



Årsredovisning 2020

Positiva händelser 2020

99
nya bostäder

Himlabackens
förskola
färdigställd och igång

100 %
svar på e-post till kundtjänst
inom en dag

0
avlidna i covid-19 på våra
särskilda boenden under 2020

Bästa
tillväxtkommun i Skåne

Mobilt team
inrättat

Innehållsförteckning

Inledning	5
Kommunens årsredovisning	5
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	6
Kommundirektören har ordet	7
Vår politiska styrning	8
Förvaltningsberättelse	9
Översikt över verksamhetens utveckling	9
Den kommunala koncernen	11
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	12
Händelser av väsentlig betydelse	18
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	19
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	23
Balanskravsresultat	34
Väsentliga personalförhållanden	36
Förväntad utveckling	39
Räkenskaper	40
Resultaträkning	40
Balansräkning	41
Kassaflödesanalys	42
Särredovisning av VA-verksamhet	43
Noter	44
Drift- och investeringsredovisning	55
Om kommunens drift- och investeringsredovisning	55
Nämndernas och finansförvaltningens resultat	55
Hit går Klippanbornas pengar	56
Nämndernas investeringar	56
Nettoinvesteringar	57
Nämnder och bolag	58
Kommunstyrelse	59
Plan- och byggnämnd	63
Kultur- och fritidsnämnd	65
Barn- och utbildningsnämnd	68
Socialnämnd	71
Revisionen	74
Nårab	75
Treklövern Bostads AB	76
Revisionsberättelse	77

Inledning

Kommunens årsredovisning

Årsredovisningen är kommunstyrelsens rapport till kommunfullmäktige om kommunens samlade verksamhet och ekonomi 2020.

Förutom rapportering om hur fullmäktiges beslutade mål har uppfyllts samt hur nämnderna har fullföljt sitt uppdrag syftar också årsredovisningen till att redovisa en rättvisande bild av det finansiella resultatet och ställningen.

Den vänder sig också till dig som är invånare eller företagare i kommunen samt till kreditgivare, leverantörer och samarbetspartners. Efter den obligatoriska förvaltningsberättelsen där verksamhet och ekonomi redovisas finns verksamhetsberättelser från nämnder och bolag.

De olika avsnittens innehåll

Årsredovisningen börjar med förord från kommunstyrelsens ordförande och vår kommundirektör, samt en beskrivning av den politiska styrningen och mandatfördelning.

Förvaltningsberättelsen

I det här avsnittet ges en sammanfattning av året och en presentation av den kommunala koncernen. Här presenteras också vilka faktorer som påverkar kommunens resultat och ekonomiska ställning samt händelser av väsentlig betydelse. I avsnittet styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten presenteras också kommunens styrmodell och uppföljningsprocess. Därefter följer en mer ingående beskrivning av kommunens finansiella situation och efter det presenteras den slutliga redovisningen av fullmäktige-målen, våra hållbarhetsmål samt kvalitetsnyckeltal. I avsnittet väsentliga personalförhållanden redovisas bland annat personalomsättning, friskvård samt sjukfrånvaro.

Räkenskaper

Här presenteras årets ekonomiska utfall i resultaträkning. I kassaflödet återfinns förändringar i kommunens likvida medel och den ekonomiska ställningen vid årets slut visas i balansräkningen. Avsnittet innehåller också noter och redovisningsprinciper som ger en närmare beskrivning av vår ekonomiska redovisning.

Drift- och investeringsredovisning

Avsnittet inleds med en beskrivning av kommunens drift- och investeringsredovisning. Därefter redovisas hur nämnderna har följt budget samt hur Klippanbornas pengar fördelas. Investeringsredovisningen visar budget samt avvikelse per nämnd. Vilka större projekt som är avslutade och vilka som är pågående.

Verksamhetsberättelse

I verksamhetsberättelserna finns en kort beskrivning av varje nämnd och bolag med en sammanfattande text över året som gått och vad som väntar kommande år avseende verksamhet och ekonomi.

Kommunstyrelsens ordförande har ordet



Halva mandatperioden har nu gått och det senaste året, 2020, blev ett år vi aldrig kommer att glömma. Detta onormala år inleddes i mitten av mars med en pandemi och ingen visste vad som skulle ske eller hade någon erfarenhet från liknande situationer. Den första åtgärden var att se till att våra äldre inom vård och omsorg skyddades. Genom tillfälligheter fick vi kontakt med en företagare som tidigare hade lång och seriös erfarenhet av handel med företag i Kina. Genom detta lyckades vi i ett mycket tidigt skede köpa in ett stort antal skyddsutrustningar. Detta tillsammans med mycket ansvarskännande och duktig vårdpersonal har bidragit till att vi inte haft något fall av covid-19 inom våra särskilda boenden under 2020. Resten av året har på många sätt präglats av denna pandemi. Sammanträden har ställts in och tillfälliga lösningar med digitala möten har provats, verksamheter har ställts in och både gymnasieskolans och grundskolans personal har genomfört utbildning på distans. Sammantaget har all kommunens personal under året på något sätt berörts och tagit ett ovärderligt stort ansvar.

Trots det svåra läget har verksamheterna som vanligt levererat resultat efter våra beslut. Ur ekonomisk synpunkt har vi sett ett ytterligare starkt år för Klippans kommun. Vi får ett mycket bra resultat, drygt 71 mnkr, 2020. Vi har dock föreslagit att använda en del av resultatet för att medfinansiera den återstående kostnaden på 57 mnkr för bron över järnvägen. Vi har tidigare reserverat drygt 30 mnkr i resultatet 2020 men avser alltså täcka hela kostnaden på 87 mnkr. Alternativet hade varit att fördela resterande kostnad i driftbudgeten de kommande 25 åren. Vi kommer nu att istället att kunna öka utrymmet i kommande driftbudgetar med 2,3 mnkr per år.

Vårt långsiktiga resultatmål om 2 %, som skulle ge drygt 20 mnkr i positivt resultat, har egentligen uppnåtts med råge. Efter avsättningen för bron kommer vi att trots detta ha ett resultat på 14,5 mnkr för 2020. Fullständig redovisning framgår längre fram.

Befolkningsmålet som sattes förra mandatperioden om att nå 19 500 invånare kommer sannolikt att behöva omprövas för att klara utmaningarna som följer med ett

mål i den omfattningen. Genom att 2020 blev ett år med minskat antal invånare med 18 personer har vi fått en andhämtningspaus för att planera vår infrastruktur inför framtida befolkningsutveckling. Detta behöver inte vara negativt förutsatt att vi vänder den trenden under kommande år. Vi får nu utrymme att i en överblickbar takt skapa förutsättningar för utvecklingen inom vård- och omsorg, förskolor och skolor, kultur- och fritidsverksamheter, gator och vägar samt infrastruktur i övrigt.

2020 har liksom tidigare år kännetecknats av ett ansvarfullt förvaltande av tidigare uppnådda resultat, men också utveckling av verksamhet och ett professionellt förhållningssätt. Detta har gett oss bra förutsättningar att bedriva en bra service till våra medborgare. Nybyggnationen av Kungsfiskareskolan på gamla Elfdalsvallen har fortskridit. Nya förskolan Himlabacken har invigts. Projekteringen av om- och tillbyggnaden av Åbyhem med ytterligare 55 vård/omsorgsplatser är klar. Under sista halvåret har "Mobila teamet" startat upp med personal från socialförvaltningen, barn och utbildningsförvaltningen samt kultur och fritidsförvaltningen. Denna verksamhet ska skapa trygghet och utgöra ett förebyggande arbete för våra ungdomar i deras sociala situation.

Räddningstjänst Söderåsen har genomfört en mycket uppmärksam satsning på en ny organisation med helhetsbrandmän i Klippan under 2020. Arbetet med att uppföra en ny Räddningsstation i Ljungbyhed har påbörjats. Fri kollektivtrafik för medborgare över 70 år har införts fr.o.m. hösten 2020. Verksamhetstableringarna på båda sidor kring korsningen vid väg 13 och E4 i Östra Ljungby har fortsatt i en positiv takt. Klippans kommun blev även detta år uppmärksammat genom SYNA:s undersökning där vårt näringsliv rankades som etta av Skånes 33 kommuner ur stabilitets och tillväxtpunkt.

Ett stort tack till Er alla som bidragit till att leva upp till allt detta och till vår vision "Klippan – en kommun i utveckling där vi tillsammans skapar livskvalité".

Hans Bertil Sinclair
Kommunalråd och kommunstyrelsens ordförande



Då kan vi nu äntligen lägga 2020 bakom oss. På grund av den världsomspännande pandemin har det varit ett mycket speciellt år. Vi tillhör definitivt inte de värst drabbade kommunerna även om smittspridningen i kommunen tog rejäl fart från mitten av december. Vi har lyckats hålla smittan borta från våra mest sköra medborgare – de som bor på våra äldreboenden. Jag är glad och stolt över organisationens förmåga att leverera bra verksamhet under ytterst svåra förhållanden. Inte minst har de korta omställningstiderna på grund av nya statliga rekommendationer varit en utmaning. En utmaning som hanterats galant av alla verksamheter. Nyckelordet har varit "tillsammans". Det är genom samarbete och vilja att hjälpa varandra vi lyckats lösa de utmaningar som uppstått.

Om man bortser från pandemin – vilket naturligtvis inte låter sig göras – har även 2020 varit ett framgångsrikt år för Klippans kommun. Vi har företagsetableringar, företag i kommunen som expanderar, aktörer som bygger och vill bygga bostäder i kommunen. Ekonomin har under 2020 varit ramstark och verksamheten levererar de byggprojekt och investeringar som beslutats, trots hög belastning och investeringsnivåer på rekordnivå. Våra yrkesutbildningar är mycket framgångsrika och har ett utbud som leder till arbete för eleverna och satsningen på allaktivitetshuset Sågen låter tala om sig runt om i landet.

Vårt näringsliv är enligt SYNA starkast i Skåne och det etableras nya företag i Klippan, Östra Ljungby och Ljungbyhed, vilket skapar nya och fler arbetstillfällen i kommunen.

Vi har startat och kommit långt med arbetet att se över vår översiktsplan och det produceras detaljplaner för bostäder, verksamheter och kommunala anläggningar. Under året har det tillkommit 99 nya bostäder i kommunen och flera exploatörer är på väg in.

En dialog pågår med Närab om flytt av återvinningscentralen i Klippan för att frigöra mark för expansion av befintligt företag och samtidigt få en lämpligare lokalisering av återvinningscentralen.

De flesta nya företag, som vill expandera och exploaterer som vill bygga bostäder, möts först av kommunens Lots-funktion som varit väldigt framgångsrik i att ta hand om de aktörer som vill göra spännande saker i Klippan.

Med anledning av vikande antal resande beslutade Peab att lägga ner Ängelholm/Helsingborgs flygplats. Sju kommuner har sedan beslutat att gå in som ägare av det bolag som driver flygplatsen. Klippans ägarandel är 2,86 %. Nu hoppas vi på en stark utveckling av det miljövänliga flyget. En utveckling av flyget är av största vikt för alla de flygrelaterade utbildningar och företag som finns på Ljungbyhed Park där beslut också fattats om att starta en ny flygledarutbildning.

Arbetet med det så kallade Rönne å projektet fortgår. Nu handlar det om omfattande utredningar som underlag för tillståndsbeslut i mark- och miljödomstolen. Parallellt har sex kommuner längs åsträckningen beviljats 1,7 mnr från EU-programmet Leader för att i ett tidigt skede identifiera kvaliteter av olika slag längs ån och hur de ska förädlas, paketeras och marknadsföras. Även från Familjen Helsingborg har projektet beviljats nära en miljon för "tidig marknadsföring".

Internt pågår arbete med ledarutveckling, utveckling av kommunens arbetsmiljöarbete samt strukturering av brandskyddsarbetet. Kommunledningsstaben har gjort en inventering av hållbarhetsläget i kommunen för att vi ska kunna få till ett Agenda 2030-arbete som är anpassat efter våra behov. Vi fortsätter också vårt arbete med projektet "Klippan fritt från våld".

Jag vill avslutningsvis tacka alla förtroendevalda för ett gott samarbets- och diskussionsklimat och alla kommunens chefer och medarbetare för ett fantastiskt arbete under detta speciella och svåra år. Nu ser vi fram emot ett 2021 där pandemin förhoppningsvis klingar av och vi kan återgå till mer normala förhållanden.

Tomas Rikse
Kommundirektör

Vår politiska styrning

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och kan liknas vid "kommunens riksdag". Precis som det allmänna val som sker vart 4:e år till riksdag och region så väljs även kommunfullmäktige ut då.

Kommunstyrelsen är det ledande politiska organet och kan liknas vid "kommunens regering". På uppdrag av kommunfullmäktige håller styrelsen samman hela den kommunala verksamheten och förbereder alla frågor som ska behandlas av fullmäktige. Detta kan vara på eget initiativ eller en fråga som väckts av en nämnd.

Klippans kommun är en förhållandevis liten kommun med en storlek på organisation som ger en stor närhet och goda kontaktmöjligheter mellan medarbetarna, men också till allmänheten.

Så styrs kommunen efter valet 2018

Socialdemokraterna, Moderaterna och Centerpartiet styr tillsammans Klippans kommun i minoritet.

- Socialdemokraterna har ordförandeposterna i kommunfullmäktige, barn- och utbildningsnämnden samt kultur- och fritidsnämnden. De har även ordförandeposten i plan- och byggnämnden för åren 2019–2020. Socialdemokraterna har även posten förste vice ordförande i kommunstyrelsen.
- Moderaterna har ordförandeposterna i kommunstyrelsen och socialnämnden. De har även ordförandeposten i plan- och byggnämnden för åren 2021–2022. Moderaterna har posterna förste vice ordförande i kommunfullmäktige, barn- och utbildningsnämnden samt kultur- och fritidsnämnden.
- Centerpartiet har posten som förste vice ordförande i socialnämnden.

Mandatfördelning	2019-2022	2015-2018
Centerpartiet	3	3
Liberalerna	1	1
Kristdemokraterna	3	2
Moderaterna	7	8
Socialdemokraterna	10	15
Sverigedemokraterna	13	9
Vänsterpartiet	1	1
Miljöpartiet de Gröna	1	2
Vår Framtid Klippan	2	-
Totalt	41	41
- Varav kvinnor	16	18
- Mandatfördelning där ledarmot inte utsetts	-	3



Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

Fem år i sammandrag	2020	2019	2018	2017	2016
Allmänt					
Folkmängd den 31/12	17 738	17 756	17 600	17 462	17 219
Total kommunal skattesats	31,93	31,93	31,44	31,44	31,44
Varav kommunen	20,75	20,75	20,75	20,75	20,75
Personal					
Antal årsarbetare	1 411	1 401	1 354	1 352	1 301
Antal anställda	1 500	1 517	1 481	1 508	1 455
Personalkostnader i procent av verksamhetens nettokostnader	61,7	63,5	62,7	61,2	60,4
Resultaträkning *					
Verksamhetens intäkter	360,6	362,1	392,7	355,4	350,2
Verksamhetens kostnader, inkl avskrivningar	1 416,9	1 330,7	1 311,6	1 259,9	1 203,0
Årets resultat, mnkr	14,5	37,3	42,7	25,8	17,4
Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna, %	98,8	96,4	95,8	97,3	98,0
Nettokostnaderna o finansnettos andel av skatteintäkterna, %	98,7	96,3	95,5	97,2	98,0
Skatteintäkter o generella statsbidrag, mnkr	1 069,4	1 004,8	958,7	932,2	870,2
Finansnetto, mnkr	1,4	1,1	2,9	0,4	-0,1
Kassaflödesrapport					
Självfinansieringsgrad	0,69	0,49	1,11	1,26	0,97
Bruttoinvesteringar, mnkr	206,6	196,9	88,9	61,4	59,7
Nettoinvesteringar, mnkr	196,6	186,6	73,3	58,2	58,3
Balansräkning **					
Balansomslutning	1 181,5	953,3	889,5	825,6	777,2
Eget kapital, mnkr	564,0	549,6	512,3	469,9	444,1
Långfristig låneskuld exkl pensionsskuld, mnkr	249,0	129,0	129,0	129,0	129,0
Soliditet, %	47,7	57,7	57,6	56,9	57,1
Soliditet inkl pensionsförpliktelser, %	22,8	26,3	22,9	17,5	14,2
Borgensåtaganden	352,8	322,6	277,6	277,4	204,6
Pensionsförpliktelser, mnkr	294,3	299,3	308,3	325,5	333,9
Kommunkoncernen					
Årets resultat, mnkr	22,2	46,0	47,5	36,4	30,2
Verksamhetens intäkter	460,9	462,0	490,8	449,1	449,7
Verksamhetens kostnader, inkl avskrivningar	1 504,5	1 418,4	1 401,0	1 336,1	1 282,8
Självfinansieringsgrad	0,59	0,46	1,14	0,65	1,12
Eget kapital, mnkr	665,2	643,1	596,8	548,9	512,9
Soliditet, %	39,6	45,3	46,1	44,4	47,0
Soliditet inkl pensionsförpliktelser, %	22,1	24,2	20,6	16,7	14,0
Nettoinvesteringar	269,5	242,3	95,0	153,9	72,2

* Ändring av årets resultat 2017 på grund av ny redovisningsprincip för VA från och med 2018.

**Ändring av eget kapital 2017 på grund av ny redovisningsprincip för social investeringsfond 2018.

Väsentliga förändringar

Allmänt

Folkmängden har under de senaste åren ökat stadigt. Trenden bröts under 2020 och folkmängden uppgick vid årsskiftet till 17 738 personer, en liten minskning med 18 personer eller 0,1 %. Födelseöverskottet för 2020 är negativt, -44, och vägs framförallt upp av ett inrikes flyttningsoverskott. Under den senaste femårsperioden har folkmängden ökat med 519 personer vilket i genomsnitt ger 104 personer per år.

Personal

Under 2020 har antalet anställda minskat något medan produktionsmättet "antal årsarbetare" ökat något. Detta förklaras bland annat av att kommunen arbetar med projektet "heltid som norm", vilket frigör resurstid som kan användas till att ersätta timvikarier. Nyckeltalet "personalkostnader i procent av verksamhetens nettokostnader" minskar 2020 som ett resultat av kommunens nettokostnader tillfälligt ökar, på grund av kostnaden för medfinansieringsavtal med Trafikverket för gångbro över järnvägen. Avtalet medför en kostnad av engångskaraktär om 87 mnkr som belastar resultatet 2020.

Resultaträkning

2020 års resultat uppgår till 14,5 mnkr vilket motsvarar 1,3 % av skatter och generella statsbidrag. Under den senaste femårsperioden har resultatet motsvarat i snitt 2,8 % av skatter och generella statsbidrag. Verksamhetens kostnader har ökat väsentligt mellan 2019 och 2020 vilket framförallt förklaras av jämförelsestörande kostnader av engångskaraktär. 2020 tecknades ett samfinansieringsavtal med Trafikverket om gångbro över spårområdet i anslutning till Klippans järnvägsstation, till en kostnad om 87 mnkr.

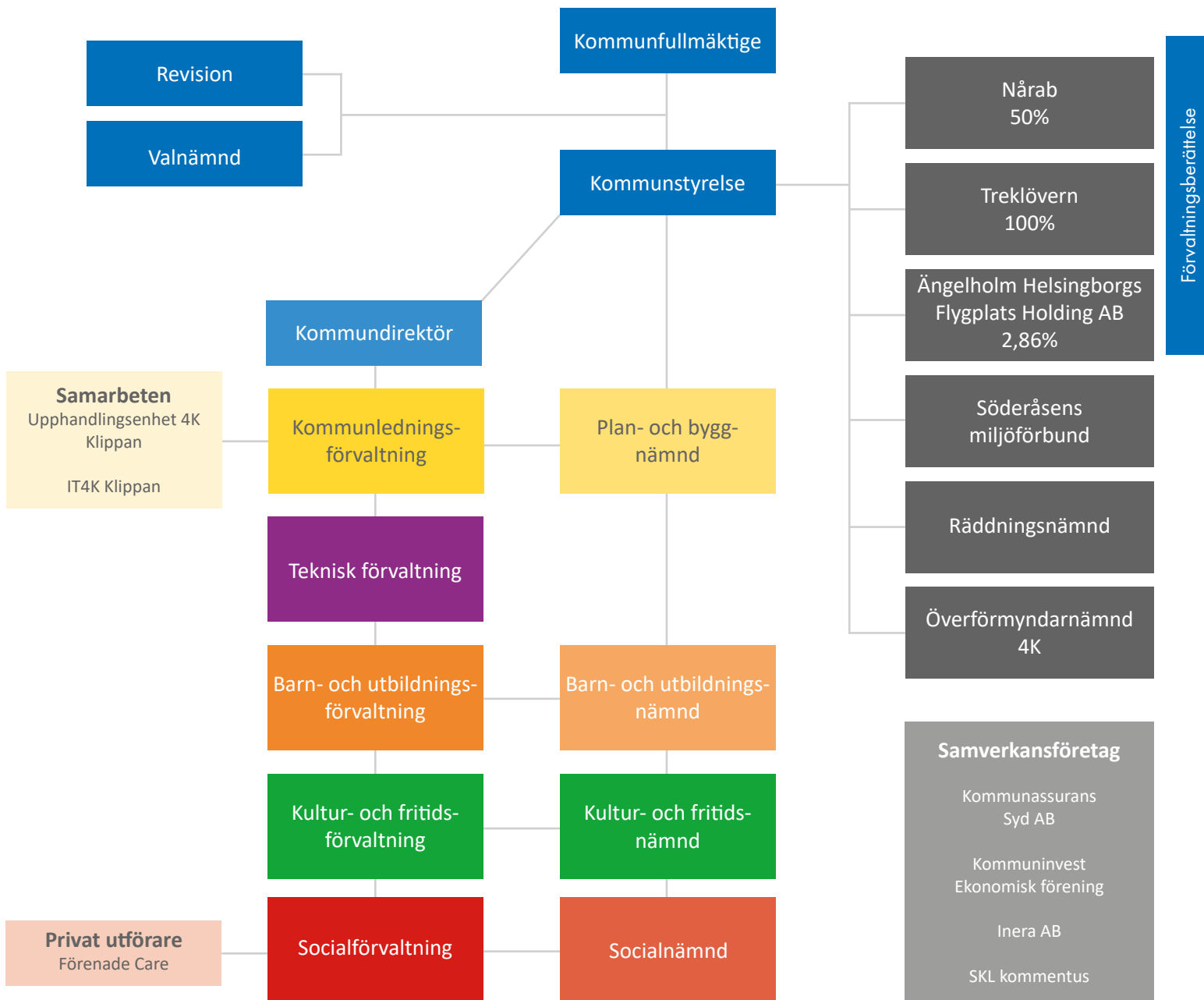
Skatteintäkter och generella statsbidrag ökade med 64,6 mnkr eller 6,4 % mellan 2019 och 2020. Ökningen förklaras framförallt av ökade statsbidrag medan skatteintäkterna minskat 2 mnkr. Under 2020 har kommunen tillförts drygt 35 mnkr i extra generella statsbidrag till följd av pandemin.

Kassaflödesrapport

Nettoinvesteringar definieras som bruttoinvesteringar med avdrag för de investeringsbelopp som finansierats med offentliga bidrag. Investeringsvolymerna för 2020 är fortsatt höga. Under de senaste åren har investeringsvolymen ökat kraftigt med anledning av bland annat eftersatta behov och behov av större åtgärder hänförliga till fastigheter och VA-projekt.

Självfinansieringsgraden definieras som kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med nettoinvesteringar. Självfinansieringsgraden är trots hög investeringsvolym under 2020 något högre än 2019, vilket bland annat förklaras av de stora tillskotten av extra statsbidrag under 2020. Den höga investeringsnivån leder till högre nettoupplåning, vilket innebär en ökad finansiell risk.

Den kommunala koncernen



Den samlade kommunala koncernen bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation samt i ett helägt bolag, Treklövern Bostad AB och ett delägt bolag, Norra Åsbo Renhållnings AB (Nårab). Därtill finns det samverkansföretag, Kommunassurans Syd AB som hantlar kommunens försäkringar, Kommuninvest Ekonomisk förening genom vilken Klippans kommun finansierar en betydande del av kommunens investeringsbehov,

Inera AB som erbjuder kompetens inom digitalisering och som stödjer kommunens verksamhetsutveckling. Inera koordinerar och utvecklar gemensamma digitala lösningar till nytta för invånare, medarbetare och beslutsfattare samt SKL Kommentus som erbjuder offentlig sektor avtal och tjänster inom offentliga inköp och HR. Miljötillsyn och myndighetsutövning inom miljöområdet utförs av kommunalförbundet Söderåsens miljöförbund. Kommunen har under 2020 även gått in som delägare i Ängelholm Helsingborgs Flygplats Holding AB som i sin tur äger driftbolaget för flygplatsen, Ängelholms Flygplats AB.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Omvärlden

Många faktorer i omvärlden och i kommunen påverkar den kommunala verksamheten och utvecklingen. Det handlar exempelvis om befolkningsutveckling och den ekonomiska konjunkturen.

Samhällsekonomi

År 2020 var exceptionellt ur många perspektiv. Coronapandemin gav under våren en extremt snabb nedgång i produktion och sysselsättning, såväl i Sverige som i omvärlden. Flera frågetecken kvarstår för världsekonomin efter den dramatiska konjunkturlöslagen i våras: hur ska återhämtningen fortgå liksom vilka bestående skador kan befaras för samhällsekonomin. Ekonomin vände under hösten uppåt, men mot slutet av året dämpades uppgången av den andra vågen av pandemin. Parallellt kom information om omfattande och framgångsrika tester av nya vacciner. Det innebär att vaccinering kunde påbörjas vid årsskiftet, både i Sverige och i stora delar av omvärlden, vilket även bidrog till att konjunkturen förbättrades. I vilken takt återhämtningen kommer att fortgå är högst osäker. SKR:s prognos i februari 2021 visar att konjunkturen i Sverige fortsätter att stärkas under 2021 men att inledningen av året blir svag. Avgörande för utvecklingen blir naturligtvis pandemin, hur smittspridning, vaccinationsprogram och restriktioner fortlöper världen över. Prognososäkerheten bedöms ännu vara högre än normalt, även om det värsta av pandemin torde ligga bakom oss.

Kommunsektor

I och med bokslutet 2019 kunde kommunsektorn se tillbaka på ytterligare ett år med bra resultat. Det samlade resultatet blev knappt 17 miljarder kronor före extraordinära poster, vilket motsvarar 2,9 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. I resultatet ingick rea- och exploateringsvinster på närmare 8 miljarder. Justerat för dessa poster motsvarar resultatet 1,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket är lägre än tumregeln för god ekonomisk hushållning som brukar anges till 2 % för hela sektorn. Sett över de senaste tio åren kan 2019 års resultat kategoriseras som genomsnittligt.

Inom den kommunala ekonomin har det sedan varit skarpa svängar 2020. Vissa verksamheter har gått på sparlåga, andra har fått lägga om arbetet på ett aldrig tidigare skådat sätt, ett stort BNP-tapp, ojämförligt stora statliga tillskott och rekordstor sjukfrånvaro.

Under 2020 var de generella statsbidragen till kommuner och regioner drygt 30 miljarder kronor högre än 2019, varav 21 miljarder var tillskott på grund av pandemin. Kommuner och regioner fick också nästan 20 miljarder kronor i ersättning för merkostnader till följd av covid-19 till hälso- och sjukvården samt omsorgen. Skatteintäkterna ökade med 7,1 miljarder kronor jämfört med 2019. Kommuner och regioner kompenserades också för högre sjuklönekostnader. Verksamhetens resultat i kommunerna uppgick enligt preliminära bokslut till 30 miljarder kronor för 2020. Verksamhetens nettokostnad ökade med 6,7 miljarder kronor, men kompenserades av en kraftig ökning av generella statsbidrag och utjämning som ökade med 26 miljarder kronor.

6,9 % av kommunerna redovisade ett negativt verksamhetsresultat för 2020. Det var betydligt färre än året före då 40,7 % av kommunerna redovisade ett negativt verksamhetsresultat.

Nyckeltal för den svenska ekonomin	2020	2021	2022	2023	2024
BNP*	0,9	1,8	2,1	1,7	2,1
Sysselsättning, timmar*	-0,4	0,3	0,7	0,4	0,9
Relativ arbetslöshet, nivå	7,2	7,3	7,3	7,2	7,5
Timplön, nationalräkenskaperna	2,9	3,0	3,2	3,4	2,4
Timplön, konjunkturlönestatistiken	2,9	3,0	3,2	3,4	2,4
Inflation KPI	1,6	1,8	1,9	2,0	2,0
Inflation, KPI	1,8	1,9	2,2	2,4	2,3

Procentuell förändring om inget annat anges.

