



Bromölla kommun



Årsredovisning 2020



# Årsredovisningens struktur

## Inledning

I det första avsnittet beskrivs först årsredovisningens struktur och därefter summerar kommunstyrelsens ordförande sin syn på det gångna året. Avsnittet avslutas med en redogörelse av hur pengarna användes under 2020 samt året som gått i bilder.

## Förvaltningsberättelse

Riksdagen beslutade 2018 om lag om kommunal bokföring och redovisning. Det andra avsnittet innehåller förvaltningsberättelsen som enligt denna lag ska upprättas i årsredovisningen. Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av Bromölla kommuns verksamhet det gångna året. I förvaltningsberättelsen är utgångspunkten hela den kommunala verksamheten, oberoende av organisationsform. 2020 är första året som Bromölla kommun tillämpar den nya lagstiftningen varför uppgifterna för den kommunala koncernen saknas i flera delar. Informationen i förvaltningsberättelsen, liksom årsredovisningen i sin helhet, är ett viktigt underlag för att bedöma hur kommunens och medborgarnas resurser förvaltas.

## Räkenskaper

Det tredje avsnittet redogör för det ekonomiska utfallet av kommunens och koncernens verksamhet i en resultaträkning. Verksamheternas finansiering i en kassaflödesanalys och den ekonomiska ställningen vid årets slut i en balansräkning. Dessutom beskrivs vilka redovisningsprinciper som använts. I detta avsnitt förklaras ytterligare resultaträkningens, kassaflödesanalysens och balansräkningens poster i noter. Utfallet för drift och investeringsbudgeten redovisas och till sist återfinns förklaringar för relevanta ekonomiska termer.

## Verksamhetsberättelser

I det sista avsnittet beskriver de kommunala nämnderna, verksamheterna och bolagen vad som hänt samt vilka framtida utmaningar och möjligheter som finns i verksamhetsberättelser.

---

Årsredovisningen följer bestämmelser i kommunallagen och lagen om kommunal redovisning. Årsredovisningen överlämnas till kommunfullmäktige samt revisorer och skall godkännas av kommunfullmäktige.

Årsredovisningen vänder sig framförallt till kommunfullmäktige. Den skall dock tillgodose informationsbehovet hos medborgarna och anställda i Bromölla kommun samt externa intressenter.

---

# Innehållsförteckning

## INLEDNING

Årsredovisningens struktur	2
Kommunstyrelsens ordförandes förord	4
Kommunens organisation (organisationsskiss)	6
Så användes pengarna 2020	7

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över kommunens utveckling	8
Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning	10
Händelser av väsentlig betydelse	12
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	12
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	14
Balanskravsresultat	18
Kommunägda företag och övriga åtaganden	19
Väsentliga personalförhållanden	22
Förväntad utveckling	25

## RÄKENSKAPER

Resultaträkning	26
Balansräkning	27
Kassaflödesanalys	28
Redovisningsprinciper	29
Noter	31
Driftredovisning	37
Investeringsredovisning	37
Ord och begreppsförklaringar	40

## VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Kommunen	41-65
Förvaltningsledning	41
Samhällsutveckling och service	42
Stöd och omsorg	49
Utbildning	54
Kommunstyrelsen och Kommunfullmäktige	61
Myndighetsnämnd och Myndighetskontor	62
Revisionen	64
Överförmyndarnämnden	65
Kommunala bolag	66-67
AB BromöllaHem	66
Bromölla Energi & Vatten AB (koncern)	66
Bromölla Fritidscenter AB	66
Sölvesborg-Bromölla kommunalförbund	67
Bromölla industristiftelse	67

# Kommunstyrelsens ordförande

## En tillbakablick och reflektion över Bromölla kommun 2020

Det är alltid lika spännande att få möjligheten att reflektera över året som gått. År 2020 kommer vara ett år som vi alla minns. Året har varit extremt annorlunda med en pandemi som spred sig i hela världen samtidigt som det varit politisk turbulens i kommunen. Tidigare politiska styret lämnade efter sommaren och kommunen var utan formellt styre under hösten. Det rådde oklarheter om hur kommunen skulle styras och många förhandlingar i olika konstellationer ägde rum för att kunna skapa ett nytt styre.

### Händelser under året.

Verksamheterna har kämpat hårt både med ekonomiska utmaningar och med att ställa om i det ordinarie arbetet när pandemin kom. Dessa enorma utmaningar har våra medarbetare hanterat på ett enastående sätt. Verksamheterna har arbetat intensivt för att förhindra smittspridningen och hålla smittan borta, vilket har inneburit att vi haft väldigt lite smitta på våra boenden. Detta arbete hade aldrig lyckats utan vår fantastiska personal.

