiella omsättningstillgångar till verkligt värde	32,3	10,5	32,3	10,5
SUMMA	**32,3**	**10,5**	**32,3**	**10,5**

Not 12 Immateriella anläggningstillgångar

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
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	-0,9	-0,5	-0,9	-0,5
Årets avskrivningar	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Utgående ack. avskrivningar	**-1,4**	**-0,9**	**-1,4**	**-0,9**
Utgående redovisat värde	**0,7**	**1,2**	**0,7**	**1,2**
Avskrivningstider (genomsnittliga)	2,8	3,8	2,8	3,8
Förvärvade immateriella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	7,9	7,9	7,9	7,9
Inköp	-	-	1,7	-
Utgående anskaffningsvärde	**7,9**	**7,9**	**9,6**	**7,9**
Ingående ack. Avskrivningar	-3,1	-1,5	-3,1	-1,5
Årets avskrivningar	-1,6	-1,7	-1,6	-1,7
Utgående ack. avskrivningar	**-4,8**	**-3,1**	**-4,8**	**-3,1**
Utgående redovisat värde	**3,1**	**4,8**	**4,8**	**4,8**
Avskrivningstider (genomsnittliga)	4,0	3,8	4,0	3,8
Immateriella tillgångar				
Redovisat värde vid årets början	10,0	10,0	10,0	10,0
Årets investeringar	1,7	-	1,7	-
Årets avskrivningar	-6,1	-4,1	-6,1	-4,1
Redovisat värde vid årets slut	**5,6**	**5,9**	**5,6**	**5,9**

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar.

Not 13 Mark, byggnader, tekniska anläggningar

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Markreserv och tomtmark				
Redovisat värde vid årets början	485,7	481,5	194,6	194,6
Investeringar	-	4,3	0,0	0,0
Redovisat värde av avyttring och utrangerade anläggningstillgångar	-	-0,1	-	-
Redovisat värde vid årets slut	**485,7**	**485,7**	**194,6**	**194,6**
Verksamhetsfastighet				
Redovisat värde vid årets början	2 948,4	2 973,5	161,6	167,7
Investeringar	470,8	5,4	4,8	1,8
Omklassificeringar m.m.	2,4	138,8	0,0	5,3
Redovisat värde av avyttring och utrangerade anläggningstillgångar	-0,6	-13,1	-0,6	-8,8
Avskrivningar	-133,3	-156,2	-9,2	-4,5
Försäljningar	-0,1	-	-	-
Redovisat värde vid årets slut	**3 287,6**	**2 948,4**	**156,6**	**161,6**
VA-anläggningar				
Redovisat värde vid årets början	741,9	577,1	741,9	577,1
Investeringar	38,5	1,7	38,5	1,7
Omklassificeringar m.m.	-0,1	185,1	-0,1	185,1
Avskrivningar	-24,1	-22,0	-24,1	-22,0
Redovisat värde vid årets slut	**756,3**	**741,9**	**756,3**	**741,9**
Publika fastigheter				
Redovisat värde vid årets början	572,1	518,4	572,1	518,4
Investeringar	26,0	3,5	26,0	3,5
Omklassificeringar m.m.	1029,5	69,9	2032,6	69,9
Avskrivningar	-239,6	-19,7	-239,6	-19,7
Redovisat värde vid årets slut	**1 388,0**	**572,1**	**2 391,2**	**572,1**

Fortsättning av Not 13 Mark, byggnader, tekniska anläggningar

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Fastigheter för annan verksamhet				
Redovisat värde vid årets början	2,4	2,6	2,4	2,6
Redovisat värde av avyttring och utrangerade anläggningstillgångar	-	-	-	-
Avskrivningar	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Redovisat värde vid årets slut	**2,2**	**2,4**	**2,2**	**2,4**
Övriga fastigheter				
Redovisat värde vid årets början	2,2	3,1	2,2	3,1
Omklassificeringar m.m.	-	-	-	-
Redovisat värde av avyttring och utrangerade anläggningstillgångar	-	-0,9	-	-0,9
Redovisat värde vid årets slut	**2,2**	**2,2**	**2,2**	**2,2**
Pågående exploatering				
Redovisat värde vid årets början	92,0	72,9	92,0	72,9
Investeringar	11,1	19,1	11,1	19,1
Omklassificeringar m.m.	4,4	0,0	4,4	0,0
Redovisat värde vid årets slut	**107,4**	**92,0**	**107,4**	**92,0**
Pågående ny, till och ombyggnad				
Redovisat värde vid årets början	969,5	754,5	84,6	159,1
Investeringar	288,5	650,4	65,6	212,4
Omklassificeringar m.m.	-427,5	-433,4	-1,6	-284,9
Redovisat värde av avyttring och utrangerade anläggningstillgångar	-	-2,0	-	-2,0
Redovisat värde vid årets slut	**830,4**	**969,5**	**148,5**	**84,6**
Utgående redovisat värde	**6859,9**	**5 814,3**	**3 759,1**	**1 851,4**
Därav finansiell leasing	810,7	-	1 813,9	-
Avskrivningstider (genomsnittliga)	19,5	24,6	18,6	29,4

Not 14 Maskiner och inventarier

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	**2020**	**2021**	**2020**
Ingående anskaffningsvärde	347,0	307,7	229,1	192,6
Inköp	37,2	13,0	35,3	10,2
Försäljningar	-0,3	0,0	-	-
Utrangeringar	-4,6	-0,1	-4,6	-0,1
Överföringar	3,4	26,3	0,4	26,3
Utgående anskaffningsvärde	**382,6**	**347,0**	**260,2**	**229,1**
Ingående avskrivningar	-220,3	-189,6	-120,1	-95,9
Försäljningar	0,2	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	3,9	0,0	3,9	0,0
Årets avskrivningar	-30,8	-30,8	-26,1	-24,2
Utgående ack. avskrivningar	**-247,0**	**-220,3**	**-142,4**	**-120,1**
Utgående redovisat värde	**135,6**	**126,7**	**117,8**	**109,0**
Avskrivningstider (genomsnittliga)	5,3	5,1	5,4	5,5

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar.

Not 15 Aktier, andelar och bostadsrätter

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	**2020**	**2021**	**2020**
Koncernföretag				
AB Ängelholmshem			612,6	612,6
Ängelholms Flygplats Holding AB			2,8	6,5
Stadshuset AB			0,2	0,2
Summa koncernföretag			**615,6**	**619,3**
Övriga innehav				
Sydvatten AB	26,0	26,0	26,0	26,0
Arenabolaget i Ängelholm AB	9,6	9,6	9,6	9,6
NV Skånes Renhållnings AB (NSR)	0,8	0,8	0,8	0,8
Ängelholms Näringsliv AB	0,1	0,1	0,1	0,1
Komuninvest ek förening	6,4	6,4	6,4	6,4
Bostadsrätter	3,3	4,5	3,2	4,4
Summa övriga innehav	**46,3**	**47,5**	**46,2**	**47,4**
SUMMA	**46,3**	**47,5**	**661,8**	**666,7**

Not 16 Långfristiga fordringar

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Utlåning till koncernbolag			439,3	439,3
Aktieindexobligation	26,5	26,5	26,5	26,5
Övrig långfristig fordran	38,0	20,8	-	-
SUMMA	**64,5**	**47,3**	**465,9**	**465,9**

Not 17 Bidrag till statlig infrastruktur

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Bidrag till pågatågsstation Barkåkra	24,4	25,6	24,4	25,6
SUMMA	**24,4**	**25,6**	**24,4**	**25,6**

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	
	2021	2020	2021	2020
Förråd Ängelholmshem-kc	1,2	1,7	-	-
Lager skyddsutrustning	1,5	3,0	1,5	3,0
Intraprenad förråd	2,2	1,6	2,2	1,6
Tomter till försäljning	13,7	15,1	13,7	15,1
SUMMA	**18,6**	**21,4**	**17,4**	**19,7**

Not 19 Kortfristiga fordringar

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Kundfordringar	27,6	52,6	25,9	29,4
Fordringar hos staten	38,2	33,7	12,7	32,8
Mervärdesskatt	26,1	32,6	26,1	32,6
Övriga fordringar	85,9	124,2	116,2	117,3
Förutbetalda kostnader	103,0	99,4	92,4	94,3
Upplupna intäkter	125,1	20,2	115,1	13,9
varav fastighetsavgift/skatteintäkter	*102,1*	*9,0*	*102,1*	*9,0*
SUMMA	**405,9**	**362,7**	**388,5**	**329,4**

Not 20 Kortfristiga placeringar

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Aktie- och obligationsfonder				
SHB Depå	59,7	46,2	59,7	46,2
DNB Depå	22,6	16,3	22,6	16,3
SPP Obligationsfond	10,4	10,5	10,4	10,5
SPP Grön Obligationsfond	10,6	10,6	10,6	10,6
SPP Sverige Plus	48,5	35,8	48,5	35,8
SUMMA	**151,7**	**119,4**	**151,7**	**119,4**

Not 21 Kassa och bank

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Bank, koncernkonto	172,6	185,9	172,6	185,9
Bank, koncernkonto, pensionsmedel	0,1	0,1	0,1	0,1
Bank, koncernkonto, bolagens behållning	271,9	150,2	-	-
SUMMA	**444,6**	**336,1**	**172,7**	**185,9**

Not 22 - Förändring eget kapital

mnkr	Årets resultat	Resultat-utjämnings-reserv	Övrigt eget kapital	Summa eget kapital
Utgående balans enligt 2021 års årsredovisning	129,5	73,4	1 882,9	2 085,8
Justeringar ändrade redovisningsprinciper				0,0
Dispositioner föregående års resultat	-129,5		129,5	0,0
Årets resultat	198,3	100,0	-100,0	198,3
Belopp vid årets utgång	198,3	173,4	1 912,4	2 284,0

Not 23 Eget kapital

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	2 059,9	1 916,4	2 085,8	1 956,3
Årets resultat	225,4	133,9	198,3	129,5
Justeringar i eget kapital	4,0	9,6	-0,1	-
Utgående eget kapital	2 289,3	2 059,9	2 284,0	2 085,8
därav Resultatutjämningsreserv			173,4	73,4
därav Övrigt eget kapital			2 110,6	2 012,4
Avstämning mot kommunallagens balanskrav				
Ingående resultat att återställa			0,0	0,0
Årets resultat enligt resultaträkningen			199,5	129,5
Reducering av samtliga realisationsvinster			-14,0	-12,6
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper			-32,3	-10,5
Årets resultat efter balanskravsjusteringar			153,2	106,4
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv			-100,0	-56,9
Årets balanskravsresultat			53,2	49,5

Från och med 2019 värderas finansiella instrument till verkligt värde istället för som tidigare till anskaffningsvärde.

Under 2021 uppgår orealiserade vinster till totalt 32,3 mnkr, vilket har redovisats som finansiell intäkt och påverkar årets resultat.

Not 24 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	**31,0**	**32,9**	**31,00**	**32,90**
Årets utbetalningar	-1,6	-1,4	-1,6	-1,4
Ränte - och basbeloppsuppräkning	0,4	0,4	0,4	0,4
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	0,9	-	0,9	-
Övrig post	-0,1	-0,9	-0,1	-0,9
SUMMA	**30,6**	**31,0**	**30,6**	**31,0**

Not 25 Långfristiga skulder

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Förutbetalda investeringsbidrag, ingående värde	**89,2**	**44,1**	**89,2**	**44,1**
Nya investeringsbidrag under året	9,1	46,2	9,1	46,2
Reultatförda investeringsbidrag	1,4	-1,2	1,4	-1,2
Summa förutbetalda investeringsbidrag	**99,6**	**89,2**	**99,6**	**89,2**
Återstående antal år (vägt snitt)	19,4	35,4	19,4	35,4
Förutbetalda anslutningsavgifter VA, ingående värde	84,3	74,6	84,3	74,6
Nya anslutningsavgifter under året	15,4	11,8	15,4	11,8
Resultatförda avgifter	-2,3	-2,1	-2,3	-2,1
Summa förutbetalda anslutningsavgifter	**97,4**	**84,3**	**97,4**	**84,3**
Återstående antal år (vägt snitt)	42,9	41,3	42,9	41,3
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	**199,5**	**175,9**	**199,5**	**175,9**
Långfristiga lån, kommunen	815,0	840,0	815,0	840,0
Långfristig leasingskuld	810,7	-	1 813,9	-
Långfristiga skulder, koncernen Ängelholmshem	3 195,4	2 973,0		
Summa långfristiga lån	**4 821,1**	**3 813,0**	**2 628,9**	**840,0**
SUMMA LÅNGFRISTIGA SKULDER	**5 020,6**	**3 989,0**	**2 828,4**	**1 015,9**
Förfallotid på upplåning				
Andel som förfaller inom 1 år (%)	20,5	31,8	21,0	21,6
Andel lån på mellan 0-2 år (%)	48,2	51,5	49,3	49,8
Andel lån på 2 år och uppåt (%)	51,3	48,5	50,1	50,2
Genomsnittlig återstående löptid (år)	3,3	3,8	2,0	1,9
Övriga uppgifter kring låneskuld				
Genomsnittsränta inkl. ränteswappar (%)	2,2	1,9	0,4	0,5
Ränteförändring +/- 1% (mnkr)	50,2	39,9	28,3	10,2

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

Not 26 Leasing

Mnkr	Kommunkoncernen	Kommunen
	2021	2021
Operationell leasing		
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:		
Inom 1 år	13,3	12,2
Senare än 1 år men inom 5 år	8,4	8,4
Senare än 5 år	0,0	0,0
SUMMA	**21,7**	**20,6**
Finansiell leasing lokaler och fast egendom		
Totala minimileaseavgifter	871,7	1 874,8
Framtida finansiella kostnader	-60,9	-60,9
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	**810,7**	**1 813,9**

Not 27 Kortfristiga skulder

Mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Leverantörsskulder	233,5	238,6	186,8	205,1
Personalens skatter	27,6	28,2	25,1	28,2
Arbetsgivaravgifter	38,2	38,1	38,2	38,1
Övriga kortfristiga skulder	36,2	26,9	0,9	0,9
Upplupna kostnader	332,3	344,5	325,0	344,9
därav upplupna löner	15,0	18,6	14,6	18,6
därav semesterlöneskuld	84,6	78,7	80,3	78,7
därav sociala avgifter	32,6	34,1	31,1	34,1
därav pensioner,avgiftsbestämd del	-6,1	0,9	-6,2	0,9
därav löneskatt pensioner	11,6	11,8	11,3	11,8
därav räntekostnader	5,6	2,1	2,0	2,1
Förutbetalda intäkter	120,6	132,0	46,0	29,0
därav förutbetalda VA-avgifter	7,2	2,8	7,2	2,8
SUMMA	**788,3**	**808,3**	**621,9**	**646,2**

Not 28 Ansvarsförbindelse för pensioner och liknande förpliktelser

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	**2020**	**2021**	**2020**
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner inkl. löneskatt	374,4	382,6	374,4	382,6
Ränte- och basbeloppsuppräkning	3,0	11,0	3,0	11,0
Årets utbetalningar	-27,2	-27,7	-27,2	-27,7
Ändrat livslängdsantagande	11,6	-	11,6	-
Övrig post	2,0	8,5	2,0	8,5
Ansvarsförbindelse pensioner intjänade före 1998	**363,8**	**374,4**	**363,8**	**374,4**
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	
	2021	2020	2021	2020
Koncernföretag				
AB Ängelholmslokaler			950,2	850,0
AB Ängelholmshem			2 205,7	2 089,9
Summa koncernföretag	**0,0**	**0,0**	**3 155,9**	**2 939,9**
Ängelholms Flygplats AB	7,1	2,3	7,1	2,3
Nordvästra Skånes Renhållnings AB (NSR)	30,0	30,0	30,0	30,0
Sydvatten	99,4	93,7	99,4	93,7
Summa övriga företag	**136,5**	**126,0**	**136,5**	**126,0**
Egna hem och småhus (förlustansvar)				
Föreningar				
Idrottsföreningar/anläggningar	27,3	37,0	27,3	37,0
Övriga föreningar	0,2	0,4	0,2	0,4
Summa föreningar	**27,5**	**37,4**	**27,5**	**37,4**
Totalt övriga föreningar	**164,0**	**163,4**	**164,0**	**163,4**
SUMMA	**164,0**	**163,4**	**3 319,9**	**3 103,3**

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 landsting/regioner som per 2021-12-31 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 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966,1 mnkr och totala tillgångar till 518 679,7 mnkr. Ängelholms kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 4 108,8 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 4 181,3 mnkr.

Not 30 Upplysning om kostnad för räkenskapsrevision

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Kostnader för räkenskapsrevision	1,2	1,1	0,3	0,3

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

Den totala kostnaden för revision av kommunen uppgår till 0,3 mnkr och kostnaden för sakkunnigt biträde uppgår till 0,6 mnkr.

Not 31 Justering för ej likviditetspåverkande poster

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Avskrivningar	218,3	232,3	83,6	78,0
Nedskrivningar	0,4	7,3	0,4	6,5
Övriga ej likvitetspåverkande poster	-38,3	-27,1	-31,05	-3,3
SUMMA	**180,4**	**212,5**	**53,0**	**81,2**

Not 32 Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Utbetalning av avsättningar för pensioner	0,3	-1,8	0,3	-1,8
Utbetalning av övriga avsättningar (exkl. bidrag till infrastruktur)	0,2	-0,6	-0,1	-0,1
SUMMA	**0,5**	**-2,4**	**0,3**	**-1,9**

Not 33 Poster som redovisas i annan sektion

mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2021	2020	2021	2020
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-6,6	-0,6	-	-

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.

Särskilda upplysningar koncern 2021, mnkr

Bidrag, tillskott och utdelningar

	Ägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna
Ängelholms kommun						3,5
- AB Ängelholmshem					3,5	
- AB Ängelholmslokaler						
- AB Ängelholms fastighetsstruktur						

Kostnader, intäkter, räntor fordringar och skulder

	Försäljning		Borgen		Lån	
	Köpare	Säljare	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare
Ängelholms kommun	227,1	17,5		10,3	439,3	
- AB NSR	0,2	0,9				
- AB Ängelholm Stadshus						
- AB Ängelholmshem	11,1	26,6	7,3			
- AB Ängelholmslokaler	6,3	199,5	3,0			439,3
- AB Ängelholms fastighetsstruktur						

4 Driftredovisning

4.1 Driftredovisningens uppbyggnad

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

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

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

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

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

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

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

4.2 Internredovisningsprinciper

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

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

Personalomkostnader, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt. För de flesta anställda kalkyleras personalomkostnaderna schablonmässigt till 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 1,25 %. 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

Det budgeterade resultatet för den skattefinansierade verksamheten uppgår till 24,2 mnkr. För den avgiftsfinansierade verksamheten uppgår det budgeterade resultatet till 2,7 mnkr. I tabellen nedan framgår kommunfullmäktiges budgetbeslut under året gällande driftbudgeten.