* Kalenderkorrigerad utveckling

Källa: SKR

Befolkningsutveckling

För första gången på många år minskar befolkningen i Klippans kommun. Minskningen var vid årsskiftet 18 personer. Det är naturligtvis mindre bra att befolkningen minskar, men i december ökade befolkningen med 50 personer. Förhoppningsvis speglar det att trenden vänder tillbaka uppåt som en följd av nyproduktionen av bostäder. Det inrikes flyttnettot förändrades endast marginellt från +24 till +18. De stora minskningarna är dels att födelseöverskottet om +40 år 2019 förvandlats till ett födelseunderskott på -44 år 2020, dels att invandringsöverskottet om +94 personer år 2019 förbytts i ett utvandringsöverskott på +5 personer år 2020. Födelseunderskottet förklaras till lika delar av att det fötts 42 personer färre och avlidit 42 personer fler än föregående år. Förändringarna av födelsenettot kan vara pandemirelaterade och övrig minskning kan säkert relateras till förändrade regler för andrahandsuthyrning av bostäder till flyktingar, minskad flyktingström, brist på småhustomter samt att majoriteten av de bostäder som färdigställdes under året inte var inflyttningsklara förrän i december.

Med inflyttning i Treklövernens senaste bostadsprojekt och den omsättningsflyttning som följer av den, samt att kommunen färdigställer villatomter på flera ställen, beräknas befolkningskurvan återigen vända upp under 2021.

Finansiella risker och riskhantering

Den av fullmäktige beslutade finanspolicyn innehåller mål och riktlinjer för den finansiella hanteringen inom Klippans kommun och de kommunala bolagen där ägarandelen överstiger 50 %. Vidare klargörs riskmandat och limiter för finansverksamheten. Kommunen och den kommunala koncernen är exponerad för framförallt följande finansiella risker: ränterisk, refinansieringsrisk och kreditmarginalrisk.

Ränterisk

Per den 31 december 2020 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 592 (443) mnkr, medan de räntebärande finansiella tillgångarna per samma tidpunkt uppgick till 138 (103) mnkr. Den kommunala

koncernens räntebärande nettoskuld uppgick per balansdagen sålunda till 454 (340) mnkr. Nettoskulden har ökat till följd av genomförda investeringar.

Kommunens räntebärande skulder uppgick till 249 (129) mnkr per den 31 december 2020 medan kommunens räntebärande finansiella tillgångar per samma tidpunkt uppgick till 114 (50) mnkr. För kommunen uppgick nettoskulden under motsvarande period till 135 (79) mnkr.

Upplåningen i den kommunala koncernen löper med fast ränta. Ränteswappar används inte.

Enligt finanspolicyn ska den genomsnittliga räntebindningstiden på externa räntebärande skulder uppgå till 2–4 år. Per den 31 december 2020 uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden för den kommunala koncernens upplåning till 2,5 (4,0) år. Den genomsnittliga räntebindningstiden för kommunens upplåning uppgick till 1,5 (3,3) år. Kommunens genomsnittliga räntebindningstid är något för kort då planerad upplåning, på grund av högre statsbidrag och något lägre investeringsnivå, inte behövt genomföras. Räntebindningstiden ska korrigeras i kommande omsättning av lån.

Refinansieringsrisk

Enligt finanspolicyn får den genomsnittliga kapitalbindningen inte understiga två år. För att begränsa refinansieringsrisken får inte mer än 50 % av lånestocken, inklusive garanterade kreditlöften, förfalla inom de närmaste 12 månaderna. Givet skuldens sammansättning per balansdagen förfaller 31 (34) % av den kommunala koncernens låneskuld inom en 12-månaders period, medan motsvarande siffra för enbart kommunen var 48 (46) %.

Enligt finanspolicyn ska en checkkredit finnas för att hantera tillfälliga kortfristiga likviditetsunderskott/-överskott. Checkkrediten ska uppgå till högst det belopp som kommunfullmäktige årligen beslutar om. Kommunen har en checkkredit på 20 mnkr som per balansdagen var outnyttjad.

Jämförelse med andra kommuner

Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK) redovisar och jämför Klippans kommuns resultat med andra kommuner inom följande tre områden:

1. Barn och unga
2. Stöd och omsorg
3. Samhälle och miljö

Dessa tre områden är viktiga för kommunen och är av stort intresse för invånarna.

KKiK är ett nationellt projekt och omfattar drygt 260 kommuner vilka utmanar sig själva genom att ta fram och jämföra resultat för att lära och utvecklas. Resultaten ger en beskrivning av kommunens kvalitet och effektivitet i jämförelse med andra kommuner.

Genom att följa resultaten får vi signaler som är värdefulla inför budgetarbete och framtagandet av nya mål. Färgerna visar hur Klippan står sig i relation till andra kommuner på följande vis:

- = ingår bland de 25% bästa kommunerna
- = ingår bland de 50% i mitten
- = ingår bland de 25% sämsta kommunerna

Den bristfälliga strukturen med arbetet kring KKiK i kombination med att en del siffror kommer till kommunen först senare i år, föranleder att vi saknar en hel del resultat vilket framgår av tabellerna nedan. Detta i sig är ett noterat förbättringsområde som kommunledningsförvaltningen kommer att ägna sig åt framöver.

Barn och unga

De KKiK mått som är kopplade till barn och unga där vi har utfall för 2020 ger varierande resultat. Gällande resultaten kopplade till grundskola ser vi en viss försämring, medan resultaten med koppling till kommunens gymnasieskola ser bättre ut.

Mått	Klippan			Trend	Riket
	2020	2019	2018		2020
Hur många barn per personal är det i kommunens förskolor?			5.5	—	
Vad är kostnaden för ett inskrivet barn i förskolan?		153 366	152 205	—	
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)		58	55	—	
● Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	82	83	83	↘	87
● Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	73	75	68	↘	83
● Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	74	75	72	↘	85
Elever i åk 9: Jag är nöjd med min skola som helhet, positiva svar, andel (%)			59	—	
● Elever i åk 9 med lägst betyget E i idrott och hälsa, kommunala skolor, andel (%)	84	87		↘	91
Kostnad grundskola F-9 hemkommun, kr/elev		119 897	119 825	—	
● Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	73	71	77	↗	65
● Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	76	74	78	↗	70
Gymnasieelever med ogiltig frånvaro, kommunala skolor, andel (%)		11		—	
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev		134 871	133 656	—	
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv 0-20 år		47	20	—	
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år		23	23	—	
Elever i musik- eller kulturskola, 6-15 år, andel (%)		6	15	—	

Stöd och omsorg

Även måtten kopplade till stöd och omsorg varierar i sitt utfall. Glädjande är dock att se de tydliga förbättringarna gällande brukarbedömning och personer med försörjningsstöd, vilka inte återaktualiserats ett år efter avslut.

Mått	Klippan			Trend	Riket
	2020	2019	2018		2020
🟡 Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)	75	55	81	↗	77
🟡 Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)	72	67	77	↗	78
🟡 Väntetid i antal dagar från ansökan till beslut om försörjningsstöd, medelvärde	20	21	22	↗	16
Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv		4 168	4 371	—	
Väntetid i antal dagar från beslut till insats avseende boende enl. LSS § 9.9, medelvärde				—	159
Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enl SFB, kr/inv		7 124	7 133	—	
🔴 Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde	99	100	109	↗	64
🔴 Brukarbedömning boende LSS totalt- Brukaren trivs alltid hemma	65			—	80
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS- Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%)		73		—	73
🟡 Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	17	16	17	↘	15
🟢 Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel (%) av maxpoäng	96	96		—	53
🟡 Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg- helhetssyn, andel (%)	83	92	86	↘	81
🔴 Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg- helhetssyn, andel (%)	84	85	86	↘	90
Kostnad äldreomsorg, kr/inv 80+		201 380	206 215	—	

Samhälle och miljö

På det här området ser vi marginella försämringar inom områden kopplade till kontakt med kommunen. Värt att notera på detta område är dock hur väl vi står oss i jämförelse med riket. Glädjande är hur vårt delaktighetsindex har förbättrats, om än från lågt läge 2019.

Mått	Klippan			Trend	Riket
	2020	2019	2018		2020
🟢 Hur stor andel av medborgarna som skickar in en fråga via e-post får svar inom två arbetsdagar? (%)	100	100	100	—	87
🟢 Hur stor andel av medborgarna som tar kontakt med kommunen via telefon får ett direkt svar på en enkel fråga? (%)	75	78	81	↘	56
🟢 Hur stor andel av medborgarna uppfattar att de får ett gott bemötande när de via telefon ställer en enkel fråga till kommunen? (%)	89	97	95	↘	84
🔴 Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng	42	31		↗	56
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)		38	55	—	
Elever på SFI som klarat minst två kurser på studievägen av nybörjare två år tidigare, andel (%)		35	39	—	
Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel (%)		47	39	—	
Företagsklimat enl ÖJ (Insikt)- Totalt, NKI		76	73	—	
Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar		11	20	—	21
Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person		604	620	—	
🟡 Miljöbilar av personbilar och lätta lastbilar enl MFS, %	19	25	23	↘	32
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet under hela året enligt Ekomatcentrum, andel (%)		6	3	—	

Pensionsförpliktelser

Kommunen har ett pensionsåtagande uppgående till 370 mnkr. Klippans kommun har inga egna förvaltade pensionsmedel för att möta kommande pensionsutbetalningar. Återlånade medel (skillnaden mellan förpliktelse och marknadsvärdet för förvaltade pensionsmedel) uppgår till 272 mnkr.

Pensionsförpliktelsen redovisas enligt den så kallade blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till 280 (285) mnkr. Resterande del 14 (14) mnkr redovisas som avsättning i balansräkningen.

Jämfört med 2019 har pensionskulden minskat med 5 mnkr, vilket främst beror på att åtagandet som avser pensioner intjänade före 1998 minskar i takt med att antalet personer som arbetat länge, och som omfattas av tidigare pensionsavtal, går i pension.

Kommunen följer RKR R10 från Rådet för kommunal redovisning gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser. Upplysning om pensionsförpliktelsen finns i not 25.

De kommunala koncernföretagen redovisar inga pensionsförpliktelser och betalar löpande in pensionsavgifter månadsvis.

Upplysning om försäkring

Pensionsförpliktelse		Mnkr
1. Total pensionsförpliktelse i balansräkningen		
a. Avsättning inkl särskild löneskatt		14,4
b. Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt		279,9
2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring*	2020:	75,6
	2019:	71,5
3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse		0
4. Summa pensionsförpliktelse (inkl försäkring och stiftelse)		369,9
Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde		
5. Totalt pensionsförsäkringskapital*	2020:	98,1
	2019:	90,6
a. varav överskottsmedel*	2020:	0
	2019:	0
6. Totalt kapital, pensionsstiftelse		0
7. Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)		0
8. Summa förvaltade pensionsmedel		98,1
Finansiering		
9. Återlånade medel		271,8
10. Konsolideringsgrad		26,5 %

*) Värden som är försäkrade hos KPA Pensionsförsäkring.

Händelser av väsentlig betydelse

Från och med mars har väldigt mycket av den kommunala verksamheten påverkats av den pågående pandemin. Klippans kommun har så här långt klarat sig förhållandevis bra, fram till december hade relativt få kommuninvånare smittats. Även inom äldreomsorgen var få brukare smittade. I december steg dock antalet smittade i kommunen. Pandemin har både direkt och indirekt haft stor påverkan på verksamheten. Vissa verksamheter har varit nedstängda, andra har fått skjuta på aktiviteter medan vissa kan fortgå, men på annat sätt än tidigare. Kommunen har arbetat i någon form av stabsläge sedan mitten av mars.

Sammanlagt har 99 bostäder färdigställts under året, varav 62 i Treklövernens projekt på den så kallade Emgårdstomten. Via kommunens Lots-funktion pågår dialog med flera bostadsexploatörer, varav två resulterat i markanvisningsavtal i januari 2021.

Arbetet med revidering av kommunens översiktsplan pågår, liksom ett antal detaljplaner för bostäder, verksamhet och förskola. Planeringen av fribyggartomter i Nyslätt är i ett intensivt skede och tekniska förvaltningen räknar med att tomterna kommer ut till försäljning i början av nästa år.

Kommunens blockförhyrningsavtal avseende flyktingbostäder i Kyrksalshuset löper ut mars/april 2021, men redan nu lämnar kommunen successivt tillbaka lägenheter som sedan kommer ut på den reguljära marknaden. Motsvarande avtal för Himmelsvägen löper ut hösten 2022.

Verksamhetsområdet Månstorp i Östra Ljungby är färdigexploaterat och klart för försäljning. Norr om E4:an har mark sålts till Hökerum som bygger för logistikverksamhet. Kommunfullmäktige har också beslutat om en markanvisning till Frode Laursen i samma område. Vid trafikplats Mölletofta har kommunen köpt mark för framtida verksamheter. På Ljungbyhed Park har beslut fattats om etablering av flygledarutbildning och en ny restaurang har etablerats där. I Klippan har privata intressenter uppfört en ny padelhall. En dialog pågår med Närab om flytt av återvinningscentralen i Klippan för att frigöra mark för expansion av befintligt företag. Flera företag har etablerats i Klippan och ett antal befintliga expanderar sin verksamhet. Enligt kreditvärderingsföretaget SYNA har företagen i Klippan återigen bästa tillväxt i Skåne.

Med anledning av bland annat pågående pandemi, beslutade Peab att lägga ner Ängelholm/Helsingborgs flygplats. Sju kommuner har sedan beslutat att från och med 1 september gå in som ägare av det bolag som driver flygplatsen. Klippans ägarandel är 2,86 %.

I början av året fattade fullmäktige beslut om att medfinansiera byggandet av en bro över järnvägen vid järnvägsstationen samt ombyggnad av banområdet. Den nya förskolan Himlabacken har tagits i drift och bygget av nya Kungsfiskareskolan pågår enligt plan. Den konkreta planeringen av om- och tillbyggnad av Åbyhem är i ett intensivt skede. Utbyggnaden ger i en första etapp 15 nya SÄBO-platser och på sikt ytterligare 40.

I budgetarbetet beslutades att permanenta ett mobilt team som ska arbeta trygghetsskapande och kunna verka året runt.

Arbetet med det så kallade Rönne å projektet fortgår. Nu handlar det om omfattande utredningar som underlag för tillståndsbeslut i mark- och miljödomstolen. Parallellt har sex kommuner längs åsträckan beviljats 1,7 mnkr från EU-programmet Leader för att i ett tidigt skede identifiera kvaliteter av olika slag längs ån och hur de ska förädlas, paketeras och marknadsföras. Även från Familjen Helsingborg har projektet beviljats pengar för "tidig marknadsföring".

Internt pågår arbete med ledarutvecklingsprogrammet, utveckling av kommunens arbetsmiljöarbete samt strukturering av brandskyddsarbetet. En genomlysning av Närab har gjorts i syfte att ge ägarna samma nulägesbild och ett underlag för beslut om framtiden för bolaget. En liknande genomlysning har initierats för Söderåsens miljöförbund. En serviceavdelning har inrättats för lokalvård, måltidsservice, transporter, bilhantering och vaktmästeri. Kommunledningsstaben har fått i uppdrag att inventera läget i Klippan utifrån ett hållbarhetsperspektiv så att rätt åtgärder kan genomföras. Projektet "Klippan fritt från våld" kommer att i samverkan med länsstyrelsen genomföras i en andra fas. Nu arbetar två av kommunens förvaltningar med Lean som kvalitetssäkringsverktyg. Avsikten är att alla förvaltningar ska göra det på sikt. I början av året anslöts Klippan till HR-servicecentret i Helsingborg som nu sköter kommunens lönehantering.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Styrsystem samt processer

Kommunens verksamhet bedrivs i ett antal olika driftsformer. Det mesta av kärnverksamheten och dess stödprocesser är skattefinansierade och styrs av kommunala nämnder och styrelser. I princip är endast VA-verksamheten till 100 % avgiftsfinansierad av det kollektiv av medborgare och företag som är anslutna till kommunalt VA.

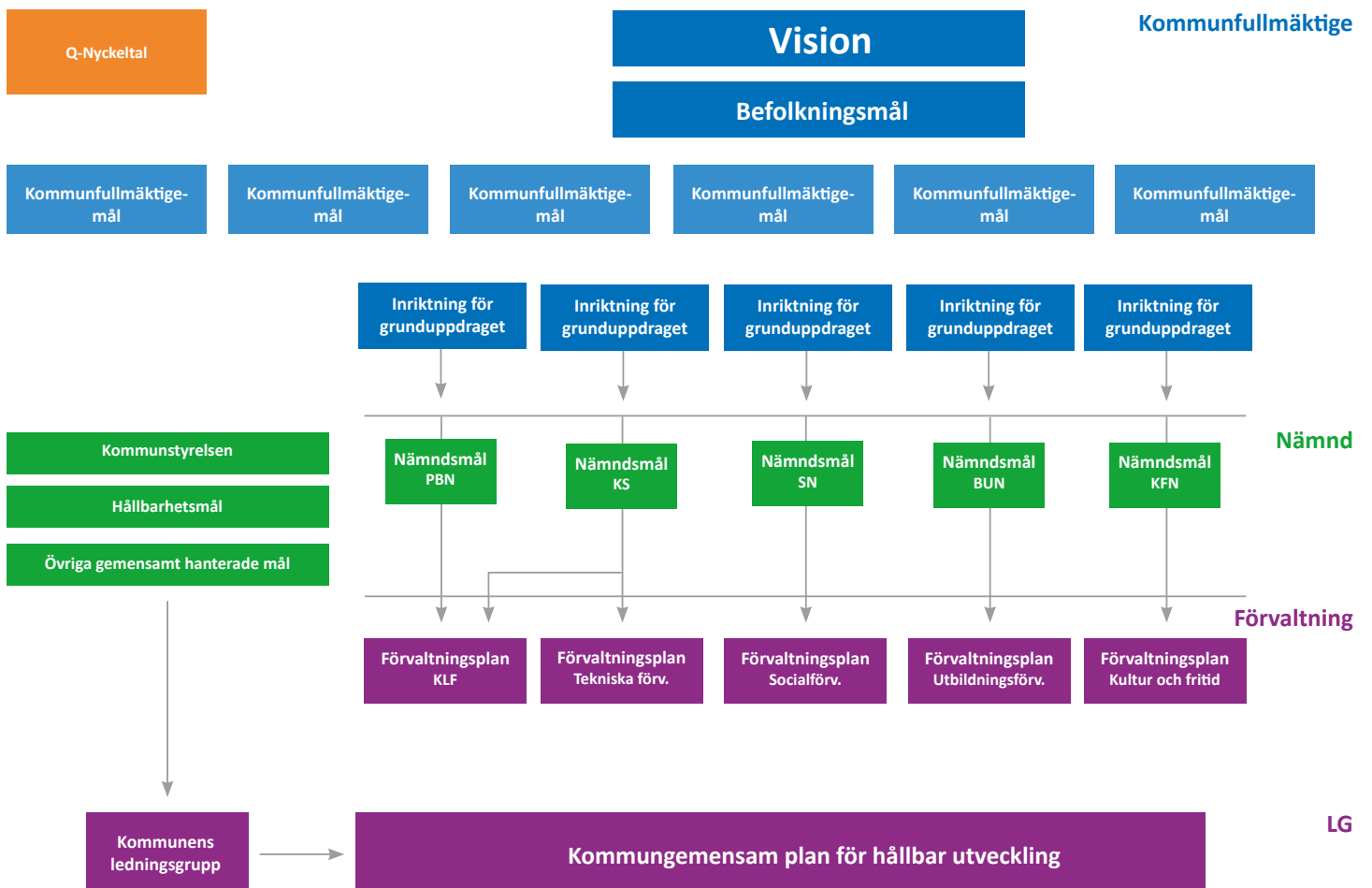
De skatte- och avgiftsfinansierade verksamheterna i Klippans kommun styrs delvis via ett system för mål- och resultatstyrning som tar utgångspunkt i den av fullmäktige fastställda visionen och det övergripande befolkningsmålet. Fullmäktige fastställer ett antal breda mål för hela verksamheten och en inriktning för respektive nämnds grunduppdrag som i sig läggs fast i nämndernas reglemente. Fullmäktigemålen och inriktningarna antas för mandatperioden. Med utgångspunkt i fullmäktiges mål och inriktningar fastställer respektive nämnd årsvis egna mål, och förvaltningarna beskriver i sin förvaltningsplan hur de ska ta sig an dessa under det kommande året. Resultaten ska mätas och analyseras så att vi kan vidta åtgärder för att nå målen. Vi ska också kunna följa utvecklingen över tid och i jämförelse med andra kommuner och utförare.

Kommunstyrelsen har fått fullmäktiges uppdrag att ansvara för kommunens hållbarhetsarbete enligt Agenda 2030. Kommunstyrelsen fastställer vartannat år hållbarhetsmål och antar en hållbarhetsstrategi för hela kommunen. Kommunens ledningsgrupp gör årligen en gemensam plan för hållbar utveckling. Alla mål följs upp systematiskt på lite olika sätt och med lite olika frekvens.

Nedanstående bild visar styrsystemet som det ser ut i budget 2020. I dokumentet med budget för 2020 beskrivs styrmodellen och dess innehåll i detalj.

Styrning sker även via särskilda styrdokument inom skilda, mer väsentliga sakområden. Fullmäktige fastställer övergripande policydokument som anger en politiskt prioriterad inriktning inom ett område, medan kommunstyrelse och ibland nämnderna fastställer riktlinjer och strategier på en något mer detaljerad nivå. Ofta kompletteras de politiska styrdokumenterna med mer handfasta instruktioner eller tillämpningsanvisningar fastställda av förvaltningen.

Vision: Klippan – en kommun i utveckling där vi tillsammans skapar livskvalitet.



Uppföljning enligt vårt styrsystem

I systemet skiljer vi på måluppföljning och kvalitetsuppföljning.

Målen följs upp enligt följande:

Det övergripande *befolkningsmålet* följs upp månadsvis. *Fullmäktigemålen* och *fullmäktiges inriktning för nämndernas grunduppdrag* följs liksom *hållbarhetsmålen* upp en gång per år i kommunens årsredovisning. Varje mål följs upp utifrån i förväg utvalda och dokumenterade kriterier. Måluppfyllnaden mäts generellt genom utfallet av nämndernas mål, uppdrag och aktiviteter. Vidare genom statistik, forskning och omvärldsvärdsbevakning samt specifikt även såsom anges under respektive mål i budgetdokumentet. Till delårsbokslutet saknas de flesta mätvärdena, men för att ändå ge en indikation på måluppfyllelse ges en statusrapport som i huvudsak bygger på uppföljningen och en sammanvägd bedömning av nämndsmålen. *Nämndsmålen* följs upp av kommunstyrelsen och nämnderna två gånger per år, i delårsrapport och årsredovisning.

Kvalitetsuppföljningen sker på följande vis:

Via särskilda *Q-nyckeltal* med av politiken fastställda acceptabla värden följer vi fortlöpande kvalitet, kvantitet och effektivitet i tjänsteleveransen. Vid större avvikelser från de acceptabla värdena kan parametern lyftas in i målsystemet. Q-nyckeltalen följs upp en gång per år i kommunens årsredovisning.

Kommunen fastställer årligen en internkontrollplan. Kommunstyrelsen fastställer först gemensamma kontrollmoment som ska utföras av samtliga nämnder. Sedan fastställer nämnderna sina specifika kontrollmoment. De gemensamma och de specifika kontrollmomenten utgör nämndens eller kommunstyrelsens årliga internkontrollplan. Internkontrollmomenten utförs fortlöpande med olika frekvens och följs upp och rapporteras till den politiska nivån en gång per år.

Utöver dessa politiskt fastställda uppföljningar och kontrollmoment har kommunens ledningsgrupp lagt fast en agenda för kommunens kvalitetsarbete. Den innefattar ett antal nya moment och processer, som till exempel kvalitetsgranskningar och Lean. Förvaltningen har även arbetat med vissa moment i den så kallade "Kommunkompassen".

Bedömningen av måluppfyllelse och kvalitetsuppföljning återkopplas till politiken med skriftliga kommentarer samt en färgmarkering och symbol, enligt följande:

- Vilket resultat har uppnåtts?
- Hur väl stämmer resultatet med det uppsatta målet?
- Vad beror eventuella avvikelser på?
- Vilka åtgärder föreslås för bättre måluppfyllelse?

🟢 = Målet nått

🟡 = Målet ej nått, men arbete pågår

🔴 = Målet ej nått

Anslagsnivåer och målnivåer

Kommunfullmäktige beslutar i KF-budgeten om fördelning av nettokostnadsram per nämnd. KF-budgeten innehåller övergripande mål, hållbarhetsmål samt fullmäktigemål för nämnderna och kommunstyrelsen. Nämnderna och kommunstyrelsen beslutar i internbudget om fördelning av nettokostnadsram per verksamhetsområde/avdelning/enhet. I nämndernas internbudget finns nämndsmål för verksamheterna. Samtliga nämndsmål ska vara kopplade till ett fullmäktigemål.

Planerings- och uppföljningsprocessen

Planerings- och uppföljningsprocessen börjar med en genomgång av budgetförutsättningar och med ett gemensamt upptaktsmöte. Utifrån styrelse och nämnders planeringsunderlag fattar kommunfullmäktige i juni beslut om en årsbudget för kommande verksamhetsår med två planår. Verksamhet och ekonomi följs upp löpande under året och varje årsprocess avslutas med att en årsredovisning fastställs. Processen beskrivs i det vi kallar för Årshjulet.

Månadsuppföljning

Avser driftbudgetuppföljning för varje månad utom januari samt juni och de månader då delårsrapport och bokslut upprättas. Resultatet till och med föregående månad inklusive årsprognos ska redovisas till ansvarig nämnd eller styrelse.

Delårsrapport

Utfall efter augusti månad redovisas per verksamhet tillsammans med ett förväntat resultat vid årets slut. En redovisning och bedömning görs också av måluppfyllelsen för nämndsmålen. Delårsrapporten innehåller analys av eventuella avvikelser för drift- och investeringsbudget.

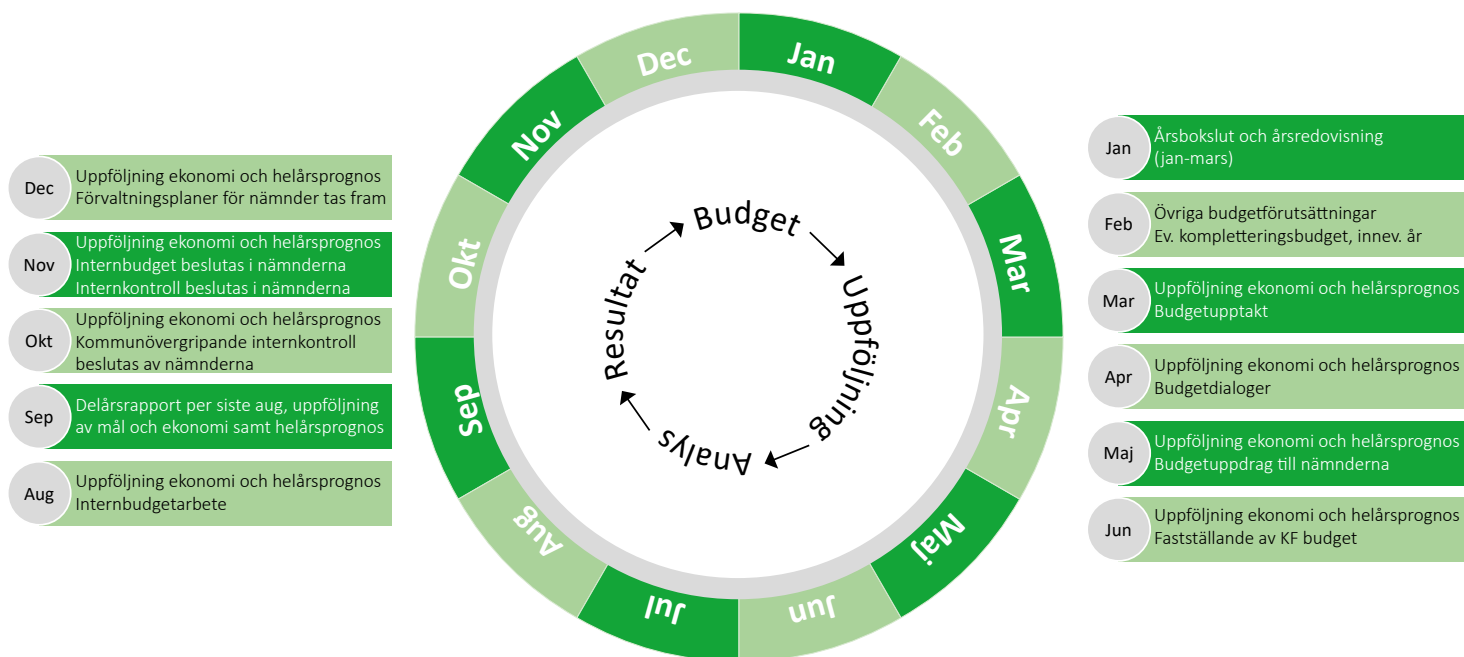
Årsredovisning

Avser en redovisning av årets utfall för drift och investeringar samt en uppföljning av måluppfyllelse. Vidare innehåller årsredovisningen analys av avvikelser och samband samt en redovisning av personalnyckeltal.