Redan i mitten av mars infördes besöksstopp i kommunens särskilda boende och korttidsboende, och från 1 april fattade regeringen beslut om nationellt besöksförbud på särskilt boende. Ute på boendena har personalen ändå försökt att möjliggöra och upprätthålla sociala kontakter genom att göra en del aktiviteter inomhus men också utomhus.

Även utbildningsverksamheten har präglats av pandemin och det har periodvis inneburit en extremt hög frånvaro av barn, elever men också personal. Skolans personal har förberett sig och eleverna för distansundervisning.

För att lyfta några saker som hänt under året som inte är kopplat till pandemin:

- Heltidsarbete som norm har införts men också en ny bemanningsmodell.
- I skolan har fältgruppen, ungdomssekreterarna, fritidsledarna och förebyggande teamet haft aktiviteter.
- I juni beslutade kommunfullmäktige att Integrationsenheten skulle avvecklas eftersom kommunens flyktingmottagande kraftigt minskat.
- För att på sikt minska externa placeringar, få fler elever att klara skolan samt främja en bra fritid för våra barn och ungdomar har individ och familjeomsorgen tillsammans med elevhälsan fått ett extra tillskott om vardera en miljon.

- Under 2020 har barn- och elevhälsan i kommunen blivit beviljade statsbidrag för förstärkt elevhälsa, där mer fokus har lagts på främjande och förebyggande insatser.
- Under året har arbetet med avvecklingen av SBKF påbörjats.
- Renoveringen av Edenryds skola är i full gång och arbetet beräknas vara klart inför höstterminen 2021.
- Verksamhetsområdena Gemensam service och Tillväxt och utveckling slogs samman i september till en organisation, och bildade den nya verksamheten Samhällsutveckling och service.
- För att bidra till en aktiv fritid har insatser gjorts i form av en ny aktivitetsrunda för en bred målgrupp. Det har också etablerats digitala tipsrundor runt om i vår kommun. I samarbete med Kristianstad och Sölvesborgs kommun genomfördes cykeldagarna i augusti.
- En av många insatser som gjorts under året för att lyfta och utveckla den lokala handeln var att skapa Facebooksidan @handlaibromolla.

Jag vill avslutningsvis rikta ett stort tack till alla medarbetare för era strålande insatser och stora engagemang under 2020. Med den framtidstro och framåtanda som finns hoppas jag på ett fortsatt positivt och utvecklande arbete i vår kommun. Vi har fortsatt en tuff tid framför oss men det är tillsammans som vi kommer att lyckas. Viljan är stark och ambitionen är hög.