Driftbudget

mnkr	Skatte-finansierad verksamhet	Avgifts-finansierad verksamhet	Summa
Ursprungligt budgetbeslut (resultatnivå) KF 2020-11-23	**37,3**	**2,7**	**40,0**
Ytterligare utgiftsbeslut under året			
Ytterligare avsättning för löneökningar KF 2021-02-22	-4,5		-4,5
Vårjobb för unga KF 2021-02-22	-0,4		-0,4
Stöd till besöksnäringen under pandemin KF 2021-04-26	-3,2		-3,2
Merkostnader evakuering särskilt boende KF 2021-05-24	-0,9		-0,9
Finansiering planprogram Fridhem KF 2021-06-21	-0,7		-0,7
Extra stöd till föreningslivet KF 2021-06-21	-1,0		-1,0
Finansiering av lönerevisionen 2021 KF 2021-06-21	-2,4		-2,4
Ny resultatnivå	**24,2**	**2,7**	**26,9**

Kommunens resultat uppgår till 198,3 mnkr, att jämföra med budgeterat resultat 24,2 mnkr. Den positiva budgetavvikelsen är därmed 174,1 mnkr. Nämndernas budgetavvikelse uppgår till +28,5 mnkr medan de kommunövergripande posterna och finansförvaltningen har en positiv avvikelse om 145,6 mnkr.

Den avgiftsfinansierade verksamheten inom vatten- och avlopp uppvisar ett överskott på 4,4 mnkr för året. Överskottet för vatten- och avloppsverksamheten ökar därmed skulden till abonnenterna avseende förutbetalda avgifter inom VA-verksamheten till 7,2 mnkr. VA-verksamheten redovisas mer utförligt i en separat årsrapport.

Budgetavvikelser per styrelse/nämnd

mnkr	Utfall 2021	Budget 2021	*Avvikelse*
Skattefinansierad verksamhet			
Kommunstyrelse	-202,1	-207,6	5,5
Miljö- och tillståndsnämnden	-12,9	-13,5	0,6
Familje- och utbildningsnämnd	-1 174,9	-1 193,4	18,5
Nämnden för omsorg och stöd	-845,9	-843,9	-2,0
Samhällsbyggnadsnämnden	-105,2	-107,5	2,3
Nämnden för kultur, idrott och fritid	-136,6	-138,1	1,5
Kommunfullmäktige	-12,9	-14,6	1,7
Överförmyndarnämnd	-5,0	-5,4	0,4
Summa	**-2 495,5**	**-2 524,0**	**28,5**
Kommunövergripande/finansiering	2 693,8	2 548,2	145,6
Summa skattefinansierad verksamhet	**198,3**	**24,2**	**174,1**
Avgiftsfinansierad verksamhet			
Samhällsbyggnadsnämnden, VA	4,4	2,7	1,7
Summa avgiftsfinansierad verksamhet	**4,4**	**2,7**	**1,7**
SUMMA ÄNGELHOLMS KOMMUN	**202,7**	**26,9**	**175,8**

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

Kommunfullmäktige (+1,7 mnkr)

Kommunfullmäktige har sammanlagt en positiv avvikelse mot budget om 1,7 mnkr. Huvudanledningen är att reserverade medel för nya lokaler inte behövt nyttjas fullt ut (+1,0 mnkr). Överskott finns också för lägre arvodeskostnader för kommunfullmäktiges ledamöter samt för vänortsbesök. Revisionen har ett överskott om 0,3 mnkr till följd av lägre kostnader för inköpta konsulttjänster.

Kommunövergripande poster och finansiering (+145,6 mnkr)

Kommunens skatter och generella statsbidrag uppgick till 2 619,9 mnkr för år 2021. Det är 72,6 mnkr högre än budgeterat och 150,0 mnkr högre än för 2020. Utfallet för skatteunderlaget är 72,0 mnkr högre än budgeterat och de generella statsbidragen är 0,6 mnkr högre än budgeterat.

Orealiserade värdeförändringar för kommunens finansiella placeringar uppgår till 32,3 mnkr för kommunens pensionsmedel. Aktieutdelningen från Ängelholmshem blev 3,5 mnkr, vilket är 1,5 mnkr lägre än budgeterat.

Överskottsutdelningen från Kommuninvest uppgår till 1,2 mnkr, vilket är 1,3 mnkr lägre än budgeterat. På grund av lägre investeringsgrad än budgeterat i kommunens olika verksamheter minskar intäkterna för internränta. Det ger en negativ budgetavvikelse om -0,7 mnkr.

Försäljning av tomträtter och mark vid exploateringsområden har givit stora överskott. Huvuddelen av vinsterna är kopplade till Fridhem (30,7 mnkr) och Jordgubbsfältet i Munka-Ljungby (9,2 mnkr). Totalt uppgår överskotten till 45,0 mnkr.

Kommunens pensionskostnader är sammanlagt 2,7 mnkr lägre än budgeterat. En positiv avvikelse mot budget finns också för förändringen av semesterlöneskulden om +2,6 mnkr.

Ett överskott på 5,2 mnkr finns också för bidrag som varit reserverade för Ängelholms Flygplats AB. Däremot har en nedskrivning skett av värdet på kommunens ägande i Ängelholm Helsingborg Flygplats Holding AB. Ängelholms nedskrivningskostnad uppgår till 3,7 mnkr. Rivningskostnader för framförallt Pilen 10 (gamla Intraprenad) belastar utfallet med sammanlagt -6,3 mnkr. Enligt nya redovisningsrekommendationer ska hyra av fastigheter ses som finansiell leasing. Det innebär en ökad nettokostnad för 2021 med 1,3 mnkr.

5 Investeringsredovisning

5.1 Investeringsredovisningens uppbyggnad

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

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

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

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

5.2 Investerings- och exploateringsverksamhet

Investeringsbudgeten för 2021 uppgår totalt till 248,3 mnkr. I tabellen nedan framgår kommunfullmäktiges budgetbeslut under året gällande investeringsbudgeten.

Investeringsbudget

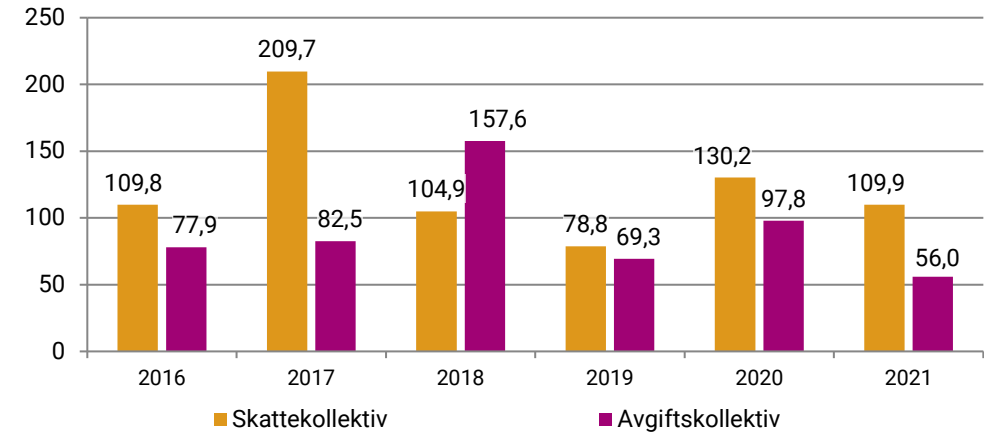
mnkr	Skatte-finansierad verksamhet	Avgifts-finansierad verksamhet	Summa
Ursprungligt budgetbeslut KF 2020-11-23	**104,4**	**70,0**	**174,4**
Beslut om ombudgetering från 2020 KF 2021-04-26	62,8	11,1	73,9
Summa investeringsbudget	**167,2**	**81,1**	**248,3**

Helårsutfallet för årets investeringar uppgår till 165,9 mnkr, vilket är 82,4 mnkr lägre än budgeterat. Avvikelsen mot budget för de skattefinansierade investeringarna uppgår till 57,3 mnkr. För den avgiftsfinansierade vatten- och avloppsverksamheten uppgår avvikelsen till 25,1 mnkr.

Investeringsnivån för 2021 är lägre än för 2020. Både vad det gäller den skattefinansierade verksamheten och den avgiftsfinansierade vatten- och avloppsverksamheten. De största investeringsutgifterna har under 2021 varit i Inventarier och utrustning i grundskolan (16,4 mkr), Stora VA S4 Strövelstorp-Ängelholm (13,2 mnkr), Asfalltsplan (12,4 mnkr) samt Kronotorpsområdets VA(11,5 mnkr).

Investeringar

mnkr



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

Nettoinvestering per styrelse/nämnd 2021

mnkr	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse
Skattefinansierad verksamhet			
Kommunstyrelsen	7,7	17,4	9,7
Miljö- och tillståndsnämnden	0,4	0,4	0,0
Familje- och utbildningsnämnd	22,1	22,4	0,3
Nämnden för omsorg och stöd	1,1	4,1	3,0
Samhällsbyggnadsnämnden	64,2	101,2	37,0
Nämnden för kultur, idrott och fritid	14,4	21,7	7,3
Summa skattefinansierad verksamhet	**109,9**	**167,2**	**57,3**
Avgiftsfinansierad verksamhet			
Samhällsbyggnadsnämnden, VA	56,0	81,1	25,1
Summa avgiftsfinansierad verksamhet	**56,0**	**81,1**	25,1
SUMMA ÄNGELHOLMS KOMMUN	**165,9**	**248,3**	**82,4**

Exploateringsverksamheten omfattar utgifter om 24,4 mnkr och 49,4 mnkr i inkomster. Nettoinkomsterna uppgår således till 25,0 mnkr. Den budgeterade nettoinkomsten för 2021 var 8,9 mnkr.

De budgeterade inkomsterna var 51,3 mnkr att jämföra med utfallet om 49,4 mnkr. Inkomsterna är 11,0 mnkr högre än budgeterat i projektet för Fridhem men lägre i några andra projekt.

De budgeterade utgifterna uppgår till 42,4 mnkr att jämföra med utfallet om 24,4 mnkr. Störst bidragande orsak till att utgifterna är lägre än budgeterat är att Planområdet Rönnebodavägen inte längre är aktuellt för exploatering (+7,0 mnkr).

Exploateringsredovisning

mnkr	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse
Inkomster	**49,4**	**51,3**	**-1,9**
Utgifter	**-24,4**	**-42,4**	**18,0**
Nettoinkomster	**25,0**	**8,9**	**16,1**

Investeringsprojekt över 10 mnkr i kommunen

Färdigställda projekt under 2021

	Total budget	Ackumulerat utfall tom 2021-12-31	Avvikelse	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse
Samhällhällsbyggnadsnämnden						
91958 - Klippanvägens ombyggnad	90,8	83,4	7,3	5,0	1,5	3,5

Pågående projekt

	Total budget	Ackumulerat utfall tom 2021-12-31	Beräknad totalutgift	Beräknad avvikelse	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse
Samhällhällsbyggnadsnämnden							
90156 - Gång- och cykelbro vid Hembygdsparken	12,1	4,4	12,1	0,1	2,2	4,0	-1,8
90166 - Sibirientunneln	25,5	2,7	26,4	-0,9	1,7	1,6	0,0
91945 - Ny vägförbindelse över Rönneå	85,0	1,6	85,0	0,0	2,4	1,6	0,8
93502 - Kronotorpsområdet VA	22,5	25,1	26,4	-4,0	10,0	11,5	-1,5
93630 - Errarpsvägen	18,1	0,3	18,2	-0,1	1,4	0,0	1,3
93935 - Haradal VA	30,8	7,6	30,3	0,5	10,6	7,5	3,2
93938 - Ahlefeltsgatan m.fl.	13,2	11,2	11,5	1,7	0,6	0,3	0,3
93939 - Svedjegatan m.fl.	11,9	5,8	11,5	0,4	6,4	5,7	0,7
99101 - S1-Ängelholmsvägen	26,0	0,1	25,5	0,5	0,5	0,1	0,4
99102 - Stora VA S4 Strövelstorp-Ängelholm	47,0	27,4	33,6	13,4	22,5	13,2	9,3
99116 - Avloppsreningsverk	152,5	149,2	152,5	0,0	5,6	5,3	0,3
99130 - Vattenverket tryckstegring m.m.	15,0	0,2	15,0	0,0	1,0	0,2	0,8
99131 - Tryckledning Spannarp-Härninge	11,0	0,0	11,0	0,0	0,5	0,0	0,5

Investeringsprojekt över 50 mnkr i kommunala bolag, färdigställda projekt under 2021

	Beslutad totalutgift	Ackumulerat utfall tom 2021-12-31	Avvikelse
AB **Ängelholmshem**			
Nya Saftstationen etapp 1, Slakteriet 1	456,0	456,0	0,0
AB **Ängelholmslokaler**			

Investeringsprojekt över 50 mnkr i kommunala bolag, pågående projekt

	Beslutad totalutgift	Ackumulerat utfall tom 2021-12-31	Avvikelse
AB Ängelholmshem			
Nya Saftstationen etapp 2, Rökeriet 1	332,0	292,0	40,0
AB Ängelholmslokaler			
Nya Villanskolan	299,0	300,0	-1,0
Tegelgårdens förskola	78,7	74,0	4,7
Stadsbibliotektet	107,0	79,0	28,0
Hjärnarp, idrottshall	61,3	13,1	48,2
Åsbytorps vårdboende	136,0	1,4	134,6
Kungshaga vårdboende	105,0	0,4	104,6

6 Revisionsberättelse

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och beredningar och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag.

Granskningen har utförts av sakkunniga från PwC som biträtt revisorerna.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den inriktning och omfattning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse för år 2021".

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens, nämndernas och beredningarnas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med det finansiella mål som fullmäktige uppställt.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för år 2021.

Ängelholm den 13 april 2022

Bengt Sävström	Oskar Funes Galindo	Gunilla Hildestrand
Ingemar Olsson	Lisbet Enbjerde	Rolf Ekberg
Ragnar Steen	Ulla Magnusson	Kurth Engwall

7 Verksamhetsberättelser

7.1 Kommunstyrelsen

Målredovisning

Ge en god service och erbjuda digitala tjänster

På grund av pandemin har Kundtjänst arbetat på distans mellan oktober 2020 och april 2021. Kontakt via besök har minskat samtidigt som telefonsamtal och digitala kanaler ökat. Kundnöjdheten ligger på en konstant hög nivå och det visar att verksamheten är flexibel att möta de förändrade behoven. Det pågår även ett kontinuerligt arbete med att förbättra e-tjänster för att invånarna enklare ska kunna genomföra sina ärenden.

Det är tryggt att bo i Ängelholm.

Polisens trygghetsundersökning visar att kommunen går i en positiv riktning gällande hur trygga kommunens invånare känner sig. Mätningens övergripande ”problemindex” har sedan 2016 sjunkit från 1,63 till 1,38. Det pågår även ett arbete kring att förbereda kommunen för att arbeta under en höjd beredskap, det vill säga en krigsorganisation. Under året har cirka 15 högre chefer och delar av den politiska organisationen utbildats.

Skapa digitala lösningar som bidrar till snabba processer och en mer effektiv verksamhet

Det pågår ett stort arbete kring att bygga kommunens nya intranät som kommer hjälpa medarbetare att hitta rätt information enkelt och inom utvecklingsområdet Digital Identitet skapas en automatiserad hantering av konton och inloggning. Arbetet med att införa Microsoft 365 fortlöper enligt plan.

Servicestöd har arbetat med att ta fram koncept kring automatisering genom att bland annat använda AI som förenklar kontering av fakturor. De har även arbetat med att förbättra e-tjänster och skapat integrationer som automatiskt flyttar information till rätt system.

Medborgarna har goda förutsättningar till självförsörjning genom arbete eller studier

Arbetet med FINSAM, ett samarbete med försäkringskassan, arbetsförmedlingen och Region Skåne, fortgår för att skapa snabbare insatser och stödja personer till arbete och studier. Andra insatser är StepIN, Nästa steg, extratjänster, introduktionsanställningar, praktikplatser, höstjobb och vårjobb för ungdomar, språkorientering samt JagKan och Case Management.

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

Under våren genomfördes två utbildningsinsatser kopplat till service och myndighetsutövning med över 100 personer från kommunens olika verksamheter. Det har även gjorts 30 stycken djupintervjuer med kunder som varit i kontakt med bygglov, miljö- och planenheten som utmynnat i en åtgärdsplan för att förbättra tillgänglighet, bemötande och information i skrift.

Kommunens befolkning ska öka

Kommunens befolkning har under året ökat med 723 personer vilket motsvarar 1,7 %. De närmaste åren förväntas Ängelholm fortsatt ha en kraftig befolkningsökning till följd av att flera stora byggprojekt pågår. För att locka nya invånare till kommunen pågår flera kommunikationsinsatser för att marknadsföra projekt och kommunen som helhet.

Arbeta för en hållbar integration för alla medborgare

Genom JagKan får personer, som upplever eller har en diagnos på psykisk ohälsa, hjälp och coachning för att klara sina studier. Kommunen placerar även deltagare på Vejby IF:s loppis och en Second hand-affär för att arbetsträna. Förra årets lyckade projekt med Vårjobb och Höstjobb genomfördes även i år genom extra tillsatta kommunala och statliga medel. Totalt 28 ungdomar kunde erbjudas arbete.

Säkerställa kommunens framtida kompetensförsörjning.

HR-enheten har under året genomfört en utbildning för chefer och medarbetare som arbetar med rekrytering. Hittills har cirka 70 personer genomgått utbildningen vilket kommer att hjälpa verksamheterna att anställa rätt personer. Utbildningen har även fokus på att skapa en bra upplevelse för alla sökande vilket är en viktig del i att vara en attraktiv arbetsgivare.

Arbetet med en ny kompetensplattform har avstannat på grund av att verksamheten vill förlänga arbetet så att verktyget får en stor bredd inom organisationen. Kommunen har rekryterat en ny HR-chef som kommer fortsätta arbetet med att förankra metod och arbetssätt innan arbetet med att införa kompetensplattformen fortsätter.