Investeringsuppföljning

Avser uppföljning per projekt, vilket idag görs i samband med delårsrapport och årsredovisning. Ambition finns att utöka uppföljningen och redovisningen.

Årshjulet 2020



Andra driftsformer inom kommunen

Ett antal verksamheter bedrivs i annan driftsform. Det kommunala bostadsbolaget Treklövern, och det med Perstorp och Örkelljunga gemensamt ägda renhållningsbolaget Nårab drivs i bolagsform och är i de flesta avseenden affärsdrivande aktiebolag. Dessa styrs via ägardirektiv och löpande ägardialoger.

Kommunens myndighetsutövning inom miljö- och hälsoskyddsområdet utövas av ett med Svalöv, Bjuv, Örkelljunga och Perstorp gemensamt miljöförbund som är ett kommunalförbund, där respektive kommun är medlem, utser direktion och fastställer förbundets budget och taxor. En utredning pågår för närvarande kring hur kommunstyrelserna i respektive medlemskommun ska kunna utöva mer aktiv "ägarstyrning". Verksamheten finansieras dels via inspektionsavgifter dels via medlemsbidrag från kommunerna.

Tre av kommunens verksamheter bedrivs i samverkan med andra kommuner via gemensam nämnd. Det är räddningstjänsten, överförmyndarverksamheten och Medelpunkten som förser brukare inom vård och omsorg med olika slags hjälpmedel. I dessa gemensamma nämnder har Klippan representation genom ledamöter som väljs av fullmäktige. Även här fastställer fullmäktige budget och andra tyngre styrande dokument.

Viss operativ stödverksamhet av olika slag bedrivs via avtalsamverkan med en eller flera kommuner i Familjen Helsingborg. Här kan nämnas löne- och pensionshantering, upphandlingsverksamhet och IT-funktion. Här har den politiska nivån tagit ställning till samarbetet och den löpande styrningen hanteras av respektive ansvarig chef i samarbete med sina kollegor i de medverkande kommunerna.

Uppsiktsplikt och intern kontroll

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över hela den kommunala koncernen. Uppsiktsplikten tar utgångspunkt i budget, flerårsplan, ägardirektiv samt nämnds- och affärsplaner. Väsentliga avvikelser mellan utfall och plan analyseras och bedöms för att eventuella åtgärder ska kunna beslutas i tid.

Särskilda prognosuppföljningar har under året skett med de två största förvaltningarna, socialförvaltningen samt barn- och utbildningsförvaltningen i syfte att i tid upptäcka och åtgärda avvikelser. Socialförvaltningen har sedan 2018 arbetat med en åtgärdsplan som antagits i nämnden och för 2020 redovisas, trots stora påfrestningar av pandemin, ett ekonomiskt överskott.

Under året har kommunfullmäktige beslutat om reviderat ägardirektiv för Treklövern, med förtydliganden kring att bolagets styrdokument i tillämpliga delar ska baseras på kommunens styrdokument. Vidare ska bolaget understödja kommunens vision och tillväxtambitioner samt att bolaget i genomsnitt ska producera 30 lägenheter per år under förutsättning att marknaden tillåter det.

På sikt ska bolaget förvärva och förvalta kommunens vård- och omsorgsboenden och kunna erbjuda trygghets-, senior- och/eller LSS-boenden. Avkastningskravet har tydliggjorts och förenklats och utdelningen ska uppgå till 1,5 mnkr per år. Intern kontroll är en central del av verksamhets- och ekonomistyrning och omfattar alla system, processer och rutiner. Syftet med kontrollerna är att i rimlig grad säkra att en ändamålsenlig verksamhet bedrivs. Arbetet med intern kontroll har intensifierats i kommunens verksamheter.

Intern kontrollplan upprättades för samtliga nämnder 2020. Uppföljning av dessa har redovisats. En sammanställning av de genomförda kontrollmomenten har lämnats till Kommunstyrelsen. Samtliga nämnder har identifierat risker och kontrollmoment har utförts. Varje risk har bedömts utifrån en risk och väsentlighet. Åtgärdsplaner har tagits fram där brister identifierats. Överlag bedöms den interna kontrollen fungera väl.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Fullmäktige fastställer årligen, i samband med budgetbeslutet för kommande år, kommunens mål för en god ekonomisk hushållning. Strukturen och processerna för målstyrning i Klippans kommun beskrivs i avsnittet om "Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten". Nedan följer en avstämning av god ekonomisk hushållning för kommunen. Fullmäktige har inte fastställt mål för god ekonomisk hushållning för koncernen. I ägardirektiv för bolagen finns övergripande mål som här används för avstämning för koncernen. Avstämning görs även för bolagens ekonomiska resultat och måluppfyllelse.

Mål för god ekonomisk hushållning

1. Det långsiktiga målet för årets resultat är 2 % av skatter och bidrag och ska täcka eventuella underskott från tidigare år.

Årets resultat för 2020 uppgår till 14,5 mnkr, vilket är 1,3% av skatter och generella statsbidrag. Det är något lägre än det långsiktiga finansiella målet på 2 %. Kommunens resultat har 2020, i enlighet med beslut, KF 2021-02-22 §4, belastats med en kostnad om 87 mnkr för medfinansieringsavtal med Trafikverket avseende gångbro i anslutning till Klippans järnvägsstation. Med hänsyn till att denna post är av engångskaraktär är bedömningen att resultatet är förenligt med god ekonomisk hushållning även om det långsiktiga resultatmålet inte uppnås för det enskilda året 2020. Sett över den senaste femårsperioden uppnår det genomsnittliga resultatet väl 2 % målet. För koncernen uppgår resultatet för 2020 till 22,2 mnkr. Treklövern Bostads AB redovisar ett resultat efter finansiella poster på 8,8 mnkr vilket innebär att bolaget når avkastningsmålet. Närab visar ett resultat efter finansiella poster på 4,0 mnkr vilket överstiger avkastningskravet. Koncernens och bolagens resultat bedöms också vara förenliga med god ekonomisk hushållning.

2. God ekonomisk hushållning ska uppnås genom budgetföljsamhet samt en god måluppfyllelse för kommunens samtliga mål.

Budgetföljsamheten i nämnderna är för 2020 god. Givet pandemin har det i vissa fall varit svårt att fullt ut genomföra all planerad verksamhet. Samtliga nämnder utom kultur- och fritidsnämnden redovisar positiva budgetavvikelser. Den negativa budgetavvikelsen på kultur- och fritidsnämnden är marginell och i huvudsak relaterad till intäktsbortfall på grund av pandemin. Större positiva budgetavvikelser redovisas för kommunstyrelsens verksamheter och är också till stor del relaterad till pandemin som inneburit att utvecklings- och investeringsverksamhet fått pausas. Överskottet är också relaterat till vakanta tjänster samt lägre driftkostnader på grund av gynnsamt väder och lägre kapitalkostnader på grund av att planerade investeringar inte fullt ut kunnat genomföras.

Av kommunens sex fullmäktigemål bedöms tre vara fullgott uppfyllda medan resterande bedöms vara på god väg att uppfyllas. Ägardirektivets mål för Treklövern om minst 30 nyproducerade bostäder är mer än väl uppfyllt med 62 färdigställda lägenheter för 2020. Treklövern har en soliditet på 17,1 % vilket ska jämföras med ägardirektivets krav på minst 10 %. Soliditeten för Närab uppgick till 43 % vilket ska jämföras med ett långsiktigt mål på minst 20 %. Budgetföljsamhet och måluppfyllelsen såväl för kommun som koncern bedöms utgöra grund för bedömningen att god ekonomisk hushållning uppnås.

Kommunfullmäktiges mål

Sammanfattande analys av kommunens fullmäktigemål

Kommunen har sex fullmäktigemål. Måluppfyllelsen för dessa mäts generellt genom utfallet av nämndernas mål och uppdrag, tillsammans med statistik och resultat från undersökningar och mätningar när sådana finns att tillgå. Tre av fullmäktigemålen bedöms vara fullgott uppfyllda, medan resterande bedöms vara på god väg att uppfyllas men visst arbete för detta kvarstår.

 Målet nått  Målet ej helt nått  Målet ej nått

Kommunen ska bidra till förbättrad folkhälsa och hög livskvalitet för invånarna

Folkhälsopolitiken syftar till att minska hälsoklyftorna i befolkningen, bland annat i förhållande till kön, geografi och ålder. Indikatorer för Klippan visar inte entydigt att klyftorna har minskat. Sjukpenningtalet visar på en generell positiv skillnad över tid och i förhållande till skånesnittet men är dock fortsatt högre för Klippans befolkning. Sjukpenningtalet för kvinnor är fortsatt högre än för män.

Avseende medellivslängd noteras ett positivt utfall för både män och kvinnor. Skillnaden i medellivslängd har minskat i förhållande till riket men ökat i förhållande till skånesnittet.

För den vuxna befolkningens upplevda livskvalitet och hälsa visar nyare mätningar att den självskattade hälsan har försämrats. Generellt uppskattar män sin hälsa som bättre än kvinnor.

En god hälsa tidigt i livet leder till att unga kan skapa goda relationer och bland annat tillgodogöra sig utbildning bättre. I jämförelse med riksnittet bedömer högstadiueungdomarna i Klippan sin hälsa som bra eller mycket bra i lägre utsträckning. För gymnasieungdomarna i Klippan är nivån något högre. Flickorna skattar sin hälsa lägre än pojkarna.

De aktiviteter som är beslutade och som syftar till att uppnå målet har till stor del försenats med hänvisning till pandemin. Målet har stark koppling till kommunens hållbarhetsarbete och flera aktiviteter som är kopplade till andra mål, vilka har bäring på folkhälsan och påverkar således bedömningen som landar i att målet bedöms vara till övervägande del uppnått.

Kommunen ska bidra till långsiktigt hållbar utveckling

Trots att kommunen under 2020 har behövt ställa in och ställa om i stor utsträckning på grund av den situation som covid-19 föranlett, har man på det stora hela utfört ett gott arbete för att bidra till en långsiktigt hållbar utveckling i enlighet med målet. Man har också, utifrån de förutsättningar som pandemin inneburit, levererat på de aktiviteter som varit möjliga att utföra utifrån gällande restriktioner.

Kommunen har tagit stora kliv framåt i den digitala utvecklingen, vilket föranleder mindre negativ påverkan på miljön då resandet minskar. Vi har utarbetat en struktur för samordning av trygghetsfrämjade arbete och utbildning i barnrättsfrågor har genomförts digitalt.

Detta är några exempel på arbetet som genomförts för att nå måluppfyllelse. Med stort engagemang har samtliga förvaltningar också bidragit till en analys av nuläget i kommunen utifrån samtliga hållbarhetsaspekter, vilken kommer ligga till grund för arbetet framöver.

Sammanfattningsvis bedöms kommunen ha bidragit till långsiktig hållbar utveckling, i enlighet med fullmäktigemålet.

Kommunens kunder ska känna delaktighet samt vara nöjda och trygga med tillgänglighet, tjänster och bemötande

Inom äldreomsorgen anger cirka 84 % att de är mycket eller ganska nöjda med sin hemtjänst alternativt sitt boende. Strax över 90 % anger att de alltid eller oftast får ett bra bemötande. På vård- och omsorgsboendena anger 83 % att det är enkelt att få kontakt med boendets personal och motsvarande siffra för hemtjänsten är 73 %.

Inom individ- och familjeomsorgen anger 81 % av brukarna som svarat på brukarundersökningen att de är nöjda med stödet de får från socialtjänsten. 91 % anser att det är enkelt att få kontakt med socialtjänsten och 79 % att socialsekreterarna visar förståelse för deras situation.

Frågorna i funktionshinderomsorgens brukarenkät skiljer sig väsentligt från övriga enkäter, särskilt i svarens utformning som är mer kategoriska. Istället för att gradera svaren i mer eller mindre nöjd är svarsalternativen alla, några eller inga alternativt alltid, ibland eller aldrig. Inom funktionshinderomsorgen svarar 69 % att de alltid trivs med sitt boende eller sitt boendestöd. 60 % anger i undersökningen att de förstår alla i personalen och 78 % anger att alla i personalen bryr sig om dem.

Klippans kundtjänst har i årets servicemätning fått betyget 89 % gott bemötande och hamnade på 12:e plats i undersökningen.

Utifrån dessa ovanstående resultat konstateras en viss förbättringspotential och målet bedöms sammanfattningsvis vara till viss del uppnått.

✓ Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning

2020 års medarbetarenkät visar att kommunens anställda stämmer in i att kommunen är en attraktiv arbetsgivare. Medarbetarna instämmer i hög utsträckning i påstående om att känna stolthet över att arbeta i kommunen och uppger i hög grad vara villiga att rekommendera Klippans kommun som arbetsplats. Vi ser också en minskad personalomsättning under 2020 i relation till föregående år, vilket också tyder på en trivsel bland personalen.

Under 2020 har det också bedrivits ett planeringsarbete för att få igång ett gediget chefsutvecklingsprogram. Chefers sätt att leda sin verksamhet på är en viktig parameter för att väcka motivation och engagemang hos medarbetare, och på det sättet skapa en attraktiv arbetsplats.

Utifrån dessa parametrar bedöms målet sammanfattnings-vis vara uppnått.

⊖ Kommunens verksamheter ska drivas med rätt kvalitet, största möjliga kundnytta och till lägsta möjliga kostnad

Både socialförvaltningen och kommunlednings-förvaltningen har under 2020 bedrivit ett gynnsamt arbete med Lean, som syftar till att effektivisera verksamheten och att maximera kundnyttan. Socialförvaltningen redovisar 2020 ett gott ekonomiskt resultat, vilket är ett resultat av detta tillsammans med en förbättrad process kring avvikelshantering och månadsuppföljningar.

Inom barn- och utbildningsförvaltningen följs resultaten gällande meritvärde för åk 9, behörighet till gymnasiet och andel gymnasieelever med gymnasieexamen inom 4 år upp. Vi ser att måluppfyllelsen varierar över tid och att verksamheterna har utmaningar framåt. Siffror pekar dock mot en positiv trend. Klippans kommun har högre kostnader än riksnittet för sin grundskola och gymnasieskola. Detta i kombination med en lägre måluppfyllelse än riket i snitt medför att en fortsatt satsning framöver är av vikt.

84 % av brukarna i hemtjänsten angav i senaste brukarundersökningen att de var nöjda med sin hemtjänst, det är en lätt försämring sett till föregående år (85 %) och lägre än riksnittet (90 %). Kostnad per hemtjänstbrukare i Klippan är cirka 50–60 tkr över riksnittskostnaden.

Sammanfattningsvis konstaterar vi att ett gott arbete är igång för att uppnå målet, samtidigt som avvikelserna tydliggör att vi har utmaningar på området.

✓ Kommunens myndighetsutövning ska vara professionell, likvärdig och transparent

I 2020 års brukarundersökning anser 91 % av de svarande att det är enkelt att få kontakt med socialsekreterare inom individ- och familjeomsorgen och 89 % att informationen de får från sin handläggare är tydlig. Socialnämnden har även minskat den genomsnittliga tiden för sina bistånds-bedömningar under 2020 jämfört med 2019. Inom äldreomsorgen har tiden för en biståndsbedömning minskat från i genomsnitt 16 dagar till 8 dagar. Den genomsnittliga tiden för en biståndsinsats utifrån LSS har minskat från 123 dagar till 60 dagar. Handläggningstiden för försörjningsstöd har minskat från 21 till 20 dagar under 2020 jämfört med 2019.

Resultaten som visar på nöjdhet i samband med den myndighetsutövning som bygglovshandlingen innebär har ännu inte inkommit, men inget indikerar på försämring av de goda resultat vi tidigare haft på området.




Sammanfattningsvis ser vi en mer effektiv myndighetsutövning under 2020 tillsammans med en upplevelse av nöjdhet i leverans och målet bedöms således vara uppnått.

Hållbarhetsmål

Sammanfattande analys av kommunens hållbarhetsmål

För det strategiska arbetet med hållbar utveckling har kommunstyrelsen antagit sju hållbarhetsmål. Målen avser ekologisk, social och ekonomisk hållbarhet. Arbetet för att nå målen görs framförallt utifrån fastställda aktiviteter i den kommungemensamma planen för hållbar utveckling, vilken är gällande för samtliga av kommunens förvaltningar. Måluppfyllelse bedöms utifrån resultatet av det kommunövergripande arbetet tillsammans med statistik, rankingar eller andra undersökningar i de fall det finns att tillgå.

Två av de sju målen bedöms vara till fullo uppfyllda, fyra av dem bedöms vara på god väg att nå måluppfyllelse, medan ett mål inte alls bedöms vara uppfyllt.

 Målet nått  Målet ej helt nått  Målet ej nått

Den fysiska aktiviteten hos barn och elever samt kommunanställda ska öka

Klippanungdomars egen uppskattning av sin fysiska aktivitet visar att denna generellt sett är något lägre än tidigare år, med undantag för flickor på högstadiet. Andelen fysiskt aktiva är högst bland pojkar i högstadiet och lägst bland flickor i gymnasiet. I jämförelse med riksnittet framkommer det att både högstadie- och gymnasieungdomarna i Klippan tränar i klart lägre utsträckning.

Av de kommunanställda är det ungefär 50–60 % som är mindre fysiskt aktiva än vad WHO rekommenderar. Det är dock drygt 70 % av personalen som vill öka sin fysiska aktivitet, vilket är positivt. Under det senaste året har det inte skett någon större förändring. Positivt är även att de som inte tränar alls har minskat något. Av de anställda i Klippans kommun som svarat på kommunens hälsoenkät är det ungefär hälften som bor i kommunen, vilket innebär att de anställdas hälsa också utgör en del av och påverkar folkhälsan i kommunen. Aktiviteter kopplade till målet har i stor utsträckning pausats på grund av pandemin.

Trots positiva utfall gällande vilja att öka fysisk aktivitet och en minskning bland de som inte tränar alls, är de negativa utfallen dominerande. Detta i kombination med uteblivna insatser föranleder att målet inte anses vara uppfyllt.

Miljöbelastningen av kommunens transporter ska minska

Målet mäts primärt utifrån status på de aktiviteter som de har kopplat till sig. Samtliga aktiviteter kopplade till målet är utförda, vilket signalerar god måluppfyllelse. Till detta har pandemin lett till att vi gjort en enorm förflyttning i synen på digitala möten och sammankomster. Det leder till färre resor, vilket i sin tur minskar miljöbelastningen. Vinsterna med den digitala transformationen på detta område är stora och spås bestå över tid. Sammanfattningsvis bedöms målet uppfyllt.

Barn och medarbetare ska ha kännedom om Lagen om Förenta nationernas konvention om barnets rättigheter

Genomförda aktiviteter har varit riktade till både barn och medarbetare i kommunen. Målsättningen har varit att all personal inom Klippans kommuns verksamhetsområden ska ha kännedom om barnkonventionen genom en webutbildning. Av enkät till personalen anser 93 % att det stämmer bra eller mycket bra att de har kännedom om barnkonventionen. När ungdomar i högstadiet och i gymnasiet tillfrågas är det dock endast cirka 60 % som tror att vuxna känner till barnkonventionen, vilket kan tolkas som att vi inte lyckats praktisera kunskaperna ännu.

Av högstadieungdomarna känner cirka 60 % till barnkonventionen och av gymnasieungdomarna är motsvarande siffra ungefär 76 %. Det är dock ungefär 30 % av dessa som är osäkra på vad konventionen innebär för dem i praktiken.

Då aktiviteter kopplade till målet är väl utförda och kännedomen är relativt hög på det stora hela bland både medarbetare och barn bedöms målet uppnått.

Barn och ungdomars användning av alkohol, tobak, narkotika och dopingmedel ska minska

I lokal och ungdomspolitisk enkät (LUPP) 2020 svarade 14 % av högstadieungdomarna och 12 % av gymnasieungdomarna att de en eller flera gånger har använt narkotika. Högstadieungdomarna i Klippan har använt narkotika i högre grad än riksnittet. I samma enkät från 2017 svarade 10 % av gymnasieungdomarna att de en eller flera gånger har använt narkotika. På högstadiet svarade alla nej på frågan om de någon gång provat narkotika. Det är hasch och marijuana som lyfts som de vanligaste drogsorterna, följt av amfetamin och ecstasy.

I Klippan är bruket av tobak hos ungdomar högre än för riket. Även över tid har bruket ökat. Avseende alkohol så ligger nyttjandet väsentligt lägre i Klippan än för riket. Föräldrars benägenhet av att bjuda sina barn på alkohol har minskat markant, vilket kan vara en förklaring.

Användningen av anabola steroider eller motsvarande medel har ökat något hos killarna, medan tjejerna ligger på samma nivå som 2017.

De årliga mätningarna av narkotika i kommunens avloppsvatten visar på ett generellt ökat bruk av Cannabis och Tramadol de senaste åren. Över längre tid skiljer sig dock trenden beroende på substans, var i kommunen proverna har tagits och när proverna har tagits.

Implementeringen av en kommunövergripande strategi för arbetet har blivit försenad på grund av pandemin. Detta tillsammans med att målet innefattar en bredd av substanser, varav användningen av vissa ökat medan användningen av andra minskat, föranleder att målet bedöms till viss del uppnått.

🟡 Kommuninvånarnas upplevda trygghet ska öka

Enligt polisens trygghetsmätning 2020 visar det samlade problemindexet samma nivå som tidigare år. Generellt kan en viss försämring utläsas avseende kommuninvånarnas känsla av otrygghet. Resultatet skiljer sig beroende på anledning för otrygghet och på boendeort. Graden av upplevd trygghet är generellt lägre hos kvinnor. Mest oroar sig befolkningen för inbrott och för att vistas utomhus sent på kvällen. De problemområden som framstår som mest bekymmersamma är nedskräpning och skadegörelse, ungdomsgång, fortkörning med bil och buskörning med moped.

Cirka 9 av 10 ungdomar är oftast eller alltid trygga på flertalet fysiska platser som sitt hem, sitt bostadsområde och på träningen. Tryggheten är något lägre avseende fritidsgårdar, bussar och tåg samt i centrum. Jämfört med rikssnittet känner sig högstadieungdomarna i Klippan mindre trygga i centrum, i kollektivtrafiken samt i skolan. Gymnasieungdomarna känner sig mindre trygga på träningen, men mer trygga på fritidsgårdar jämfört med rikssnittet.

Vi har samverkat väl med polisen och trygghetsskapande insatser har startats upp. Under 2021 kommer samverkan utvecklas genom att en kunskapsbaserad arbetsmetod implementeras. Förarbetet under 2020 tros föranleda förbättrat läge kommande år.

Införandet av ett permanent mobilt team bör också nämnas som en god insats på området.

Målet bedöms delvis vara uppnått då viss minskad upplevd trygghet noteras trots gott arbete från kommunens sida, vilket framförallt kommer ge goda resultat framöver.

🟡 Resultaten i grundskolan, d.v.s. såväl meritvärden som resultat på nationella prov ska förbättras och andelen behöriga elever till gymnasieskolan ska öka

Av Snyggatorpskolans 126 elever hade 77 % behörighet till fortsatta gymnasiestudier, medan motsvarande siffra är 70 % för Ljungbyhedskolans 50 elever. Det ger en samlad behörighet på 75,4 % för kommunens åk 9. Meritvärdet för eleverna landade på 196,4.

På grund av covid-19 ställde Skolverket in nationella proven under vårterminen, vilket medför att vi inte har några värden att jämföra med för 2020.

Det är fortsatt stora skillnader mellan klasserna, men värt att notera är att pojkarna presterade bättre än flickorna rörande behörigheten läsåret 2019/2020. Detta bryter mot tidigare mönster och analyseras vidare på respektive enhet.

I korthet visar analyserna att arbetet med exempelvis kooperativt lärande är en framgångsfaktor i de yngre åldrarna. Arbetsättet skapar en högre motivation i allmänhet och tilltalar pojkars arbetsätt i stor utsträckning. Det förklarar dock inte helt årets avvikande resultat i åk 9. Motivationen hos eleverna är en tungt vägande faktor och skolans arbete med valkompetens, för att synliggöra vilka vägar och val våra elever behöver prioriteras framåt.

Vidare ser vi också att vägen till ökad måluppfyllelse ligger i att ha en hög kvalitet i klassrummet. Duktiga och kompetenta lärare är nyckeln till en konsekvent hög och bra måluppfyllelse över hela linjen. Detta arbete pågår och vi ser att verksamheten tar steg i rätt riktning.

Sammantaget bedöms målet till övervägande del vara uppnått.

🟡 Den kommunala verksamheten ska effektiviseras och kvaliteten i den kommunala tjänsteleveransen ska säkras

Flertalet av de aktiviteter kopplade till målet har behövt prioriteras bort på grund av den situation som covid-19 har medfört. Vi har dock lyckats ställa om arbetet med vårt Lean-inspirerade förbättringsarbete och utfört en hel del gott arbete via digitala plattformar. Vi har också som kommun tagit stora kliv framåt i det digitala, vilket kommer bidra till en mer effektiv verksamhet även framgent.

Sammantaget ser vi utifrån förutsättningarna som året har gett oss ha gjort ett bra arbete för att nå målet, men bedömer det inte vara helt uppfyllt.

Strategiska nyckeltal - Q-tal

Kommunens förvaltningsövergripande analysgrupp har tagit fram ett urval av nyckeltal, i syfte att följa Klippans egen utveckling samt utveckling i förhållande till riksgenomsnittet, inom områdena kvalitet och resultat, resurser samt volymer. Kommunstyrelsen har för respektive nyckeltal fastställt ett undre samt ett övre acceptabelt värde. Här presenteras resultaten för området kvalitet och resultat. De övriga två områdena hade vi dessvärre inga resultat för i början av 2021, varför de inte presenteras här.

Det vi ser i utfallet är ett försämrat läge jämfört med 2019 gällande tre av de fyra måtten kopplat till skolverksamhet. Dock ligger vi i två av dessa ändå glädjande inom ramen för vad som fastställts som acceptabelt värde. Gällande nyckeltalen kopplade till socialnämnden blir förbättringsområden tydliga, då samtliga värden ligger under det värde som fastställts som det acceptabla undre läget.