### Jenny Önnevik (S)

Kommunstyrelsens ordförande

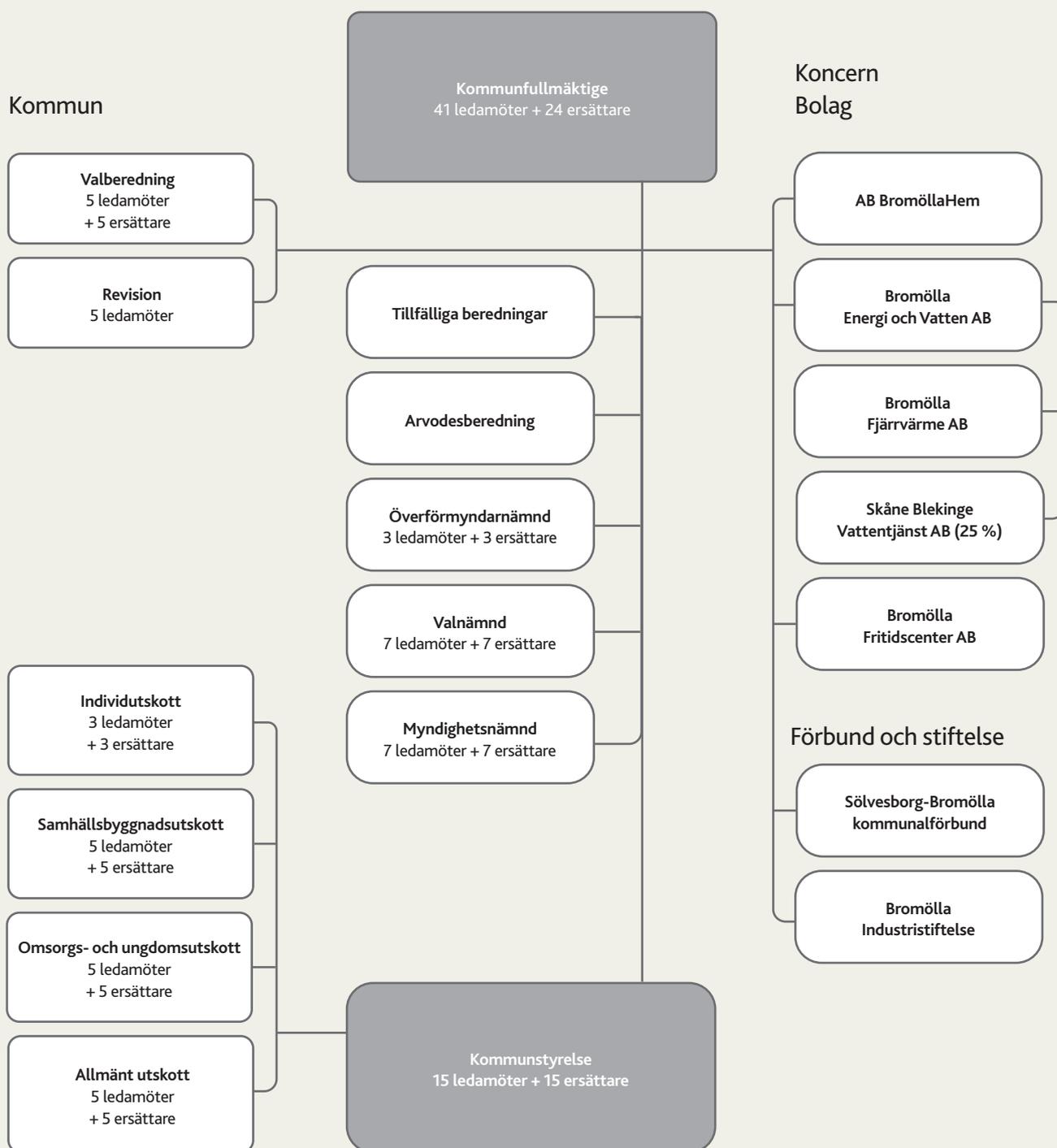


# Året i bilder



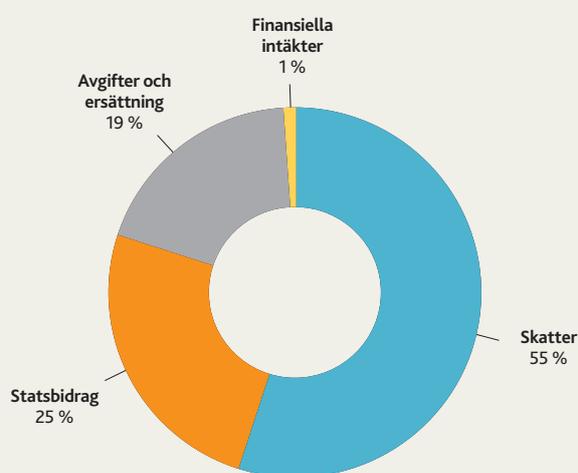
# Vår organisation

Bromölla kommun och koncern gäller från 1 januari 2020

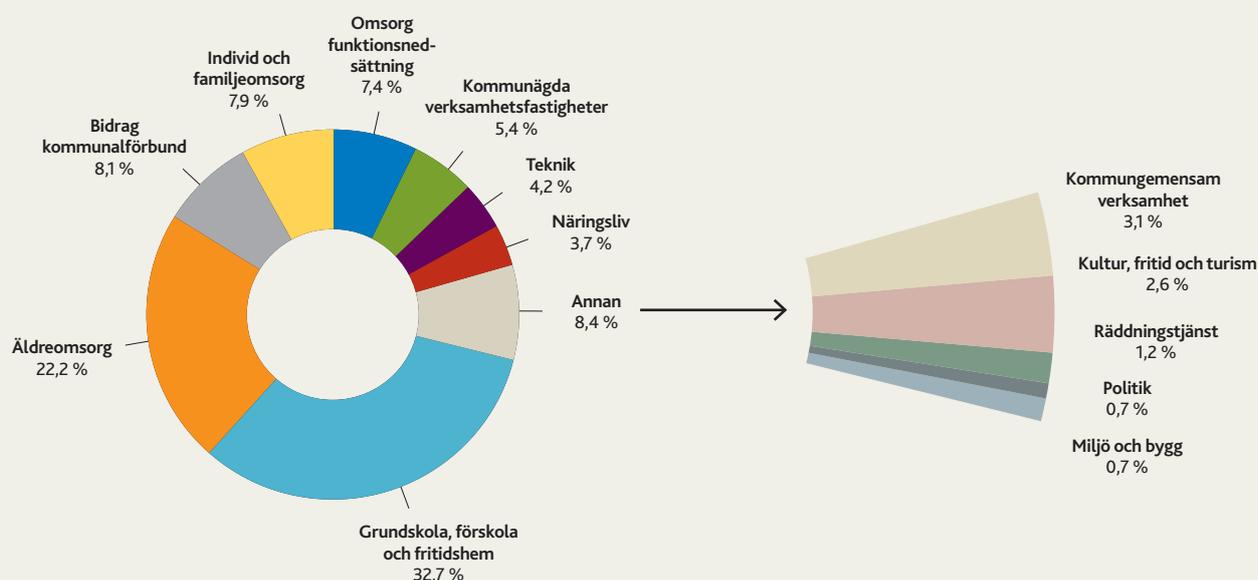


# Så användes pengarna 2020

Var kommer pengarna ifrån?



Vad användes pengarna till i kommunen?



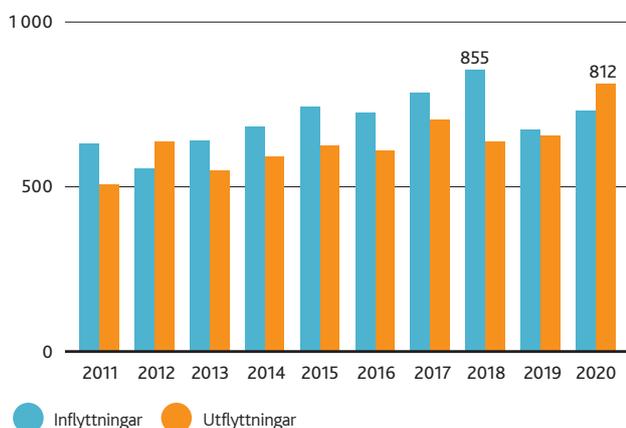
# Förvaltningsberättelse

## Översikt över kommunens utveckling

Bromölla kommuns resultat för verksamhetsåret 2020 blev 4,1 mnkr vilket är ett bättre resultat än föregående år. Kommunens budgeterade resultatet för året var 1 procent av skatter och generella statsbidrag, 7,9 mnkr. Verksamhetens nettokostnader fortsätter att öka och låneskulden ökade med 35 mnkr under 2020.

Invånarantalet minskade under 2020 med 111 invånare till 12 759 invånare. Av invånarna är 48,9 procent kvinnor och 51,1 procent män.

### Antal inflyttningar och utflyttningar i Bromölla kommun 2011–2020



Under de senaste tio åren har åtta år ett flyttningsöverskott i Bromölla kommun (fler inflyttningar än utflyttningar). Flest flyttade in till kommunen under år 2018 (855 invånare). Flest flyttade ut från kommunen under år 2020 (812 invånare).

Kommunen har sammanställt fem år i sammandrag för ett antal nyckeltal som redovisas i tabellen på nästa sida. Tabellen synliggör att åldersgrupperna 15–19 år samt 65 år och äldre har ökat de senaste fem åren. Åldersgrupperna 0–14 år samt 20–64 år har fortsatt att minska sedan 2018. Tabellen visar också att antalet barn i förskolan minskat men att andelen

behöriga elever till gymnasiet ökat. Antalet vårddyggn enligt lagen om vård och unga har ökat med 173 dygn 2020 i förhållande till 2019 men är lägre än för 2018. Antalet anställda inom kommunen har ökat med 30 individer och personalomsättningen är högre än både 2018 och 2019.