Årets verksamhet

Efter 1,5 år i stabsläge återgick kommunen till att hantera pandemins effekter i ordinarie linjeverksamhet. Det var i mars 2020 som krisledningsstab tillsattes med uppgift att bevaka läget för att snabbt kunna vidta nödvändiga åtgärder. Det är första gången som både Krisledningsnämnd, Krisledningsgrupp och stab varit aktiverade samtidigt och fram till september 2021 genomfördes 130 stabsorienteringar för att informera, diskutera och hantera aktuella frågor.

Ängelholm gör det omöjliga möjligt

Den nya visionen för Ängelholms kommun presenterades den 27 september. Omkring tusen engagerade ängelholmare har varit med och delat med sig av mängder av goda idéer om hur vi tillsammans kan skapa ett ännu bättre Ängelholm. Kopplat till visionen finns även en särskild fond där invånare kommer kunna söka ekonomiskt stöd för att prova en god idé. Därutöver kommer samt en särskild visionsdag, öppen för alla, att arrangeras i Ängelholm.

Stora planer för Stationsområdet

Stadshusprojektet har under 2021 genomfört en förstudie med syfte att klarlägga organisationens olika behov samt bedömningar utifrån såväl invånarnytta som verksamhetsnytta när det gäller vilka enheter eller funktioner som ska placeras i nytt stadshus. Behovsanalysen har också utrett hur invånare, föreningar, näringsliv och besökare kan bli en del av det nya stadshuset. Utredningsarbetet har utförts i form av dialoger, enkäter, workshops och studiebesök. Resultatet av behovsanalysen kommer behandlas av styrgruppen under 2022 och det nya stadshuset beräknas stå klart 2026.

Under april har en milstolpe nåtts för Stationsområdet när 153 lägenheter blev redo för inflyttning på Nya saftstationen. Förutom lägenheterna öppnades även ett LSS-boende samt 5 kommersiella lokaler. Den andra etappen av Saftstationen blir färdig i maj 2022 med ytterligare 117 lägenheter. Det finns även ett stort intresse att flytta till Munka Ljungby och samtliga 35 tomter reserverades när etapp tre av Jordgubbsfältet såldes via kommunens tomtkö.

Tydligt och enkelt i kontakt med kommunen

Genom att mäta kundnöjdheten i alla samtal och mail som kommer in till Kundtjänst i realtid kan vi se att vår kundnöjdhet är hög och i synnerhet säger kunderna att det finns ett stort engagemang att lösa frågorna. Mätningen används som underlag för förbättring i vårt systematiska kvalitetsarbete som sker genom coaching av kundtjänsthandläggare, både i det fysiska kundmötet och på telefon. För att stötta andra delar av organisationen har Kundtjänst har genomfört två workshops och coaching i bemötande för bygglovs- och miljöenheten.

Förutom att erbjuda digitala tjänster är en snabb, korrekt och tillgänglig samhällsinformation ett viktigt kommunalt uppdrag. Kommunens webbplatser utvecklas ständigt och har tillsammans många besök per dag. Under 2021 har 252 nyheter publicerats på engelholm.se. Sociala medier är centrala för kommunens kommunikation med invånarna. Vid årsskiftet hade kommunens officiella Facebookkonto nått 7877 följare, en ökning med dryga 9 procent sedan fjolåret.

Lyckade insatser får fler i arbete

Flera av Vuxenutbildning och arbetsmarknads projekt har gett goda resultat. ESF-projektet JagKan, för personer med psykisk ohälsa har införts på Resurscenter och trots pandemin har 73 % av deltagarna i Finsamprojektet Nästa Steg gått vidare till arbete eller studier och arbetssättet kommer införas i ordinarie verksamhet. Av deltagarna i ESF-projektet StepIn är motsvarande siffra drygt 70 %.

För att skapa bättre förutsättningar att komma in i samhället utökades undervisningstiden för Svenska för invandrare (SFI) från de lagstadgade 15 timmar/vecka till 20 timmar/vecka. För att skapa en bättre samordning och göra det enklare för individer långt från arbetsmarknaden har Ekonomiskt bistånd och Arbetsmarknadsenheten slagits ihop.

Effektivare arbetssätt i kommunens verksamheter

Servicestöd arbetar med att utveckla en ny digital arbetsplats med ett nytt smart intranät och införande av Microsoft 365. Resultatet kommer att bidra till effektivare arbetssätt, modernare och mer positiv arbetsmiljö samt utvecklat samarbete inom kommunens olika verksamheter.

Digitaliseringsenheten har tagit fram koncept för automatisering och genomfört test i mindre skala på Ekonomi och kvalitet samt HR. Konceptet är nu redo att lanseras i hela kommunorganisationen under 2022. Det pågår även tester med sensorer i samarbete med Bjäre kraft. Redovisningsenheten arbetat mycket med digitalisering och effektivisering samt för att minska sårbarheten på enheten genom att fler kan arbetsuppgifterna. Under året har arbetet fortsatt för att ersätta blanketter med e-tjänster. Ekonomiskt bistånd arbetar med att koppla digitala ansökningar till verksamhetssystemen. Mindre administrativt arbete ger medarbetare mer tid att hitta rätt insatser för att stödja invånaren till att skaffa en egen försörjning.

Det har även pågått flera insatser för att öka samarbetet med AB Ängelholmshem. IT-driften för bolaget har flyttat från extern driftpartner till Ängelholms kommun och upphandlingsenheten har tagit fram en process

för hur de ska arbeta gemensamt med upphandlingsfrågor. Avstämning sker regelbundet och i många fall kan både kommun och bolag samarbeta för att få fram gemensamma avtal. Det har även gjorts tester med gemensam kundservice och möjligheten att samköra växel och telefoni, men det fungerar i dagsläget inte optimalt.

Ekonomisk analys

Sammantaget redovisar kommunstyrelsen ett överskott om 5,5 mnkr.

Kommunstyrelsen inklusive krisledningsnämnden (-1,6 mnkr)

I avvikelsen ingår ett underskott om -2,5 mnkr eftersom den budgeterade effektiviseringsposten inte har fördelats ut till nämnderna. Anledningen till att det totala underskottet inte är högre är att medel för oförutsedda behov och evenemangsstöd inte har nyttjats fullt ut.

Huvuduppdrag Lärande och familj (-1,4 mnkr)

Det samlade resultatet år 2021 för Vuxenutbildning, Arbetsmarknadsenheten och Ekonomiskt bistånd uppgår till -1,4 mnkr.

Vuxenutbildningen redovisar ett överskott om 7,0 mnkr på grund av statliga bidrag för yrkesvux. Pandemin har medfört att staten tidigare sänkte kommunernas medfinansieringen från 50 procent till 30 procent. I augusti fick verksamheten besked om att man slopade medfinansieringen helt år 2021. Det gjorde att det kom ytterligare tillskott av medel som inte budgeterats. Vuxenutbildningen har även sökt statliga medel för validering och Lärcentrum, vilket innebar ytterligare 1 mnkr i statsbidrag.

I effekterna av pandemin har verksamheten haft en stor ökning av utbetalt ekonomiskt bistånd. Budgetavvikelsen uppgår till -8,8 mnkr. Budgetunderskottet är i paritet med den långsiktiga åtgärdsplanen som beslutades under året. En rad åtgärder har genomförts under året såsom ESF-projektet StepIN, Finsam-projektet Nästa steg och förstudien En väg in samt projektet för språkorientering. Detta med målsättning att korta tiden för självförsörjning. Andra åtgärder som genomförts är att nyanlända har kunnat påbörja sina SFI-studier trots att de inte fått sitt fullständiga personnummer. Kartläggning av alla individer som uppbär ekonomiskt bistånd har även gjorts under året. Detta i syfte att hitta rätt form av insats för självförsörjning och att undvika ett långsiktigt beroende av ekonomiskt bistånd.

Mindre överskott finns också för enheten Jobb Ängelholm.

Kommunledning och Servicestöd (+8,5 mnkr)

Kommunledning och Servicestöd har en positiv budgetavvikelse på 8,5 mnkr. Ett överskott finns om 4,1 mnkr till följd av lägre kostnader för förvaltningstjänster som Ängelholmslokaler utför vid kommunens egna fastigheter. Mark- och exploateringsenheten har ett överskott om 2,3 mnkr till följd av förskjutning av kostnader i projekten för Kallbadhus och planprogram för Fridhem. Överskottet beror också på lägre kapitalkostnader om sammanlagt 1,9 mnkr. Något lägre kostnader än budgeterat till Räddningstjänstförbundet bidrar också till överskottet.

Investeringsredovisning

Kommunstyrelsens investeringsnivå uppgår för 2021 till 7,7 mnkr, vilket är 9,7 mnkr lägre än budgeterat. Huvudanledningen är att medlen för Kommunövergripande digitalisering, IT-säkerhet och Allmän markreserv inte har förbrukats fullt ut.

Kommunstyrelsen		
mnkr	**2020**	**2021**
Verksamhetens intäkter	333,6	345,4
Verksamhetens kostnader	-527,8	-547,5
Verksamhetens nettokostnader	-194,2	-202,1
Budgetavvikelse	3,5	5,5
Nettoinvesteringar	14,9	7,7
Antal årsarbetare	176	183

Framtid

Flera oroande hackerattacker i omvärlden visar att den nya tekniken också innebär andra typer av risker och åtgärder för att göra organisationen mindre sårbar för dataintrång pågår. Förutom tekniska åtgärder arbetar kommunens medarbetare med att säkerhetsklassa information i samband med de överföringar till externa molntjänster som pågår.

Upphandlingsenheten genomför tester av det digitala verktyget Decimalen som kommer kunna ge en bättre helhetsbild över inköpsprocessen. Genom att arbeta med så kallad spendanalys kan enheten underlätta hantering av leverantörer, minska andelen inköp utanför avtal, öka lokala inköp och enklare påverka inköpsbeteende.

7.2 Miljö och tillståndsnämnden

Målredovising

Ge en god service och erbjuda digitala tjänster

Nya e-tjänster har tillkommit under året för inrapportering av påträffad metangas och för köldmedier. För att underlätta för en smidigare support och utveckling har Miljöenheten skrivit avtal om samverkan med Karlskrona kommun kring e-tjänster och integration i ärendehanteringssystemet för alkoholärenden.

Stärk dialogen med medborgaren och öka samarbetet med det civila samhället

Den nya planen för ekologisk hållbarhet har ett brett fokus och kommer rikta sig mot hela kommunen, inklusive medborgare, föreningar och företag. Naturskyddsförening, LRF med flera deltar i arbetet. Under året har det inte varit aktuellt att arbeta aktivt med medborgardialoger men miljöchef, tjänstemän och nämndens presidie har deltagit på möte med boende i Hillarp inför tillståndsprövning av bergtäkten.

Skapa digitala lösningar som bidrar till snabba processer och en mer effektiv verksamhet

I december blev införandet av i Minut Miljö leveransgodkänt vilket innebär att fem e-tjänster som går direkt in diariehanteringssystemet Ecos nu är i drift. Ytterligare fem e-tjänster har valts ut, utifrån ärendemängd, och en beställning har gjorts för integration vilken kommer färdigställas under första delen av 2022.

Andra effektiviseringsåtgärder har varit att införa fakturering direkt i ärendehanteringssystem för handläggning av alkohol- och tobaksärenden och arbeta för säker och effektiv e-arkivering. Avtal har upprättats med Miljöförvaltningen i Helsingborg kring juridiktjänster samt resursbrist eller jävsituation.

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

Alla medarbetare har påbörjat en obligatorisk utbildningsinsats med fokus på service och myndighetsutövning. Alla medarbetare har deltagit i gruppcoaching och utbildning ledd av Kundtjänst om service och bemötande via telefon. Verksamheten deltar även i kommunens företagslots.

Öka livskvaliteten i kommunen genom att utveckla den tätortsnära grönskan

Handlingsplan - Hållbar stadsdel stationsområdet 2019-2029 har godkänts och håller på att genomföras och verksamheten är nu delaktig i framtagandet av en plan för ekologisk hållbarhet. Det har även inletts en upphandlingssamverkan med Helsingborgs stad och tre hållbarhetsstrateger jobbar aktivt med att ställa och följa upp miljökrav i upphandlingar.

Öka livskvaliteten i kommunen genom att motverka missbruk och beroende

Utbildning i ansvarsfull alkoholservering för krögare har genomförts under året, även för elever på restaurangskolan i samband med dagtillsyn. 28 stycken kontrollköp av folköl och tobak har genomförts under året och vid åtta av dessa tillfällen släpptes köpet igenom. Aktiviteten Varannan vatten har inte genomförts under 2021 eftersom de tillställningar där verksamheten brukar delta har blivit inställda pandemin.

Säkerställa kommunens framtida kompetensförsörjning

Vi har medarbetare som deltar i arbetsgrupper och projekt inom i Miljösamverkan Skåne. För att följa arbetsbelastningen genomförs en löpande veckoenkät som fångar verksamhetens mående vilket lyfts på enheternas APT. Inför 2022 utökas verksamheten med två tjänster för att möta ett ökat antal ärenden. Enheterna arbetar aktivt utifrån OSA-mål och har utvecklat rutiner för att minska risken att missa viktiga frågor i arbetsmiljöarbetet.

Årets verksamhet

2021 har präglats av Covid-19 med mycket distansarbete och anpassningar av tillsynen. Vår vanliga utåtriktade tillsynsverksamhet har behövt minskas till förmån för skrivbordstillsyn, vilken innebar en högre grad av granskning av inskickade handlingar istället för att regelrätta besök.

Verksamheten har påbörjat ett arbete med att förbättra företagsklimatet genom utbildning med fokus på service och myndighetsutövning för alla medarbetare i syfte att fortsätta utveckla ett gott företagsklimat. Vidare har verksamheten haft gruppcoaching och utbildning ledd av Kundtjänst som handlade om service och bemötande via telefon.

Vår trängseltillsyn stärker samhällets motståndskraft mot covid-19

Trängseltillsynen har under hela 2021 varit en extra uppgift för verksamheten. Verksamhetens livsmedels- och alkoholinspektörer har varit viktiga personer för att stötta och vägleda restauranger och serveringar i de förändringar som restriktionerna inneburit.

Vi växlar upp kommunens miljöinsatser med projektpengar

Vårt arbete med att söka projektpengar har under 2021 permanentats genom att en miljöutvecklare har tillsvidareanställts. Liksom under föregående år har arbetet varit framgångsrikt och kommunen har under året blivit beviljade drygt 3 mnkr för olika projekt som naturvärdesinventering, arbete med vattenförvaltning och byggnation av gång- och cykelvägar.

Ekonomisk analys

Miljö- och tillståndsnämnden har en positiv avvikelse mot budget om 0,6 mnkr. Avvikelsen är till stor del pandemirelaterad i form av lägre kostnader för fortbildning, konferenser, personalaktiviteter och sammanträden. Efter beslut i kommunfullmäktige har avgifterna reducerats med 1,4 mnkr som ett stöd till besöksnäringen under coronapandemin. Med anledning av pandemin tillkom ett statligt bidrag med 0,5 mnkr för trängseltillsyn, men det medförde samtidigt att den ordinarie tillsynen fick senareläggas. Personalkostnaderna stod för merparten kostnaderna, 17,2 mnkr, vilket var 0,3 mnkr högre än budget.

Nämnden har två investeringsanslag på sammanlagt 0,4 mnkr fördelade på Digitalisering och Stängsling jätteloka. 90 % av medlen var vid årets slut förbrukade.

Miljö- och tillståndsnämnden		
mnkr	**2020**	**2021**
Verksamhetens intäkter	7,2	8,7
Verksamhetens kostnader	-19,5	-21,6
Verksamhetens nettokostnad	-12,3	-12,9
Budgetavvikelse	0,1	0,6
Nettoinvesteringar	0,2	0,4
Antal årsarbetare	24	27

Framtid

Vi räknar med att även stora delar av år 2022 kommer vara präglad av covid-19 och med olika anpassningar av verksamheten. På grund av de senaste två årens restriktioner går verksamheten även in med en tillsynsskuld som behöver betas av under det kommande året. Fokus på att förbättra företagsklimatet kommer även att fortsätta med olika aktiviteter och utbildningssatsningar under 2022.

7.3 Familje- och utbildningsnämnden

Målredovisning

Ge en god service och erbjuda digitala tjänster

Förskolor, skolor och fritidshem använder digitala system som stöd för lärande och kommunikation och vårdnadshavare får enkelt tillgång till viktiga nyckelfunktioner och information via sin mobil eller dator. Gymnasiet har e-tjänster för inackorderingsbidrag, resekort och resetillägg som nu börjat användas fullt ut i dess nya digitala form. Inom Barn- och Elevhälsa sker samtycke för vaccination digitalt och man erbjuder vårdnadshavare och elever att delta i digitala möten. Detta har ökat delaktigheten och möjliggjort för fler vårdnadshavare att kunna delta.

Det är tryggt att bo i Ängelholm

Alla verksamheter arbetar aktivt med tryggheten hos verksamhetens barn och elever. Enkäter till vårdnadshavare visar att de är generellt trygga med förskolan och Skolinspektionens enkät visar att Ängelholm har något bättre resultat än riket i sin helhet när det gäller elevers trygghet i skolan. Arbetsmiljöronder genomförs på arbetsplatser med bedömning av psykosocialt klimat för både barn och vuxna. Trygghets- och säkerhetsvandringar genomförs också ute i verksamheterna. För att skapa trivsel och trygghet i alla årskurser har även antalet gemenskapsaktiviteter utökats.

Skapa digitala lösningar som bidrar till snabba processer och en mer effektiv verksamhet

De digitala tjänster som i dagsläget finns har förenklat och effektiviserat arbetet för såväl vårdnadshavare som administratörer och rektorer. Inom gymnasiet har ny struktur för systemadministration som genom självlärande manualer ger elever och personal snabbare, bättre och effektivare stöd i sin digitala miljö.

Individ- och familjeomsorgen erbjuder medborgarna att på ett enkelt sätt ansöka om hjälp och stöd och anmäla intresse för olika uppdrag. Chattfunktionerna, vilka implementerades 2020, har följts upp under året för utvärdering och vidare utveckling. Hemsidan Föräldrastöd är implementerad och aktiv för medborgare.

Arbeta för kvalitetseffektiva insatser och likvärdiga verksamheter

Likvärdighetssatsningen är en levande del av alla rektorsområdenas systematiska kvalitetsarbete och skillnaden i genomsnittligt meritvärde mellan skolorna visar på en tydlig minskning under det gångna året. Skolorna fortsätter att stärka upp arbetet kring läs-, skriv och språkutveckling samt elevhälsokompetens. Dessutom har ett samarbete med Nationellt Centrum för Matematik (NCM) påbörjats i syfte att arbeta tillsammans med kompetensutveckling, för i första hand, förstelärare i matematik.