Kommunstyrelsen

Mått	Klippan			Riket	Acceptabelt värde
	2020	2019	2018		
🟢 Valdeltagande i senaste kommunvalet, (%)	79	79	79	84	79-84
🟢 Valdistrikt med lägst valdeltagande i senaste kommunalval, andel (%)	70	70	70	73	70-73
– Heltidsarbetande månadsavlönade, kommun, andel (%)	-	61	60	-	60-63
– Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet under hela året enligt Ekomatcentrum, andel (%)	-	6	3	-	15-30
🔴 Miljöbilar av personbilar och lätta lastbilar enl MFS, %	19	25	23	32	23-38

Barn- och utbildningsnämnden

Mått	Klippan			Riket	Acceptabelt värde
	2020	2019	2018		
– Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i matematik, kommunala skolor, andel (%)	-	56	65	-	72-77
– Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)	-	58	55	-	72-77
🔴 Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	73	75	68	83	75-80
🟢 Elever i åk. 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)	195	204	193	195	195-210
🟢 Betygspoäng efter avslutad gymnasieutbildning, kommunala skolor	13	13	13	14	12-14
🔴 Gymnasieelever med examen inom 3 år, kommunala skolor, andel (%)	64	70	66	59	70-75
– Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som A. Börjat arbeta, andel (%)	-	30	39	-	38-42
– Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som B. Börjat studera, andel (%)	-	8	17	-	17-20
– Elever på SFI som klarat minst två kurser på studievägen av nybörjare två år tidigare, andel (%)	-	35	39	-	38-45

🟢 = Inom acceptabelt värde

🔴 = Ej inom acceptabelt värde

– = Ingen mätning genomförd

Socialnämnden

Mått	Klippan			Riket	Acceptabelt värde
	2020	2019	2018		
✖ Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt- helhetssyn, andel (%)	81	83	92	90	90-100
✖ Brukarbedömning boendestöd SoL- Brukaren får den hjälp hen vill ha, andel (%)	78	62	-	86	90-100
– Brukarbedömning daglig verksamhet LSS- Brukaren får den hjälp hen vill ha, andel (%)	-	86	-	86	90-100
✖ Brukarbedömning gruppboendestöd LSS- Brukaren får den hjälp hen vill ha, andel (%)	56	-	-	82	90-100
✖ Brukarbedömning servicebostad LSS- Brukaren får den hjälp hen vill ha, andel (%)	55	-	-	76	90-100
– Brukarbedömning Personlig assistans- Brukaren får den hjälp hen vill ha av assistenterna, andel (%)	-	-	-	92	90-100
✖ Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg- helhetssyn, andel (%)	84	85	86	90	90-100
✖ Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg- helhetssyn, andel (%)	83	92	86	81	90-100

Kultur- och fritidsnämnden

Mått	Klippan			Riket	Acceptabelt värde
	2020	2019	2018		
– Lån från kommunala bibliotek, antal/inv	-	5	5		5-6
– Elever som deltar i musik- eller kulturskola som andel av invånare 7-15 år, (%)	-	-	15		14-27
– Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år	-	23	23		25-29
– Idrottsföreningar med flickdominerad verksamhet, andel (%)	-	31	31		22-24

Plan- och byggnämnden

Mått	Klippan			Riket	Acceptabelt värde
	2020	2019	2018		
– Mediantid från planuppdrag till antagande under de två senaste åren, mediantid i månader	-	-	-	-	10-18

🟢 = Inom acceptabelt värde

✖ = Ej inom acceptabelt värde

– = Ingen mätning genomförd

Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning

Utvärdering av Klippans kommuns finansiella ställning utgår från koncernperspektivet. Enskilda koncernenheter kommenteras där det är relevant. Då det inte gjorts en samlad budget för koncernen, kommenteras kommunens delar när budget avses.

Utvärderingen utgår från områdena:

- Koncernens intäkter, kostnader och resultat
- Budgetföljsamhet
- Koncernens investeringar och deras finansiering
- Pensionsskuldens utveckling
- Koncernens soliditet

Resultatutveckling

Utvärderingen av årets resultat syftar till att bedöma utvecklingen av och relationen mellan intäkter och kostnader, både utifrån det aktuella räkenskapsåret och utifrån utveckling över tid. För den kommunala koncernen uppgick resultatet 2020 till 22,2 mnkr vilket är 23,8 mnkr lägre än 2019. Det beror framförallt på att kommunen visar ett lägre resultat för 2020. Treklövern redovisar ett något högre resultat medan Nårab redovisar ett betydligt lägre resultat än 2019. Koncernens genomsnittliga resultat över den senaste femårsperioden uppgår till 36,5 mnkr. I förhållande till kostnaderna uppgick resultatet till 1,5 (3,2) %. Snittet de senaste fem åren var 2,6 (2,7) %. Den positiva resultatutveckling de senaste åren förklaras främst av goda resultatnivåer i kommunen, vilket primärt berott på större engångsposter. För 2020 var kommunens intäkter synnerligen goda framförallt på grund av stora extra statsbidrag och kostnadsersättningar på grund av pandemin men belastades också av en engångspost om 87 mnkr som drog ner resultatet kraftigt.

Treklövern redovisade 2020 ett något bättre resultat efter finansiella poster på 8,8 (6,2) mnkr, framförallt på grund av lägre fastighetsomkostnader. Nårab redovisade ett betydligt lägre resultat efter finansiella poster om 2,2 (11,4) mnkr. Resultatförsämringen förklaras framförallt av svagare inflöde av sluttäckningsmaterial, högre entreprenadkostnader och högre kostnader för inhyrd personal.

Kommunens resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 14,1 mnkr och uppfyller därmed kommunallagens krav på en ekonomi i balans vid årsbokslutet 2020. Se rubrik "Balanskravsutredning" för fördjupad information.

Verksamhetens intäkter uppgick till 461 (462) mnkr och har under den senaste femårsperioden ökat med totalt 2,5 %. I kommunen har verksamhetens intäkter minskat med 1,5 (31) mnkr mellan 2019 och 2020 vilket främst förklaras av lägre jämförelsestörande intäkter under 2020.

Under 2019 redovisades 22,1 mnkr som jämförelsestörande intäkter som framförallt avsåg bidrag till Rönne å projektet. De jämförelsestörande posterna uppgår 2020 till 12,9 mnkr och avser framförallt exploateringsintäkter.

Verksamhetens kostnader uppgår till -1 505 (-1 418) mnkr, vilket motsvarar en ökning med 6,1 (1,2) %. Den genomsnittliga ökningen de senaste fem åren uppgår till 3,5 %. På kostnadssidan märks framförallt den jämförelsestörande kostnaden för samfinansieringsavtal med Trafikverket om 87 mnkr som belastar 2020 och ökade personalkostnader mellan åren med anledning av lönerrevision och fler anställda. Vidare har Nårab's entreprenadkostnader ökat i hög grad mellan åren. Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgick till 1 069 (1 005) mnkr och har i snitt ökat med 4,6 % de senaste fem åren. Ökningen mellan 2019–2020 beror framförallt på stora extra statsbidrag för att kompensera för pandemin.

Avskrivningarna har ökat med 1,8 mnkr eller 3,2 % framförallt som en följd av hög investeringsnivå i kommunen och i Treklövern.

Finansnettot har försämrats med 1,1 mnkr till -3,6 mnkr. Försämringen beror på ökad upplåning för att finansiera nyinvesteringar såväl i kommunen som för Treklövern.

Sammantaget kan konstateras att senaste årens kostnadsökningar till stor del kunnat finansieras via motsvarande ökningstakt för verksamhetens intäkter samt skatteintäkter och generella statsbidrag. Under 2020 har kommunen fått mycket stora tillskott i form av extra statsbidrag och kostnadsersättningar som mer än väl kompenserat för skattebortfall och kostnadsökningar till följd av pandemin och de har i stor utsträckning även kunnat täcka in jämförelsestörande kostnader.

Kostnadsutvecklingen har 2020 varit begränsad bortsett från pandemirelaterade kostnader. Kostnadsutveckling framåt behöver hanteras inom den löpande verksamheten. Samtidigt är flertalet verksamheter beroende av riktade statsbidrag, vilka kan omkullkasta förutsättningarna om de minskar eller inte inkluderas till de generella statsbidragen. Pensionskostnaderna har ökat årligen under den senaste femårsperioden vilket även gäller kostnader för avskrivningar. Kommunen står inför fortsatt höga investeringsnivåer vilket innebär att kostnaderna för avskrivningar kommer att öka ytterligare. Kostnaderna inom äldreomsorgen bedöms också öka under kommande år. De demografiska förutsättningarna bedöms öka efterfrågan på äldreomsorgsplatser och under 2019 togs beslut kring om- och tillbyggnad av Åbyhem till 80 platser.

Årets resultat

mnkr	2020	2019	2018	2017	2016
Koncernen	22,2	46,0	47,5	36,4	30,2
Kommunen	14,5	37,3	42,7	25,8	17,4
Koncernens resultat i förhållande till kostnaderna (%)	1,5	3,2	3,4	2,7	2,4
Resultat för skattefinansierad verksamhet i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag (%)	1,4	3,7	4,5	2,7	2,0

Intäkter och kostnader

mnkr	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter	460,9	462,0	490,8	449,1	449,7
Förändring (%)	-0,2	-5,9	9,3	-0,1	29,3
Verksamhetens kostnader (inklusive avskrivningar)	-1 504,5	-1 418,4	-1 401,0	-1 336,1	-1 282,8
Förändring (%)	6,1	1,2	4,9	4,2	11,6
Verksamhetens nettokostnad	-1 043,7	-956,4	-910,2	-887,0	-833,1
Förändring (%)	9,1	5,1	2,6	6,5	3,9
Skatteintäkter och generella statsbidrag	1 069,4	1 004,8	958,7	932,2	870,2
Förändring (%)	6,4	4,8	2,8	7,1	5,8
Finansnetto	-3,6	-2,5	-1,0	-2,9	-4,7
Förändring (%)	44,0	150,0	-65,5	-38,3	-39,0

Budgetföljsamhet

mnkr	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse 2020
Kommunstyrelse	-106,7	-122,3	15,6
Plan- och byggnämnd	-2,1	-3,3	1,2
Kultur- och fritidsnämnd	-54,1	-53,7	-0,4
Barn- och utbildningsnämnd	-435,1	-435,2	0,1
Socialnämnd	-370,0	-371,9	1,9
Revision	-0,8	-0,8	0,0
Finansförvaltning	983,3	1 010,9	-27,6
Totalt	14,5	23,7	-9,2

Budgetföljsamhet är ett mått på finansiell kontroll. Budget upprättas inte på koncernnivå varför fokus ligger på budgetföljsamheten i kommunen. Kommunen redovisar ett resultat på 14,5 mnkr, en negativ avvikelse på 9,2 mnkr mot det budgeterade resultatet på 23,7 mnkr. 2020 har på grund av pandemin varit ett extremt och svårplanerat år.

Nettokostnadsavvikelse i nämndernas verksamheter är givet dessa förutsättningar marginella. Endast kultur- och fritidsförvaltningen visar en mindre negativ avvikelse, medan övriga nämnder visar positiva avvikelser. Kommunen har tillförts extra generella statsbidrag och kostnadsersättningar för att kompensera för pandemin, och nämnderna har i huvudsak kompensats för de extra kostnader som uppstått på grund av pandemin.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott på 15,6 mnkr som fördelas med 10 mnkr på kommunlednings-förvaltningen och 5,6 mnkr tekniska förvaltningen.

För kommunledningsförvaltningen redovisas överskott som delvis är kopplade till minskad aktivitet på grund av pandemin, återhållsamhet på grund av osäkerhet på grund av pandemin och överskott som är budgettekniska. Budgettekniska överskott avser anslag för det mobila teamet som budgeterats för helår men där verksamhet bedrivits och medel beviljats för del av året 1,1 mnkr samt förfogandeanslag som inte nyttjats under året 0,9 mnkr. Större överskott finns inom HR-avdelningen 2,8 mnkr på grund av låg facklig aktivitet, låga kostnader för företagshälsovård och ej nyttjat anslag för trainee. Överskott finns även inom ekonomiavdelningen, främst på grund av vakanser under året 1,6 mnkr. Överskott redovisas även för IT-system och räddningstjänst. Samtliga avdelningar redovisar överskott.

För tekniska förvaltningen redovisas större överskott på fastighetsavdelningen, 7,9 mnkr, mest på grund av lägre kapitalkostnader och lägre mediakostnader.

Överskott på kapitalkostnader beror på senarelagda investeringar och för värme och el beroende på gynnsamma utomhustemperaturer. Underskott redovisas framförallt centralt på grund av stor negativ avvikelse för bostadsanpassningar 2,1 mnkr och underskott inom serviceavdelningen 1,6 mnkr. Kostnaden för bostadsanpassning är mycket svår att påverka och har ökat kraftigt under året. För serviceavdelningen beror underskottet främst på att restaurang Senioren tvingades stänga på grund av pandemin.

Plan- och byggnämnden

Plan- och byggnämnden redovisar ett överskott på 1,2 mnkr. Överskottet avser framförallt högre bygglovsintäkter än budgeterat 0,7 mnkr, lägre personalkostnader på grund av föräldraledighet 0,2 mnkr samt övriga kostnader 0,3 mnkr.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett underskott på 0,4 mnkr. Underskottet förklaras till största del av intäktsbortfall för bad- och friskvårdsverksamhet på grund av pandemin. Större besparingar har kunnat göras för arrangemang och projekt vilket delvis kompenserat intäktsbortfallet.

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett överskott på 0,1 mnkr. Budgetavvikelse finns inom verksamhetsområdena elevhälsa, särskola och vuxna. Underskott inom vuxna på 1,9 mnkr på grund av minskat elevantal för introduktionsprogram i språk balanseras av överskott inom verksamhetsområdena elevhälsa och särskola. Överskottet beror på lägre personalkostnader inom elevhälsan och ökat elevantal inom särskolan.

Socialnämnden

Socialnämnden redovisar ett överskott på 1,9 mnkr. Verksamhet IFO/FO redovisar en negativ budgetavvikelse på 6,3 mnkr där större underliggande underskott avser myndighet vuxen, Badvägens serviceboende och personlig assistans. Äldreomsorgen redovisar en negativ budgetavvikelse på 6,9 mnkr där underskottet främst avser hemtjänsten. Underskottet är delvis pandemirelaterat. Underskotten balanseras av överskott inom nämnd och ledning på 13,8 mnkr. Överskottet är relaterat till att de stora extra statsbidrag och kostnadsersättningar som betalats ut 2020, för att kompensera för pandemikostnaderna, bokförts centralt.

Revisionen

Revisionen redovisar ingen budgetavvikelse.

Finansförvaltningen

Finansförvaltningen redovisar en total negativ avvikelse på 27,6 mnkr. Större positiva avvikelser finns dock avseende generella extra statsbidrag och ersättning för sjuklöner på grund av pandemin. Positiva avvikelser finns även avseende exploateringsverksamheten och justering för volymförändringar för BUN. Större negativa avvikelser är framförallt kostnad avseende avtal om medfinansieringen av bro som belastar finansförvaltningen med 87 mnkr.

Koncernens investerings- och finansieringsverksamhet

	2020	2019	2018	2017	2016
Nettoinvesteringar (mnkr)	269,5	242,3	95,0	153,9	72,2
Förändring (%)	11,2	155,1	-38,3	113,2	82,3
Långfristig skuld (mnkr)	607,9	450,2	396,9	402,3	325,3
Förändring (%)	35,0	13,4	-1,3	23,7	0,7
Självfinansieringsgrad (%)	58,9	46,4	114,4	65,3	112,0

Koncernens nettoinvesteringar uppgick till 270 (242) mnkr. I snitt har den kommunala koncernen investerat 167 mnkr per år de senaste fem åren. År 2020 var ett år med ett högt investeringsutfall samtidigt som fortsatt stora investeringsvolymerna planeras för de närmaste åren. Under 2017 investerade Treklövern bostads AB i nybyggnation på Tegelbruksområdet, första etappen färdigställdes med 32 lägenheter och en bit in på 2018 färdigställdes den andra etappen omfattande 26 lägenheter. Bolagets nyproduktionen 2017 och 2018 är förklaringen till de högre investeringsnivåerna under berörda år. Under 2020 färdigställde Treklövern även Mercuriushuset med 62 nya lägenheter. Under 2019 och 2020 har kommunens investeringsvolymerna ökat kraftigt och innefattar framförallt större fastighetsinvesteringar avseende förskola och skola samt investeringar inom vatten och avlopp.

Den långfristiga skulden uppgick till 608 mnkr, en nettoökning med 35 %. I snitt har skulden ökat med 17,4 % de senaste fem åren. Stark bidragande till skulderna är

de senaste årens höga investeringsnivåer i kommunen och i Treklövern Bostads AB. Nårab har inga långfristiga skulder. Självfinansieringsgraden var endast 59 % under 2020 i koncernen. Normalt bör den ligga betydligt högre. Nyckeltalet behöver inte alltid ligga över 100 % utan lämplig nivå beror på vilket finansiellt handlingsutrymme koncernen har. Det krävs dock en god självfinansieringsgrad av investeringar så att inte skulderna ökar för mycket och därigenom minskar framtida konsumtionsutrymme.

Under året har likviditeten (kassa och bank) förbättrats främst, beroende de extra statsbidrag och ersättningar som betalats ut till kommunen samtidigt som investeringarna varit något lägre än vad som förutsatts i upplåningen. Likviditeten i koncernen uppgick i slutet av 2020 till 138 mnkr, vilket är en ökning med 35 mnkr.

Nettoinvesteringar uppgick till 270 mnkr vilket innebär en genomförandegrad på 75 %. Nedan redovisas avvikelserna från budget för de väsentliga investeringsområdena i kommunen:

mnkr	Avvik	Förklaring
Kommunledningsförvaltningen	+7,1	Investeringar avseende IT-system och IT-verksamhet har inte nyttjats fullt ut. Kommunstyrelsens investeringsmedel till förfogande har inte heller behövt nyttjas fullt ut.
Tekniska förvaltningen gatu- och parkavdelningen	+12,4	Investeringsmedel för ny bro och cirkulationsplats vid Forsmöllan har inte nyttjats, besked inväntas från Trafikverket. Anslag för broreparationer har inte nyttjats och GC-väg Östra Ljungby-Gråmanstorp har inte färdigställts. Huvuddelen av GC-projektet kommer att genomföras 2021.
Tekniska förvaltningen VA-avdelningen	+25,1	VA-utbyggnaden Skärallid-Allarp är försenad tillsammans med ett antal planerade mindre VA-projekt.
Tekniska förvaltningen fastighetsavdelningen	+34,4	Anslagen för om- och tillbyggnad Åbyhem och Kungsfiskareskolan har inte nyttjats helt och överskotten kommer, tillsammans med anslag för ett antal mindre ej färdigställda investeringsprojekt, att föras över till 2021.
Kultur- och fritidsnämnden	+2,5	Anslag för allaktivitetshuset Sågen har inte nyttjats och kommer att begäras överflyttat till 2021 för färdigställande av projektet.
Barn- och utbildningsnämnden	+3,9	Anslag för verksamhetssystem, utrustning av idrottshallar och anslag för Snyggatorpskolan har inte nyttjats.
Socialnämnden	+5,2	Anslagen för verksamhetssystem, välfärdsteknologi och inventarier har inte nyttjats fullt ut. Anslaget för bostad med särskild service har inte inanspråkats 2020.
Totalt kommunen	+90,4	

Soliditet

Soliditet, %	2020	2019	2018	2017	2016
Koncernen (inkl pensionsförpliktelse)	22,1	24,2	20,6	16,7	14,0
Kommunen (inkl pensionsförpliktelse)	22,8	26,3	22,9	17,5	14,2
Koncernen (exkl pensionsförpliktelse)	39,6	45,3	46,1	44,4	47,0
Kommunen (exkl pensionsförpliktelse)	47,7	57,7	57,6	56,9	57,1

Soliditeten är ett mått på det långsiktiga finansiella handlingsutrymmet. Den visar hur stor del av tillgångarna som har finansierats med eget kapital, det vill säga inte är lånefinansierade. Ju högre soliditet desto mindre är skuldsättningen.

Koncernens soliditet inklusive pensionsförpliktelser uppgick till 22,1 % vilket är en minskning med 2,1 procentenheter jämfört med föregående år. Soliditeten har försämrats på grund av ökad skuldsättning som är en följd av hög investeringsnivå 2020, framförallt i kommunen men även i Treklövern.

Soliditeten i kommunen uppgick till 22,8 % (totala pensionsförpliktelser inräknade). Snittet i Skåne uppgick till 35 % 2018. Eftersom kommunen planerar för stora investeringar under de närmaste åren kommer soliditeten sannolikt att försämrats, vilket även kan komma att försvaga kommunens handlingsfrihet framöver.

Slutsatser avseende resultat och ekonomisk ställning

Utfallet för 2020 är relativt starkt och resultatnivåerna i den kommunala koncernen har förbättrats under senare år. Sett över en femårsperiod har den kommunala koncernen en relativt stabil finansiell utveckling och ställning. Koncernens resultat är något lägre 2020 men påverkas samtidigt starkt dels av de extra statsbidrag och kostnadsersättningar som kommunen tilldelats på grund av pandemin, dels den avsättning om 87 mnkr som belastar resultatet. I snitt har resultatnivåerna de senaste fem åren motsvarat 2,6 % i förhållande till kostnaderna. Resultatnivån för 2020 är väsentligt lägre vilket kan relateras till den jämförelsestörande kostnad på 87 mnkr som belastar kommunens resultat. Rensat för denna post och de extra statsbidrag och kostnadsersättningar kommunen fått 2020 är resultatnivån bättre än snittet för de senaste åren.

De senaste åren kännetecknas dock till viss del av engångsintäkter, vilket inte genereras i den ordinarie verksamheten. För att hantera framtida kostnadsutveckling kommer det att krävas god ekonomisk hushållning i kommunens verksamheter, det vill säga kostnadseffektiva verksamheter som levererar god kvalitet. Samtidigt är det fortsatt stora investeringsvolymerna planerade för de närmaste åren vilket kommer att kräva en god självfinansieringsgrad så att inte skulderna ökar för mycket. Investeringsnivåerna behöver på sikt komma ner på en

nivå som kan finansieras med egna genererade medel. Skuldökningar riskerar att sänka soliditeten och därigenom minska framtida konsumtionsutrymme. Befolkningsutvecklingen har varit lätt negativ 2020. Det är också viktigt att tillhandahålla goda förutsättningar för kontinuerlig befolkningstillväxt och därmed även förutsättningar för ekonomisk tillväxt och utveckling.

Balanskravsresultat

Balanskravet enligt Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning innebär att kommuner inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Om kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt räkenskapsår uppstår ett underskott att återställa inom de tre påföljande åren. Balanskravet avser kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation. För att utveckla kapaciteten på lång sikt ska intäkterna överstiga kostnaderna. Balanskravsutredningen nedan syftar till att visa om balanskravsresultatet har uppstått.

Årets balanskravsresultat är positivt och uppgår till 14,1 mnkr, vilket därmed lever upp till lagens krav. För 2020 belastas årets resultat med engångskostnader om 87 mnkr för gångbron vid Klippans järnvägsstation, vilket alltså även räknats in i balanskravsresultatet. Kommunfullmäktige beslutade 2013-04-23 §37 om lokala regler för resultatutjämningsreserv i Klippans kommun. Vidare beslutade kommunfullmäktige 2016-04-26 §43 att regeln om avsättning till resultatutjämningsreserv (RUR) ändras från 2 % till 1 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Någon avsättning till eller disposition ur RUR har inte skett under 2020.

mnkr	2020	2019	2018
Årets resultat enligt resultaträkningen	14,5	37,3	42,7
- avgår realisationsvinster	-0,3	0,0	-16,4
- tillkommer realisationsförluster	0,0	0,3	0,0
Justerat resultat	14,1	37,6	26,3
Ingående resultat att återställa	0,0	0,0	0,0
Resultat efter återställning	14,1	37,6	26,3



Med anledning av pandemin har kommunen fått hitta lösningar för att använda sig av medarbetarna på bästa sätt. Exempelvis har lokalvården utfört serviceinsatser åt brukare inom hemtjänsten för att frigöra vårdpersonal.

Väsentliga personalförhållanden

Året 2020 kommer att gå till historien som ett av de åren vi fått ställa om vår verksamhet i mycket stor omfattning, från det traditionella till ett mycket mer digitalt och distanserat arbetssätt. Den traditionella undervisningsmodellen med alla på plats i skolan ändrades nästan över en natt och lärarna ställde om till digital undervisning med eleverna på distans. Kommunhuset tömdes på personal och möten hölls via Teams-verktyget. Vi klarade av omställningen väldigt bra och frågan är om vi kommer att återgå till samma sätt att arbeta som vi hade före pandemin.

Pandemin har påverkat många verksamheter och medarbetare. Klippans har tack vare mycket goda insatser av vår personal, snabba omställningar och bra rutiner i stort sett helt lyckats hålla smittan borta från våra äldreboenden och brukare i hemtjänst. Pandemin har påverkat oss även på andra sätt. Sjukfrånvaron har tidvis varit hög, men stabiliserats och personalomsättningen har minskat. Vi har dock även en del mindre positiva delar, som till exempel stresssymptom, utmattning och en ganska slutkörd personal.

Klippans kommun skiljer sig inte från andra kommuner i perspektivet att verksamheten är personalintensiv. Medarbetarna och kommunens arbete med personalfrågor är kritiska framgångsfaktorer för att nå hög kvalitet i den kommunala servicen. Förväntningarna på den kommunala verksamheten från kommuninvånarna avseende tillgänglighet samt tekniska och individanpassade lösningar har ökat och kommer att öka. Detta ställer krav såväl på arbetsmiljö och rekrytering som vidareutbildningsmöjligheter. I Klippans har vi sedan ett par år tillbaka arbetat med ett värdegrundsarbete, med syfte att vår verksamhet ska präglas av ett gemensamt synsätt på hur vårt arbete gentemot kommuninvånarna utförs.

Antal anställda

Antalet anställda har minskat något i Klippans kommun under 2020. Minskningen kan delvis förklaras med att verksamheten under pågående pandemi huvudsakligen jobbat med kärnverksamhet och att projekt inte har startats upp i tänkt omfattning. Viss variation i antalet anställda förekommer varje år

Jämfört med resten av svensk kommunal verksamhet är Klippans kommun inget undantag från att verksamheten är kvinnodominerad. Vi har minskat antalet anställda marginellt under 2020.

Anställda	2020	2019	2018
Kvinnor (%)	77,9	76,6	76,9
Män (%)	22,1	23,4	23,1
Antal anställda	1 500	1 517	1 481

Sysselsättningsgrad

Klippans kommun har i enlighet med central överenskommelse och tillsammans med Kommunal jobbat med det partsgemensamma projektet "Heltid som norm". Det har under 2020 inneburit att nya tjänster inom avtalsområdet annonserats som heltidstjänster och att redan anställd personal har erbjudits att arbeta heltid om det funnits förutsättningar för det organisatoriskt. Resultatet har inte riktigt motsvarat förväntningar inom alla verksamheter, men framförallt har socialförvaltningen arbetat konsekvent och framgångsrikt med konceptet och det är vår förhoppning är att det över tid kommer att bli fler som arbetar på heltid.

Sysselsättning	2020	2019	2018
Heltid (%)	75,3	67,8	65,6
Deltid (%)	24,7	32,2	34,4

Anställningsform

Antalet visstidsanställda har minskat något och antalet tillsvidareanställda ökar i motsvarande omfattning. Vi har fortsatt många timavlönade, vilket vi hade en förhoppning om skulle minska i samband med ett ökat antal heltidsanställda. Det har skett en förändring men inte i någon större omfattning. Konsekvenserna av detta är, förutom ökad administration, fler medarbetare per ledare, försämrad kontinuitet för brukarna och verksamheten samt att medarbetare inte får den trygghet det innebär med en månadsanställning.

Minskning har sannolikt skett utifrån projektet "Heltid som norm" som skapat resurstimmar för anställda, som då ersätter timvikarier i viss omfattning. Året som gått har pandemin dock även i den här frågan präglat tillvaron. I syfte att minska spridningen har vi försökt hålla nere antalet personer som besöker brukare och all resurstid har inte bokats ut, personalen har varit på sina ordinarie arbetsplatser. Timvikarier har i viss mån ersatt, men även där har vi försökt minimera exponeringen hos brukarna. Tabellen visar visstidsanställda som kan vara både vikarier och allmänt visstidsanställda och varierar naturligt med antalet som exempelvis är föräldra- eller studielediga.

Andel visstidsanställda av totalt antal anställda

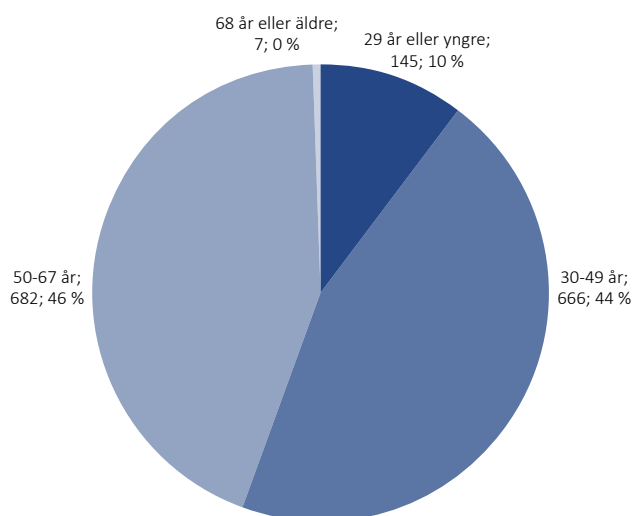
Visstidsanställda	2020	2019	2018
Kvinnor (%)	13,30	13,10	10,70
Män (%)	4,10	4,80	5,20
Totalt (%)	17,40	17,9	15,90

Ålder

En förändring i medelålder bland våra anställda på ett år är en marginell skillnad. Pensionsavgångarna har inte ökat och vi kan se att rekryterad personal har stor spridning i ålder.