## Fem år i sammandrag

ALLMÄNT	2016	2017	2018	2019	2020
Antal invånare 31 dec	12 625	12 699	12 876	12 870	12 759
- varav 0–4 år	692	699	706	676	649
- varav 5–14 år	1 527	1 550	1 634	1 632	1 596
- varav 15–19 år	703	720	732	755	760
- varav 20–64 år	6 703	6 646	6 681	6 672	6 607
- varav 65 + år	3 000	3 084	3 123	3 135	3 147
Andel av medelskattekräften (%)	88	87	88	88	86
Kommunal utdebitering	21,76	21,76	21,76	21,76	21,76
Medelskattesats kommun, riket	20,75	20,75	20,74	20,70	20,72
Total utdebitering i snitt	32,10	32,12	32,12	32,19	32,2
<b>UTFÖRDA TJÄNSTER</b>					
Inskrivna barn i förskolan	594	608	636	666	613
Andel elever behöriga till gymnasiet	79	75	80	77	81
Hemtjänst, antal brukare (exkl larm o matdistribution)	314	324	325	320	290
Varav brukare i åldersgruppen under 65 år med SOL beslut.	29	30	24	19	17
Antal vård dygn enligt lagen om vård av unga	2 655	1 555	3 182	2 743	2 916
Insamlat hushållsavfall per invånare i kg, optibag	210	207	207	205	175
<b>PERSONAL</b>					
Antal anställda	966	1 034	1 058	1 068	1 098
Antal årsarbetare	873	938	963	983	1 029
Anställdas medelålder	46,9	46,6	46,5	46,3	46,5
Anställdas sysselsättningsgrad	89,7	90,0	90,6	91,5	93,3
Personalomsättning, antal börjat – antal slutat (tillsvidareanställda)	33	46	6	19	28
<b>EKONOMI (MNGR)</b>					
Årets resultat	12,1	16,9	13,4	-2,8	4,1
Resultat enligt balanskravet	10,8	15,2	9,8	-3,6	0
Verksamhetens nettokostnad	642,3	678,3	707,0	761	801,6
Nettoinvesteringar	59,2	47,5	61,1	66,7	42,7
Låneskuld	130	130	130	130	165
Borgensåtagande	924,6	1 038,0	1 085,5	1 083,6	1 081,5
Nettokostnadsandelar inkl. finansnetto	98,3	97,8	98,1	100,4	99,4

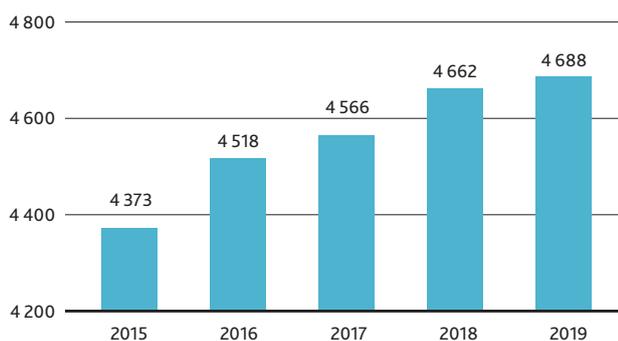
## Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning

År 2020 var ett speciellt år i både Sverige och i omvärlden, där Coronapandemin spred sig och påverkade alla i olika omfattning. Verksamheten i kommunen fick ställa om sig i rekordfart. Våren visade på en snabb nedgång i både produktion och sysselsättning i Sverige men där det skedde en uppgång i ekonomin under sommaren och hösten. Denna trend visade sig också i Bromölla kommun där verksamheterna redovisade stora underskott i delårsprognosen. Statliga tillskott under året som kompensation för ökade kostnader med anledning av Covid-19 har tillsammans med en realisationsvinst vid försäljning av mark under året gjort att helårsresultatet förbättrats.

Pandemin har under året överskuggat andra underliggande ekonomiska utmaningar som det allmänna konjunkurläget. Det har varit ett antal år av svag konjunktur som får stor påverkan på arbetsmarknaden. I riket räknar man med att arbetslösheten ökar med 2 procentenheter.

### Antal arbetstillfällen

\*statistik för 2020 finns inte tillgänglig förrän efter årsredovisningens upprättande



Näringslivsstrukturen i Bromölla kommun där ett fåtal arbetsgivare svarar för merparten av kommunens arbetstillfällen, innebär att där finns en sårbarhet. Ett bra samspel med befintliga företag är av en grundläggande förutsättning för näringslivsutveckling. Vid Svenskt Näringslivs mätning av det lokala företagsklimatet i landets kommuner hamnade kommunen detta år på plats 50 vilket är den bästa placeringen någonsin. Det är en förbättring med 49 placeringar.

Arbetslösheten var 9,7 procent för 2020. Under juli månad rapporterade Bromölla kommun en total arbetslöshet på 10,3 procent vilket var den högsta siffran för arbetslösheten sedan mars 2016. Ungdomsarbetslösheten ökar mer i Bromölla än i andra kommuner i Skåne även om 32 av 33 kommuner i Skåne såg en ökande ungdomsarbetslöshet i december.

Kommunens demografiska profil konstateras innebära en utmaning. Befolkningen består till en större andel av äldre än rikssnittet. Detta innebär att skattekraften i Bromölla kommun är svagare och kostnaderna är högre än för många andra kommuner. Till viss del kompenseras kommunen för detta i det kommunala utjämningsystemet, men inte tillräckligt.