Verksamheterna präglas av delaktighet, inflytande och välmående

Delaktighet upplevs i högre grad bland våra yngre elever än våra äldre men för att förbättra situationen har skolledning en självklar samtalspart hos elevkåren utifrån ett delaktighetsperspektiv. Vidare utbildas gymnasieambassadörer i bemötande och social interaktivitet, för att kunna vara med i marknadsföringsaktiviteter, men även skapa en god skolanda

Individ och familjeomsorgens brukarenkäter där upplevd delaktighet utvärderas visade att 75 % av klienterna angav att socialsekreterare inom IFO frågat efter deras synpunkter om hur den egna situationen skulle kunna förändras. Ytterligare insatser kring området kommer att följas upp under 2022.

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

Flera nationella program omfattar kursen Ung Företagsamhet vilken ger eleverna möjlighet att starta egna företag under kontrollerade former. Arbetet med samverkan mellan skola och arbetsliv har påbörjat flera utvecklingsprocesser vilket skapar goda förutsättningar för fortsatt god utveckling.

Kommunens befolkning ska öka.

Ett framgångsrikt arbete i linje med de antagna nämndmålen leder sammantaget till en kommun som blir attraktiv för både medborgare och besökare.

Arbeta för en hållbar integration för alla medborgare

Ett sätt att öka integrationen är att öka andelen barn 1-5 år som är inskrivna i förskolan. I dagsläget är 90 % av kommunens barn inskrivna i förskola och för 5-åringar är siffran 98 %. I syfte att stärka likvärdigheten införs 2022 en socioekonomisk resursfördelning inom förskoleverksamheten enligt liknande modell som funnits inom grundskolan sedan 2019.

Gymnasiet bedriver ett projekt med Skolverket i Samverkan Bästa Skola för att öka genomströmningen för elever på Introduktionsprogrammen. Gemensamma undervisningsmoment samplaneras med de nationella programmen och det genomförs även praktikbesök. Det positiva arbetet med Aktivitet förebygger har varit på sparlåga på grund av pandemin, vilket vi bedömer har försvårat delar av integrationen. Verksamheten kommer återgå till det normala så fort som det är möjligt.

Säkerställa kommunens framtida kompetensförsörjning

Under året har lärare i förskoleklass erbjudits möjlighet att kompetensutveckla sig inom språk- och matematikundervisning och ett flertal medarbetare studerar på universitet eller högskola för att öka den specialpedagogiska kompetensen. Inom verksamhetsområdet finns en hög behörighet och många sökande till våra tjänster, även inom svårrekryterade områden.

Utbildningsverksamheterna arbetar tillsammans med HR och arbetstagarföreträdare med HÖK-avtal. Skolornas mottagande av lärarkandidater bidrar till möjligheter som framtida anställda i kommunen. Inom gymnasiet anpassas utbildningarna, inom Skolverkets ramar, för att möta det behov som finns i en framtida arbetsmarknad.

Verksamheterna arbetar aktivt med kompetensutveckling för att stärka kompetensförsörjningen inom aktuella ansvarsområden. Detta gäller bland annat utbildning i Anknytning och trauma, utbildningar inom ramen för projekt SPSM tillgängliga lärmiljöer samt utbildningar inom psykiatrisatsningen.

Årets verksamhet

Samarbetet inom Familje- och utbildningsnämndens verksamheter bygger på ett agilt arbetssätt och skapar förutsättningar som i förlängningen gynnar och förenklar för den enskilde individen. Med samlad och bred kompetens verkar vi tillsammans för att kunna erbjuda kvalitetseffektiva insatser och tjänster med individen i centrum.

Kvalitetseffektiva verksamheter

I tider av utsatthet och osäkerhet som 2021 har präglats av har Familje- och utbildningsnämndens verksamheter upplevt ett ökat tryck och efterfrågan av stöd och service från medborgarna. Individ- och familjeomsorgens satsning på ett gemensamt Resursteam har resulterat i lägre kostnader för externa placeringar och att vi i dagsläget inte behöver köpa in någon extern öppenvård. Detta betyder ökad tillgänglighet för våra medborgare och samtidigt en mycket god ekonomisk hushållning.

Likvärdighetssatsningen är en levande del av skolornas systematiska kvalitetsarbete och i detta har grundskolorna fortsatt att stärka upp arbetet kring läs-, skriv och språkutveckling samt utveckling av matematikundervisning och elevhälsokompetens. För att denna långsiktiga satsning ska befästas och få stort kvalitativt genomslag sker utvecklingsarbetet i nära samverkan med Nationellt centrum för matematik, Specialpedagogiska skolmyndigheten och Skolverket. För att fånga upp barn och elevers behov med en samlad kompetens har vi utvecklat barn- och elevhälsoteam och i medverkar även medarbetare från socialtjänsten kontinuerligt.

Resultat och kunskapsutveckling i fokus

Den positiva trenden under året avseende kunskapsutvecklingen i våra grundskolor ser vi i ökad likvärdighet mellan skolorna. Skillnaden i meritpoäng mellan skolorna minskade nämligen betydligt under år 2021 och det är ett värde som betraktas som en av flera indikatorer på hur likvärdiga skolorna är i kommunen. Detta resultat nåddes, bland annat eftersom pojkarna generellt i kommunen och även specifikt på den skola som år 2020 hade de största utmaningarna när det gällde betygsresultaten, presterat på en högre nivå under 2021.

På grund av pandemin har skolverksamheten större frånvaro än normalt, en del undervisning har under perioder genomförts som fjärr- eller distansundervisning och med hög personalomsättning. Detta har medfört att flickornas resultat har sjunkit jämfört med tidigare år, vilket verksamheten uppmärksammat och fördjupar sig kring.

En skola för framtiden

Inom gymnasieskolan har elevantalet ökat vilket bland annat har lett till utökat antal klasser inom Ekonomi- samt Samhällsvetenskapsprogrammet. Utöver detta har även skolans Förstärkta program, i vilket elever med behov av extra stöd under sin gymnasieutbildning går, rönt stor uppmärksamhet och snabbt fått ett stort antal elever. I programmet har bland annat en handfull elever utan tidigare sysselsättning påbörjat gymnasiestudier för framtida möjligheter till arbete och sysselsättning.

Byggnationerna av Villanskolan F-6 har slutförts under hösten år 2021 och skolan har därefter inretts som en modern skola med kunskap och utveckling i fokus. En invigning av denna kommer att ske under våren år 2022.

Ekonomisk analys

Familje-och utbildningsnämndens samlade verksamheter redovisar en positiv budgetavvikelse motsvarande +18,6 mnkr. Det budgetmässiga överskottet har succesivt förstärkts under året och kan framförallt kopplas till verksamhetsområde förskola och grundskola samt den övergripande verksamheten. Förklaringen till det goda resultatet går att finna i flera samverkande faktorer. Grunden lades redan under år 2020 då familje- och utbildningsnämnden fick i uppdrag att arbeta fram en åtgärdsplan för en budget i balans och ett intensivt arbete påbörjades för bättre kostnadskontroll inom verksamhetsområdena. Detta arbete tillsammans med betydande riktade statsbidrag inom förskola och grundskola bidrar i stor utsträckning till det positiva resultatet år 2021.

Den budgetmässigt största utmaningen har varit verksamhetsområdet individ- och familjeomsorg. Trots en negativ budgetavvikelse på -13,6 mnkr börjar det medvetna arbetet med fokus på öppna insatser i närmiljön bära frukt. Detta kan bland annat ses i antalet externa placeringar som har minskat väsentligt under senare år.

För nämndens övergripande verksamheter finns ett överskott som uppgår till +15,5 mnkr, vilket i huvudsak kan härledas till den reserv som är avsedd att täcka upp budgetmässiga underskott inom andra verksamhetsområden. Denna post har förstärkts under året med de ersättningar för sjuklönekostnader som huvuduppdraget erhållit (3,9 mnkr).

Förskola och grundskola

Verksamhetsområde förskola och grundskola visar en positiv budgetavvikelse på +13,7 mnkr.

Det positiva resultatet kan till stora delar förklaras av att generösa statliga bidrag betalats ut för att möta den tuffa utmaning som Covid-19 pandemin medför. Statsbidrag från Skolverket har betalts ut med full kompensation för läxhjälp och lovskola. Verksamheten har också fått del av den så kallade Skolmiljarden. Bidraget är kopplat till pandemins effekter i syfte att säkerställa att alla elever får den utbildning de har rätt till. Bland annat har studiestöd utanför ordinarie skoltid samt lovskolornas omfattning utökats.

Statliga medel från Migrationsverket till elever i kommunen som är asylsökande har kunnat sökas i större omfattning än förväntat, +3,0 mnkr.

Inom både grundskola och förskola har verksamheten under året påverkats av restriktioner som är kopplade till pandemin och som till exempel begränsat möjligheten att sätta in vikarier i den omfattning som varit önskvärt. Även tillsvidareanställningar har varit svåra att genomföra inom vissa rektorsområden, +5,2 mnkr.

Budget för skolledning visar överskott på grund av vakanser delar av året, +1,5 mnkr. Föräldraavgifterna inom barnomsorgen samt den kontroll och efterdebitering som genomfördes i slutet av året har gett högre intäkter än budgeterat, +1,8 mnkr.

I syfte att säkerställa medel för befolkningsökning budgeteras för en viss reserv. Delar av denna ligger kvar oförbrukade, +2,2 mnkr.

Gymnasieskolan

Gymnasieskolans avvikelse mot budget landar på totalt + 1,2 mnkr. Överskottet beror på högre interkommunala intäkter för gymnasiesärskolan, där antalet elever från andra kommuner har ökat jämfört med tidigare år, +2,0 mnkr.

Underskott för Interkommunala ersättningar landade på -0,8 mnkr. Underskottet beror främst på ett ökat antal elever som väljer skolor och specifika program i närliggande kommuner, exempelvis Naturbruksprogrammen och Ridgymnasium som fortsatt är populära.

Barn- och Elevhälsan

Den positiva budgetavvikelsen för verksamhetsområdet slutar med +1,5 mnkr. Anledningen är vakanser vid rekryteringar, sjukskrivningar och föräldraledigheter som sammantaget har genererat överskottet.

Individ- och familjeomsorgen

För individ- och familjeomsorgen samt ensamkommande barn uppgår budgetavvikelsen till -13,6 mnkr.

Trots ett pågående arbete under året med att fasa ut de konsulentledda familjehemmen till förmån för egna arvoderade finns en budgetavvikelse på -4,3 mnkr. Löpande arbete under året har varit att förbättra processen kring nyrekryteringar av familjehem men även att kvalitetssäkra stöd till blivande familjehem. Antalet konsulentledda familjehem har halverats i slutet av år 2021 i jämförelse med slutet av år 2020 vilket borgar för goda förutsättningar inför år 2022.

Budgetavvikelsen avseende placeringar uppgick år 2019 till -10,0 mnkr och år 2020 till -4,0 mnkr. Strategin under året har varit att minimera externa placeringar och satsa på lösningar i egen regi i enlighet med den långsiktiga åtgärdsplanen. För att lyckas i detta arbete har det i första skedet krävts utökning av kompetens inom ramen för de öppna insatserna för att minimera kostnaderna för extern vård. Verksamheten har arbetat utifrån inriktningen att det endast är skyddsärenden som kan bli föremål för externa insatser. Trots att flertalet insatser har övergått till att ske i närmiljö kan det konstateras ett budgetunderskott för externa placeringar på - 1,6 mnkr och beror på volymökningar avseende ärenden samt ett fåtal skyddsplaceringar.

Inom boendesamordningen finns ett budgetunderskott på -0,7 mnkr som avser reparationskostnader för förmedlingsbostäder.

Verksamheten för ensamkommande barn visar en budgetavvikelse på -7,0 mnkr. Budgetavvikelsen på -6,0 mnkr beror på ett fortsatt insatsbehov men där statliga ersättningar har upphört. Det finns även omställningskostnader i form av lokalkostnader - 1,0 mnkr i samband med avveckling av HVB-hem.

Investeringsredovisning

Nettoinvesteringarna för Familje- och utbildningsnämnden år 2021 uppgick till 22,1 mnkr. Det stora investeringsprojektet under året har varit Villanskolan som färdigställts och upprustats med inventarier. Investeringsbudgeten i övrigt omfattas av inventarieanskaffning till förskolor/skolor, inköp av datorer inom ramen för ”en dator per elev” samt olika digitaliseringsprojekt som sträcker sig över hela nämndens ansvarsområde. Utfallet för de samlade investeringsprojekten ligger i paritet med budget.

Familje- och utbildningsnämnd		
mnkr	**2020**	**2021**
Verksamhetens intäkter	266,0	274,2
Verksamhetens kostnader	-1 395,4	-1 449,1
Verksamhetens nettokostnader	-1 129,4	-1 174,9
Budgetavvikelse	1,6	18,5
Nettoinvesteringar	13,0	22,1
Antal årsarbetare	1 279	1 294

Framtid

Under det senaste året har pandemin påverkat samhälle och individer på många olika vis. Den ökade sociala oron som syns skapar incitament för oss att utveckla vårt förebyggande och främjande arbete genom företrädesvis tidiga insatser. Behoven vi ser hos barn, unga och familjer möter vi i framtiden framgångsrikt tillsammans genom tidiga och gemensamma insatser. Under kommande år kommer därför ett särskilt fokus att läggas på utökning av resurser och insatser inom förskoleverksamheten, Barn- och elevhälsan samt Aktivitet förebygger. En prioritering i arbetet kommer att läggas på barn och ungas psykiska hälsa.

För att möta det ökade antalet elever i kommunen planeras det för tre nya grundskolor i Munka Ljungby, Adolfsfält och Fridhem. Under år 2022 kommer dessutom Össjö skola att byggas ut med ytterligare klassrum. Inom de närmaste åren kommer även nya förskolor att byggas, både inom centralorten och i våra tätorter där Skälderviken, Strövelstorp, Tegelgården, Rebbelberga och Havsbaden (fristående förskola) står först på tur.

Under läsåret 2022/2023 kommer Vård- och omsorgsprogrammet att starta inom gymnasieverksamheten och utöver detta kommer en fördjupad utredning kring Industriprogrammets framtida utformning att genomföras. Dessutom intensifieras kommunens gemensamma arbete med näringslivet kring Campus Ängelholm och etablering av högre utbildningar i Ängelholm.

Under 2022 kommer ett beslut kring organisering, resursfördelning och uppdrag kring för Barn- och elevhälsan.

7.4 Nämnden för omsorg och stöd

Målredovisning

Ge en god service och erbjuda digitala tjänster

Under året har införandet av digitala signeringslistor och upphandling av digital inkontinensutredning slutförts. Projektet med läkemedelsrobotar har gett goda resultat och verksamheten har utökat antalet maskiner. Rutiner för hur videobedömning kan användas som komplement till besök har också tagits fram.

Det är tryggt att bo i Ängelholm

För att förebygga och förhindra uppkomst av vårdskador har teamarbetet stärkts genom grupputveckling för samtliga professioner med hjälp av stimulansmedel från Stärkt äldreomsorg. Utifrån brukarundersökning framkom att det finns ett fåtal individer som inte upplever sig trygga i sina boenden. Individuella och anpassade insatser har genomförs.

Skapa digitala lösningar som bidrar till snabba processer och en mer effektiv verksamhet

Installationsprocessen för digitala lås och trygghetslarm har optimerats för att skapa effektiva och kvalitetssäkra flöden. Pandemin har försvårat för samverkan mellan verksamhetsområden, däribland förbättrade scheman och resursturer. Det finns digitala verktyg för att främja resurseffektiva lösningar som kommer att tillämpas i takt med minskade restriktioner. Samtidigt pågår arbete med att förbereda verksamheten för att få full effekt av systemen.

Arbeta för en hållbar integration för alla medborgare

Under hösten har 20 medarbetare inom Hälsa genomgått utbildning till språkombud. Under våren 2022 kommer ytterligare utbildningsplatser att erbjudas. Språkombudens roll är att ge stöd i den vardagliga språkanvändningen på arbetsplatsen, såväl muntlig som skriftlig, vilket skapar förutsättningar för god kommunikation och språkutveckling på arbetsplatsen.

Ett koncept för generationsöverskridande möten startade på nytt under 2021 på tre särskilda boenden i kommunen, Errarps ängar, Karlslund och Solhaga.

Skapa bättre förutsättningar att erbjuda rätt boende i rätt tid

Verksamhetsområdet för personer med funktionsnedsättning har arbetat med att anpassa boendeform efter behov för att säkra kvalitén men också effektivitet. Sista delen i konvertering av korttidsplatser genomfördes under våren genom att sex platser för kontinuerlig avlastning startade upp på Viktoriagården i Vejbystrand.

Säkerställa kommunens framtida kompetensförsörjning

Huvuduppdrag Hälsa har påbörjat en kartläggning vad gäller behovet av framtida kompetensutveckling och kompetensförsörjning. Kartläggningen skapar förutsättningar för att på ett mer strukturerat sätt erbjuda befintliga medarbetare kompetensutveckling och att rekrytera medarbetare med rätt kompetens.

Kompetensförsörjningsutvecklare har rekryterats och har som uppdrag att utveckla ett koncept för central rekrytering inför sommaren 2022. Genom Äldreomsorgslyftet ges medarbetare möjlighet att studera till undersköterska på betald arbetstid.

Erbjuda fler medarbetare möjligheten att arbeta heltid

Arbetet för en heltidsorganisation fortsätter inom huvuduppdrag Hälsa. Vid samtliga nyanställningar erbjuds heltid och alla befintliga medarbetare har fått möjlighet att utöka sin sysselsättningsgrad. Verksamheterna arbetar parallellt med att minska andelen timvikarier och andelen delade turer. För att öka andelen med heltidstjänst ytterligare pågår utvecklingsarbete för att göra det än mer attraktivt att arbeta heltid.

Årets verksamhet

Pandemin har genomsyrat varje del av verksamheten under 2021 och där fokus under 2020 var att ställa om, har fokus under 2021 varit att etablera nya sätt att arbeta och att göra anpassning och flexibilitet till ett naturligt arbetssätt. Medarbetarnas enorma engagemang och förmåga att lära nytt har skapat förutsättningar för god vård och omsorg även under 2021. Ett väl genomfört förebyggande arbete har inneburit att smittspridningen i verksamheten har hållits på en låg nivå och de utbrott som förekommit har kunnat begränsas. En ytterligare framgångsfaktor har varit samarbetet dels internt mellan medarbetare, chefer och olika delar i organisationen, men också med andra vårdgivare i Region Skåne.