Medelålder	2020	2019	2018
Kvinnor	45	47	47
Män	47	48	48
Totalt	46	47	47

Åldersstruktur - tillsvidare och månadsanställda



Medellön

Männens medellön ligger väsentligt högre än kvinnornas i årets lönekartläggning, som på grund av lagkrav genomfördes trots att lönerna för stora grupper inte var klara. Det innebär att statistiken inte går att använda för jämförelser i enlighet med lagstiftningen. Löneskillnaderna mellan olika jämförbara grupper har inte visat på några skillnader som inte kan förklaras. Den stora skillnaden på den totala genomsnittliga lönen mellan män och kvinnor är svårare att hitta svar på. Det kan möjligen förklaras med att det finns små grupper med enbart ett kön representerat där jämförelsegrupper saknas, vilket kan påverka den totala genomsnittliga lönen både upp och ner.

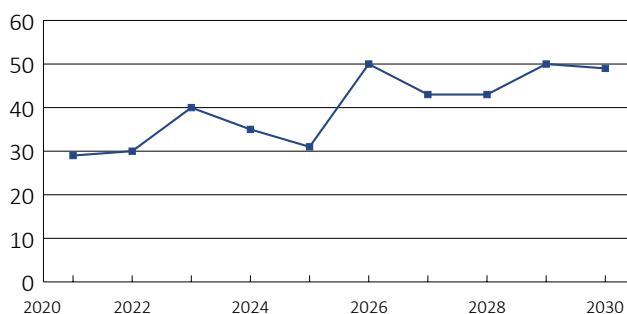
Medellön, kr	2020	2019	2018
Kvinnor	31 730	30 632	30 006
Män	35 487	33 908	33 938
Totalt	32 560	31 377	30 859

Personalomsättning

Personalomsättningen har minskat avsevärt under 2020 till precis under 8 %, en minskning med fyra procentenheter. Förändringen är svår att hänföra till särskilda händelser, ett antagande som kan vara nära sanningen är den pågående pandemin. Rörligheten på arbetsmarknaden har minskat, antalet lediga jobb har minskat, många verksamheter permitterar eller säger upp och allt sammantaget påverkar att medarbetare stannar i sin pågående anställning. Följande år kommer att visa ifall en omsättning likt tidigare år om cirka 11–12 % är normalt eller ifall vi kan ligga kvar på årets siffra.

Personalomsättningsgrad	2020	2019	2018
Omsättning (%)	8,0	12,0	10,6

Antal möjliga pensionsavgångar vid 65 år, samtliga anställda



Sjukfrånvaro

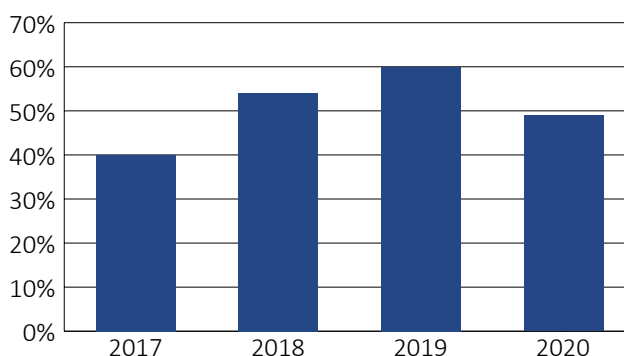
Sjukfrånvaron under 2020 har påverkats av den pågående pandemin. Under våren uppgick den i vissa verksamheter inom vård och omsorg till upp emot 25 %, för att under sommaren och början av hösten minska. Genomsnittligt har sjukfrånvaron förvånande nog inte ökat nämnvärt. Orsakerna kan vara många, men en orsak är att nya rutiner kring hygien införts, att desinfektion ställts ut på samtliga arbetsplatser och att medarbetar stannat hemma vid alla symptom och därmed begränsat smitta. Inte bara smitta av covid-19 utan även säsongsinfluensa, vanliga förkylningar och andra vanligen återkommande sjukfrånvarorsaker.

Sjukfrånvaro	2020	2019	2018
<i>Total sjukfrånvaro % av tillgänglig arbetstid per förvaltning</i>			
BUF	6,09	5,20	4,13
SOC	8,97	7,93	7,95
KLF	4,53	3,89	4,21
TF	4,13	4,75	4,14
KFN	5,34	2,78	4,04
PNB	2,16	2,78	2,24
Totalt	6,68	5,92	5,51
<i>Sjukfrånvaro % efter ålder</i>			
< 29 år	6,07	4,47	4,92
30-49 år	6,6	6,69	6,33
> 50 år	7,05	5,51	4,83
Totalt	6,68	5,92	5,51
<i>Kort frånvaro % tom dag 59</i>			
Kvinnor	5,00	3,72	3,41
Män	3,59	2,69	2,27
Totalt	4,67	3,47	3,12
<i>Lång sjukfrånvaro % from dag 60</i>			
Kvinnor	2,17	2,79	1,99
Män	1,55	1,36	0,88
Totalt	2,01	2,45	1,71

Friskvård

Under året har utnyttjandet av friskvård tyvärr minskat något, från 60 % till knappt 50 % och orsaken till det som till så mycket annat är den pågående pandemin. Badhuset som är en av de populäraste anläggningarna har tvingats stänga, och restriktioner för andra anläggningar har minskat möjligheterna att använda bidraget. Som tidigare år är det främst olika aktiviteter på friskvårdsanläggningar, badhuset, men även friskvård i form av massage, naprapatbehandlingar, Viktväktarna och yoga är populärt. Vår förhoppning är att ökat uttag av friskvårdsbidrag bidrar till bättre hälsa.

Andel medarbetare som nyttjat friskvårdsbidrag



Förväntad utveckling

Kommunutredningen har i början på 2020 lämnat över sitt förslag till regeringen kring tänkbara lösningar som ska bidra till att kommuner får förbättrad kapacitet att sköta sina välfärdsupdrag. Slutbetänkandet remisshanterades fram till och med 30 september 2020. I korthet föreslår utredningen bland annat följande strukturella och ekonomiska åtgärder:

- Frivilliga kommunsammanslagningar för att stärka kommunernas drifts- och utvecklingskapacitet. Staten tar över skulder från kommuner som frivilligt genomför kommunsammanläggningar.
- En försöksverksamhet utreds där kommuner får ges undantag från bestämmelser i lag, förordning eller myndighetsföreskrift.
- En kommundellegation inom Regeringskansliet som genom landshövdingarna för dialog med kommuner om strategisk samverkan och frivilliga sammanläggningar.
- Godkännande av statsbidragsprincipen införs i syfte att staten primärt ska använda andra sätt än riktade statsbidrag för att styra kommunernas verksamhet.
- En bred översyn av utjämningsystemet.

Utredningen kommer att hanteras vidare inom regeringen. Huruvida förslag till strukturella och ekonomiska åtgärder blir verklighet återstår att se. SKR har uttalat sig positiva till införande av statsbidragsprincipen, att försöksverksamhet införs utan ytterligare utredning och tillstyrker stöd till utredning av samverkan och sammanläggning men avstyrker utredning av statligt skuldövertagande och inrättande av Kommundellegation.

Avseende den kommunala verksamheten har kommunfullmäktige, i augusti 2020, fastställt en budget för 2021 och plan för 2022 och 2023. Bedömning av skatteunderlaget innehöll under 2020 omfattande osäkerhet på grund av pandemin och det budgeterade resultatet för 2021 nådde inte upp till mer än hälften av det långsiktiga resultatmålet om 2 % av skatter och generella statsbidrag. Efterhand har skatteprognoserna visat sig bli bättre än befarat vilket tillsammans med ökade statsbidrag innebär att det långsiktiga resultatmålet kommer att kunna återställas i kompletteringsbudget 2021.

Demografiska förändringar inom äldreomsorgen bedöms öka under kommande år och under 2019 togs beslut om om- och tillbyggnad av Åbyhem till 80 platser. Om- och tillbyggnad genomförs i två etapper och med projektstart för etapp 1 2020. Etapp 1 beräknas färdigställas sent 2022.

Bostadsbyggandet planeras öka under kommande år och förberedelser för exploatering av Nyslätt 2 med villabebyggelse pågår. Exploatering av industrimark pågår i Bolestad. Ett stort intresse finns för kommunens industrimark längs väg 13/E4:an för företagsetableringar. Det innebär att kommunens tillgängliga industrimark håller på att ta slut och arbete pågår med att tillskapa ytterligare industrimark i området väster om Klippans centralort.

Arbetet med det så kallade Rönne å projektet fortgår. Förberedelser för utrivning av kraftverken pågår. Parallellt har berörda kommuner gjort en gemensam ansökan om Leader-bidrag för att utreda hur man ska förädla, paketera och marknadsföra Rönne å som besöksmål när kraftverken väl rivits ut.

Under året har kommunen tillsammans med Trafikverket tecknat avtal om medfinansiering av en ny gångbro över spårområdet i anslutning till Klippans järnvägsstation. Bron kommer att ge bättre förutsättningar för utveckling av området söder om Klippans centralort. Ett nytt finansieringsbeslut har fattats i februari 2021 där hela kostnaden 87 mnkr belastar resultatet 2020. Det nya finansieringsbeslutet innebär att utrymmet i kommande driftbudgetar kommer att kunna ökas med 2,3 mnkr per år.

En kontinuerlig genomlysning och översyn av verksamheter och ekonomi kommer framöver att vara nödvändig i syfte att tillse att verksamheterna är resultat- och kostnadseffektiva. Omställning kommer att krävas med syfte att hitta nya och smarta arbetssätt och metoder, att fortsätta utveckla organisationens digitaliseringsarbete och nyttja tekniken i verksamheterna utifrån ett serviceperspektiv. Med en stark styrning och stark ekonomi har kommunen alla förutsättningar att även framåt uppnå kraven för god ekonomisk hushållning.

Räkenskaper

Resultaträkning

mnkr	Not	Koncernen 2020	Koncernen 2019	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Verksamhetens intäkter	2	448,0	439,9	347,7	340,0
Jämförelsestörande intäkter	3	12,9	22,1	12,9	22,1
Verksamhetens kostnader	4, 27	-1 352,4	-1 328,1	-1 279,4	-1 254,8
Jämförelsestörande kostnader	5	-94,4	-34,5	-94,4	-34,5
Avskrivningar	6	-57,7	-55,9	-43,1	-41,5
Verksamhetens nettokostnader		-1 043,7	-956,4	-1 056,4	-968,6
Skatteintäkter	7	690,9	692,9	690,9	692,9
Generella statsbidrag och utjämning	8	378,5	311,9	378,5	311,9
Verksamhetens resultat		25,7	48,4	13,0	36,1
Finansiella intäkter	9	0,9	1,3	3,1	2,4
Finansiella kostnader	10	-4,5	-3,8	-1,7	-1,3
Resultat efter finansiella poster		22,2	46,0	14,5	37,3
Extraordinära poster (netto)		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	11	22,2	46,0	14,5	37,3

Balansräkning

mnkr	Not	Koncernen 2020	Koncernen 2019	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Tillgångar					
<i>Anläggningstillgångar</i>					
<i>Immateriella tillgångar</i>					
Immateriella tillgångar	12	2,8	2,8	2,8	2,8
<i>Materiella tillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	13	1 348,5	1 146,5	889,3	745,6
Maskiner och inventarier	14	63,8	47,0	54,2	37,3
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Finansiella anläggningstillgångar	15	17,2	16,6	18,0	17,4
Summa anläggningstillgångar		1 432,3	1 212,9	964,3	803,2
<i>Omsättningstillgångar</i>					
<i>Fordringar</i>					
Exploateringsverksamhet	16	12,1	13,1	12,1	13,1
Kortfristiga fordringar	17	96,2	90,1	91,6	87,3
Kassa och bank	18	138,2	102,8	113,5	49,8
Summa omsättningstillgångar		246,5	205,9	217,2	150,1
Summa tillgångar		1 678,8	1 418,8	1 181,5	953,3
Eget kapital, avsättningar och skulder					
<i>Eget kapital</i>					
Ingående eget kapital		643,0	597,0	549,6	512,3
Årets resultat		22,2	46,0	14,5	37,3
Resultatutjämningsreserv		0,0	0,0	0,0	0,0
Summa eget kapital	19	665,2	643,0	564,0	549,6
<i>Avsättningar</i>					
Avsättningar för pensioner	20	14,4	14,1	14,4	14,1
Andra avsättningar	21	118,6	41,6	89,5	13,2
Summa avsättningar		133,0	55,8	103,9	27,3
<i>Skulder</i>					
Långfristiga skulder					
Långfristiga skulder		607,9	450,2	264,9	136,9
Summa långfristiga skulder	22	607,9	450,2	264,9	136,9
Kortfristiga skulder					
Leverantörsskulder		67,3	86,8	57,0	66,5
Övriga kortfristiga skulder	23	205,3	183,0	191,7	173,1
Summa kortfristiga skulder		272,6	269,8	248,7	239,5
Summa skulder		880,6	720,0	513,6	376,4
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		1 678,8	1 418,8	1 181,5	953,3
Panter och ansvarsförbindelser					
Ställda panter (fastighetsbeteckningar)		78,3	78,3	0,0	0,0
Borgensförbindelser	24	2,4	2,2	352,8	322,6
Pensionsförpliktelser	25	279,9	285,1	279,9	285,1
Checkräkningskredit		26,0	26,0	20,0	20,0
Privata medel		0,0	0,0	0,0	0,0
Summa panter och ansvarsförbindelser		386,6	391,6	652,7	627,8

Kassaflödesanalys

mnkr	Not	Koncernen 2020	Koncernen 2019	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		22,2	46,0	14,5	37,3
Justering för ej likvidpåverkande poster	26	136,6	66,4	121,2	53,5
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		158,8	112,4	135,7	90,8
Ökning (-) minskning (+) av kortfristiga fordringar		-6,1	2,1	-4,3	-1,3
Ökning (-) minskning (+) av exploateringsredovisning		0,9	-11,7	0,9	-11,7
Ökning (+) minskning (-) av kortfristiga skulder		2,8	24,5	9,2	18,1
Kassaflöde från löpande verksamhet		156,4	127,3	141,4	95,8
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar		-278,9	-252,6	-205,9	-196,9
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-0,6	0,0	-0,6	0,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,4	2,2	0,4	2,2
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,1	0,0	0,1
Investeringsbidrag och övriga investeringsinkomster		9,6	8,0	9,6	8,1
Kassaflöde från investeringar		-269,5	-242,3	-196,6	-186,6
Finansieringsverksamhet					
Nyupptagna lån		150,0	45,0	120,0	0,0
Amortering av låneskuld		-0,2	-0,2	0,0	0,0
Ökning (+) minskning (-) av långfristig skuld		-1,2	0,6	-1,2	0,6
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		148,5	45,4	118,8	0,6
Årets kassaflöde		35,4	-69,6	63,6	-90,1
Likvida medel vid årets början		102,8	172,4	49,8	140,0
Likvida medel vid årets slut		138,2	102,8	113,5	49,8

Särredovisning av VA-verksamhet

Redovisningsprinciper för VA-verksamheten

VA-verksamhetens resultat redovisas sedan 2018 som skuld-/fordringsförhållande mellan kommunen och VA-kollektivet. Överskott i verksamheten skuldförs mot VA-kollektivet för att möjliggöra sänkning av avgiftsuttaget medan underskott redovisas som fordran mot VA-kollektivet. Över- och underskott ska regleras mot VA-kollektivet inom en treårsperiod.

Resultaträkning

mnkr	Not	2020	2019
Verksamhetens intäkter		28,4	27,7
Verksamhetens kostnader		-24,9	-22,2
Avskrivningar		-3,5	-3,5
Resultat före finansiella poster		0,0	2,0
Finansiella intäkter		0,1	0,0
Finansiella kostnader		-1,3	-1,4
Resultat efter finansiella poster		-1,2	0,6

Balansräkning

mnkr	Not	2020	2019
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar		2,6	2,5
Materiella anläggningstillgångar		80,9	75,6
Summa anläggningstillgångar		83,5	78,1
Omsättningstillgångar			
Omsättningstillgångar		28,1	21,1
Summa omsättningstillgångar		28,1	21,1
Summa tillgångar		111,6	99,2
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Långfristiga skulder			
Förutbetalda anläggningsavgifter		8,1	6,6
VA:s andel av långfristig skuld		104,5	92,3
Summa långfristiga skulder		112,6	98,9
Kortfristiga skulder			
Skuld till abonnentkollektivet		-1,2	0,0
Övriga kortfristiga skulder		0,2	0,3
Summa kortfristiga skulder		-1,0	0,3
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		111,6	99,2

Noter

Not 1 redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendationer. Särredovisning har upprättats för VA-verksamhet i enlighet med Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster.

Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

Kommunkoncernen består av följande kommunala koncernföretag (ägarandel):

- Kommunala bostadsbolaget, Treklövern (100 %)
- Norra Åsbo Renhållnings AB, Nårab (50 %)
- Ängelholm Helsingborgs Flygplats Holding AB (2,86 %)
- Söderåsens miljöförbund

Kommunkoncernens sammansättning är förändrad genom att Ängelholm Helsingborgs Flygplats Holding AB tillkommit. Ägd andel är dock för liten så företaget konsolideras inte i de sammanställda räkenskaperna. Sammanställda räkenskaper har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Interna mellanhavande mellan kommunen och bolagen har eliminerats. De företag som konsolideras i den sammanställda redovisningen är Treklövern Bostads AB och Nårab.

Värderings- och omräkningsprinciper

Anläggningstillgångar

Utvecklingsarbete och immateriella rättigheter av väsentligt värde, som medför framtida ekonomiska fördelar för kommunen, redovisas som immateriell tillgång. Immateriella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärdet minskat med eventuell av- och nedskrivning.

Materiella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minskat med avskrivning och eventuell nedskrivning. Avskrivning sker linjärt för samtliga anläggningstillgångar som är utsatta för värdeminskning. Materiella anläggningstillgångar som har betydande komponenter med väsentlig skillnad i nyttjandeperiod komponentindelas och skrivs av per komponent.

Korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd om max tre år och inventarier av mindre värde under ett prisbasbelopp, exempelvis datorer och mobiltelefoner, kostnadsförs direkt.

Omsättningstillgångar

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta. Exploateringsverksamheten avser att iordningställa råmark för industri- och bostadsområden som kommunen inom de närmaste åren beräknar att sälja. Exploateringsverksamheten redovisas brutto som omsättningstillgång.

Leasing

Samtliga hyres- och leasingavtal har klassificerats som operationella. För avtal med ett värde understigande ett prisbasbelopp och en avtalstid som understiger tre år kostnadsförs leasingavgifterna linjärt.

Skulder och avsättningar

Anslutningsavgifter till VA-verksamheten intäktsförs direkt med 10 % och resterande 90 % redovisas som förutbetalad intäkt och periodiseras efter bedömd nyttjandeperiod i enlighet med beslut, KS 2006-06-07 §105.

Pensionskulden för samtliga personalkategorier bokförs enligt den så kallade blandmodellen. Nyintjänade pensionsförmåner från och med 1998 bokförs som avsättning i balansräkningen samt redovisas under verksamhetens kostnader i resultaträkningen. Förpliktelse för pensionsförmåner som intjänats före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelser för pensionsåtagande för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS19. Rätt till visstidspension för politiker redovisas som avsättning först när det är aktuellt att betala ut dem. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

Redovisningsprinciper i driftredovisningen

Löner har belastats med ett personalkostnadspålägg om 40,15 % som inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en internränta på 1,4 % för årets genomsnittliga kapitalbindning.

Internhyror, måltids- och lokalvårdskostnader debiteras respektive verksamhet med självkostnad.

Gemensam central administration som kommunledning, ekonomiavdelning, HR-avdelning, företagshälsovård, IT-kostnad samt kommunikationsavdelning fördelas endast ut till de avgiftsfinansierade verksamheterna för att få en korrekt debiteringsmodell.

Väsentliga principer för ekonomistyrning

I kommunens *driftredovisning* ska intäkter och kostnader spegla respektive nämnds och verksamhets ekonomiska relationer till sin omvärld där övriga nämnder och verksamheter är en del av den omvärlden. Det innebär att nämndernas driftredovisning till skillnad från kommunens resultaträkning även innehåller kommuninterna poster som köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter, hyreskostnad, städkostnad, måltidskostnad och IT-kostnad. I nämndernas driftkostnad ingår även personalomkostnadspålägg samt kapitalkostnader i form av avskrivningar och internränta enligt skrivna redovisningsprinciper.

I driftredovisningen redovisas även finansförvaltningen där skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster finns. Nettokostnaden i driftredovisningen är därför samma som resultat efter finansiella poster i resultaträkningen.

Kommunens *investeringsredovisning* är uppbyggd för att kunna visa hur de gemensamma medlen planeras och faktiskt används i de kommunala verksamheterna. Fullmäktige tilldelar nämnderna anslag som i de flesta fall binds på varje enskilt investeringsprojekt. Fullmäktige tilldelar också nämnderna ramanslag för vissa investeringstyper, till exempel reinvesteringar. Dessa ramar fördelar respektive nämnd i sin internbudget efter behov. Investeringsredovisningens utgifter består av kommunexterna utgifter och utgifter för egen projektanknuten personals timkostnader. Investeringsredovisningen påförs också interna maskinkostnader, beräknade till maskinernas timkostnader.

Uppskattningar och bedömningar som ligger till grund för de finansiella rapporterna

- Avsättning har under 2020 gjorts avseende kostnader för medfinansieringsavtal tecknat med Trafikverket 2020 för gångbro över spårområdet i anslutning till Klippans järnvägsstation. Kostnaden för Klippans kommun beräknas enligt avtalet uppgå till 78-87 mnkr och byggstart för projektet är planerad till 2025. Avsättning har i enlighet med försiktighetsprincipen gjorts med 87 mnkr, som belastar resultatet 2020.
- Jämförelsestörande poster är resultat av händelser eller transaktioner som inte är extraordinära, men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder. För 2020 bedöms de jämförelsestörande posterna uppgå till 94,4 mnkr och utgörs i huvudsak av kostnader för medfinansieringsavtal tecknat med Trafikverket 2020 om 87 mnkr. Jämförelsestörande poster i övrigt är relaterade till större exploateringar och utrangeringar av materiella anläggningstillgångar.
- Merkostnadsersättning till följd av covid-19 har för ansökningsomgång ett och två, i enlighet med RKR:s yttrande, i sin helhet intäktsförts 2020. Socialstyrelsen har genom beslut bekräftat att ansökta merkostnader i ansökningsomgång ett och två är korrekta. Merkostnader för december 2020 har inte intäktsförts.

Not 2 verksamhetens intäkter

mnkr	Koncernen 2020	Koncernen 2019	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Försäljningsintäkter	15,5	17,2	15,5	17,2
Anslutnings- och konsumtionsavgifter VA	23,7	21,9	26,0	25,3
Avgifter inom barn- och utbildningsverksamhet	18,0	17,0	18,0	17,0
Äldreomsorgsavgifter	8,8	14,5	8,8	14,5
Ersättning från Försäkringskassan för personliga assistenter	4,2	5,9	4,2	5,9
Statsbidrag från Skolverket	40,7	37,2	40,7	37,2
Driftbidrag från AMS	15,0	17,8	15,0	17,8
Statsbidrag från Migrationsverket	14,9	29,3	14,9	29,3
Bidrag från Socialstyrelsen	16,8	5,3	16,8	5,3
Momsbidrag	5,3	8,3	5,3	8,3
Övriga bidrag	32,3	19,2	32,3	19,2
Försäljning av verksamhet till annan kommun	107,6	102,8	107,6	102,8
Hysesintäkter	70,4	67,9	-	-
Avgifter avfall	31,5	34,1	-	-
Övriga intäkter	43,3	41,6	42,6	40,3
Summa	448,0	439,9	347,7	340,0

Not 3 jämförelsestörande intäkter

mnkr	Koncernen 2020	Koncernen 2019	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Exploateringsområde Bolestad	11,3	-	11,3	-
Exploatering Månstorp, Stidsvig 2:85 (Övarp 4:11)	1,2	-	1,2	-
Realisationsvinst bostadsrätt Apollo	0,3	-	0,3	-
Bidrag för Rönneåprojekt (kraftverk) *	-	20,0	-	20,0
Exploatering Östra Ljungby 3, Släggan, Klippan 3:333, Ravinen 3 samt Stidsvig 2:85	-	2,1	-	2,1
Summa	12,9	22,1	12,9	22,1

Not 4 verksamhetens kostnader

mnkr	Koncernen 2020	Koncernen 2019	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Personalkostnader	834,5	811,4	819,3	796,2
Uppbokade timlöner december	7,0	7,2	7,0	7,2
Försörjningsstöd	16,1	15,8	16,1	15,8
Övriga bidrag	23,3	21,0	23,3	21,0
Köp av huvudverksamhet	161,2	153,7	161,2	154,7
Entreprenader, lokalhyror inkl fastighetsskötsel	61,7	90,6	26,7	53,9
Bränsle, energi och vatten	21,5	23,2	22,0	23,6
Främmande tjänster	38,4	40,9	38,4	41,1
Övriga kostnader	188,7	164,3	165,4	141,5
Summa	1 352,4	1 328,1	1 279,4	1 254,8
Varav leasingavgifter - lös egendom				
Operationell leasing				
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:				
Inom 1 år	14,3	15,3	14,3	15,2
Senare än 1 år men inom 5 år	7,5	10,9	7,5	10,9
Senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	21,8	26,2	21,8	26,1
Operationell leasing avseende lokaler				
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:				
Inom 1 år	14,6	17,7	14,6	17,7
Senare än 1 år men inom 5 år	19,5	21,7	19,5	21,7
Senare än 5 år	10,5	11,9	10,5	11,9
Summa	44,6	51,2	44,6	51,2

Not 5 jämförelsestörande kostnader

mnkr	Koncernen 2020	Koncernen 2019	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Medfinansiering till infrastruktur- Gångbro järnväg	87,0	-	87,0	-
Utrangering Ljungbygårdens kök, Nejlikan lägenheter (kök, lekplatser)	1,1	-	1,1	-
Exploatering Bolestad, Månstorp, Stidsvig 2:85 (Övarp 4:11)	6,3	-	6,3	-
Rönneåprojekt (kraftverk) *	-	28,0	-	28,0
Nedskrivning Karossen	-	2,2	-	2,2
Nedskrivning Rickmangården	-	2,9	-	2,9
Nedskrivning Åbyvallen förråd	-	0,3	-	0,3
Nedskrivning BRF Nejlikan, Östra Ljungby IP	-	0,3	-	0,3
Realisationsförlust Attefallshuset	-	0,3	-	0,3
Exploatering Släggan, Tegelbruket 4:0	-	0,3	-	0,3
Summa	94,4	34,5	94,4	34,5

Not 6 avskrivningar

mnkr	Koncernen 2020	Koncernen 2019	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Immateriella tillgångar	0,1	0,4	0,1	0,4
Byggnader, anläggningar och övrig fast egendom	48,6	48,4	36,4	36,2
Maskiner och inventarier	9,1	7,2	6,6	4,9
Summa	57,7	55,9	43,1	41,5

Not 7 skatteintäkter

mnkr	Koncernen 2020	Koncernen 2019	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Preliminära skatteintäkter	707,9	700,0	707,9	700,0
Preliminär slutavräkning innevarande år	-12,7	-7,6	-12,7	-7,6
Slutavräkningsdifferens föregående år	-4,3	0,4	-4,3	0,4
Summa	690,9	692,9	690,9	692,9