## Finansiella risker

### Ränterisker

Definierar risken för att förändringar i räntenivån påverkar kommunens finansnetto negativt genom ökade räntekostnader.

	2016	2017	2018	2019	2020
Genomsnittlig ränta (vägt MT %)	1,44	1,23	1,23	1,06	0,65
Ränteförändr +/- 1 % (mnkr)	1,3	1,3	1,3	1,3	1,65
Lån, rörlig ränta (% av total)	0	0	0	0	0
Bindningstid < 1 år (% av total)	0	0	35	27	21
1–5 år (% av total)	100	77	42	73	79
6–10 år (% av total)	0	23	23	0	0

Nettoskulden ökade under året. En nyupplåning gjordes under 2020. Ränteläget är fortfarande lågt och lånet som togs under 2020 fick en ränta på 0,28 procent vilket har medfört att den genomsnittliga räntan sänkts ytterliga i jämförelse med tidigare år. Nästan 80 procent av lånen är bundna mellan 1–5 år och kommunen har en genomsnittlig räntebindning på 2,53 år. Räntebindningen relaterar till risken för ökade räntekostnader. Fördelningen av ränteförfall är spridd över ett antal löptider, vilket ger en stabilare portfölj.

### Pensionsåtaganden

Pensionsskulden är den framtida skuld som kommunen har till arbetstagare och pensionstagare. Bromölla kommun anlitar KPA för pensionsberäkningar och gör inga egna beräkningar.

Tabell: Pensionsåtaganden (mnr)

	2016	2017	2018	2019	2020
Pens. som kortfr. skuld exkl löneskatt	14,5	15,3	15,7	16,8	17,9
Avsättning till pens. inkl löneskatt	9,8	9,5	9,2	10,0	10,2
Pensioner äldre än 1998 exkl löneskatt	177,0	171,0	162,0	157,0	153,4
Total pensionsskuld	201,3	195,8	186,9	183,8	181,5
Särskild löneskatt på pensioner äldre än 1998	43,0	41,0	39,3	38,0	37,2
Återlånade medel (ej finansierade pensionsförpliktelser)	244,3	236,8	226,2	221,8	218,7

Kommunens totala pensionsåtaganden minskade under 2020 vilket främst beror på att pension äldre än 1998 minskade.

Tabell: Borgensåtaganden (mnr)

ÅR	2016	2017	2018	2019	2020
Kommunägda företag	853,7	960,1	1008,0	1007,2	1006,4
Egna hem, småhus	0,4	0,2	0,1	0,0	0,0
Föreningar	70,9	77,9	77,5	76,4	75,1
<b>Summa</b>	<b>925,0</b>	<b>1038,2</b>	<b>1085,6</b>	<b>1083,6</b>	<b>1081,5</b>

Kommunens medlemskap i Kommuninvest sedan 2010 innebär att även de kommunala bolagen kan låna där. Merparten av kommunens borgensåtaganden är ställda till av kommunen ägda bolag. Kommunen har även ett åtagande i trygghetsboendet Pynten vilket drivs i form av en kooperativ hyresrättsförening för de boende.

Borgensåtaganden har inte förändrats nämnvärt i förhållande till föregående år men över 5 årsperioden har åtaganden ökat med 156 mnr. Den risk som kommunen löper är kopplad till hur de kommunala bolagens finansiella ställning och förutsättningar utvecklas.



## Händelser av väsentlig betydelse

Pandemin har haft genomslagskraft i kommunens verksamhet precis som i hela världen. Sjuktalet för 2020 var onormalt höga och därmed ökade även kostnaderna. Verksamheterna har behövt göra stora anpassningar och inköp av produkter som inte var beräknat vid ingången av året, dessa anpassningar har varit kostsamma.

Staten har under året kompenserat kommunerna med flera stödåtgärder. Andra kvartalet 2020 blev kommunen kompenserad för samtliga sjuklönekostnader och fram till november månads utfall har staten kompenserat för de högre sjuklönekostnader som kommunen haft. Kompensationen innebar en intäkt om 8,3 mnkr. Sjuklönerna har belastat alla kommunens verksamheter och i bokslutet fördelades en kompensation ut motsvarande den ökning av kostnader som verksamheterna haft. Detta har inneburit att resultatet förbättrades för dessa verksamheter i förhållande till delårsprognosen där ingen kompensation var inräknad.