Nya arbetssätt

Covidteamet har varit en av flera åtgärder, och ett nytt sätt att arbeta, för att minska risken för smittspridning bland brukare inom hemtjänsten. Covidteamet består av undersköterskor som genomgått särskild utbildning och som under perioder enbart arbetat med brukare som varit covidsmittade, så kallad kohortvård. Ett annat exempel på nytt sätt att arbeta är samarbetet mellan kommunens sjuksköterskor och primärvården som lett till att drygt 150 personer har kunnat få sin vaccination i hemmet istället för på vårdcentralen.

I slutet på 2020 startade en ny enhet - utvecklingsenheten. Enhetens uppdrag handlar främst om välfärdsteknik, kompetensförsörjning och systemförvaltning och syftet är att på ett strukturerat sätt, såväl strategiskt som operativt, stödja verksamheterna med omvärldsbevakning, breddinförande och förvaltning. Enheten har bland annat påbörjat arbetet med att utveckla konceptet för central rekrytering inför sommaren 2022.

I slutet på året lanserades levnadsberättelsen. Den ger var och en möjlighet att berätta sin livshistoria och om vanor och rutiner som är viktiga i vardagen, men också ger förutsättningar för en individuellt anpassad vård. Nu är Ängelholm en av de första kommunerna i Sverige med att lansera levnadsberättelse via e-tjänst.

Ett samarbete mellan huvuduppdrag Hälsa och Lärande och familj har tagit form. Nya gränsöverskridande arbetssätt har hjälpt fler barn till en fungerande vardag. Samarbetet mellan barn och ungdom och särskolan har bland annat inneburit att personal från barn och ungdom med handledning från skolans lärare utfört undervisning enligt särskolans läroplan för att bättre möta individuella behov.

Moderniserade boenden

Många av kommunens särskilda boenden är omoderna och uppfyller inte dagens krav på arbetsmiljö och säkerhet. Arbetet med den omfattande renoveringsplanen fortgår och under 2021 flyttade personal och

boende ut från både Karlsgården och Kungshaga. Flyttarna gick till Attendos boende på Errarps Ängar och till Humanas nya boende Sommarsol i Vejbystrand.

I november blev det också klart att Odalen Fastigheter kommer att bygga det nya boendet på Fridhem, vilket beräknas vara klart för inflyttning 2023.

En ny gruppbostad för personer med funktionsvariationer på Saftstationen öppnade i april. Här finns sex tillgänglighetsanpassade lägenheter utrustade med egna kök, badrum och inglasad balkong. Här finns även gott om plats för att umgås, spela spel och kolla på film.

Kvalitetssatsningar inom ramen för stärkt äldreomsorg

Inom ramen för Stärkt äldreomsorg har teamarbetet stärkts för samtliga professioner. Syftet är att förebygga och förhindra uppkomst av vårdskador. Genom att hela teamet, undersköterskor, vårdbiträden sjuksköterskor, arbetsterapeuter, fysioterapeuter och chef träffas utanför arbetsplatsen och arbetar med riktiga case har teamarbetet förbättrats.

En annan del av Stärkt äldreomsorg har nyttjats till att anlägga en Sinnenas trädgård i anslutning till Kvarnlidens demensboende som kommer att färdigställas helt under våren 2022.

Ett koncept för generationsöverskridande möten startade på nytt under 2021 på tre särskilda boenden i kommunen, Errarps ängar, Karlslund och Solhaga. Syftet är att skapa en meningsfull vardag och öka den sociala samvaron, men satsningen bidrar också till ett ökat intresse för äldreomsorgen som attraktiv arbetsgivare.

Kvalité och meningsfullhet

I samarbete med huvuduppdrag Lärande och familjs medarbetare inom verksamhetsområde funktionsstöd utbildats i Case Management som syftar till att personer med allvarliga psykiska funktionshinder ska kunna leva ett så självständigt liv som möjligt.

Under våren öppnade enheten för kontinuerlig avlastning upp sex platser på Viktoriagården i Vejbystrand. Öppningen var den sista etappen i konverteringen av korttidsplatser som inleddes i början på 2020 och som inneburit att kön till särskilt boende minskat avsevärt.

Verksamhetsområdet för personer med funktionsnedsättning har arbetat med "Rätt boendeform" vilket innebär att boendeform anpassas efter behov, framförallt för att säkra kvalitén men också effektivitet. Insatser har vidtagits på såväl enhets-, verksamhets- och på övergripande nivå kring den enskilde. Arbetssättet har fungerat väl och är nu etablerat.

Välfärdsteknik och digitalisering

Under året har breddinförandet av två välfärdstekniska lösningar, digitala signeringslistor och digital inkontinensutredning, genomförts eller påbörjats. Digitala signeringslistor ersätter det traditionella sättet att signera exempelvis läkemedelsordinationer på papperslistor. Det nya arbetssättet skapar bättre förutsättningar att följa upp ordinationer, leder till färre avvikelser och mindre administration för personalen. Digital inkontinensutredning är ett arbetssätt som ger ett bättre underlag för en mer individuell inkontinensvård och därmed förbättrad livskvalitet. Arbetssättet har också visat sig ge en kostnadsminskning för inkontinensmaterial.

Projektet med läkemedelsrobot, som möjliggör självständighet, har fortsatt under året. Under 2022 planeras för att utökning av antalet läkemedelsrobotar.

Under sommaren arbetade verksamheten fram rutiner för hur videobedömning kan användas som komplement till bedömning som sjuksköterska, arbetsterapeut och fysioterapeut gör via telefon eller fysiska besök. Videobedömning som komplement till telefonsamtal förväntas ge högre kvalitet i bedömningar och en ökad trygghet för såväl invånare som personal.

Medarbetarna – verksamhetens viktigaste resurs

Arbetet för en heltidsorganisation fortsätter inom huvuduppdrag Hälsa. Vid samtliga nyanställningar erbjuds heltid och alla befintliga medarbetare har fått möjlighet att utöka sin sysselsättningsgrad. Verksamheterna arbetar parallellt med att minska andelen timvikarier och andelen delade turer. För att öka andelen medarbetare med heltidstjänst ytterligare pågår utvecklingsarbete för att göra det än mer attraktivt att arbeta heltid.

I ”Äldreomsorgslyftet” har drygt 50 vårdbiträden inom äldreomsorgen fått möjlighet att utbilda sig till undersköterskor på betald arbetstid. Syftet är att höja kompetensen och att stärka den långsiktiga kompetensförsörjningen inom äldreomsorgen.

Rätt kunskap vid lyft och förflyttning är viktigt ur ett arbetsmiljöperspektiv. Målsättningen är därför att all personal ska genomgå lyft- och förflyttningsutbildning och att kunskapen uppdateras vart tredje år. Under 2021 har verksamheten stärkt upp med personalresurser och intensifierat utbildningstillfällen.

Ekonomisk analys

Nämnden för omsorg och stöds nettokostnad för 2021 uppgår till 845,9 mnkr, vilket innebär ett underskott om -2,0 mnkr mot tilldelad budgetram.

Underskottet kan i sin helhet kopplas till merkostnader för Covid-19. Undantas dessa kostnader uppvisar nämnden en budget i balans med bred marginal. Kommunstyrelsen fattade i september 2021 beslut om en acceptans för nämndens merkostnader kopplade till Covid-19, det innebär att merkostnader till följd av Covid-19 ska beaktas i samband med bokslutet.

Nämndens nettokostnad för pandemin 2021 uppgår till 11,8 mnkr. Den stora risken för smittspridning har krävt försiktighetsåtgärder och nya arbetssätt. Under normala förhållandena har verksamheterna ett flexibelt resursutnyttjande av personal men restriktionerna har inneburit att denna flexibilitet inte har kunnat tillämpas i samma utsträckning, vilket krävt mer personalresurser och drivit kostnader. Exempel på nya arbetssätt, som gett goda resultat i form av minskad smittspridning, är Covid-team och kohortvård. Det innebär kortfattat att brukare med Covid-19 har isolerats från andra brukare och vårdats av särskild personal som inte samtidigt arbetat med icke-smittade. De höga kostnaderna kan också förklaras av stora inköp av skyddsmaterial, såsom munskydd, förkläden och handsprit.

Utöver en rad kostnadsdämpande åtgärder och försiktighetsåtgärder har också statsbidrag kompenserat för en del av merkostnaderna. En del av statsbidraget stärkt äldreomsorg används för att täcka merkostnader kopplade till Covid-19 under 2021. Dessutom har nämnden erhållit kompensation för merkostnader kopplade till Covid-19 avseende december 2020 av Socialstyrelsen.

Strävan mot en budget i balans har jämte utvecklingsarbete och pandemin genomsyrat även 2021 års arbete. I början på året genomfördes, med goda resultat, de sista åtgärderna i åtgärdsplanen för en budget i balans inom verksamhetsområdet för personer med funktionsnedsättning. Även inom övriga verksamhetsområden har man arbetat med långsiktigt kostnadsdämpande åtgärder, exempelvis bemanningsplanering och övertid. Det nära samarbetet mellan de fyra olika verksamhetsområdena skapar förutsättningar för god, säker och mer resurseffektiv vård och omsorg.

Centralt redovisar nämnden sammantaget ett positivt resultat om 26,1 mnkr. Den positiva avvikelsen är en följd av försiktighetsåtgärder, statsbidrag som reserveras för befintliga kvalitetssatsningar samt merkostnader och kompensationen för merkostnader för Covid-19 avseende december 2020. Den positiva avvikelsen har syftat till att dämpa de ekonomiska konsekvenser som Covid-19 inneburit.

Särskilt boende redovisar för 2021 ett underskott om -15,9 mnkr varav 10,2 mnkr direkt kan relateras till merkostnader på grund av Covid-19. Resterande underskott kan i huvudsak förklaras av externa placeringar och svårigheter för verksamheten att anpassa bemanningsläget till normalläge efter lång tid med utökad bemanning under pandemin. Verksamhetsområdet har under året aktivt arbetat med andra åtgärder. En kontinuerlig översyn av scheman pågår på samtliga enheter för att optimera planering och minimera antalet timvikarier.

Bo bra hemma redovisar för 2021 en total avvikelse mot budget om -6,6 mnkr varav 4,0 mnkr direkt kan kopplas till merkostnader för Covid-19. Resterande underskott kan härledas till bemanningssvårigheter vilket i sin tur genererat hög övertidsersättning. För att dämpa den negativa kostnadsutvecklingen har verksamhetsområdet arbetat med att minska andelen timvikarier, att förbättra planeringen genom en ökad brukartid och minskad kringtid samt att skapa en högre omställningsförmåga vid förändrade förhållanden, exempelvis när antalet timmar varierar kraftigt.

Verksamhetsområdet för personer med funktionsnedsättning har under flera års tid haft negativa budgetavvikelser. 2021 redovisar verksamheten, trots volymökningar och tillkommande komplexa individärenden ett resultat om –3,3 mnkr, en förbättring mot föregående års underskott på -4,6 mnkr. Årets underskott kan i sin helhet kopplas till merkostnader för Covid-19. Under första kvartalet genomfördes de sista åtgärderna utifrån den politiskt antagna åtgärdsplanen som förväntas ha full effekt 2022. Verksamhetsområdet har arbetat aktivt för att reducera kostnaderna och nå en budget i balans för 2022. Åtgärderna har främst fokuserat på hemtagningar av externa brukare till bostäder enligt LSS.

Uppdrag och stöd redovisar för 2021 en total avvikelse mot budget om -2,3 mnkr. Underskottet kan i sin helhet kopplas till merkostnader för Covid-19 och då främst till kommunens övergripande inköp av skyddsmaterial och lagerhyra. Under 2021 har uppdrag och stöd utöver Covid-19 haft flera ekonomiska utmaningar varför det övergripande vidtagits försiktighetsåtgärder. Utmaningarna består till största del av ökade volymer under sommaren samt att det fortsatt råder en svår rekryteringssituation avseende sjuksköterskor, i synnerhet under sommaren, vilket har lett till höga kostnader för bemanningspersonal och övertid.

Investeringsredovisning

Nettoinvesteringarna för år 2021 uppgår till 1,1 mnkr, vilket är 3,0 mnkr lägre än budgeterat. Avvikelsen kan delvis kopplas till olika IT-projekt där kostnaderna är att betrakta som driftkostnader i form av årliga licenskostnader, snarare än investeringskostnader. Pandemin har dessutom inneburit svårigheter att verkställa planerade projekt.

Nämnden för omsorg och stöd		
mnkr	**2020**	**2021**
Verksamhetens intäkter	333,8	343,0
Verksamhetens kostnader	-1 161,6	-1 188,9
Verksamhetens nettokostnader	-827,8	-845,9
Budgetavvikelse	-6,3	-2,0
Nettoinvesteringar	3,5	1,1
Antal årsarbetare	1066	1052

Framtid

Det pågår omfattande renoveringar och nybyggnation. Bland annat kommer det byggas ett nytt särskilt boende på Fridhem, en gruppbostad med inriktning mot LSS vid Stationsområdet, renovering av särskilt boende på Kungshaga och återuppbyggnad av särskilt boende på Åsbytorp.

God och nära vård kan beskrivas som ett övergripande mål för den omställning som sker inom hälso- och sjukvården. Omställningen syftar till att vården i högre grad organiseras och bedrivs med utgångspunkt från patientens behov och förutsättningar och bygger bland annat på en god samverkan mellan vårdens olika huvudmän. Omställningen förväntas resultera i att en allt större del av vården bedrivs i hemmet, en utveckling som accelererat under pandemin och som vi ser effekter av i Ängelholms kommun. Belastningen ökar inom hemsjukvården och de insatser som ges blir mer avancerade.

LSS-utredningen föreslår en ny lag om stöd och service till vissa personer med funktionsnedsättning. Förslaget innebär nya insatser, en översyn av assistansersättningen och förändring i ansvaret mellan stat och kommun. I dagsläget är det osäkert när den nya lagen i så fall träder i kraft.

En statlig utredning föreslår att äldre med hemtjänst ska erbjudas en fast omsorgskontakt. Förslaget innebär att äldre som har hemtjänst ska erbjudas en fast omsorgskontakt som ska se till behoven av kontinuitet, trygghet, individanpassad omsorg och samordning. Den fasta omsorgskontakten ska på sikt vara undersköterska. Lagändringen föreslås träda i kraft 1 januari 2022 och 1 januari 2030.

En statlig utredning föreslår en ny Socialtjänstlag. Socialtjänsten ska vara förebyggande och lättillgänglig, exempelvis ska vissa insatser kunna ges utan behovsprövning och uppföljning. Träder i kraft tidigast 1 januari 2023.

7.5 Samhällsbyggnadsnämnden

Målredovisning

Ge en god service och erbjuda digitala tjänster

Tillsammans med Kundtjänst har stadsmiljö undersökt vilka frågor och på vilket sätt medborgarna vill ha kontakt med kommunen. Arbetetsättet kring felanmälningar har under året setts över för att medborgare snabbare ska få återkoppling. Ängelholms kommun projektleder ett arbete med Smart stad som är gemensamt för Familjen Helsingborg. Inom projektet ingår inventering av digitaliseringsinitiativ i de olika kommunerna, omvärldsbevakning, dialog med invånarna och samarbete med näringsliv och akademi. Resultatet blir en digital katalog för inspiration och för att söka samarbetsytor.

Det är tryggt att bo i Ängelholm

Om vattenläckor inträffar lagas dessa omedelbart och alla kunder har tillgång till vatten igen inom 24 timmar. För att skapa en trygg och säker utomhusmiljö röjs växtlighet systematiskt och verksamheten utreder möjligheten att ha belysning på till exempel lekplatser. De fåtal gångbanor som inte halkbekämpas, på grund av att det inte går med maskiner, har tydliga skyltar som varnar.

Skapa digitala lösningar som bidrar till snabba processer och en mer effektiv verksamhet

Verksamheterna har infört flera nya digitala arbetssätt för en ökad effektivitet. Exempelvis är en tjänst framtagen till entreprenörer för beställning av asfaltsarbete vilket underlättar löpande arbete och uppföljningar. Det har också tagits fram digitala modeller för att skapa tillgång till olika terrängdata, djupdata och riskbedömningar vilket effektiviserar klimatanpassningsarbetet.

Nämnden fattar tydliga och rättssäkra beslut

Verksamheten bidrar till detta genom att ge nämnden så transparanta och korrekta underlag som är möjligt.

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

Flera verksamheter inom huvuduppdraget ingår i kommunens företagsklimatgrupp. Samtliga medarbetare med kundkontakter har påbörjat en utbildningsinsats med fokus på service. Kundtjänst coachar handläggare avseende samtalsmetodik och det har skapats en ny plattform i samarbete med Ängelholms näringsliv.

Bygglovsenheten har nya rutiner och samarbeten med kundtjänst i syfte att ge bättre service till invånare och företag. Med anledning av de besöksrestriktioner som funnits i stadshuset har kommunens företagslots, där bland andra bygglovsenheten ingår, istället nyttjats flitigt digitalt.

Kommunens befolkning ska öka

Samhälle har en del i en större helhet vad gäller tillskapandet av byggbar mark för bostäder och verksamheter. Vi arbetar med att utveckla arbetssätt och processer inom bygglovsverksamheten för att effektivt möta ett högt tryck i byggkonjunkturen.

Arbetet med Stora VA-utbyggnaden har fortsatt under året. Under ett antal år har stora satsningar gjorts i både nya ledningar, avloppsreningsverk och vattenverk samt befintligt ledningsnät för att stärka upp och

säkerställa att ett växande Ängelholm även i framtiden kan erbjuda en god tillgång till vatten och avlopp till våra kommuninvånare.

Arbeta för en hållbar integration för alla medborgare

Huvuduppdraget tar emot praktikanter från olika utbildningar och driver även gemensamma projekt med andra delar av kommunens verksamhet för att hjälpa medborgare som står långt ifrån arbetsmarknaden till ett arbete. Vi erbjuder så kallade extratjänster och deltar i andra arbetsmarknadsinsatser som vår- och höstjobb, som är en nationell satsning på unga som saknar sysselsättning.

Kommunens badstränder har tillgänglighetsanpassats med strandmattor och badrullstolar för att göra stranden tillgänglig för alla. Hindergatans lekplats har renoverats med fokus på en ökad tillgänglighet. Här kan barn oavsett funktionsbegränsningar ges möjlighet att leka tillsammans. Planeringen av lekplatsen gjordes i samarbete med Alla Kan.