Not 8 generella statsbidrag och utjämning

mnkr	Koncernen 2020	Koncernen 2019	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Inkomstutjämningsbidrag	266,0	254,7	266,0	254,7
Fastighetsavgift	36,2	35,2	36,2	35,2
Bidrag LSS-utjämning	11,8	10,3	11,8	10,3
Kostnadsutjämningsbidrag	6,5	0,0	6,5	0,0
Regleringsbidrag	18,2	12,4	18,2	12,4
Övriga bidrag				
Bidrag från staten:				
- tillfälligt stöd från Migrationsverket	1,7	5,5	1,7	5,5
- tillfälligt stöd för ensamkommande som fyllt 18 år	0,0	0,2	0,0	0,2
- välfärdsmiljarderna enligt flyktingvariabler	4,3	6,2	4,3	6,2
- extra statsbidrag utbetalning mars	3,0	0,0	3,0	0,0
- extra statsbidrag utbetalning juni	29,3	0,0	29,3	0,0
- extra statsbidrag periodiseringsfond	1,1	0,0	1,1	0,0
- traumastöd (Socialförvaltningen)	0,3	0,0	0,3	0,0
Kostnadsutjämningsavgift	0,0	-12,6	0,0	-12,6
Summa	378,5	311,9	378,5	311,9

Not 9 finansiella intäkter

mnkr	Koncernen 2020	Koncernen 2019	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Utdelning/aktier	0,5	0,7	2,0	1,3
- varav Kommuninvest överskottsutdelning	0,5	0,7	0,5	0,7
Övriga finansiella intäkter	0,4	0,6	1,1	1,1
- varav borgensintäkter	0,0	0,0	0,8	0,7
- varav KPA pensionsförsäkring	0,2	0,3	0,2	0,3
Summa	0,9	1,3	3,1	2,4

Not 10 finansiella kostnader

mnkr	Koncernen 2020	Koncernen 2019	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Räntor långfristiga lån	3,7	2,9	0,9	0,5
Räntor pensionsskuld	0,4	0,4	0,4	0,4
Räntor övriga	0,4	0,4	0,4	0,4
Summa	4,5	3,8	1,7	1,3

Not 11 årets resultat/balanskravsutredning

mnkr	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	14,5	37,3
Tillägg för realisationsvinst- bostadsrätt Apollo	-0,3	0,0
Tillägg för realisationsförlust	0,0	0,3
Ingående resultat att återställa	0,0	0,0
Summa	14,1	37,6

Not 12 immateriella tillgångar

mnkr	Koncernen 2020	Koncernen 2019	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Immateriella tillgångar VA-verksamhet	2,6	2,5	2,6	2,5
Immateriella tillgångar övrigt	0,2	0,3	0,2	0,3
Summa	2,8	2,8	2,8	2,8
Akkumulerade anskaffningsvärden	7,3	7,3	7,3	7,3
Årets nyinvesteringar	0,1	0,0	0,1	0,0
Akkumulerade avskrivningar	-4,5	-4,2	-4,5	-4,2
Årets avskrivningar	-0,1	-0,4	-0,1	-0,4
Summa	2,8	2,8	2,8	2,8

Not 13 mark, byggnader och tekniska anläggningar

mnkr	Koncernen 2020	Koncernen 2019	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Markreserv	57,8	56,9	30,7	31,0
Verksamhetsfastigheter	353,9	409,9	347,5	404,8
VA-anläggningar	82,0	77,6	82,0	77,6
Publika fastigheter	113,9	93,1	113,9	93,1
Fastigheter för annan verksamhet	131,2	128,9	131,2	128,9
Hysesfastigheter	403,1	299,5	-	-
Övriga fastigheter	3,0	3,1	3,0	3,1
Markanläggningar	17,0	17,5	-	-
Pågående investeringar	186,5	60,1	180,9	7,2
Summa	1 348,5	1 146,5	889,3	745,6
Akkumulerade anskaffningsvärden	1 822,9	1 604,3	1 249,2	1 084,6
Årets nyinvesteringar	254,0	236,2	181,7	181,0
Årets försäljningar	-0,9	-8,3	-0,9	-8,3
Omklassificering till omsättningstillgångar	-1,7	-1,5	0,0	-0,6
Akkumulerade avskrivningar	-658,7	-612,4	-503,5	-469,2
Årets avskrivningar	-48,4	-48,0	-36,4	-36,2
Ingående nedskrivningar	-17,8	-17,8	-	-
Årets nedskrivningar	-	-5,5	0,0	-5,5
Årets utrangeringar	-0,8	-0,4	-0,8	-0,2
Summa	1 348,5	1 146,5	889,3	745,6

Not 14 maskiner och inventarier

mnkr	Koncernen 2020	Koncernen 2019	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Arbetsmaskiner	10,6	9,6	10,5	5,9
Bilar o transportmedel	2,1	2,1	2,1	2,0
Inventarier	51,1	35,4	41,6	29,5
Leasade fordon*	0,0	0,0	0,0	0,0
Leasade inventarier*	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	63,8	47,0	54,2	37,3
Akkumulerade anskaffningsvärden	159,1	144,5	105,7	89,6
Årets investeringar	24,9	17,4	24,1	16,8
Årets investeringar leasing	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets korrigeringar	0,0	-0,6	0,0	-0,7
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets utrangeringar	-0,3	0,0	-0,3	0,0
Årets försäljningar	-0,4	-3,0	-0,4	0,0
Omklassificering	1,7	0,9	-	-
Akkumulerade avskrivningar	-112,1	-107,9	-68,3	-63,5
Återförda avskrivningar på sålda o utrangerade tillg	0,0	2,9	-	-
Årets avskrivningar	-9,1	-7,2	-6,6	-4,9
Summa	63,8	47,0	54,2	37,3
Genomsnittlig nyttjandeperiod, år:				
Verksamhetsfastigheter			31,9	30,7
Va-anläggningar			46,5	43,7
Publika fastigheter och anläggningar			32,3	32,2
Fastigheter/anläggningar för annan verksamhet			27,6	26,2
Övriga fastigheter och anläggningar			56,3	21,1
Arbetsmaskiner			14,8	15,6
Bilar och transportmedel			12,9	21,8
Inventarier			19,0	20,7

Not 15 finansiella tillgångar

mnkr	Koncernen 2020	Koncernen 2019	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Aktier och andelar	17,2	16,5	18,0	17,4
Bostadsrätter	0,0	0,1	0,0	0,0
Summa	17,2	16,6	18,0	17,4

Not 16 exploateringsverksamhet

mnkr	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Ingående värde	13,1	1,3
Omklassificering av mark	0,9	6,0
Årets utgifter	4,5	5,9
Årets inkomster	-12,5	-2,0
Avslutad exploatering	6,2	1,8
Summa	12,1	13,1

Not 17 kortfristiga fordringar

mnkr	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Vatten- och avloppsvgifter	3,6	8,4
Avgifter och ersättningar tjänster	12,1	13,1
Förutbetalda kostnader o upplupna intäkter	34,7	24,1
Ingående moms	10,7	10,2
Läderfabriken	0,3	0,2
Övriga statsbidragsfordringar	3,9	6,6
Fastighetsavgift	26,5	24,7
Summa	91,6	87,3

Not 18 kassa och bank

mnkr	Koncernen 2020	Koncernen 2019	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Bank	137,3	101,5	112,6	48,6
Plusgiro m m	0,9	1,3	0,9	1,2
Summa	138,2	102,8	113,5	49,8

Likvida medel består av kassa-, bank- och plusgirotillgodohavanden.

Not 19 eget kapital

mnkr	Koncernen 2020	Koncernen 2019	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Ingående eget kapital	643,0	597,0	549,6	512,3
Resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	22,2	46,0	14,5	37,3
Summa	665,2	643,0	564,0	549,6

Not 20 pensionsavsättningar

mnkr	Koncernen 2020	Koncernen 2019	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt	14,1	14,2	14,1	14,2
Nyintjänad pension, varav	2,4	0,3	2,4	0,3
- förmånsbestämd ålderspension	0,0	0,0	0,0	0,0
- särskild avtalspension	0,0	0,0	0,0	0,0
- efterlevandepension	0,0	0,0	0,0	0,0
- övrigt	2,4	0,3	2,4	0,3
Årets utbetalningar	-0,9	-0,7	-0,9	-0,7
Ränte- o basbeloppsuppräknig	0,4	0,4	0,4	0,4
Överfört till ordinarie beräkning, politiker	-2,3	0,0	-2,3	0,0
Ändring av försäkringstekniska grunder				
Övrig post	0,6	-0,1	0,6	-0,1
Minskning av avsättning genom tecknande av försäk- ring/ överföring till stiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning av avsättning med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring löneskatt	0,1	0,0	0,1	0,0
Summa avsatt till pensioner inkl löneskatt	14,4	14,1	14,4	14,1
Aktualiseringsgrad	97,0 %	97,0 %	97,0 %	97,0 %

Not 21 övriga avsättningar

mnkr	Koncernen 2020	Koncernen 2019	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Fiberutbyggnad landsbygden	2,5	13,2	2,5	13,2
Bidrag till infrastruktur- gångbro järnväg	87,0	0,0	87,0	0,0
Framtida kostnader lakvatten o återställning deponi avfall	24,0	24,1	-	-
Uppskjuten skattefordran aktiverade underskottsavdrag och skillnad bokföringsmässiga o skattemässiga värden byggnader	0,0	-0,4	-	-
Uppskjuten skatteskuld skillnad bokföringsmässiga och skattemässiga värden på byggnader	2,3	2,0	-	-
Skatter obesattade reserver samt skatt reavinst/ förlust	2,7	2,7	-	-
Summa	118,6	41,6	89,5	13,2

Not 22 långfristiga skulder

mnkr	Koncernen 2020	Koncernen 2019	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Långfristiga banklån	592,0	442,5	249,0	129,0
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Investeringsbidrag	9,0	1,4	9,0	1,4
- återstående antal år (snitt)	27 år	50 år	27 år	50 år
Anslutningsavgifter VA	8,1	6,6	8,1	6,6
- återstående antal år (snitt)	50 år	60 år	50 år	60 år
Skuld till VA-kollektivet	-1,2	0,0	-1,2	0,0
Summa förutbetalda intäkter	15,9	8,0	15,9	8,0
Summa långfristiga skulder	607,9	450,5	264,9	136,9
Uppgifter om lån i banker:				
Genomsnittlig ränta (%)	0,6	0,7	0,4	0,4
Genomsnittlig räntebindningstid (år)	2,8	4,0	2,4	3,3
Lån som förfaller inom				
1 år	174,0	81,0	120,0	35,0
2-3 år	256,0	193,6	129,0	69,0
4-5 år	162,0	168,0	0,0	25,0

Not 23 övriga kortfristiga skulder

mnkr	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Semesterlöneskuld	47,0	45,2
Upplupen ej förfallen ränta	0,1	0,1
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15,9	22,3
Timplöner, övertid, ob december månad	7,0	7,2
Avgiftsbestämd ålderspension	24,6	23,6
Särskild löneskatt pensioner	7,3	10,2
Sociala upplupna avgifter	16,2	14,2
Skatteintäkter	37,8	19,1
Övrigt	35,7	31,3
Summa	191,7	173,1

Not 24 borgensförbindelser

mnkr	Koncernen 2020	Koncernen 2019	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Nårab enligt Kf § 57/2009	-	-	28,4	28,4
Medelpunkten	2,2	2,2	2,2	2,2
Borgen för lån för det kommunala bolaget Treklövern	-	-	322,0	292,0
Borgen för Ängelholm Helsingborgs flygplats AB	0,2	0,0	0,2	0,0
Summa	2,4	2,2	352,8	322,6

Not 25 pensionsförpliktelser

mnkr	Koncernen 2020	Koncernen 2019	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Ingående ansvarsförbindelser för pensioner inkl löneskatt	285,1	294,1	285,1	294,1
Ränte- och basbeloppsuppräknig	6,9	7,5	6,9	7,5
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0	0,0	0,0
Pension till efterlevande	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets utbetalningar	-15,2	-14,8	-15,2	-14,8
Övrig post	4,2	1,5	4,2	1,5
Nyintjänande	-0,1	-0,2	-0,1	-0,2
Överfört till avsättning för visstidspension*)	0,0	-1,3	0,0	-1,3
Minskning av ansvarsförbindelse genom tecknande av försäkring/överföring till stiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning av ansvarsförbindelse med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring löneskatt	-1,0	-1,7	-1,0	-1,7
Utgående ansvarsförbindelse för pensioner inkl löneskatt	279,9	285,1	279,9	285,1
Övriga upplysningar om pensioner				
Antal visstidsförordnanden:				
Politiker, antal	2	2	2	2
Tjänstemän, antal	0	0	0	0
Aktualiseringsgrad	97 %	97 %	97 %	97,0 %

*) En förtroendevald har fr.o.m. 2020 börjat ta ut pension, skulden tas då som avsättning istället för ansvarsförbindelse. Jämfört med KPA:s beräkning har därför ansvarsförbindelsen minskats med 1,3 mnkr. Då den förtroendevalde arbetar sker lönesamordning. Personen har högre månadslön än månadsbeloppet för visstidspension. Det innebär att avsättningarna inte ökar.

Not 26 justering för ej likvidpåverkande poster

mnkr	Koncernen 2020	Koncernen 2019	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Justering för avskrivning	57,7	55,9	43,1	41,5
Justering för pensionsavsättning	0,3	-0,1	0,3	-0,1
Justering övriga avsättningar och ej likvidpåverkande poster	76,9	-1,6	76,3	0,0
Justering och ändrad skattesats uppskjuten skatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering realisationsvinst/-förlust/nedskrivning	0,8	6,2	0,8	6,1
- varav realisationsvinst/-förlust	-0,3	0,3	-0,3	0,0
- varav nedskrivningar	-	5,5	-	-
- varav utrangeringar	1,1	0,4	1,1	6,1
Justering omklassificering mark	0,9	6,0	0,9	6,0
Summa	136,6	66,4	121,3	53,5

Not 27 övriga notupplysningar

mnkr	Kommunen 2020	Kommunen 2019
Kostnad för räkenskapsrevision		
Sakkunnigt biträde	0,2	0,2
Förtroendevalda	0,0	0,0
Total kostnad för räkenskapsrevision	0,2	0,2
Kostnad för övrig revision		
Sakkunnigt biträde	0,4	0,4
Förtroendevalda	0,2	0,3
Total kostnad för övrig revision	0,6	0,7
Summa	0,8	0,9

Not 28 koncerninterna mellanhavanden

mnkr	Ägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna
Klippans kommun						1,5
Treklövern					1,5	
NÅRAB						
	Försäljning		Lån		Borgen	
	Köpare	Försäljare	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare
Klippans kommun	7,7	3,4			350,4	
Treklövern	3,7	6,8				322,0
NÅRAB	0,5	1,7				28,4
Summa	11,9	11,9			350,4	350,4

Drift- och investeringsredovisning

Om kommunens drift- och investeringsredovisning

Kommunfullmäktige beslutar i kommunfullmäktigebudgeten om fördelning av nettokostnadsram per nämnd samt investeringsanslag per projekt. Nämnderna och kommunstyrelsen beslutar i internbudgeten om fördelning av nettokostnadsram per verksamhetsområde, avdelning och enhet.

Omfördelningar under året mellan ramområden i driftbudgeten ska beslutas av nämnd eller styrelse och anmälas till kommunstyrelsen. Omfördelningar mellan investeringsprojekt, samt reviderade budgetbelopp i förhållande till fastställd investeringsbudget med en beloppsgräns om högst 5 mnkr per projekt, beslutas av kommunstyrelsen under innevarande år. Överstiger omfördelningen 5 mnkr per projekt fattas beslut av kommunfullmäktige. Nyttillkomna investeringar ska beslutas av kommunfullmäktige.

Ny verksamhet får ej startas inom anslagsnivåns ekonomiska ram utan att detta redovisats och godkänts av kommunstyrelsen.

Om nämnd vid årsskifte har överskott eller underskott i sin redovisning jämfört med budget gäller följande: Huruvida över- eller underskott ska följa med till nästkommande år är en politisk bedömning och bestäms i samband med beslut om kompletteringsbudget, vilket sker i april månad. Nämnd eller förvaltning ska ha besked av ekonomiavdelningen före februari månads utgång om det förslag som föreligger. I dialogerna ska påverkansmöjlighet beaktas som en avgörande faktor, liksom kommunens totala resultat och kommunens status vad avser "God ekonomisk hushållning". Anslagen till förfogande tas inte med i hanteringen av över- och underskott. Underskott som har förts över till nästkommande år ska täckas under året genom effektivisering och rationalisering eller genom inskränkning, nedläggning eller kvalitetssänkning av verksamheten. Kvarstår underskott vid årets slut ska en översyn av verksamhet och organisation göras, samt nämndens ansvar och chefsfrågan prövas.

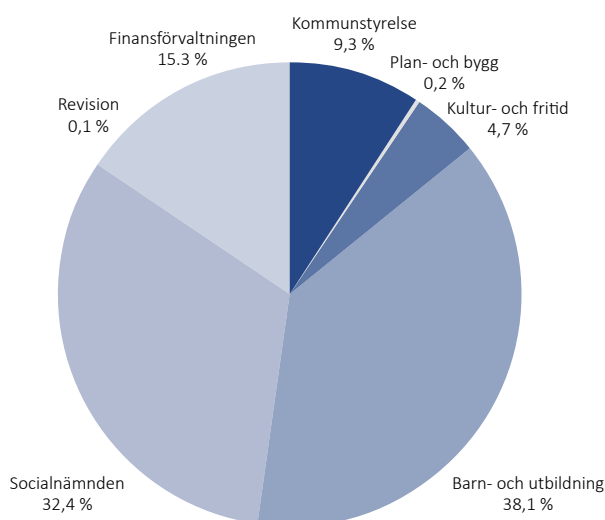
Nämndernas och finansförvaltningens resultat

Utfall per resultatområde

mnkr	Budget 2020	Varav förändr 2020	Intäkter 2020	Kostnader 2020	Netto 2020	Budget avvik 2020	Intäkter 2019	Kostnader 2019
Kommunstyrelse	-122,3	-4,0	255,2	-361,9	-106,7	15,6	240,9	-349,8
Plan- och byggnämnd	-3,3	-0,1	2,8	-4,9	-2,1	1,2	2,4	-4,5
Kultur- och fritidsnämnd	-53,7	-2,1	8,7	-62,8	-54,1	-0,4	10,8	-60,7
Barn- och utbildningsnämnd	-435,2	1,0	513,0	-948,1	-435,1	0,1	499,3	-921,5
Socialnämnd	-371,9	-8,4	131,1	-501,2	-370,0	1,9	140,4	-487,3
Revision	-0,8	0,0	0,0	-0,8	-0,8	0,0	0,0	-0,8
Finansförvaltning	1 010,9	16,9	1 157,7	-174,4	983,3	-27,6	1 102,9	-134,8
Totalt	23,7	3,3	2 068,5	-2 054,1	14,5	-9,2	1 996,6	-1 959,4
<i>Varav interna poster</i>	-	-	-621,1	621,1	0,0	-	-600,2	600,2
<i>Varav avskrivningar, skatteintäkter, generella statsbidrag samt finansiella intäkter och kostnader</i>	-992,9	-	-1 086,8	59,1	-1 027,7	-	-1 034,4	69,9
Verksamhetens intäkter och kostnader	-69,2	-	360,6	-1 373,8	-1 013,3	-	362,1	-1 289,3

Se väsentliga principer för ekonomistyrning under redovisningsprinciper.

Hit går Klippanbornas pengar



Nämndernas investeringar

Investeringar per resultatområde

mnkr	Budget 2020	Varav förändr 2020	Investe-ringsutgift 2020	Investe-ringsbidrag 2020	Netto in-vestering 2020	Budget avvik 2020	Investe-ringsutgift 2019	Inves-terings bidrag 2019
Kommunstyrelse	-266,7	-38,5	-196,6	8,7	-187,9	78,8	-189,5	10,3
Varav Kommunledningsförvaltning	-15,8	1,4	-8,7	0,0	-8,7	7,1	-4,7	0,0
Varav Teknisk förvaltning	-250,9	-39,9	-187,9	8,7	-179,2	71,7	-184,8	10,3
- Gatu- och parkavdelning	-43,1	-9,1	-34,3	3,5	-30,8	12,3	-18,9	1,4
- Fastighetsavdelning	-169,0	-4,3	-138,3	3,6	-134,7	34,3	-142,1	2,2
- VA-avdeln (avg. finansierad)	-38,8	-26,5	-15,3	1,6	-13,7	25,1	-23,8	6,7
Kultur- och fritidsnämnd	-3,4	-2,1	-0,8	0,0	-0,8	2,6	-4,4	0,0
Barn- och utbildningsnämnd	-9,0	-2,0	-5,0	0,0	-5,0	4,0	-4,1	0,0
Socialnämnd	-7,9	-5,6	-3,5	0,9	-2,6	5,3	-1,0	0,1
Finansförvaltning	0,0	0,0	-0,7	0,4	-0,3	-0,3	0,0	2,0
Totalt	-287,0	-48,2	-206,6	10,0	-196,6	90,4	-199,0	12,4

Årets nettoinvesteringar är 196,6 mnkr vilket är 90,6 mnkr lägre än budgeterade 287,0 mnkr. De skattefinansierade investeringarna uppgick till 182,9 mnkr mot budgeterade 248,2 mnkr och de avgifts-finansierade till 13,7 mnkr mot 38,8 mnkr. I huvudsak beror avvikelserna på att planerade investeringar skjutits framåt i tiden. Investeringssyftet visar i huvudsak inga större negativa budgetavvikelser. Huvuddelen av de investeringsanslag som inte har förbrukats under 2020 avser pågående projekt där ombudgetering kommer begäras.

Gatu- och parkavdelningen genomför flertalet projekt som inte går över flera år men ändå utgör en väsentlig del i deras investeringsarbete. Belysningsprojekt avser exempelvis både utbyte av befintliga armaturer till mer energieffektiv ledbelysning, belysning längs gång- och cykelvägar eller belysning på landsbygden. Under 2020 har bland annat gång- och cykelvägar i anslutning till nya Kungsfiskareskolan anlagts.

Större avslutade och pågående investeringsprojekt

Investeringsredovisning	Utgifter sedan projektens start			Varav årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Färdigställda projekt						
Förskolan Himlabacken	48,0	46,3	1,7	21,2	19,3	1,9
Klubbhus Ljungbyheds IP	5,5	5,6	-0,1	5,3	5,4	-0,1
Rickmangården ombyggnation	9,3	9,0	0,3	5,9	5,6	0,3
VA-ledning Östra Ljungby-Lyckås	20,8	23,3	-2,5	5,0	7,5	-2,5
Summa färdigställda projekt	83,6	84,2	-0,6	37,4	37,8	-0,4
Pågående projekt						
Kungsfiskareskolan	200,0	154,7	45,3	82,0	77,8	4,2
Allaktivitetshus Sågen	41,7	40,1	1,6	5,2	3,6	1,6
Åbyhem om- och tillbyggnad	60,0	3,6	56,4	10,0	5,5	4,5
VA, utbyggnad Skärålid/Allarp	27,0	3,4	23,6	14,0	1,2	12,8
Summa pågående projekt	328,7	201,8	126,9	111,2	88,1	23,1
Totalt investeringsprojekt	412,3	286,0	126,3	148,6	125,9	22,7

Färdigställda projekt

Fastighetsavdelningen är den avdelning i kommunen som har störst investeringsbudget. Årets största investeringar är Kungsfiskareskolan följt av förskolan Himlabacken. Under 2020 har avdelningen avslutat bland annat just förskolan Himlabacken som är en ny förskola med åtta avdelningar i norra delen av Klippans tätort. Även ombyggnationen av Rickmangården från gammalt sjukhem till modernt vård- och omsorgsboende är klart. Ljungbyheds idrottsplats har under året fått ett nytt klubbhus med omklädningsrum.

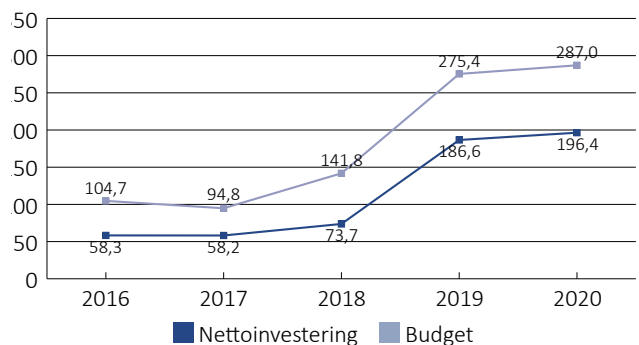
VA-ledning Östra Ljungby-Lyckås inklusive Månstorp är ett avslutat projekt. Projektet har inneburit att en ny överföringsledning inklusive pumpstation har ersatt en gammal uttjänt ledning som dessutom var svåråtkomlig och nedgrävd där mycket vatten samlats. Den nya sträckningen gör ledningen mer lättillgänglig och kommer samtidigt förse de nya industriområdena Bolestad och Månstorp med vatten och avlopp.

Pågående projekt

Större pågående investeringsprojekt är färdigställandet av Kungsfiskareskolan som beräknas tas i bruk till höstterminen 2021. Allaktivitetshuset Sågen har mindre byggnationer kvar innan det står helt färdigt efter ombyggnaden. Större projekt som är i tidigare skede är om- och tillbyggnad av Åbyhem.

En större utbyggnad av VA-nätet till Allarp, Ibsberga, Skärålid och Ljung är startad. Detta för att förse förtätad bebyggelse med kommunalt vatten och avlopp. När projektet är klart kommer dricksvattenkvalitet och miljö att förbättras för berörda områden.

Nettoinvesteringar



Investeringsnivån för 2020 är något högre än 2019 (186,6 mnkr) och betydligt högre än 2018 (73,7 mnkr). Investeringsverksamheten avser framförallt fastighetsinvesteringar i nya skol- och förskolebyggnader.



MOBILA TEAMET
Barn- & Ungdomscoach

Nämnder och bolag

Kommunstyrelse

Nämndens verksamhetsberättelse

Ansvarsområde

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Den har ett helhetsansvar för kommunens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning.

Styrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet (ledningsfunktion). Styrelsen ska också ha uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i kommunala företag, stiftelser och kommunalförbund.

Styrelsen ska leda kommunens verksamhet genom att utöva en samordnad styrning och leda det arbetet med att ta fram styrdokument för kommunen (styrfunktion).

Styrelsen ska följa de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning och fortlöpande i samråd med nämnderna följa upp de fastställda målen och åiterrapportera till fullmäktige (uppföljningsfunktion).

Kommunstyrelsen ansvarar för att verksamheterna inom kommunledningsförvaltningen och tekniska förvaltningen bedrivs inom tilldelad ram utifrån de krav som lagstiftningen anger samt i enlighet med de riktlinjer och mål som kommunen fastställer.

Inom kommunledningsförvaltningen finns avdelning för stab, kansli, ekonomi, HR, näringsliv och kommunikation samt den för fem kommuner gemensamma IT-verksamheten. Även kommunens plan- och byggavdelning hör organisatoriskt till kommunledningsförvaltningen, men styrs politiskt av plan- och byggnämnden.

Inom tekniska förvaltningen finns gata- och parkavdelning, VA-avdelning, fastighetsavdelning, måltidsavdelning, lokalvårdsavdelning samt en administrativ enhet.

Under kommunstyrelsen och inom ramen för kommunledningsförvaltningen hanteras också anslagna medel för valnämnd och i Perstorp lokaliserad gemensam överförmyndarnämnd.

Dessutom ansvarar kommunstyrelsen för avgift till Söderåsens miljöförbund och den gemensamma räddningsnämnden för Klippan-Åstorp.

Året som gått

Året har naturligtvis präglats av den pågående pandemin. Krisledningsorganisation har varit organiserad och staben har varit i stabsläge under stora delar av året.

Kommunledningsförvaltningen

Rönne å projektet är i en utredningsfas inför kommande utrivning och de vattendomar som kommer att erfordras. Nulägesinventering av hållbarhetsläget i kommunen, vilken gjorts av staben, ska ligga till grund för en reviderad hållbarhetsstrategi. Upphandling av nytt dokument- och ärendehanteringssystem pågår och Leaderprojektet som syftar till att identifiera och utveckla besöksmål längs å-sträckningen har startats.

Planeringen av det nya ledarutvecklingsprogrammet är i princip klar och ska kompletteras med digitalt "on demand" material som kan användas under pandemin, men också som kontinuerlig utbildningsmöjlighet oaktat pandemin. Förslag till ny ledarfilosofi har tagits fram för antagande 2021. Arbetsmiljöarbetet har haft hög prioritet med framtagande av ny process, nya styrdokument och ny uppgiftsfördelning. I början av året anslöts Klippan till HR-servicecentret i Helsingborg.