Ett annat statligt stödpaket innebar att kommunerna kunde ansöka om kompensation för kostnader som var hänförliga till pandemin för hälso- och sjukvård samt socialtjänst. Under året fanns det två ansökningsomgångar, i den första omgången fick kommunen kompensation motsvarande 90 procent av sökt belopp och i omgång två fick kommunen kompensation för samtliga sökta kostnader. I omgång två justerades även beslutet från omgång ett och ytterligare 8,6 procent av sökt belopp ersattes. Under året har det funnits en osäkerhet kring hur stor kompensation kommunen har kunnat få för sökta kost-

nader. I första omgången kommunicerades att det inte fanns tillräckligt med medel avsatt motsvarande det som kommunerna sökt medan det i andra omgången sent kommunicerades att alla sökta kostnader skulle kompenseras. Denna information fick kommunen efter upprättad årsredovisning. Därmed är 80 procent av sökt belopp uppbokat enligt försiktighetsprincipen för ansökningsomgång två. Vid inledningen av 2021 fick kommunerna information om att inte boka upp någon kompensation för december i bokslutet 2020, vilket Bromölla kommun har följt.

Under året har heltid som norm sju satts i kommunen inom Kommunals avtalsområde. Bakgrunden är att alla ska ha rätt till heltidsarbete. Innebörden är att alla nyanställningar inom avtalsområdet sker till heltid, vilket ställer nya och stora krav på hur arbetstiden planeras och schemaläggs. Andra kommuner som infört detta har vittnat om att personalkostnaderna ökar under en införandeperiod för att efter ett tag återgå till normalläge.

Under 2020 gjorde kommunen en organisationsförändring. I september 2020 slogs de två verksamhetsområdena Gemensam Service och Tillväxt och utveckling samman till en organisation och Samhällsutveckling och service bildades. Omorganisation genomfördes för att främja samarbetet mellan verksamhetsområdenas befintliga enheter, men också som en förberedelse inför övertagandet av Städservice och Måltidsservice vid nedläggningen av Sölvesborg-Bromölla kommunalförbund.

## Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Den ekonomiska styrningen och redovisningen i kommunen och de kommunägda bolagen regleras ytterst av:

- Kommunallagen
- Aktiebolagslagen
- Lagen om kommunal bokföring och redovisning
- Bokföringslagen
- Årsredovisningslagen

Den ekonomiska redovisningen styrs även av rekommendationer och anvisningar från exempelvis Sveriges Kommuner och Regioner (SKR). Dessutom styrs kommunens verksamhet av en mängd lagar och förordningar inom områden som skola, socialtjänst, miljö etc. Utöver lagar och förordningar finns policies, planer, riktlinjer, regler med mera som reglerar olika verksamheter.

Decentralisering kräver klara riktlinjer beträffande relationer, ansvar och befogenheter. De regleras i reglementen och delegationsordningar.

### Styrmodell

Kommunstyrelsen beslutade 2018 om att ta fram en ny styrmodell och att detta arbete skulle påbörjas efter valet.

I samband med valet bytte kommunen styre vilket fördröjde starten av arbetet något. Kommunstyrelsens presidie påbörjade arbetet under andra halvan av 2019. Presidiet beslutade att involvera både kommunstyrelsen och kommunfullmäktige i arbetet för att få en bred förankring. Arbetet inleddes med att försöka ta fram en ny vision för Bromölla kommun. Under våren 2020 utbröt pandemin vilket satte stopp för större sammankomster samtidigt som presidiet bytte ledamöter. Under hösten lämnade det politiska styret och det nya styret tillträde först i januari 2021. Trots pandemi och turbulens i den politiska styrningen har arbetet med visionen fortgått men inte i den takt som var tänkt och i andra sammanslutningar än vad som önskats. Samtidigt som visionsarbetet har pågått har även underlag till kommande strategiska dokument utkristalliserats. Arbetet planeras vara klart under 2021 för fastställande av kommunfullmäktige.

### Intern kontroll

Kommunstyrelsen har det övergripande och samordnande ansvaret för intern kontroll. Uppsiktspliktens innebörd regleras i reglementet för intern kontroll. Under 2020 antogs ett nytt reglemente för intern kontroll där kommunstyrelsen årligen ska besluta om en intern kontrollplan. Beslut om granskningsområden ska ha sin utgångspunkt från en risk och konsekvensanalys. Reglementet anger också att resultatet av den interna kontrollen ska rapporteras till kommunstyrelsen i samband med årsredovisning, delårsredovisning och kvartalsredovisning.