Säkerställa kommunens framtida kompetensförsörjning

Under 2021 har vi lyckats väl i våra rekryteringar med en god tillströmning av kandidater till vakanta tjänster inom de flesta verksamheter. Måltidsservice har skapat en e-tjänst i syfte att underlätta för vikarieanskaffning och tre medarbetare deltar även i utbildning för att bli barnrättsstrateger. Validering av medarbetare pågår löpande inom berörda delar av verksamheten, till exempel kock. Arbetssättet för validering är under utveckling och kommer framöver att ske i samarbete med Båstad kommun för att undvika att bedömning sker av kollega.

Erbjuda fler medarbetare möjligheten att arbeta heltid

Samhälle erbjuder samtliga medarbetare möjlighet att arbeta heltid men medarbetarna väljer av olika skäl inte alltid det alternativet. Inom måltidsservice har ytterligare 17 personer ökat sin sysselsättningsgrad efter erbjudande och totalt arbetar 67 % av medarbetarna inom måltidsservice heltid. Motsvarande siffa inom lokalvård är 86 %.

Årets verksamhet

Samhällsbyggnadsnämndens verksamheter spänner över ett brett område. Från tekniska frågor som till exempel gata och VA, till utförarverksamheter såsom lokalvård och måltid som ger service till andra nämnders verksamheter.

Pandemin har påskyndat den digitala utvecklingen

Den pågående pandemin har påverkat samhällsbyggnadsnämndens verksamheter på olika sätt, för de verksamheter där medarbetare inte kan arbeta på distans har det tidvis varit hög sjukfrånvaro bland personal. Under vissa perioder har det varit ett högt tryck på offentliga mötesplatser vilket medfört att mer resurser behövts till renhållningen på stranden och andra offentliga mötesplatser.

Gemensamma personalsammankomster har undvikits och differentierade arbetstider har införts för att inte alla ska vara i gemensamhetsutrymme samtidigt. Anpassningar av verksamheterna har varit nödvändiga och i vissa fall har de krav pandemin ställt på oss även drivit utvecklingen av nya digitala arbetssätt för att på bästa vis kunna möta invånares och företags behov i en digital kontext. Ett exempel är hur vi utvecklat nya sätt att hantera information och dialog i samrådsskeden.

En fortsatt stark byggkonjunktur

Bygglov, kart- och mät och detaljplanering har under året haft en hög arbetsbelastning till följd av den starka byggkonjunkturen. Under året har planenheten arbetat med ett 40-tal pågående detaljplaneärenden, ett 15-tal inkomna planbeskedsansökningar och många andra samhällsplaneringsfrågor. Laga kraft vunna planer under året är Ängelholm 3:139 (Hälsohotellet), Strövelstorp 5:6 m.fl (förskola Klockaregården) och Magnarp 5:44 m.fl. (gång- och cykelbana längs Magnarps Byaväg).

Hos Bygglovsenheten inkom 1027 ärenden vilket är cirka 100 fler än 2020, vilket även det var ett år med betydligt högre antal ärenden än ett normalt. För att möta efterfrågan har verksamheten utökats med två bygglovshandläggare och en byggnadsinspektör och totalt beslutades det i 1062 ärenden med en genomsnittlig handläggningstid på 46 dagar. Sedan i november beslutar enheten i fler ärenden än vad som strömmar in. Exempel på handlagda ärenden 2021 som gäller nybyggnad är 8 flerbostadshus med totalt 330 lägenheter, en idrottshall, tre paddelhallar, 81 enbostadshus och 11 industribyggnader.

I ett antal exploateringsområden har nya VA-ledningar anlagts. Exempel på detta är nytt bostadsområde i Hjärnarp (Söndrebalj) samt den sista etappen på Munka-Ljungby 3:11 (Jordgubbsfältet). Även inne i Ängelholm har viss exploatering genomförts då delar av stationsområdet med Dobelegatan och Charkuterigatan färdigställts. Totalt har under året 95 nya fastigheter anslutit sig till det allmänna ledningsnätet för vatten och avlopp.

Ett hållbart Ängelholm

Länsstyrelsen har beviljat Ängelholms kommun bidrag om fyra miljoner kronor för anläggande av våtmarker 2021-2024. Bidraget uppgår till 90 % av den totala kostnaden. Våtmarkerna som ska anläggas är på Vilhelmsfält, Spannarp samt vid Skörpabäcken.

Skånetrafiken har ett nytt avtal avseende kollektivtrafiken. Från den 1 december 2021 är det Bergkvarabuss som trafikerar busslinjerna i stadstrafiken i Ängelholm och de kör med fordon som är helelektrifierade. Från den 1 december 2022 kommer också regionbussarna att köras av Bergkvara buss.

Måltidsservice har inrättat en ny tjänst som måltidsutvecklare med uppdrag att utveckla måltidsupplevelsen och minska matsvinn. Ett exempel är Maträddarna som är ett samarbete med två förskolor och en närliggande matbutik där förskolans kock tillsammans med barn hämtar och tillagar frukt och grönsaker som inte längre kan säljas.

Investering i ett hållbart Ängelholm

I slutet av året stod det klart att bron ”Himlavalvet” av Atelier Entropic SL tillsammans med ingenjörsfirman Degree of Freedom vinner tävlingen om gestaltning av ny vägbro över Rönne å. Bron ska ersätta Pyttebron och bära både bil-, cykel- och gångtrafik. Lite längre norröver, vid Haradal, fortsätter arbetet med ytterligare en ny gång- och cykelbro över Rönne å. Under året har projektet behandlat bland annat detaljplaner, designfrågor och val av material.

Projekt avseende dubbelspåret, Sibirientunneln, stationsområdet och stadshuset har pågått under året och dessa kommer att fortlöpa ytterligare år framåt. Inom ramen av den så kallade Stora VA-utbyggnaden har det under året bland annat utförts entreprenader av ny överföringsledning mot Strövelstorp. Utbyggnaden och renoveringen av avloppsreningsverket är helt klar och nu pågår idrifttagning samt intrimning av den nya processen.

Vintern kom redan i december vilket har inneburit att vissa projekt har försenats eller kan färdigställas först till våren när asfaltverken öppnar, exempelvis gång- och cykelväg Skepparkroksvägen och projekt som ingår i asfaltsplanen.

Mötesplatser

Medborgardialog om Stadsparken ägde rum den 26-27 augusti 2021. Både medborgare, politiker och tjänstepersoner deltog i de olika dialogtillfällena. Dialogen resulterade i 220 skriftliga svar om vad medborgarna vill att Stadsparken ska inrymma i framtiden.

Ängelholms kommun får många Ängelholmsförslag om att bygga hundrastgårdar. Utredning har gjorts under året om var det är lämpligt att bygga hundrastgårdar. Förslaget är att bygga några per år och först ut kommer att vara en hundrastgård i Strövelstorp. Det har också genomförts två utredningar. Dels kring en centrumnära temalekplats som resulterade i förslag till placering vid Nyhemsleden samt en ny utformning av Stortorget med bland annat fler sittplatser och utformning av en lekyta.

Tryggt och säkert

År 2021 har varit ännu ett år med en pandemi och för lokalvårdsservice har det varit fortsatt fokus på smittstädning och att säkra städleveranser trots tidvis hög frånvaro. Det har medfört ett större behov av rutiner och dialog med kunderna.

Både i början av och i slutat av året har det varit kallt och snöigt vilket inneburit att mer resurser har lagts på vintervägh̊allning. Ny upphandling har också genomförts under året och nya entreprenörer har kontrakterats inför vintersäsongen 2021/2022. Kommunen har också ett nytt avtal avseende asfaltsbeläggning och många gator har kunnat asfalteras under året. Bland annat Kristian II väg.

Ny belysning till Östra vägen har handlats upp, men med anledning av långa leveranstider på komponenter så har projektet inte kunnat färdigställas under året. Även belysningen av vattentornet i Munka Ljungby och belysning i Örjaparken har blivit försenat på grund av de långa leveranstiderna. Däremot har träden i Rosentäppan fått rosa belysning under bröstcancerkampanjen, blå belysning under mustaschkampanjen och när Rögle spelar hemmamatch lyser de grönt.

Ekonomisk analys

Skattefinansierad verksamhet

De totala nettokostnaderna 2021 i driftredovisningen för den skattefinansierade delen av Samhällsbyggnadsnämnden är 105,2 mnkr, vilket betyder en positiv budgetavvikelse på 2,3 mnkr. Kapitalkostnadsavvikelsen är +0,8 mnkr till följd av senarelagda investeringar.

Nämndens största verksamhetsområde, Stadsmiljö, visade för 2021 nettokostnader på 91,5 mnkr, vilket är 0,8 mnkr högre än budget. Kapitalkostnadsavvikelsen är +1,0 mnkr. Nettokostnaderna ökade med 6,3 mnkr i jämförelse med 2020 i huvudsak för gatuskötsel. Detta utfall är klart sämre än prognoserna under året, och förklaras av de höga kostnader för vintervägh̊allning som föll ut i slutet av året. Totalt bokfördes 8,0 mnkr för snöröjningen, vilket ska jämföras med kostnader på cirka 3 mnkr årligen 2016-2020. Negativa avvikelser noterades också för främst färdtjänst (ökat antal ensamresor och fler resande med anledning av pandemin) och belysning. Bland verksamheter med större positiva budgetavvikelser fanns parkering, seniorkort och enskilda vägar.

Verksamhetsområdet Arkitektur & teknik redovisar en positiv budgetavvikelse på 1,4 mnkr. Överskottet återfanns dels hos verksamhetschefen och dels hos planenheten, där aktiviteten under året var intensiv och genererade planavgifter klart över budget. Projektenheten visade minus på grund av vakanser som medförde intäktsbortfall.

Måltidsservice är i huvudsak internt finansierad genom försäljning av måltider till kommunens förskolor, skolor och äldreomsorg. Verksamheten noterade ett resultat för 2021 på +0,7 mnkr efter resultatreglering mot beställarna. Överskottet fanns främst i förskoleköken och i en del större skolor, medan vårdboendeköken (förlorade intäkter) gick med underskott och likaså Toftaskolan. Där förklaras underskottet av att köket och matsalen på Toftaskolan inte klarar av det växande elevantalet, varför matlagning nu sker på två ställen och servering på tre. Livsmedelskostnaderna är även 2021 något under fjolårsnivån och 3,1 mnkr lägre än budgeterat. En del kök hölls stängda under delar av året med anledning av pandemin. Låga kostnader för utbildningar, personalaktiviteter bidrog också till resultatet.

Lokalvårdsservice lämnade vid årets slut ett resultat på +0,5 mnkr. Det uppkom merkostnader för extrastädning som en följd av pandemin, men dessa kompenserades av statliga bidrag. Personalkostnaderna för den ordinarie städningen kunde begränsas som en följd av att flera lokaler exempelvis gymnasieskolorna, hölls stängda under början av året. Detta förklarar överskottet i verksamheten.

Intraprenad är samhällsbyggnadsnämndens utförarenhet åt i huvudsak Stadsmiljö och VA-verksamheten, både vad gäller drift och investeringar. Resultatet för 2021 är -0,1 mnkr. Kapitalkostnadsavvikelsen är -0,3 mnkr, medan personalbudgeten visar överskott. I slutet av året verkställdes beslut om en samlad kommunal fordonsorganisation inom Intraprenad. Särskilt omfattande insatser under året var VA-omläggningar på Haradal, Villandsgatan och Svedjegatan. Skötsel av idrottsplatser, parkeringstillsyn, sopning, renhållning, nya VA-serviser och skötsel av planteringsytor utgjorde en stor del av den löpande driften.

Bygglovsenheten redovisade nettokostnader på 6,3 mnkr, vilket ger en samlad budgetavvikelse på +0,7 mnkr. Kostnaderna för bostadsanpassning slutade på 4,3 mnkr, vilket är en minskning jämfört med 2020 på 0,3 mnkr. Antalet ärenden är på ungefär samma nivå, men den genomsnittliga kostnaden är klart lägre. Inflödet av ärenden till bygglovsverksamheten är stort och intäkter på 10,3 mnkr bokfördes, vilket är något högre än 2020. Underbemanning under det första halvåret ledde till att tioveckorsgränsen för handläggning inte klarades i en del ärenden och ett intäktsbortfall på 0,4 mnkr. Mer personal och uppgradering av system ökade kostnaderna under hösten.

Avgiftsfinansierad verksamhet

Den avgiftsfinansierade verksamheten, vatten & avlopp (VA), visar för året ett positivt resultat på 4,4 mnkr, vilket är 1,7 mnkr bättre än budgeterat. Budgeten innebar ett positivt resultat på 2,7 mnkr efter att VA-taxan höjdes inför 2021.

Avvikelsen beror i huvudsak på personalvakanser och lägre avskrivningar än budgeterat. Även högre intäkter från Sydvatten samt lägre kostnader för konsulter och externa räntor bidrog till den positiva avvikelsen mot budget. Avskrivningarna 2021 uppgick till 24,8 mnkr, vilket är 2,0 mnkr mer än 2020. Ökningen är en följd av den höga investeringstakten som VA-verksamheten hållit under senare år. Investeringsnivån ligger klart över vad verksamheten själv finansierar. Den externa upplåningen har därför stigit och är vid årets slut 585 mnkr.

Kostnaderna till Sydvatten för inköpt vatten uppgick 2021 till 13,3 mnkr. Samtidigt fick kommunen enligt avtal med Sydvatten 5,8 mnkr i ersättning för driftkostnader i vattenproduktionen. Brukarnas avgifter steg med 10,3 mnkr till 81,0 mnkr, vilket orsakades av att beslut om taxehöjning fattades inför 2021. Det är emellertid 1,4 mnkr lägre än budgeterat. Under året togs också stora underhållskostnader främst på vattenverk och reningsverk.

Det positiva resultatet för VA-verksamheten innebär att skulden till abonnenterna ökar från 2,8 mnkr till 7,2 mnkr vid årets slut.

Investeringsredovisning

De samlade skattefinansierade investeringarna slutade på 64,2 mnkr, vilket är 36,9 mnkr lägre än budgeterat. Det återstod exempelvis 3,8 mnkr av asfaltsanslaget på grund av tidig vinter och 6,4 mnkr av medel för gatubelysning på grund av personalvakanser och problem med entreprenörer. Tidsförskjutningar uppkom i flera projekt till exempel Arenastaden, hamnar och Stortorget.

Investeringsbudgeten för den avgiftsfinansierade verksamheten (VA) omfattade 81,1 mnkr (varav 11,1 mnkr överfördes från 2020) och utfallet är 56,0 mnkr, vilket innebar en budgetavvikelse på +25,1 mnkr. Avvikelsen var klart större än prognoserna visade under hösten, vilket delvis var relaterat till leveransstörningar med anledning av pandemin.

De större projekten är stora VA-utbyggnaden S4 etappen Strövelstorp-Ängelholm 13,2 mnkr, Kronotorpsområdets VA med 11,5 mnkr, och Haradal VA på 7,5 mnkr. De största avvikelserna mot budget stod stora VA-utbyggnaden S4 Strövelstorp-Ängelholm, +9,3 mnkr, och Pumpstation Vilhelmsfält, +6,1 mnkr, för. Detta berodde främst på en överprövad upphandling som påverkade båda projekten. Huvudetapperna i stora VA-utbyggnaden S4 kunde slutföras till en väsentligt lägre utgift än budgeterat på grund av en gynnsam upphandling och färre tilläggsarbeten än väntat. Även i Klippanvägens ombyggnad och Villandsgatan avslutades projekten till klart lägre utgifter än budgeterat.

Den höjning av va-taxan som beslutades inför år 2021 behövdes för att finansiera de kostnader och avskrivningar som den stora va-utbyggnaden medfört och har även tagit höjd för kommande investeringar. Va-taxan väntas därför kunna förbli oförändrad de närmaste åren.

Samhällsbyggnadsnämnden		
mnkr	**2020**	**2021**
Skattefinansierad verksamhet		
Verksamhetens intäkter	298,9	361,0
Verksamhetens kostnader	-395,9	-466,2
Verksamhetens nettokostnader	-97	-105,2
Budgetavvikelse	3,8	2,3
Nettoinvesteringar	94,8	64,2
Avgiftsfinansierad verksamhet		
Verksamhetens intäkter	93,4	104,2
Verksamhetens kostnader	-97,8	-99,8
Verksamhetens nettokostnader	-4,4	4,4
Budgetavvikelse	3,0	1,7
Nettoinvesteringar	97,8	56,0
Antal årsarbetare	278	295

Framtid

Bygglovsenheten förväntas ha en hög ärendemängd men med en ökad bemanning är förutsättningarna bättre. Enheten fortsätter att förnya sina arbetssätt med bland annat bygglovsdialog med näringslivet, rådgivning på företagardagarna och öppet hus. Bygglovstaxan håller på att ses över för att öka förutsägbarheten och det kommer vara ett fokus på kundernas upplevelse med bland annat samtalscoachning och mätningar av kundnöjdhet.

Huvuduppdrag Samhälle kommer under början av 2022 göra en omorganisation. Målet är att möjliggöra ett effektivt arbete och en hög medborgarnytta. Verksamheterna kommer som en del i detta att göra en översyn av rutiner och kartläggning av processer.

Från och med 2022 finns lagkrav på digitala detaljplaner vilket på sikt kommer förenkla hantering av bland annat bygglov men initialt krävs utbildning och omställning av arbetssätt. Det pågår även ett arbete att ta fram en kulturmiljöwebb där fastighetsägare kan ta del av några av husets listade kvaliteter. Informationen kommer också stödja kommunens arbete kring kulturmiljön men också i plan- och bygglovsprocesser. Det planeras även för att med hjälp av drönare fortsätta kartlägga kommunen och förbättra Ängelholms 3D-stadsmodell.

Under år 2022 kommer projektering av ny överföringsledning av spillvatten mot Munka Ljungby att påbörjas. Projektets syfte är att stärka upp överföringskapaciteten för spillvatten för de östra delarna av kommunen. Under 2022 kommer även en spillvattenpumpstation som hanterar allt spillvatten från södra delen av kommunen, att stärkas upp och byggas om.

Samtidigt som nya VA-ledningar behöver byggas måste också de gamla befintliga VA-ledningarna förnyas. Områden som planeras för förnyelse under 2022 är Svedjegatan och Villandsgatan i Munka-Ljungby, Kronotorpsområdet och Roslunda-området i Ängelholm.