Arbetet med uppdatering av kommunens översiktsplan har inletts och förvaltningen arbetar med ett antal detaljplaner för boende, verksamhet och kommunal service. Flera företag har etablerats i Klippan och ett antal befintliga expanderar sin verksamhet. Klippan blev återigen "Bästa tillväxtkommun" i Skåne enligt kreditvärderingsföretaget SYNA. Flera markanvisningar för bostäder är på väg upp för beslut och exploateringen av Nyslätt 2 beräknas vara klar under första halvan av år 2021. Arbeta med att köpa och detaljplanelägga mer mark för verksamhet har inletts.

Förvaltningen uppvisar ett stort överskott om cirka 10 mnkr efter återföring av överskott inom IT4K. Ungefär 5,8 mnkr av överskottet kommer från förvaltningens ordinarie verksamhet medan 4,2 mnkr avser tillfälligt överskott inom IT-verksamheten, kommunens mobila team, förfogandemedel och politisk verksamhet.

Tekniska förvaltningen

Under året har en rad olika investeringsprojekt genomförts. Den nya förskolan Himlabacken har färdigställts liksom allaktivitetshuset Sågen där endast mindre åtgärder återstår. De nya verksamhetsområdena Månstorp och Bolestad har färdigställts. Härutöver har fysiska åtgärder i trafikmiljön gjorts för att få ner hastigheter samt gynna oskyddade trafikanter. Gatubelysning har bytts ut i stora delar av kommunen, varav en övergång till LED-belysning innebär stor energieffektivisering.

Vi har arbetat fram en ny lokalförsörjningsprocess för att i samverkan med lokalanvändarna optimera lokalförsörjningen. Måltid och lokalvård ingår sedan början av året i den nya Serviceavdelningen. I den finns även ett tredje ben som hanterar kommunens fordon, transporter och visst vaktmästeri. Serviceavdelningen är fortsatt under uppbyggnad och har under året infört bland annat Bas-service, vilket är utskick av hela måltidslösningar till sex förskoleenheter med mottagningskök.

Med anledning av rådande pandemi har lokalvården utfört serviceinsatser åt brukare inom hemtjänsten för att frigöra vårdpersonal. Måltid har vid flera tillfällen fått ställa om sin verksamhet efter Folkhälsomyndighetens och Livsmedelsverkets riktlinjer. Allt har skett i god samverkan, vilket genererat positiva resultat.

Förvaltningen ger ett överskott för 2020 med 5,6 mnkr, varav fastighetsavdelningen har 3,0 mnkr lägre media-kostnader till följd av det milda vädret och lägre kapitalkostnader med 3,5 mnkr på grund av förseningar i investeringsprojekt. Samtidigt ger serviceavdelningen ett underskott om 1,6 mnkr till följd av uppstartskostnader och stängningen av restaurang Senioren.

Åren som kommer

Kommunledningsförvaltningen

Ledningsgruppen startade i början av året ett arbete i syfte att utveckla en tolkning av den politiska vision som antogs av fullmäktige i början av mandatperioden. Målbilden ska lite mer i detalj utmåla vad Klippans kommun vill vara och hur vi vill uppfattas. Utgångspunkten är visionen, men också kommunens värdegrund, ledarfilosofi och kommande medarbetarfilosofi. Medarbetarfilosofin ska tas fram i process med hög delaktighet av medarbetare. Målsättningen är också att arbeta mer tillitsbaserat och att öka graden av samskapande såväl inom organisationen som med medborgare och brukare. Arbetet fortsätter när pandemiläget tillåter.

Förhoppningsvis kan ledarutvecklingsprogrammet komma igång under första halvan av 2021, men är beroende av pandemiläget. Den nya arbetsmiljöprocessen sjsätts och kompletteras med förtydligt brandskyddsansvar och ett utbildningskoncept.

Ett nytt BI-system ska upphandlas och implementeras för

att ge chefer bättre löpande och anpassad information om sin verksamhet så att de kan fatta väl underbyggda beslut. Det nya dokument- och ärendehanteringssystemet ska implementeras.

Kommunens hållbarhetsarbete kommer att prioriteras och utgå från förhållandena i Klippans kommun. Även kvalitetsarbetet kommer ses över och få en tydligare agenda. IT- och informations säkerhetsarbetet prioriteras liksom arbetet med en ny risk- och sårbarhetsanalys. Andra frågor som kommer att prioriteras är vårt statistik- och analysarbete, digitalisering och e-tjänstutveckling. Att planlägga och exploatera nya verksamhets- och bostadsområden är av största vikt för en fortsatt gynnsam utveckling av kommunen.

Ett viktigt arbete är att dra lärdomar av pandemin och det arbetssätt den tvingat oss till, samt att ta fram en "post-corona-strategi" för hur vi ska arbeta och utforma våra arbetsmiljöer, särskilt på kontorsidan. En genomlysning av IT4K ska slutföras och beslut ska fattas avseende miljöförbundet och Närab.

Till 2021 har medel omdisponerats från HR-avdelningen som har stora överskott till upphandling, IT och överförmyndarverksamhet.

Tekniska förvaltningen

Det är fortsatt ett högt tryck på investeringar inom förvaltningen vilka inom gata och park ska generera en säkrare trafikmiljö och framkomlighet med hållbarhet i fokus. För fastighet gäller fortsatt byggnation av Kungsfiskareskolan samt ombyggnation av Åbyhem som kommer påbörjas.

För att kommunens lokaler ska kunna fylla sina funktioner till lägsta möjliga kostnad behövs bättre analyser av lokalanvändarnas behov, med scenarier för behovsförändringar. För framtiden är det viktigt att vi håller i och samarbetar enligt framtagen lokalförsörjningsprocess.

Ökade krav på utbyggnad av VA-nätet och förnyring av ledningsnätet medför även behov att förstärka organisationen och anpassa VA-avgifterna till en högre kostnadsnivå, vilket är beslutat för 2021. Behov finns att arbeta fram en saneringsplan.

Serviceavdelningen är fortfarande i uppstartsfas och behöver utveckla såväl tjänsteutbud som debiteringsmodeller, där vi genom tjänsteutbudet ger möjlighet för övriga förvaltningar att kraftsamla kring sina kärnverksamheter. Avdelningen ska i huvudsak finansieras via interna intäkter. Måltid kommer under 2021 genomföra projektet Foodboost tillsammans med BUF. Syftet är att förstärka sitt arbete inom Agenda 2030 för ökad hållbarhet.

Måluppfyllelse

Nämndens måluppfyllelse

För första gången på många år minskar befolkningen i Klippans kommun. Minskningen var vid årsskiftet 18 personer. Det är naturligtvis mindre bra att befolkningen minskar, men i december ökade befolkningen med 50 personer. Förhoppningsvis speglar det att trenden vänder tillbaka uppåt som en följd av nyproduktionen av bostäder. Det inrikes flyttnettot förändrades endast marginellt från +24 till +18. De stora minskningarna är dels att födelseöverskottet om +40 år 2019 förvandlats till ett födelseunderskott på -44 år 2020, dels att invandringsöverskottet om +94 personer år 2019 förbytts i ett utvandringsöverskott på +5 personer år 2020. Förändringarna av födelsenettet kan vara pandemirelaterade och övrig minskning kan sannolikt relateras till förändrade regler för andrahandsuthyrning av bostäder till flyktingar, minskad flyktingström, brist på småhustomter samt att majoriteten av de bostäder som färdigställdes under året inte var inflyttningsklara förrän i december.

Målet om 75 nya bostäder överträffades (92), men en sen inflyttning gör att befolkningsökningen sannolikt kommer först 2021. Företagen i Klippan har haft bäst tillväxt i Skåne. Flera företagsetableringar som gjorts och kommer att göras innebär att planberedskapen för verksamhetsmark minskat, vilket i sig är mycket positivt, men inte i linje med målet. Beslut har dock fattats om detaljplaneläggning av nya verksamhetsområden.

Målet om 40 nya småhustomter uppnås inte förrän under 2021 då tomter kan släppas på Nyslätt 2, Elfdalen och Älvdalen.

Indexet för hållbart medarbetarindex ligger på 77. Målet på 81 nås således inte, men arbete har inletts i ett par identifierade delar av organisationen som drar ner utfallet.

Kundtjänst placerar sig som 12:e bästa kundtjänst i landet, vilket inte når målet om de 5 bästa, men kundnöjdheten överträffar väsentligt målet (80 %) och landar på 89 %. Förvaltningen menar att kundnöjdheten är prio ett.

Nämndens mål kopplat till fullmäktigemål (Fullmäktigemål i grått, nämndsmål under.)

- ✔ Målet nått ⚠ Målet ej helt nått ✖ Målet ej nått

Kommunens kunder ska känna delaktighet samt vara nöjda och trygga med tillgänglighet, tjänster och bemötande

- ✔ Klippans kundtjänst skall vara en av de bästa 5 i landet och ha 80% kundnöjdhet

Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning

- ⚠ Hållbart-Medarbetarindex för KS förvaltningar skall vara över 81

Kommunens myndighetsutövning ska vara professionell, likvärdig och transparent

- ✔ Nöjd-Kund-Index skall vara högre för Klippan än genomsnittet för riket (Insikt)

Kommunstyrelsen ska inom ramen för uppdraget prioritera arbetet med långsiktig planering och utveckling av kommunen

- ⚠ Öka planberedskapen för verksamhetsmark i Klippan

- ✖ Vi ska iordningsställa minst 40 kommunala småtomter

- ✔ Antalet bostäder i Klippan skall öka med minst 75 under 2020

- ✔ Klippan skall vara bland de 5 bästa tillväxtkommunerna i Skåne



Ekonomiskt resultat – resultaträkning

tkr	Utfall helår	Budget helår	Avvikelse helår	Utfall fg år
Intäkter	255 207	241 740	13 467	240 946
Personalkostnader	-129 504	-131 597	2 093	-122 904
Lokalhyra	-26 499	-27 403	904	-27 744
Övriga kostnader	-154 003	-148 913	-5 090	-148 654
Avskrivningar	-38 025	-40 468	2 443	-36 575
Verksamhetens nettokostnader	-92 824	-106 641	13 817	-94 932
Finansiella nettokostnader	-13 869	-15 686	1 817	-13 928
Resultat	-106 693	-122 327	15 634	-108 861
Nettoinvesteringar	-187 773	-266 722	78 949	-177 182

Ekonomiskt resultat

	Utfall helår	Budget helår	Avvikelse helår	Utfall fg år
Kommunledningsförvaltning	-71 789	-81 853	10 064	-71 842
Teknisk förvaltning	-34 904	-40 474	5 570	-37 019
Summa	-106 693	-122 327	15 634	-108 861



Måltid är en del av serviceavdelningen på tekniska förvaltningen. Måltid har vid flera tillfällen fått ställa om sin verksamhet och hittat lösningar för att till exempel förse lunch till skolelever som läser på distans.

Plan- och byggnämnd

Nämndens verksamhetsberättelse

Ansvarsområde

Plan- och byggnämnden behandlar planärenden och lämnar förslag till beslut avseende detaljplaner till kommunstyrelsen, samt ansvarar för att plan- och byggverksamheten bedrivs inom tilldelad ram utifrån de krav som lagstiftningen anger, samt enligt de riktlinjer och mål som kommunen fastställer.

Året som gått

Plan- och byggavdelningen

Rådgivning och handläggning av privatpersoners bygglov-sansökningar för ny-, om- och tillbyggnad av villor har utgjort ett stort arbetsområde. Intresset av att bygga bostäder, med speciell inriktning på lägenheter i flerbo-stadshus, har varit stort under året.

Ansökan om bygglov har beviljats för 19 lägenheter, 19 enbostadshus och 14 fritidshus samt två gäststugor/uthyrningsrum.

Under året har 80 lägenheter, nio enbostadshus och två fritidshus samt åtta gäststugor/uthyrningsrum färdig-ställts med slutbevis.

Detaljplaneringen har fortsatt i samarbete med plangrup-pen och kommunstyrelsen. Detaljplanering av bostäder i förtätningsområden har prioriterats.

Fyra detaljplaner har antagits, varav Polstjärnan 1, som medger cirka tio nya bostäder, Lommen 16 och Ljungby 44:1, som ändrats från semesterboende till permanent-boende samt Pollux 1 (upphävande av tomtindelning).

Personalen har förstärkts med en byggnadsinspektör, då nuvarande byggnadsinspektör går i pension mars 2021.

Arbete med sex andra detaljplaner har pågått under året. Flera av planerna beräknas antas under 2021.

Arbetet med översiktsplanen har pågått under året. Sam-råd kommer att ske i februari och ett beräknat antagande under juni 2021.

Plan- och byggavdelningens personal har deltagit i medborgardialoger samt sedvanliga samrådsmöten med allmänhet och politiker. Dessutom har personalen medverkat i olika nätverk i Region Skåne och Familjen Helsingborg.

Åren som kommer

Plan- och byggavdelningen

Bostadsbyggandet bedöms ligga på en hög nivå även under 2021.

Rådgivning och handläggning av bygglovsärenden kommer erfarenhetsmässigt att kräva stora resurser på plan- och byggavdelningen även kommande år, eftersom privatpersoner bygger både om och till sina hus oavsett konjunktur.

Tillsyn av byggnadsarbeten och ovårdade fastigheter enligt plan- och bygglagen kommer att utföras med hänsyn till avdelningens personalresurser.

Planberedskapen måste vara god för bostäder i attraktiva lägen. De bör också planeras för att skydda kulturhisto-riskt värdefulla miljöer och naturmiljöer.

Planerade projekt under 2021

Digitalisering av bygglovsarkiv

Upphandling av digitalt system för bygglovshantering och handläggning.

Fortsatt översiktsplanearbete

Detaljplaner

- Elfdalen - bostäder
- Kv. Sågen - bostäder med mera
- Bruksallén, nära f.d. Bruksskolan - bostäder
- Kv. Örnen - bostäder
- Kv. Bofinken - bostäder
- Herrevadskloster 2:3 - Ljungbyhed, ny förskola vid badet
- Verksamhetsmark vid Övarp/Mölletofta
- Verksamhetsmark väster om väg 13, norr och söder om Skånebanan



På tomten på hörnan Allégatan/Järnvägsgatan står nu två bostadshus som är åtta våningar höga.

Måluppfyllelse

Nämndens måluppfyllelse

Av de fem nämndsmålen har fem mål nåtts fullt ut. 100 % av målen är därmed grönmarkerade, vilket tyder på en god måluppfyllelse. Fyra detaljplaner har blivit antagna under året. Målvärdet om fyra stycken antagna detaljplaner har därmed uppnåtts. Företagarna i Klippans kommun är mer nöjda än riksgenomsnittet med bygglovshandtering, där indexvärdet är 11 enheter högre (78 mot 67).

Även privatpersoner värderar vår bygglovsservice högt jämfört med genomsnittet i svenska kommuner. Indexvärdet i löpande insikt är 84 (år 2018) för myndighetsutövning avseende bygglov.

Nämndens mål kopplat till fullmäktigemål (Fullmäktigemål i grått, nämndsmål under.)

✔ Målet nått ⚠ Målet ej helt nått ✖ Målet ej nått

Kommunens kunder ska känna delaktighet samt vara nöjda och trygga med tillgänglighet, tjänster och bemötande

✔ Vi ska anordna/deltaga i minst 4 st. medborgardialoger inkl. lagstadgade samråd

Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning

✔ Förbättrade resultat enligt medarbetarundersökning för plan- och byggavdelningen

Kommunens verksamheter ska drivas med rätt kvalitet, största möjliga kundnytta och till lägsta möjliga kostnad

✔ Vid samtliga nämndsmöten (11 st) ska ekonomin följas upp

Kommunens myndighetsutövning ska vara professionell, likvärdig och transparent

✔ Vi ska uppnå minst indexvärdet 78, avseende privatpersoners omdöme om vår service vid myndighetsutövning

✔ Vi ska uppnå minst indexvärdet 78, avseende företagarnas omdöme om vår service vid myndighetsutövning

Plan- och byggnämnden ska inom ramen för uppdraget prioritera arbetet med en god långsiktig planberedskap och en effektiv myndighetsutövning för en attraktiv och hållbar stadsplanering

✔ Vi ska föra fram minst 2 detaljplaner/planhandläggare för antagande

Ekonomiskt resultat – resultaträkning

tkr	Utfall helår	Budget helår	Avvikelse helår	Utfall fg år
Intäkter	2 825	2 170	655	2 362
Personalkostnader	-4 374	-4 587	213	-3 618
Lokalhyra	-141	-141	0	-135
Övriga kostnader	-373	-662	289	-707
Avskrivningar	-25	-37	12	-25
Verksamhetens nettokostnader	-2 088	-3 257	1 169	-2 124
Finansiella nettokostnader	-6	-15	9	-6
Resultat	-2 094	-3 272	1 178	-2 130
Nettoinvesteringar	0	0	0	0

Ekonomiskt resultat

	Utfall helår	Budget helår	Avvikelse helår	Utfall fg år
Plan- och byggnämnd	-266	-406	140	-363
Plan- och byggavdelning	-1 828	-2 866	1 038	-1 767
Summa	-2 094	-3 272	1 178	-2 130

Kultur- och fritidsnämnd

Nämndens verksamhetsberättelse

Ansvarsområde

Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för att verksamheten inom kultur- och fritidsförvaltningen bedrivs inom tilldelad ram, utifrån de krav lagstiftningen anger samt i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunen fastställer på grundval av medborgarnas behov och önskemål.

Nämnden och förvaltningen har ett delansvar för helheten i kommunens verksamhet och utveckling.

Kultur- och fritidsförvaltningen ansvarar för folkbibliotek, bad och friskvård, allmänkultur, konsthall, musikskola, öppen ungdomsverksamhet, idrottsanläggningar, skötsel av motionsspår och strövstigar samt fornminnen. Nämnden hanterar också föreningsfrågor och handlägger föreningsbidrag till barn- och ungdoms-, pensionärs-, kultur-, och socialföreningar samt studieförbund. Förvaltningen hanterar även andra frågor som berör medborgarnas fritid.

Året som gått

Pandemin har präglat året och alla verksamheter har påverkats. Stor del av den planerade verksamheten har ställts om eller ställts in. Främst inom kultursektorn har flera lyckade försök till digital verksamhet provats. Det kommer på sikt få långsiktiga konsekvenser av ett föreningsliv som tappar medlemmar och barn som inte lär sig simma då skolorna inte kommit till badhuset för simlektioner. Risken för att det får en påverkan för folkhälsan på kort och lång sikt ska inte underskattas.

En tids inställt föreningsliv ökar risken för att få svårt att attrahera tillbaka medlemmar. Föreningslivet har tappat intäkter som till del kunnat kompenseras från nämnden med coronabidrag som varit riktat till föreningar som riskerar att slås ut på grund av inkomstbortfall. Förvaltningen kommer märka av att övriga förenings ekonomiska behov kommer att öka i den ordinarie bidragshanteringen under ett antal år.

Aktivitetshuset, Möjligheternas hus Sågen, har utvecklats med en ny friidrottsdel, en skyttehall och en isbana. Utvecklingsarbetet med Sågen som öppen mötesplats för alla generationer har stått tillbaka på grund av pandemin.

Konst i det offentliga rummet har utvecklats med utsmyckade Klippansoffor i betong och ett "fjärilshus".

Friluftsbadet i Östra Ljungby renoverades tillfälligt och hölls öppet i cirka sex veckor efter ett sent beslut i kommunstyrelsen.

En ny verksamhet startade under året i mobila teamet som nu är en permanent del av nämndens ansvarsområde i samarbete med barn- och utbildningsnämnd samt socialnämnd.

En stor händelse var invigningen av en ny flygel till musikskolan.

På biblioteket har biblioteksrummet fått en rejäl ansiktslyftning med statliga medel.

Årets ekonomiska utfall blev negativt med 0,4 mnkr som direkt kan härledas till pandemin med minskade intäkter och ökande behov från föreningslivet.

Åren som kommer

Den nya organisationen som trädde i kraft 2020 på kultur- och fritidsförvaltningen kommer under 2021 att förändras något för att ge bättre förutsättningar att arbeta mer långsiktigt, strategiskt och utvecklande än som varit fallet de senaste åren. En prioriterad del är förvaltningsövergripande samverkan med fokus på mervärde för kommunmedborgarna.

Pandemin kommer att påverka verksamheten även 2021 och då inte minst föreningslivet. Många föreningar har helt pausat sin verksamhet och andra minimerat den, vilket kommer få långsiktiga konsekvenser. Många befärrar att föreningslivet, såväl inom fritid som kultur, kommer tappa sin särställning i det generella folkhälsoarbetet om inte medlemmarna hittar tillbaka till verksamheten, när det åter finns möjlighet att öppna upp. Svårigheten att rekrytera ledare har varit ett generellt problem i många år och risken är uppenbar att många inte återvänder när det är möjligt igen och pandemin avtagit. En effekt av pandemin kommer visa sig i ett större behov av verksamhetsbidrag under lång tid.

Inom kultursektorn ser förvaltningen ett stort behov av breddning av utbudet. Behovet av att inte bara konsumera kultur, utan få utlopp för sin kreativitet och skapa själv, är stort i alla generationer och nämnden behöver där bredda sitt utbud. Strävan är att fortsätta arbeta för en framtida kulturskola i kommunen, vilken skulle ge en bra arena för människors skapande, då främst för barn och unga. En process kring en konstpolicy startar under vintern/våren 2021 för att ge en färdriktning.

Östra Ljungby som kommundel behöver prioriteras upp i takt med att samhället utvecklas. Mötesplats för unga, ett bibliotek som möter dagens behov och en idrottshall som möjliggör föreningsverksamhet är frågor som behöver utredas och utvecklas, liksom badets framtid.

Fortsätta utvecklingsarbetet mot meröppna bibliotek även i Ljungbyhed och Klippan, samt utveckla det sociala biblioteket, demokratiuppdraget och biblioteken som mötesplats.

Måluppfyllelse

Nämndens måluppfyllelse

Under året har nämnden sett svårigheter att arbeta för måluppfyllelse som i flera fall handlar om att öka nyttjandegraden av våra verksamheter. Många av de aktiviteter och insatser som planerats har fått ställas in på grund av pandemin. Trots detta ser förvaltningen att Ung fritidsverksamhet ständigt ökar i efterfrågan och antalet besökare. Att utöva kultur är allt mer efterfrågat och Musikskolans antal inskrivna elever ökar. Vikten av att stimulera barn och ungas läsande prioriterades i år, men där kom nämnden inte i mål. En längre ombyggnadsprocess på barn- och ungdomsavdelningen gjorde tillgängligheten begränsad och pandemin har begränsat möjligheterna.

Folkhälsa är ett prioriterat område, varför förvaltningen ständigt utvecklar bad- och friskvårdsverksamheten och målet var att öka antalet besökare i våra anläggningar. Pandemin har dock motarbetat vår strävan och färre än tidigare år har kunnat nyttja vår verksamhet. Allvarigare är att nämnden i år inte levde upp till målet att 92 % av våra barn ska vara simkunniga i årskurs 3, vilket kan bero på att flera skolor valde att inte besöka simträningen i normal omfattning på grund av pandemin.

Ambitionen var att sprida information om vår kulturverksamhet och få in kunskap om behoven med förhoppningen att etablera kulturambassadörer, men detta arbete sattes på paus på grund av pandemin och återupptas under 2021.

Verksamheten blir aldrig bra om våra medarbetare inte mår bra och trivs på jobbet, varför ett mål var att genom olika insatser göra förbättringar som mäts genom HME i medarbetarundersökningen.

HME har sjunkit kraftigt på en enhet vilket ger ett stort utslag på det gemensamma resultatet.

Medarbetarna är väldigt motiverade i sitt arbete, vi behöver dock förtydliga riktning och kompass, vart vi ska med kultur- och fritidsverksamheten i Klippans kommun.

Nämndens mål kopplat till fullmäktigemål (Fullmäktigemål i grått, nämndsmål under.)

✔ Målet nått ⚠ Målet ej helt nått ✖ Målet ej nått

Kommunen ska bidra till förbättrad folkhälsa och hög livskvalitet för invånarna

⚠ Simkunnigheten i årskurs 3 skall uppgå till 92 %

⚠ Öka mängden besökare i bad- och friskvårdsverksamheten med 5 %

✔ Öka mängden besökare inom öppen ungdomsverksamhet med 5 %

✔ Antalet inskrivna elever på musikskolan skall öka med 5 %

⚠ Utlån av barn- och ungdomslitteratur skall öka med 5 %

✖ Antalet ideella ledare inom föreningslivet skall öka med 5 %

Kommunens kunder ska känna delaktighet samt vara nöjda och trygga med tillgänglighet, tjänster och bemötande

✖ Kännedom om nämndens kulturella aktiviteter skall öka genom att inrätta 16 kulturambassadörer spritt i alla ålderssegment

Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning

⚠ HME skall öka inom samtliga verksamheter

Ekonomiskt resultat – resultaträkning

tkr	Utfall helår	Budget helår	Avvikelse helår	Utfall fg år
Intäkter	8 704	6 041	2 663	10 783
Personalkostnader	-25 247	-23 860	-1 387	-23 748
Lokalhyra	-17 043	-17 465	422	-16 400
Övriga kostnader	-18 317	-16 121	-2 196	-18 646
Avskrivningar	-1 788	-1 886	98	-1 578
Verksamhetens nettokostnader	-53 691	-53 291	-400	-49 588
Finansiella nettokostnader	-391	-400	9	-322
Resultat	-54 083	-53 691	-392	-49 910
Nettoinvesteringar	-838	-3 383	2 545	-4 436

Ekonomiskt resultat

	Utfall helår	Budget helår	Avvikelse helår	Utfall fg år
Nämnd och ledning	-8 837	-9 654	817	-7 794
Anläggningsavdelning	-16 395	-16 551	156	-14 746
Fritidsavdelning	-15 252	-13 779	-1 473	-12 644
Kulturavdelning	-13 599	-13 707	108	-14 726
Summa	-54 083	-53 691	-392	-49 910



Det nyinrättade mobila teamet ska skapa trygghet och utgöra ett förebyggande arbete för våra ungdomar i deras sociala situation.

Barn- och utbildningsnämnd

Nämndens verksamhetsberättelse

Ansvarsområde

Barn- och utbildningsnämnden fullgör kommunens uppgifter inom det offentliga skolväsendet för barn och vuxna, samt inom förskole- och fritidsverksamheten. Nämndens uppgifter omfattar förskoleverksamhet, grundskola, skolbarnsomsorg, särskola, gymnasieskola, kommunal vuxenutbildning samt yrkeshögskola. Nämnden ansvarar också för svenskundervisning för invandrare (SFI) och uppdragsutbildning.

Barn- och utbildningsnämnden fullgör kommunens ansvar och uppgifter inom arbetsmarknads- och integrationsfrågor. Följande verksamheter ingår i nämndens organisation för att fullgöra uppgifter:

- Flyktingteam med ansvar för aviseringar om kommunplacerade flyktingar från Migrationsverket, bosättning av nyanlända enligt bosättningslagen (SFS 2016:38) etcetera.
- Arbete och sysselsättning med målgrupp arbetsmarknad och integration.
- Vuxenutbildning med den del som hanterar SFI samt vuxenutbildning på gymnasienivå som inte har en yrkesinriktning.
- Navigatorcentrum med ansvar för arbetslösa ungdomar i åldern 16-20 år.
- Etableringspraktik, det vill säga praktik under den period då Arbetsförmedlingen har ansvaret för nyanländas utbildning i SFI och etablering på arbetsmarknaden.

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för att verksamheterna för- och grundskola, fritidshem, grundsärskola, gymnasieskola, gymnasiesärskola och kommunal vuxenutbildning bedrivs inom tilldelad ram utifrån de krav som skollag, förordningar och läroplaner anger, samt i enlighet med de riktlinjer och mål som kommunen fastställer. Sedan 2018 har nämnden även ansvar för arbetsmarknads- och utvecklingsenheten.

Året som gått

Budgeten har påverkats såväl positivt som negativt av pandemin. Mycket av utvecklingsarbetet som planerats har skjutits på framtiden. Vi arbetar med ständiga effektiviseringar och enheterna har kommit långt i sin strävan att optimera resurserna. De statsbidrag som tillfaller oss är välkomna och nödvändiga, men skapar en osäkerhet som visar sig i mer dystra prognoser under året än vad bokslutet visar. Ramen för vuxenutbildningen täcker inte behoven för verksamheten, främst utifrån högre kostnader för SFI än de tillförda migrationsmedlen.