7.6 Nämnden för kultur, idrott och fritid

Målredovisning

Ge en god service och erbjuda digitala tjänster

Digitalisering av olika tjänster sker med tydligt medborgarfokus som webbanmälan till sommarlovsaktiviteter, kommunal simskola och kulturskolans alla kurser och ämnen. Biblioteket har utvecklat sina digitala tjänster och service som hemkörning av boklån.

Det är tryggt att bo i Ängelholm

Kommunal simskola och havslivräddare på stränderna borgar för en tryggare vistelse vid bassäng, hav och sjö, men också mötesplatser som till exempel skateparken har en ökad vuxennärvaro. Fritidsgårdarnas medarbetare har jobbat uppsökande i syfte att skapa kontakt med ungdomarna för att därmed öka tryggheten.

Skapa digitala lösningar som bidrar till snabba processer och en mer effektiv verksamhet

Kulturskolan har implementerat ett administrationsprogram som effektiviserat anmälningsförfarandet. Trots framtagna e-tjänster saknas kopplingar till vissa verksamhetssystem som skulle göra handläggningen mer effektiv.

Öka livskvaliteten i kommunen genom att utveckla mångfacetterade mötesplatser

Med öppning av Stadsbibliotekets nya lokaler ges invånarna en central mötesplats. Konst i Kronoskogen och på Sven Jons udde, Njutbart vid Rönne å och Good Night Sun på Vejbybadet, är exempel på miljöer som inte självklart förknippas med konst och musik. Under sommarlovet bedrevs en ambulerande fritidsverksamhet ute i kransorterna vid skolor och multiarenor.

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

Trots pandemin har evenemang kunnat genomföras med stöd från kommunen som In between music festival och familjeföreställningar i Hembygdsparken. Vejby IF kunde med stöd från kommunen utveckla utegym och paddelbanor för att stärka Vejby IP som mötesplats.

Arbeta för en hållbar integration för alla medborgare

Genom dialog och tecknade av överenskommelser skapar vi bättre förutsättningar för det civila samhället som därigenom attraherar olika målgrupper. Genom att erbjuda kostnadsfria sommarlovsaktiviteter sker en större integrering då vi når individer som vi vanligtvis inte ser i våra verksamheter. Kulturskolan praktiserar uppsökande verksamhet för att nå fler målgrupper.

Kommunens befolkning ska öka

Ängelholm lockar nya medborgare genom ett ökat antal kultur- och idrottsevenemang där samverkan sker med civila samhället. Ett rikt utbud av aktiviteter för unga är en positiv faktor för att välja att bosätta sig i Ängelholm.

Stärk dialogen med medborgaren och öka samarbetet med det civila samhället

En digital medborgardialog i enkätform har utförts av Kulturskolan vilket lett till förändrat kursutbud och genom brukardialog i Strövelstorp kunde budget för landsbygdsutveckling landa i den satsning som var mest angelägen för invånarna. Tjänsteorganisationen har under året fortbildat sig inom samverkan med civila samhället och i kombination med en kartläggning av hur samverkan ser ut inom kommunen, finns en bra grund för en fortsatt utveckling av området.

Säkerställa kommunens framtida kompetensförsörjning

Genom samverkan med Lunds Universitet har kunskap om Ängelholm och våra satsningar på konst och kultur kunnat inspirera studenter att skriva examensarbete eller motsvarande. Bibliotekens medarbetare deltog under hösten i en serie utbildningstillfällen för att höja den digitala kunskapen inom ett projekt från Region Skåne. Kulturskolan möjliggjorde för medarbetarna att vidareutbilda sig och studenter från högskolorna erbjuds VFU - verksamhetsförlagd utbildning.

Årets verksamhet

Livsmiljö

Första halvåret av 2021 har i stor utsträckning präglats av Coronapandemin och alla enheter inom Kultur och stad har påverkats på olika sätt. Kulturskolan bedrev distansundervisning under våren. Järnvägens Museum höll stängt under årets första månader men kunde öppna igen i april, dock med vissa begräsningar. Ängelholms föreningsliv har stått inför tuffa utmaningar och har under 2021, precis som under 2020, tilldelats ett separat Corona-stöd på sammanlagt 1 miljon kronor.

En ny servicebyggnad har färdigställts på vid Engelholms BMX-klubb och en tillgänglighetsanpassad spång vid entrén till Kronoskogen möjliggör nu för alla besökare oavsett funktionsvariation tillträde till Kronoskogen. Under vandringens dag den 11 september invigdes Monika Goras land art-verk Portal till skogens rum som står i direkt anslutning till spången.

Naturvårdsverket utnämnde 2021 till Friluftslivets år. Kommunstyrelsens ordförande och kommundirektören deltog i samband med det i en nationell cykelstafett där stafettpinnen togs emot av Båstad kommun och överlämnades till Höganäs kommun.

Mötesplatser

I december kunde dörrarna slås upp för ett ombyggt Stadsbibliotek med barn och unga i fokus. Biblioteket erbjuder, förutom mer anpassade miljöer för våra yngre medborgare, även en restaurang i markplan och Galleri Moments utställningsverksamhet som en mer integrerad del i biblioteket. Södra Utmarkens bibliotek blev under året meröppet och Ängelholm kan nu stoltsera med fem meröppna bibliotek av sex möjliga. Även en ny och modernare bokbuss har köps in för att erbjuda biblioteksverksamhet runt om i kommunen.

Järnvägens Museum med närheten till Kronoskogen fortsätter att utvecklas till en mångfacetterad mötesplats där både museiverksamheten, utbudet i café och butik och den omkringliggande naturen står i centrum. Ny hiss till våningsplan 2 har ökat tillgängligheten för besökarna. Nytt för 2021 var Sommarkulturkortet som genomfördes i samverkan med Familjen Helsingborg.

Byggnaden för omklädningsrum på Strövelstorps idrottsplats har genomgått en större upprustning med bland annat nya ytskikt invändigt och målning av fasaderna. På Ängelholms Ridhus har underlagen uppgraderats vilket både är skonsammare för hästarna och medför att Ängelholms Ryttarföreningar har bättre förutsättningar att ansöka om större tävlingar.

Upplevelser

Årets sommarlovsprogram nådde ut till 7 600 deltagare med 207 kostnadsfria aktiviteter under 10 veckor runt om i kommunen. Under Kulturveckan deltog ca 3 500 deltagare vid de 50 programpunkter som arrangerades. Nytt för 2021 var visning av dokumentärfilm som finansierat av stiftelsen till Malik Bendjellouls minne, som hans bror Johar Bendjellouls har instiftat.

Njutbarts konsertserie arrangerades för första gången på Tullportsplatsen med artister som Louise Hoffsten, Anna Stadling och Anders Berglund. Sommarens parader med Marching Band kunde återupptas efter ett år av pandemi. Evenemang som Folkrotfestival i Simontorp, den klassiska musikfestivalen In Beetween i Hjärnarp och familjeföreställningar i Hembygdspaken kunde med evenemangstöd från kommunen arrangeras för både invånare och besökare.

Svenska Filminstitutet beviljade bidrag för satsning på skolbio för gymnasieelever. Kulturgarantin, som primärt riktar sig till elever i grundskolan, har under året kunnat utökas till att omfatta även gymnasieskolan.

Ekonomisk analys

Nämndens ekonomiska utfall för 2021 visar på 1,5 mnkr lägre nettokostnader än budgeterat. Avvikelsen beror i huvudsak på ett överskott på kapitalkostnadsbudgeten, +1,3 mnkr, vilket lämnades oförbrukat enligt kommunfullmäktiges anvisning. Då vissa investeringsprojekt förskjutits i tid genereras inte avskrivningar och räntekostnader som planerat. Detta överskott uppkom i huvudsak på idrottsanläggningarna.

Ekonomin för nämndens verksamheter är sammantaget balanserad. Pandemin medförde även 2021 både negativa och positiva ekonomiska effekter. Järnvägens Museum drabbades av ett större intäktsbortfall, då det hölls stängt under det första kvartalet. Inom kulturverksamheten ställdes flera evenemang såsom Ljusfesten in, vilket ledde till lägre kostnader. För övrigt betydde personalvakanser att överskott uppkom i både fritidsverksamheten och Kulturskolan.

Verksamhetens intäkter består till stor del av försäljning och inträdesavgifter på Järnvägens museum, terminsavgifter och projektbidrag till Kulturskolan, samt uthyrning av idrottslokaler. På kostnadssidan står personal för en stor andel, 40,8 mnkr. Lokalkostnaderna, för i huvudsak olika idrottsanläggningar, uppgick till 35,6 mnkr. Kostnaden för Vattnets Hus var 2021 20,0 mnkr. Olika bidrag till exempel lokalt aktivitetsstöd, lokalbidrag och andra föreningsbidrag, kostade 21,8 mnkr. Här fattades med anledning av pandemin politiska beslut om 1,0 mnkr i extra utbetalningar.

Investeringsredovisning

Investeringsbudgeten uppgår för 2021 till 21,6 mnkr och utfallet blev 14,3 mnkr. Ett par anläggningsprojekt, Omklädningsrum Hjärnarps IP och Friidrottsanläggning, kunde inte genomföras som planerat beroende på en försenad upphandling respektive miljökravsutredningar. Årets investeringsutgifter bestod därför till största delen av inventarieinköp, främst till det nyrenoverade stadsbiblioteket.

Nämnden för kultur, idrott och fritid		
mnkr	**2020**	**2021**
Verksamhetens intäkter	16,2	10,3
Verksamhetens kostnader	-150,2	-146,9
Verksamhetens nettokostnad	-133,9	-136,6
Budgetavvikelse	2,2	1,5
Nettoinvesteringar	3,8	14,4
Antal årsarbetare	69	72

Framtid

En kommande nationell biblioteksstrategi kan komma att påverka biblioteksverksamheten framöver. Det framgångsrika samarbetet inom Familjen Helsingborg är fortsatt betydelsefullt för utveckling av biblioteksverksamheten i Ängelholm. Efter Stadsbibliotekets omfattande ombyggnad kommer även närbiblioteken att fortsätta omgestaltas för att bibehålla sin status som relevanta och attraktiva mötesplatser för medborgarna.

Beslutet om nytt huvudmannaskap för Flygmuseet innebär en utveckling av museiverksamheten i kommunen och kommer de närmsta åren att präglas av ett förberedande arbete inför övertagandet 2024.

Kulturskolans lokaler är idag för få, för små och är inte fullt ut anpassade för den verksamheten som bedrivs. I framtiden krävs större och mer ändamålsenliga lokaler för att båda möta nuvarande och framtida behov.

Tillsammans med arbetsmarknadsenheten och civilsamhället kommer Fritidsbanken att kunna starta upp under 2022 i centralt belägna lokaler vid stationsområdet. De nya bidragsformerna Projektstöd och Unga för unga kommer under 2022 att möjliggöra för civilsamhället att realisera sina goda idéer och initiativ.

7.7 Överförmyndarnämnden

Målredovisning

Ge en god service och erbjuda digitala tjänster

Enligt undersökning från 2020 samt kontakter med ställföreträdare och huvudmän upplever flertalet att man får en god service från verksamhetens handläggare. Digitala tjänster är fortsatt underutvecklade, vilket framförallt beror på låg tillgång till digitala tjänster generellt inom överförmyndarområdet. I verksamhetsplan för 2022 ingår flera aktiviteter för att förbättra servicen till ställföreträdarna. Exempelvis genom förbättrade utbildningar och ökat nätverkande.

Skapa digitala lösningar som bidrar till snabba processer och en mer effektiv verksamhet

Inga nya digitala lösningar har tillskapats hittills under 2021. Förberedelse för upphandling av nytt ärendehanteringssystem pågår. Som en del i detta pågår omvärldsbevakning kring tjänster som finns eller är på väg att utvecklas nationellt. Detta förväntas inte ge resultat under innevarande år.

Arbeta för en god tillgång till gode män och ställföreträdare

Verksamheten arbetar kontinuerligt med att rekrytera ställföreträdare, det vill säga gode män och förvaltare. Arbetet sker genom olika former av direktkontakter med intresserade, ibland annonsering, samt annan typ av information. Det är fortsatt en stor utmaning att hitta och rekrytera ställföreträdare. Särskilt i de omfattande ärenden som ställer stora krav på ställföreträdarens kompetens, samtidigt som arvoderingen är låg. Detta är en utmaning som vi delar med många kommuner i landet. Just nu tvingas vi köpa konsulttjänst i några ärenden där det inte är möjligt att hitta vanlig ställföreträdare inom rimlig tid. Detta påverkar budgeten.

Årets verksamhet

Som en konsekvens av budgettillskott har verksamheten under Överförmyndarnämnden under 2021 varit stabilare och kunnat bedrivas mer effektivt. Situationen i slutet av året är avsevärt bättre än tidigare år. Bland annat var årsräkningarna i stort sett färdiggranskade (med undantag för räkningar där kompletteringar inväntas) redan i ingången av oktober.

Pandemin har även under 2021 påverkat ställföreträdares (gode mäns och förvaltares) möjligheter att fullgöra sina uppdrag då det i många fall varit svårt att träffa huvudmannen samt negativt påverkat rekryteringen av nya ställföreträdare. Generellt ökar problemen med att hitta ställföreträdare, framförallt till omfattande ärenden, och några ärenden hanteras idag via extern konsult.

Ekonomisk analys

Avvikelsen mot budget för överförmyndarnämnden visar ett överskott om 0,4 mnkr. Överskottet har framförallt uppstått avseende utbetalning av arvoden till ställföreträdare. Anledningen till detta beror delvis på att antalet ärenden med ensamkommande barn har minskat. I dessa ärenden är arvodet till den gode mannen högre än i andra ärenden. Därutöver har antalet ärenden där kommunen står för arvodet minskat mot föregående år. Snittkostnaden per arvodesutbetalning har också minskat.

Överförmyndarnämnden		
mnkr	**2020**	**2021**
Verksamhetens intäkter	0	0
Verksamhetens kostnader	-4,8	-5,0
Verksamhetens nettokostnader	-4,8	-5,0
Budgetavvikelse	0,0	0,4
Antal årsarbetare	3	3

Framtid

Den framtida utvecklingen inom överförmyndarområdet hänger till stora delar på vilka delar av regeringsutredningen Gode män och förvaltare – en översyn (SOU 2021:36) som 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. Utan att föregå eventuella regerings- och riksdagsbeslut 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 2022 ingår därför bland annat att ta fram metoder för att undersöka hur huvudmannen ser på sin situation och på stödet som hen får.

7.8 AB Ängelholmshem

Ängelholmshems mål

- Ängelholmshem ska bidra till bostadsförsörjningen i Ängelholm
- Ängelholmshem ska skapa en variation av boendealternativ i de kommundelar där bolaget verkar
- Ängelholmshem ska bidra till att Ängelholm ska vara en öppen och inkluderande kommun
- Koncernsamordning
- 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

Kommentarer på mål

Ängelholmshem ska bidra till bostadsförsörjningen i Ängelholm

Ängelholmshem har som mål att nyproducera minst 60 bostäder per år i snitt och mellan 2020–2022 planeras 285 bostäder att uppföras, 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 boendealternativ i de kommundelar där bolaget verkar

Ängelholmshem erbjuder bostäder av olika storlekar, standard och i olika delar av kommunen. Utöver 2680 lägenheter i Ängelholms centrum med omnejd så erbjuder bolaget lägenheter i Munka Ljungby (427 stycken), Strövelstorp (99 stycken), Össjö (8 stycken) och Hjärnarp (44 stycken). Beståndet består av 46 femrummare, 221 fyror, 1180 treor, 1412 tvåor samt 399 enrummare.

Koncernsamordning och satsningar på fastighetsunderhåll och digital teknik

Bolaget har under året genomfört ett antal insatser inom fastighetsunderhåll. Bland annat renoverades balkongerna på kvarteret Tusenskönan på Villan. Trots förseningar med anledning av pandemin, avslutades även ett omfattande reliningprojekt i kvarteret Vågmästaren på Sockerbruket. I samband med uthyrningen av kvarteret Rökeriets 117 hyresrätter introducerades en digital lägenhetsvisare som visade sig vara ett bra verktyg för att visa de olika lägenheternas egenskaper. Bolaget har även genomfört en sammanslagning av IT-support med kommunen under årets sista månad.

Ängelholmshem ska minska sin miljöpåverkan

Fastigheternas energiförbrukning fortsätter att minska och fordonsparken tankas med 100 % fossilbränslefritt 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.

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 Grön & vit hållbarhet.

Ängelholmshem ska stödja initiativ inom företagande, utbildning och kultur

Ängelholmshem arbetar även med social hållbarhet och har under året stöttat ett 30-tal organisationer och föreningar samt tagit egna sociala initiativ. Till exempel Munka Ljungby Ridklubb, Alla kan – idrott för alla samt Hembygdsföreningen, där Ängelholmshem också axlat rollern som djurfadder åt en gris och en get. Under 2021 var Ängelholmshem utvecklingspartner i Rögles hållbarhetssatsning Grönvit Hållbarhet med fokus på social hållbarhet och miljöfrågor.

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

Ängelholmshem samarbetar i olika typer av samhällsutvecklingsfrågor tillsammans med exempelvis Ängelholms Näringsliv AB, branschorganisationer, privata aktörer och Ängelholms kommun. Under 2021 har Ängelholmshem fortsatt att stötta ett stort antal föreningar som bidrar till att barn och unga kan idrotta och få en 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. OSA-enkät har genomförts tre gånger under året i syfte att följa upp organisationens välmående. Fokus läggs även på friskvård med bland annat gemensamma träningstillfällen.

Ängelholmshem ska bejaka mångfald

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

Årets verksamhet

Nya Saftstationen är bolagets enskilt största pågående projektet. Förutom 270 hyreslägenheter omfattar projektet två LSS-boenden med totalt 12 lägenheter samt fem kommersiella lokaler. En av lokalerna är en så kallad bokal, en lokal som kombineras med en boendedel. Nya Saftstationen miljöcertifieras enligt standard för miljöbyggnad silver, vilket innebär att bland annat ritningar och relevanta miljörutiner godkänns av Sweden Green Building Council. Kvarteret kommer ha ett stort antal cykelparkeringar och förbereds för en bilpool. Inflyttning av första etappen genomfördes i maj 2021 och i andra etappen sker 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 fyra nya miljöhus i beståndet och ett antal tvättstugor på Kulltorp ska renoveras och digitaliseras.

Ekonomisk analys

Ängelholmshems resultat efter finansiella poster uppgår till 28,4 mnkr (17,2 mnkr föregående år). Soliditeten uppgår till 21,5 % (20,4 föregående år). Intäkterna har ökat med 21,1 mnkr sedan föregående år, vilket beror delvis på hyreshöjningar, 0,75 %, men framförallt på inflyttningen i vår nya fastighet Slakteriet 1. Covid-19 har påverkat verksamheten tillsammans med en brist på upphandlade avtal, då mycket av fastighetsunderhållet blivit fördröjt. 3,9 mnkr i planerat underhåll under 2021 flyttas därför till 2022.

Driftkostnaderna är upp något jämfört med föregående år. Detta är framförallt beroende på köpta tjänster inom reparationer samt ökade kostnader för fastighetsskötsel kopplat till framförallt snöröjningen under december månad.

Nettoinvesteringarna uppgår till 97,4 mnkr (266,4 mnkr föregående år). Den största delen av nettoinvesteringen avser Nya Saftstationen med 88,0 mnkr. Upplåningen har under året ökat med 117 mnkr till totalt 2206 mnkr.

Ängelholmshem		
mnkr	**2020**	**2021**
Nettomsättning	256,0	277,0
Resultat efter finansiella poster	17,2	28,4
Nettoinvesteringar	266,4	97,4
Balansomslutning	2 890,0	2 988,0
Soliditet, %	20,4	21,5
PERSONAL		
Antal anställda (årsarbetare)	40,0	37,5
Total sjukfrånvaro av tillgänglig arbetstid (%)	6,1 %	2,6 %
ÖVRIGT		
Antal bostadslägenheter totalt (st)	3 105,0	3 258,0
Total lägenhetsyta (m2)	205 200	213 600
Outhyrt under året	0,1 %	0,9 %

Framtid

En sjättedel av Ängelholms medborgare bor hos Ängelholmshem. De visar, genom den årliga kundenkäten, på en hög nöjdhet och ett högt förtroende. Vår ambition är att ytterligare förstärka vår roll som förebildlig förvaltare med uppdrag att värna tryggheten.

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 inleder 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 2021 har en total ombyggnad av stadsbiblioteket färdigställts och driftsatts. Byggnationen av den nya grundskolan Villan i Ängelholm har också färdigställts. Skolan dimensioneras för 635 elever och en ny idrottshall med plats för 250 åskådare. Bolaget har under året ingått ett utökat samarbetsavtal med kommunens digitaliseringsenhet kopplat till IT-drift

Ängelholmslokaler ska minska sin miljöpåverkan

Ängelholmslokaler arbetar bland annat med att minska fastigheternas energiförbrukning samt uppföra nya lokaler som är hållbara över tid. Nya lokaler uppförs som miljöbyggnad eller med motsvarande standard. Den nya Villanskolan har byggts med Miljöbyggnad guld. Ängelholmslokalers fordonspark drivs sedan 2019 uteslutande av fossilbränslefritt drivmedel.

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. Ängelholmslokaler bidrar med att underhålla och utveckla befintliga lokaler samt uppföra nya hållbara och attraktiva lokaler. Historiskt sett har bolaget haft en mer verkställande roll i form av byggherre och fastighetsförvaltare men i samverkan med ägaren har arbete påbörjats att ta en mer aktiv roll i samhällsplaneringen.

Ängelholmslokaler ska aktivt arbeta med ledarskap och medarbetarskap

Ängelholmslokaler har som mål att bli ett av de mest attraktiva fastighetsbolagen med en sund företagskultur där engagerade och motiverade medarbetare med rätt kompetens trivs. Under året är arbetsmiljö ett av bolagets fyra fokusområden.

OSA-enkät har genomförts tre gånger under året i syfte att följa upp organisationens välmående. Mycket fokus läggs även på friskvård med bland annat gemensamma träningstillfällen.

Ängelholmslokaler ska bejaka mångfald

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

Årets verksamhet

Bra lokaler för kommunal verksamhet bidrar till att göra Ängelholms kommun attraktivt för människor och företag, vilket skapar förutsättningar för en fortsatt positiv utveckling av kommunen. Under 2019 påbörjades byggnationen av den nya Villanskolan. Skolan dimensioneras för 635 elever och en ny idrottshall med plats för 250 åskådare. Nya skolan överlämnades i december 2021 och därefter kommer de äldre lokalerna att rivas. Nya Villanskolan är miljöcertifierad enligt standard för miljöbyggnad.

Ombyggnationen av Ängelholms stadsbibliotek har slutförts och togs i drift under december 2021. Fokus för ombyggnationen har varit att stadsbiblioteket ska vara en mötesplats samt bevara och utveckla den varma känslan för en modern biblioteksverksamhet i drift.

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 trivseln för de medborgare som använder lokalerna.

Ekonomisk analys

Ekonomisk analys Ängelholmslokalers resultat efter finansiella poster uppgår till 22,7 mnkr (8,6 mnkr föregående år). Soliditeten uppgår till 13,1 % (16,2 % föregående år). Nettoomsättningen har minskat med 7,9 mnkr och är främst relaterad till outhyrda fastigheter på grund av ombyggnationer. Fastighetsrelaterade kostnader har under året varit lägre och beror främst på Covid-19 samt förseningar i upphandlingar. 6,5 mnkr av det planerade underhållet 2021 har flyttats till 2022 på grund av pandemin och förseningarna i ramavtal.

Under 2021 har det inte gjorts några nedskrivningar på byggnader. Det har inte heller gjorts några återtag på tidigare gjorda nedskrivningar, jämfört med 31,4 mnkr i nedskrivningar under 2020. Nettoinvesteringar har uppgått till 161,8 mnkr där de största investeringarna avser nya Villanskolan 80 mnkr, Stadsbiblioteket 52 mnkr och idrottshallen i Hjärnarp 13 mnkr (157,4 mnkr föregående år).

Ängelholmslokaler

mnkr	2020	2021
Nettomsättning	204,0	196,0
Resultat efter finansiella poster	8,6	22,7
Nettoinvesteringar	157,4	161,8
Balansomslutning	1 610,0	1 737,0
Soliditet, %	16,2 %	13,1 %
PERSONAL		
Antal anställda (årsarbetare)	37,0	40,5
Total sjukfrånvaro av tillgänglig arbetstid (%)	4,4 %	3,9 %
ÖVRIGT		
Total yta förvaltade verksamhetslokaler (m2)	225 000	220 000

Framtid

I takt med att folkmängden i Ängelholms kommun växer och antalet barn samt äldre ökar, blir också behovet av lokaler avsedda för kommunal verksamhet större. Bolagets arbete med planerat underhåll fortskrider. Planering pågår avseende nya Tegelgårdens förskola. Nybyggnation av idrottshall i Hjärnarp pågår och beräknas vara klart hösten 2022. Flera rivningar och större renoveringar väntar under de närmsta åren, liksom utveckling av lokaler till grundskolan.

7.10 Ängelholms Flygplats AB

Årets Verksamhet

2021 var Ängelholm Helsingborg Airport, och hela branschen globalt, fortsatt hårt drabbade av pandemin. Under början av året hade flygplatsen ungefär 10 % resande jämfört med före pandemin.

Flygbolaget SAS har trafikerat sträckan till Arlanda och Air Leap, som inlett ett samarbete med det lokala flygbolaget Air Skåne har trafikerat sträckan till Bromma. I maj startade BRA upp sin verksamhet igen efter sin rekonstruktion och flygplatsen fick två bolag till Bromma. Under sommaren hade BRA premiär för flyg till Sälen och Air Skåne återkom medsommardestination Visby.

Antal resenärer var i juli 50 % jämfört med före pandemin. Resandet ökade något under hösten då flygbolagens tidtabeller utökades med tidiga morgonavgångar och kvällsankomster och trafik sju dagar i veckan. Lättade restriktioner gjorde att även affärsresandet kom igång något under hösten, för att sedan minska igen vid årets slut. I oktober valde Air Skåne att pausa sin verksamhet vid flygplatsen och i december utökade BRA med vintertrafik till Sälen. Andra halvan av året hade flygplatsen 45 % resande jämfört med 2019. Totalt hade flygplatsen 119 642 avresande och ankommande passagerare under 2021 vilket är 31 % av ett normalår.

Utöver flygtrafik till och från Stockholm har flygplatsen även en samhällsfunktion för stöd till bland annat ambulansflyg, Kustbevakningen och Polismyndigheten. Sedan 2018 har flygplatsen ett samarbete med Tegelbruksskolan i Klippan och i november började åtta elever sin utbildning till flygplatstekniker.

Ekonomisk analys

Ängelholms flygplats AB:s resultat efter finansiella poster uppgår till -20,1 mnkr (-15,8 mnkr föregående år). Det är fortsatt låga intäkter på grund av pandemin, 9 mnkr lägre än budgeterat, men besparingar i driften minskade kostnaderna med 3,4 mnkr jämfört budget. Bolaget erhöll under året 5,1 mnkr i olika pandemistöd jämfört med 10,5 mnkr föregående år. Under verksamhetsåret driftsattes några investeringar (0,8 mnkr) från tidigare år, avseende bland annat uppdaterad inflygningsprocedur.

Framtid

Det pågår ett omställningsarbete i hela flygbranschen där flygplatser och flygbolag kontinuerligt arbetar med miljö- och klimatfrågor. Ängelholms flygplats arbetar för att 2022 bli en klimatneutral flygplats, certifierad av ACA (Airport Carbon Accreditation). För flygbolagens omställning krävs bland annat biojetbränsle vilket flygplatsen, i mindre mängder, kan erbjuda sina resenärer och flygbolag. Eldrivna flygplan och hybridlösningar är också under utveckling, av både nya och etablerade flygplanstillverkare. Inrikesflyget stod före pandemin för cirka 1 % av de totala utsläppen av växthusgaser i Sverige.

7.11 NSR

Årets verksamhet

Ekonomiskt har bolaget haft ett starkt år. Ett stort inflöde av massor från regionala infrastrukturprojekt i kombination med justering av taxorna har medverkat till en ekonomi i balans och överträffande av budget. Detta skapar också goda förutsättningar för en bra balans och möjlighet till vidare utveckling i renhållningskollektiven.

Året har färgats av den pågående pandemin med strikta restriktioner, främst under det första halvåret. Genomförandet av såväl kärnuppdrag som framdrift av utvecklingsarbete har kunnat genomföras trots dessa restriktioner. Genom anpassning till den nya situationen och tillämpning av digitala kommunikationshjälpmedel har både möten och administrativa uppgifter genomförts som planerat. Organisationen har varit mycket bra på att anpassa sig i alla olika delar med minimering av intern smittspridning som följd.

De utvecklingsprojekt som har drivits under året spänner över hela värdekedjan genom påverkan på avfallsmängden, insamlingssystem och avfallsbehandling. Majoriteten av projekten har som målsättning att minska den långsiktiga påverkan på den yttre miljön och leda till regionens långsiktiga hållbarhet. Detta genom bland annat ökad digitalisering för avfallsminskning, en ökad sortering, ökad kundnöjdhet och effektivisering av avfallsinsamling.

Ett exempel på projekt är digitaliserade nivåvakter i kärl med syftet att mäta och följa fyllnadsgraderna och därmed följa upp olika typer av åtgärder i miljörum. Genom dessa system kan vi på ett systematiskt sätt utveckla verksamheten kring beteendepåverkande och praktiska förutsättningar för avfallshanteringen.

Insamlingen av matavfall har utvecklats genom en investering i separat rörsystem i Oceanhamnen, kallat Recolab, där NSR varit delaktiga. Systemet innebär tre separata rör. Ett för att samla in svartvatten, ett för gråvatten och ett separat rörsystem för insamling av matavfall genom matavfallskvarnar från kök. Målsättningen med systemen är att öka återvinningen samt minska transportbehov av insamling av matavfall. Nya metoder för hantering av näringsämnen från matavfallet testas också. En första utvärdering av hur målen uppnås kommer att genomföras under våren 2022.

NSR har under flera år investerat i biologiska reningssystem av lakvatten för att få rent vatten från lakvattendammar. Mätningar av renheten på vattnet från Filborna, som är en Sveriges största hushållsdeponier, visar på rekordlåga nivåer av övergödande ämnen. Detta är ett bra bevis på att dessa nya biologiska reningssystem fungerar väl.

Även helt unika försök att rena lakvatten från PFAS-ämnen pågår och utvecklas i gemensamma projekt med forskare. Försök att rena PFAS genom nya helt unika metoder pågår och kommer att pågå även under 2022.

NSR har högt ställda målsättningar på att avgifta kretsloppet. En mängd olika försök med användning av biokol som reningsmetod för lätt förorenade jordar har genomförts. Dessa försök är en del av nationell forskning och NSR:s fungerar som testbädd för dessa försök.

Hushållsdeponin på Filborna är en av Sveriges största. Den står för en klar majoritet av verksamhetens klimatpåverkan genom att den läcker metangas till atmosfären. Ett nytt sofistikerat system för uppsamling av denna gas med hjälp av deponigasbrunnar står klart för användning. Inom kort kommer en deponigasmotor installeras och gasen som tas från dessa brunnar kan användas för att producera el. El som primärt kommer att användas för internt bruk.

Ekonomisk analys

NSR:s resultat före bokslutsdispositioner uppgår till 27,7 mkr. Det positiva resultatet beror framför allt på höga intäkter jämfört med budget. Det finns tre huvudsakliga anledningar till att intäkterna överstiger budget. NSRs resultat påverkas mycket av inflödet av massor.

Under året har det kommit in stora mängder förorenade massor och schakt. En stor del av dessa kommer från Trafikverket och ombyggnaden av järnvägsspår, men aktiviteten har också varit hög i samhället i övrigt när det gäller ut- och ombyggnadsprojekt. En annan bidragande orsak till de höga intäkterna är att priserna för producentansvarsmaterial och skrot varit högre än beräknat under hela året.

Efter att marknaden stått stilla till följd av coronapandemin under 2020, kom den under 2021 i gång igen och en stor efterfrågan resulterade i höga priser på framför allt skrot som har hållit i sig under hela året. Slutligen har det i Helsingborg varit en hög debitering av överfulla kärl jämfört med budget.

Under året har kostnaderna hållits på en ganska stabil nivå. Med ett ökat inflöde av massor har kostnaderna för frakt och behandling varit högre. Kostnaderna för förbränning har ökat under året. Både i forma av skatt och utsläppsrätter. Dessa kommer att öka ytterligare under nästa år. Under året har även kostnaderna för kärl varit höga då många kärl behövs bytas eller sättas ut i nybyggnationer. I övrigt har NSR, med hänsyn till det positiva resultatet ökat sina kostnader för reparationer och underhåll under 2021.

Investeringar

NSR har under året investerat för 28 mkr. Framför allt har det investerats i biokolanläggning om 8,5 mkr samt 6 nya renhållningsfordon om 16,5 mkr (ersatt äldre fordon). Investeringsbudget har ej uppnåtts beroende på att uppförandet av biokolsanläggningen har försenats.

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 sjunde verksamhetsår och har en stabil verksamhet som har utvecklats mycket under året samtidigt som en ny inriktning har arbetats fram inför framtiden.

I februari tillträdde den nya förbundsdirektören sin tjänst, samtidigt som direktionen beslutade om förbundets nya målbild 2025. Målbilden visar inriktningen för vad förbundet förväntas göra och sikta mot att vara fram till 2025 och det kommer nu förbundet att arbeta med de närmaste fyra åren för att se positiva förflyttningar i verksamheten.

Pandemins verkningar på verksamheten

Coronapandemin har fortsatt präglat 2021 och verksamheten har fått ställas om för att minska smittspridningen. Främst har myndighetsutövningen påverkats med avseende på tillsyner och utbildningar. Sedan 2020 har förbundet arbetat med en Coronastab där nationell utveckling följs och löpande inriktningsbeslut fattas för verksamheten. Under sommarens period av låg smittspridning arbetade organisationen med en utvärdering av Coronahanteringen för att ta lärdomar om exempelvis nya arbetssätt. Dessa har nu på ett framgångsrikt sätt kunnat implementeras i verksamheten, såväl i den förebyggande verksamheten som den operativa.

Lagstiftsförändringar och förebyggande verksamhet

Under 2020 beslutades om kommande förändringar i lagen om skydd mot olyckor. Lagändringarna genomförs för att skapa en mer enhetlig och effektivare kommunal räddningstjänst. En del lagändringar trädde i kraft 1 januari 2021 och en del kommer att träda i kraft 1 januari 2022. Förbundet har under året fokuserat mycket arbete på att anpassa verksamheten efter de nya lagkraven som kommer att påverka exempelvis en förändrad tillsynsprocess samt en ny övergripande systemledning vid insats.

Utöver det har även lagen om brandfarliga och explosiva varor med tillhörande förordning och föreskrifter reviderats under året. Det primära syftet med ändringarna är att försvåra att explosiva ämnen hamnar i orätta händer.

Räddningssamverkan i Skåne

Under våren beslutade räddningscheferna i Skåne att en ny överenskommelse om Räddningssamverkan (Räddsam Skåne) ska gälla i regionen. I grunden medför överenskommelsen ett nytt synsätt på ansvaret för att räddningsstyrkor med olika förmågor ska kunna verka inom hela det geografiska området. Syftet med att olika förmågor ska kunna verka utanför den kommun som har resurserna är att skapa ett likvärdigt skydd för alla medborgare i Skåne. Under året har därför nytt samverkansavtal tecknats mellan de flesta kommuner, men några kvarstår. Under året har flera stora olyckor visat behovet av samverkan mellan kommunerna. Exempelvis stora bränder i Hyllinge, industribrand i Helsingborg samt Gårdsbrand i Höganäs är insatser där styrkor från förbundet och flera kommuner i Skåne har samarbetat.

Insatser och operativ verksamhet

Händelsemässigt har det varit normal belastning enligt tabellen, men de händelser som sticker ut är två dödsbränder i Ekeby på kort tid vilket är ovanligt med tanke på hur många som bor i området.

Antal händelser

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

Förbundets område har också haft några större bränder i Helsingborg, en industribrand på Väla Södra, brand i tennishallen på Heden och en gårdsbrand i närheten av Hyllinge. Förbundet valde även att stötta Mönsterås med 11 personer under midsommarveckan för att hantera en större skogsbrand.

RSNV har utöver det även utvecklat och utvärderat en ny släckmetod för bilbränder. Istället för att använda vatten eller annat släckmedel genomför RSNV nu de flesta insatserna vid bilbrand med en större modell av brandfilt. Testet med brandfilt har genomförts på station City under året med ett positivt resultat, inte minst med hänsyn till miljöaspekterna.