Året som gått har till stor del präglats av den pågående pandemin. Alla verksamheter har anpassats för att kunna bedrivas på ett coronasäkert sätt. Förskolan har till stor

del flyttat utomhus, grundskolan har vidtagit åtgärder för att kunna säkerställa minimal smittspridning, bland annat genom att minska elevernas rörlighet. För våra äldre elever och studerande har det inneburit undervisning till största delen på distans. Dock har alla praktiska moment skett med närundervisning under strikta former för att förhindra smittspridning.

Förskolan har invigt en ny förskola, Himlabacken, som ersätter moduler på Antilopens område samt Nejlikans förskola. Här erbjuds även omsorg på obekvämtid.

Vårt övergripande projekt Skola 2026 har till viss del fått anpassas till pandemin, vilket inneburit att en del processer tillfälligt har stannat av medan ett av våra prioriterade områden, digitalisering, fått en kraftig medvind.

Den samlade digitala kompetensen och tekniken har utvecklats oerhört under det gångna året för alla medarbetare och elever.

Under året har vi haft besök av Skolinspektionen som granskat en del skolor samt Klippans kommun som huvudman. En del av kritiken består i hur resurserna fördelas till våra elever. Detta är ett förändringsarbete som påbörjats under året genom att öka den socioekonomiska fördelningen för grundskolan, samt via översyn av programpriser.

Den ekonomiska situationen följs upp varje månad. Vi kan konstatera att det ekonomiska läget präglas av stor osäkerhet. För att kunna utnyttja våra resurser fullt ut behöver vi utveckla arbetet med hållbara prognoser.

Åren som kommer

2021 börjar som 2020 avslutades, mycket rör sig kring covid-19. Undervisningen sker anpassat för att undvika smittspridning. En utmaning är att få till en undervisning som är rättssäker och likvärdig för våra elever trots distansundervisning.

Inför hösten står Kungsfiskareskolan klar och det sker en inflyttning från Bofinken samt åk F-6 från Snyggatorp. Särskolan kommer att flytta in på Snyggatorp efter viss anpassning av lokalerna. En ny förskola är beslutad till Ljungbyhed och planeringsarbetet är i full gång.

Arbetet med Skola 2026 fortsätter och vår förhoppning är att vi ska kunna återuppta fysiska träffar. Förutom digitalisering, ledarskap och språkutvecklande arbetssätt har vi ännu ett prioriterat område; Valkompetens. Vi startar arbetet redan i förskolan för att ge barnen verktyg för att göra fler "rätta" val, bli mer motiverade att studera, minska arbetslösheten och på sikt få färre i försörjningsstöd.

Vi kommer under året att genomlysa organisationen avseende särskolan och centrala elevhälsan för att få en effektiv ledningsorganisation.

Den årskull som börjar skolan hösten 2021 är den minsta till antal på flera år. Detta kan få följder under flera år framöver då det ger utmaningar att få en optimerad verksamhet.

Behovet av en utvecklad controllerfunktion inom vårt verksamhetsområde är stort för att bedriva ett strategiskt, effektivt planeringsarbete.

2020 presenterades en statlig utredning gällande dimensionering för gymnasieskolan. Detta kan på sikt påverka gymnasieutbudet i Klippan. Det finns en ökad risk att arbetslösheten ökar efter covid-19. Detta i kombination med Arbetsförmedlingens omdaning och den redan utmanande situationen kring kompetensförsörjning gör att BUF Vuxna får en viktig roll för att skapa förutsättningar för individers självförsörjning. Verksamheten finansieras idag till hög andel av externa medel vilket skapar en sårbarhet för verksamheten.

De digitala verksamhetssystem vi planerat att införa har av olika anledningar blivit försenade.

Måluppfyllelse

Nämndens måluppfyllelse

Arbetet har under 2020 präglats av tre huvudlinjer. Högre andel av Klippans befolkning är självförsörjande, fler elever klarar sin skola och vi har personal som mår bra.

Pandemin har gjort att vi fått hantera helt nya situationer och såväl personal som barn, elever och studerande har påverkats. Frånvaron har ökat för de grupper som varit sjukanmälda även vid mindre åkommor, medan de som arbetat på distans haft en högre närvaro.

De förändringar kring ledningsresurs vi genomfört har fallit väl ut och är ett led i vår fortsatta strävan att optimera verksamheterna.

Vad gäller måluppfyllelse i skolan arbetar vi förvaltningsövergripande med Skola 2026. Dessvärre har pandemin förhindrat fysiska träffar, vilket försvårat förankringsarbetet för vårt nya område, Valkompetens. Dock har området som berör digitalisering fått ett stort genomslag. Även språkutvecklande arbetssätt som bedrivits ute på enheterna med metoden Kooperativt lärande har varit framgångsrikt.

Nämndens mål kopplat till fullmäktigemål (Fullmäktigemål i grått, nämndsmål under.)

Målet nått Målet ej helt nått Målet ej nått

Kommunen ska bidra till förbättrad folkhälsa och hög livskvalitet för invånarna

Elevfrånvaron för elever med mer än 20 % minskar

Kommunen ska bidra till långsiktigt hållbar utveckling

Högre andel förskolebarn har ökat sin förmåga inom språk och kommunikation

Högre andel elever i årskurs ett kan läsa och förstå enkla meningar

Högre andel elever i årskurs ett har god taluppfattning

Högre andel elever är behöriga till gymnasieskolan

Högre andel elever slutför sin gymnasieutbildning inom fyra år

Jag känner mig trygg i skolan

Jag är nöjd med min skola som helhet

Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning

Sjukfrånvaron för personal minskar

Kommunens verksamheter ska drivas med rätt kvalitet, största möjliga kundnytta och till lägsta möjliga kostnad

Fler personer inom arbetsmarknads- och utvecklingsenheten går vidare till arbete eller studier

Ekonomiskt resultat – resultaträkning

tkr	Utfall helår	Budget helår	Avvikelse helår	Utfall fg år
Intäkter	512 953	496 630	16 323	499 308
Personalkostnader	-367 524	-365 965	-1 559	-353 169
Lokalhyra	-59 031	-54 645	-4 386	-53 047
Övriga kostnader	-518 399	-507 736	-10 663	-512 598
Avskrivningar	-2 748	-3 089	341	-2 387
Verksamhetens nettokostnader	-434 750	-434 805	55	-421 893
Finansiella nettokostnader	-365	-377	12	-299
Resultat	-435 115	-435 182	67	-422 191
Nettoinvesteringar	-5 024	-8 978	3 954	-4 104

Ekonomiskt resultat

	Utfall helår	Budget helår	Avvikelse helår	Utfall fg år
Ledning och administration	-15 952	-16 156	204	-15 887
Verksamhetsområde Förskola & pedagogisk omsorg	-95 003	-94 520	-483	-88 770
Verksamhetsområde Elevhälsa	-11 932	-13 332	1 400	-13 083
Verksamhetsområde Grundskola	-203 224	-202 601	-623	-195 978
Särskola	-17 759	-19 485	1 726	-15 522
Verksamhetsområde Gymnasieskola	-76 771	-76 558	-213	-77 572
Verksamhetsområde Vuxna	-14 473	-12 531	-1 942	-15 379
Summa	-435 114	-435 183	69	-442 191



I flera av skolorna har klassrummen ekat tomma. Mycket av årets undervisning har fått bedrivas på distans.



De lektioner som inte kunnat bedrivas på distans har genomförts på ett smittsäkert vis.



Himlabäckens förskola stod färdig under året och öppnade sin verksamhet i september.

Socialnämnd

Nämndens verksamhetsberättelse

Ansvarsområde

Socialnämnden ansvarar för vård, service och omsorg till äldre och funktionshindrade, samt stöd, råd och vård inom individ- och familjeomsorg inom tilldelad ram, utifrån de krav som lagstiftningen anger samt i enlighet med de riktlinjer och mål som kommunen fastställer.

Året som gått

Arbetet för att motverka spridningen av covid-19 i socialnämndens verksamheter har inneburit att flertalet planerade aktiviteter för året har fått stå tillbaka. I vissa fall har socialnämnden beslutat att tillfälligt avbryta eller förändra insatser. Delar av den öppna verksamheten har stängts under våren, dels för att säkerställa tillgång till personella resurser, dels för att minimera risker för smittspridning. Under senare delen av året har de verksamheter som varit stängda fått öppna upp, men med anpassningar för att undvika smittspridning bland både brukare och personal.

Ett nytt verksamhetssystem för socialförvaltningen upphandlades gemensamt med flera kommuner och implementering av systemet är påbörjats. I syfte att minska antalet läkemedelsavvikelser har digital läkemedelssignering införts. Cirkulationstvätt av arbetskläder har införts för att säkerställa hygienrutiner. Utbildningen till stödpedagog pågår för medarbetare inom funktionshinderomsorgen. Lean-coacher på samtliga arbetsplatser har valts ut och fått grundutbildning i Lean och hur förbättringsarbete kan ske på respektive arbetsplats. Ombyggnationen på Rickmangården avslutades under våren 2020.

Socialförvaltningen summerar år 2020 med ett budgetöverskott motsvarande cirka 1,8 mnkr. Pandemin har inneburit ökade kostnader för personal och skyddsmaterial. Möjligheten att söka bidrag för merkostnader till följd av covid-19 har gjort att förvaltningen ändå gör ett mindre överskott för året. Största avvikelserna för året återfinns i verksamheterna myndighet vuxen och hemtjänsten. Myndighet vuxen har de senaste fem åren haft problem att hålla budget för ekonomiskt bistånd till följd av stigande kostnader. Hemtjänsten har startat ett förbättringsarbete under hösten för att optimera användandet av sina resurser. Verksamheten har under året varit resurskrävande och på grund av pandemin har åtgärder varit svåra att genomföra, då det primära målet varit att minimera risk för smittspridning.

Åren som kommer

Förväntade volymökningar inom socialtjänstens målgrupper, befarade svårigheter att rekrytera och behålla kompetenta medarbetare samt nämndens fortsatta arbete med att hålla budget i balans kräver nya arbetssätt, nya metoder, användning av nya verktyg och högre användargrad av tillgänglig välfärdsteknologi.

I den planerade utbyggnaden på Åbyhem har Klippan en plan för hur förväntade volymökningar inom vård- och omsorgsboende ska mötas på flera års sikt. Utbyggnaden ger ett tillskott på platser först i mitten av 2022 om projektet löper enligt tidsplan. För närvarande har Klippan inga brukare som väntar på vård- och omsorgsboende på grund av platsbrist, vilket är ett trendbrott. Detta antas vara en tillfällig minskning i efterfrågan, som beror på att färre ansöker om vård- och omsorgsboende på grund av pandemin. Att färre äldre ansöker om vård- och omsorgsboende har rapporterats från flera kommuner i landet, men socialförvaltningens bedömning är att detta är en tillfällig dipp som kommer följas av en hög efterfrågan när pandemins omfattning avtar.

Vid sidan av förändringar som kan komma av de tidigare genomförda översynerna som gjorts på statlig nivå av Socialtjänstlagen (SFS 2001:453) och Lagen (SFS 1993:387) om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS, diskuteras nu också en ny Äldreomsorgslag (Dir. 2020:142). Regeringen överlämnade i slutet av 2020 uppdraget till en utredare att föreslå en äldreomsorgslag som kompletterar socialtjänstlagen med särskilda bestämmelser om vård och omsorg för äldre som bland annat innehåller bestämmelser om en nationell omsorgsplan. Utredaren ska också överväga och vid behov lämna förslag som stärker tillgången till medicinsk kompetens inom äldreomsorgen.

Flera nationella rapporter visar på starka behov av ytterligare insatser för att hjälpa människor vars liv har påverkats av pandemin. Det kommer krävas noggrant uppföljningsarbete för att kunna identifiera grupper och/eller individer som har påverkats mest av pandemin och är i behov av socialtjänsten.

Måluppfyllelse

Nämndens måluppfyllelse

Socialförvaltningen har ett bra system och planering för kompetensutveckling av sina medarbetare. Detta har medfört att alla medarbetare har goda förutsättningar till kompetensutveckling på sin arbetsplats. Socialförvaltningen nådde 2020 också målsättning att minska sina handläggningstider. Socialförvaltningen gick också i mål med att minska sina avvikelser och att hålla sin budget i balans. Visserligen har pandemin medfört flera merkostnader, men dessa har i stor utsträckning täckts av de statliga bidrag som utlysts för att kompensera kommunerna för merkostnader.

Socialförvaltningen missade sitt mål att öka sin frisknärvaro med en procentenhet. Året började bra, men från mars månad har medarbetare uppmanats att stanna hemma

om de känt sig sjuka i enlighet med Folkhälsomyndighetens rekommendationer. Pandemin och krav på frånvaro från arbetet för minsta tecken av förkylning har omöjliggjort för nämnden att minska sin sjukfrånvaro.

Inför 2020 höjde socialnämnden ambitionsnivån angående nöjda brukare från att 80 % av de svarande i brukarundersökningarna skulle ange att de var nöjda med sina insatser till att 90 % skulle ange att de var nöjda. Detta högt ställda mål nåddes av flera enheter, men på totalen hamnade socialförvaltningens verksamheter under målsättningen. Det samma gäller målsättningarna om gott bemötande och tillgänglighet där vissa enheter når målsättningen, men där genomsnittet hamnar under målsättningen

Nämndens mål kopplat till fullmäktigemål (Fullmäktigemål i grått, nämndsmål under.)


 Målet nått  Målet ej helt nått  Målet ej nått


Kommunen ska bidra till förbättrad folkhälsa och hög livskvalitet för invånarna

 Socialnämnden ska öka sin frisknärvaro med en procentenhet under 2020

Kommunens kunder ska känna delaktighet samt vara nöjda och trygga med tillgänglighet, tjänster och bemötande

 Socialnämndens brukare ska vara nöjda med sina biståndsinsatser

 Socialnämndens brukare ska ha lätt att komma i kontakt med nämndens medarbetare

 Socialnämndens brukare ska uppleva ett gott bemötande i kontakt med nämndens medarbetare

Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning

 Socialnämndens medarbetare ska kompetensutvecklas

Kommunens verksamheter ska drivas med rätt kvalitet, största möjliga kundnytta och till lägsta möjliga kostnad

 Socialnämnden ska minska avvikelser i sin verksamhet under 2020

Kommunens myndighetsutövning ska vara professionell, likvärdig och transparent

 Socialnämndens myndighetsutövning ska vara professionell, likvärdig och transparent

Ekonomiskt resultat – resultaträkning

tkr	Utfall helår	Budget helår	Avvikelse helår	Utfall fg år
Intäkter	131 457	120 537	10 920	140 369
Personalkostnader	-276 074	-283 095	7 021	-261 525
Lokalhyra	-24 369	-24 241	-128	-24 487
Övriga kostnader	-200 463	-183 669	-16 794	-200 673
Avskrivningar	-509	-1 263	754	-563
Verksamhetens nettokostnader	-369 959	-371 731	1 772	-346 879
Finansiella nettokostnader	-61	-141	80	-74
Resultat	-370 020	-371 872	1 852	-346 953
Nettoinvesteringar	-2 647	-7 902	5 255	-929

Ekonomiskt resultat

	Utfall helår	Budget helår	Avvikelse helår	Utfall fg år
Nämnd och ledning	-19 467	-33 300	13 833	-29 309
Verksamhet för IFO/FO	-133 618	-127 357	-6 261	-130 137
Verksamhet för hälso- & sjukvård/socialpsykiatri	-80 056	-81 252	1 196	-63 615
Verksamhet för äldreomsorg	-136 879	-129 963	-6 916	-123 893
Summa	-370 020	-371 872	1 852	-346 954



Medarbetarna på kommunens vård- och omsorgsboenden har fått bära skyddsutrustning hela året för att skydda de allra äldsta och sköraste.

Revisionen

Nämndens verksamhetsberättelse

Ansvarsområde

Revisionens ansvarsområde är ett förtroendeuppdrag vars syfte är att med oberoende, saklighet och integritet främja, granska och bedöma kommunstyrelsens och övriga nämnders verksamheter samt de kommunala bolagen inom tilldelad ram. Revisionen arbetar på uppdrag av kommunfullmäktige.

Året som gått

Revisorernas uppdrag är ytterst att pröva ansvarstagandet och uttala sig om detta till fullmäktige inför deras beslut i ansvarsfrågan. Granskningen har bedrivits i enlighet med fastställt revisionsreglemente och i enlighet med god revisions sed samt utifrån upprättad revisionsplan.

En viktig och grundläggande del i revisionsprocessen är planering av revisionsinsatserna. Som grund för planeringen har en väsentlighets- och riskanalys upprättats.

Revisionen har under året sammanträffat med styrelse och nämnder. Granskningen har inriktats mot den styrning, ledning och uppföljning som nämnderna utövar.

Årsredovisning och delårsrapport, som regleras i den kommunala redovisningslagen, har granskats.

Övriga djupgranskningar under året enligt revisionsplan redovisas i revisionsrapporter och revisionsberättelse.

Beroende på pandemin har revisionens arbete till vissa delar fått skjutas på framtiden och fysiska möten med nämnder och kommunstyrelsen har inte genomförts.

Åren som kommer

Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisning och delårsrapport är förenligt med fullmäktiges beslut om mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

Revisorernas arbete ligger även till grund för deras uttalande om ansvarsfrihet i revisionsberättelsen.

Kommunen får allt fler åtaganden, vilket medför att revisionen behöver öka sina insatser avseende granskning av nämnder och kommunstyrelsen. I pandemins fotspår kommer revisionens fokus 2021 ligga på hur verksamheterna har kunnat fullfölja sina uppdrag.

Ekonomiskt resultat – resultaträkning

tkr	Utfall helår	Budget helår	Avvikelse helår	Utfall fg år
Intäkter	0	0	0	0
Personalkostnader	-96	-208	112	-168
Lokalhyra	-8	-8	0	0
Övriga kostnader	-740	-628	-112	-619
Avskrivningar	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-844	-844	0	-787
Finansiella nettokostnader	0	0	0	0
Resultat	-844	-844	0	-787
Nettoinvesteringar	0	0	0	0

Nårab

Ansvarsområde

Nårab bildades 1973 av Klippans, Perstorps och Örkeljunga kommuner. Aktierna i bolaget fördelades proportionellt till folkmängden, vilket innebär att Klippan har 50 %, Örkeljunga 26 % och Perstorp 24 % av aktierna. Nårab:s uppgift är att samla in och behandla hushållsavfall, slam från trekammarbrunnar, septitankar och latrin från de cirka 34 000 invånarna i området. Nårab köper insamlingen av hushållens avfall från entreprenör. Nårab har sex bemannade återvinningscentraler och en obemannad återvinningsstation. Nårab äger och driver Hyllstofta avfallsanläggning sedan 1976.

Året som gått

År 2020 präglades av pandemin. Renhållningsverksamhet är en samhällsviktig verksamhet och fokus var hela året på att säkerställa driften. Möjligheten att arbeta hemifrån var tyvärr ganska begränsad på en operativ verksamhet som renhållningen och avfallshanteringen. En sidoeffekt av pandemin blev att många i det privata näringslivet permitterades vid vårkanten som sen fortsatte i stort sett hela året. Det medförde att en del av allmänheten hade mycket mer tid över att ta hand om hus och trädgård vilket resulterade i en kraftig ökning av antal besökare och mängder på återvinningscentralerna som i sin tur ökade kostnader för transport och behandling av avfall.

En omfattande rapporteringsskyldighet av farligt avfall (FA) till en databas hos Naturvårdsverket trädde i kraft den 1 november och i följd var Nårab tvungen att stänga FA mottagning för företag på återvinningscentralerna.

Åren som kommer

Den nya förpackningsförordningen trädde i kraft 2019-01-01 och Nårab:s insamling av förpackningar och tidningar skulle från och med 2021-01-01 ske som uppdragstagare, mot full kostnadstäckning, åt ett tillståndsgivet insamlingssystem (TIS). Naturvårdsverket avslog alla ansökningar gällande TIS i maj 2020. I följd flyttade regeringen tidpunkt för insamling inom ramen av ett TIS till 2023-01-01.

Producentansvar för tidningar kommer att upphöra med 2021-12-31 och kommunerna får det organisatoriska och ekonomiska ansvaret att samla in tidningar. Såväl senareläggandet av TIS som upphörande av producentansvar för tidningar kommer att påverka den framtida renhållningstaxan och därmed ekonomin.

Myndighetens handläggning av tillstånd för sluttäckningen kommer med sannolikhet att pågå också hela 2021 och kommer att kräva omfattande externa och interna resurser. Arbete med en ny avfallsplan kommer att påbörjas under 2021.

Ekonomiskt utfall och analys

Nårab:s resultat påverkades av ett svagare inflöde av sluttäckningsmaterial jämfört med förra året vilket speglar sig i ett mycket svagare men trots allt positivt resultat än de senaste åren. Rörelsekostnaderna ökade på grund av stigande entreprenadkostnader. Renhållningstaxan ökade med 1 % för 2021. Personalmässigt präglades året av flera långtidssjukskrivningar som inte var pandemirelaterad och behov av att hyra in personal för att säkerställa bemanningen.

Bolagets ekonomiska redogörelse

	2020	2019	2018
Resultat efter finansiella poster, mnkr	4,1	11,4	14,5
Omsättning, mnkr	66,9	72,1	69,8
Soliditet, %	43	43	34
Nettoinvestering, mnkr	5,3	5,5	8,6
Antal anställda	17	18	20

Treklövern Bostads AB

Ansvarsområde

Treklövern's ändamål är att i allmännyttigt syfte främja bostadsförsörjningen i Klippans kommun samt att erbjuda hyresgästerna inflytande i såväl bolaget som över sitt eget boende. Bolaget har sitt säte i Klippan.

Året som gått

Under året har bolaget fått ett reviderat ägardirektiv. I samband med de nya ägardirektiven togs ett beslut om att göra om det villkorade ägartillskottet till ett ovillkorat aktieägartillskott. En ny affärsplan för åren 2020–2024 togs fram. Under året har Merkuriushusen färdigställts om totalt 62 lägenheter, varav hälften ingår i ett trygghetsboende med en trivselvärd som skapar gemensamma aktiviteter för de boende. Målet från ägaren är att bolaget i genomsnitt ska producera 30 bostäder eller lägenheter per år om marknaden tillåter, vilket mer än väl uppfyllts 2020. Hemsida har under hösten fått ett ansiktslyft och ett par nya funktioner. Omflyttningen har hamnat på höga 18,8 %. Vårt mål är att inte vara över 15 %. Hälften av kunderna gav bolaget högsta betyg i mätföretaget Origo Group AB:s undersökning.

Åren som kommer

Bolaget har i den nya affärsplanen visat vägen för vårt framtidsarbete med fokus på hållbarhet, både ekonomisk, ekologisk och social.

Fastigheter blir äldre och många har nu passerat 50-årsstrecket. Större underhållsåtgärder på de tekniska installationerna kommer krävas. Det är omfattande jobb som också påverkar de boende.

Bolaget jobbar på med att utveckla våra koncept, senior- och trygghetsboendet. Befolkningsstrukturen ändras och det blir större grupper av äldre i samhället. Det är därför viktigt att säkerställa att vi har bra boende för de äldre i framtiden. Vi kommer även att titta på hur vi kan förverkliga önskemålet från ägaren om att ta över kommunens vård- och omsorgsboenden.

Vi kommer jobba vidare med trygghetsfrågorna, då vi kan se att tryggheten sjunker på en del av våra bostadsområden och här jobbar vi tillsammans med kommunen.

En stor del av utvecklingen i bolaget de närmaste åren kommer vara inom miljö och digitalisering. Vi jobbar med projekt inom energiförbrukning, kemikaliehantering och testar bland annat digitala lås och informationstavlor i vårt bestånd.

Ekonomiskt utfall och analys

Resultat och finansiell ställning

Bolagets aktiekapital uppgår till 7,4 mnkr, samtliga aktier ägs av Klippans kommun. Rörelseresultatet ökade till 12,5 mnkr (9,2 mnkr). Den löpande verksamheten har genererat ett positivt kassaflöde om 20,1 mnkr (17,0 mnkr). Likvida medel uppgick vid årets slut till 6,0 mnkr (35,7 mnkr). Bolaget disponerar även en checkkredit på 4,0 mnkr.

Bolagets nyproduktion finansieras till stor del genom extern upplåning. Låneskulden uppgår per 2020-12-31 till 343,3 mnkr med en genomsnittlig ränta inklusive borgensavgifter till 1,09 %. Värdering av fastigheterna har gjorts genom egen beräkning utifrån en kalkylränta på i snitt 5,0 % (5,1 %).

Totala värdet på företagens fastigheter har beräknats till 725,6 mnkr (580,7 mnkr). Det bokförda värdet uppgår till 432,4 mnkr (326,4 mnkr).

Måluppfyllelse

Med verkställd värdering som grund blir bolagets justerade egna kapital 307,6 mnkr vilket ger en justerad soliditet på 41,8 %. Bolagets avkastningskrav baserat på det justerade egna kapitalet uppgår 2020 till 1,4 mnkr, bolagets justerade vinst enligt beräkningsgrunden för avkastningskravet stannar på en vinst om 8,8 mnkr vilket innebär att bolaget når utsatt avkastningsmål. I ägardirektivet finns ett krav om att soliditeten aldrig får understiga 10 %. Med nuvarande nybyggnadstakt är det dock önskvärt att nå en soliditetsnivå 2020 på 20 % för att kunna hantera de ökade risker som nyproduktion innebär. För 2020 hamnar soliditeten på 17,1 % (17,1 %). Intäktsförlusten för outhyrda lägenheter uppgår för 2020 till 168,3 tkr eller motsvarande 0,2 % av totala hyresintäkter. Av detta bedöms 91,8 tkr hänga ihop med covid-19. Målet är att beloppet ska vara under 40,0 tkr. 171,8 tkr kostade avställda lägenheter i samband med lägenhetsreoveringar.

Bolagets ekonomiska redogörelse

	2020	2019	2018
Resultat efter finansiella poster, mnkr	8,8	6,2	2,9
Omsättning, mnkr	77,8	77,3	75,7
Soliditet, %	17,1	17,1	18,7
Nettoinvestering, mnkr	70,1	53,0	19,4
Antal anställda	11	11	11

Revisionsberättelse



Revisorerna

2021-04-12

Till
Fullmäktige i Klippans kommun
organisationsnummer 212000-0928

Revisionsberättelse för år 2020

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

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt 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 i verksamheten samt för återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt 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 genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Kommunens resultat för året uppgår till 14,5 mnkr och kommunens ekonomi är i balans.

Vi bedömer sammantaget att styrelsen och nämnder har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Dock vill vi rikta anmärkning till kommunstyrelsen för brister i informationssäkerheten. Vi har i vårt granskningsarbete konstaterat att det saknas aktuella och uppdaterade styrdokument inom området vilket visar brister i styrning och uppföljning av kommunens informationssäkerhet. Revisorerna har noterat att kommunstyrelsen har påbörjat ett utvecklingsarbete och revisorerna kommer att följa frågan.

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 de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

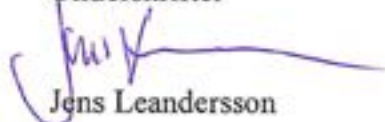
Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnder och de enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2020.

Vi återoppar bifogade redogörelse och rapporter.

Klippans kommun 2021-04-12

Underskrifter



Jens Leandersson

*

Hans Emanuelsson



Ted Sandbech

*

Tomas Karlsson

*

Bo Rosengren



Ingvar Nilson

*

Gunilla Tostedahl



Irene Dahl

*

Fredrik Peitrow Nirdehammar

*Revisionsberättelse godkänd via e-post

Bilagor:

Bilaga 1: Revisoremas redogörelse 2020

Bilaga 2: Granskning av bokslut och årsredovisning per 2020-12-31

Bilaga 3: Granskningsrapport AB Treklövern samt revisionsberättelse AB Treklövern

Bilaga 4: Granskningsrapport Norra Åsbo Renhållnings AB samt revisionsberättelse Norra Åsbo Renhållnings AB



Sex stycken Klippansoffor i betong har placerats ut runt om i kommunen. Valet av konstnärer föll på Jasmine Cederqvist från Ljungbyhed och Henrietta Kozica samt Tim "Timmey" Nedrup som båda bor i Höganäs. Under några veckors tid i juni använde de sprayfärger, traditionella målarfärger och schabloner för att skapa fantasifulla mönster som täckte de två ton tunga betongsofforna. På bilden ser vi soffan som står i Ljungbyhed. Den har målats av Jasmine Cederqvist, som valt att illustrera Ljungbyheds långa och anrika flyghistoria på ett mönster av löv som symboliserar det natursköna landskapet som omger orten.