Totalt fanns 29 granskningsområden i den interna kontrollplanen för 2020 (Dnr 2019/685). Intern kontroll har ägt rum runt om i verksamheterna med den kontrollmetod och den frekvens som angivits i planen. Verksamheterna har till verksamhetsutvecklare rapporterat vilket riskområde som har kontrollerats, vad resultatet blivit, samt eventuellt förslag på åtgärd och slutdatum för åtgärd. Verksamhetsutvecklare har

sammanställt uppföljningen av internkontrollen och delgett resultatet till ledningsgruppen.

### Uppsiktsplikten

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över kommunens samlade verksamheter. Kommunstyrelsen sätter årligen en tidsplan för uppföljningar. Under våren genomförs en budgetdag, dagen innefattar reflektioner kring processen, budget och mål, samt de övergripande och finansiella förutsättningarna tillsammans med de finansiella målen. Kommunstyrelsen kallar till koncerträffar två gånger per år. En bokslutsberedning genomförs under våren vilket är värdefullt för uppsiktsplikten, här kompletteras årsredovisningen med muntliga verksamhetsberättelser. Bromölla kommun gör förutom delårsrapport och årsbokslut fem månadsrapporter/uppföljningar där nämnderna redovisar den ekonomiska ställningen samt en prognos för utfallet innevarande år. Visar prognoserna på avvikelser ska dessa kommenteras med åtgärder för budget i balans.

Utöver koncerträffar med kommunstyrelsen har kommunfullmäktige inrättat en styrgrupp bestående av kommunstyrelsens presidie, ordförande i respektive bolag, kommunchef och vd. Denna konstellation träffas minst en gång per kvartal.

Kommunstyrelsens presidie har träffar med respektive bolag för strategimöten. På dessa strategimöten har även samhällsbyggnadsutskottets presidie medverkat. Vid särskilt strategiska frågor sammankallas denna grupp till extra möte. Under 2020 har detta skett med anledning av Va-taxan vid två tillfällen.

Kommunstyrelsen ordförande, ordföranden i Bromölla Energi och Vatten, kommunchef och vd medverkar också vid ägarmöte med Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT).

# God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Enligt kommunallagen ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. God ekonomisk hushållning har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv. God ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomi och verksamhet både i det kortare och i det längre tidsperspektivet. Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande generationer får betala för denna överkonsumtion. Ekonomin måste vara så god att motsvarande servicenivå ska kunna säkerställas även för nästa generation.

Kommunfullmäktige beslutade 2016 om övergripande mål inom två områden "livsmiljö och attraktionskraft" samt "sambandsengagemang och inflytande". Flera av dessa mål utvärderas genom resultatet av den medborgarundersökning som Bromölla kommun genom Statistiska centralbyrån genomför vartannat år. Vilket gör att det inte finns någon uppdaterad statistik för flera av målen utan det är 2019 års siffror som redovisas.

## Livsmiljö och attraktionskraft

### Livslångt lärande

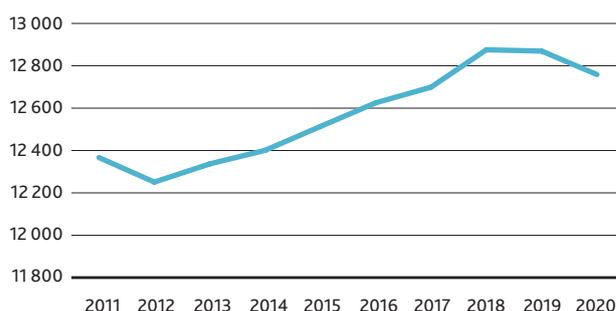
- **Mål:** Andelen flickor och pojkar i årskurs 9 som nått minst målen E i alla ämnen i grundskolan ska procentuellt årligen öka i jämförelse med föregående år.

Andelen elever som nått minst målen E i samtliga ämnen har minskat från 70 procent läsåret 2018/2019 till 65 procent läsåret 2019/2020. Dalaskolan Södra ligger i stort sett still på 67 procent av eleverna som har nått betyg i samtliga ämnen. Nedgången i kommunperspektivet beror på en svagare måluppfyllelse på Humleskolan. Humleskolan har gått från 72,6 procent läsåret 2018/2019 till 63,7 procent läsåret 2019/2020. Framförallt är det pojkarnas resultat som visar sig i dessa siffror. Bidragande orsak är att de nyanlända, framförallt pojkar, under året placerats i Humleskolans förberedelseklass.

### Hållbar tillväxt

- **Mål:** Befolkningen i kommunen ska öka med minst 2 procent under mandatperioden

Folkmängd i Bromölla kommun 2011–2020



Bromölla kommuns befolkning har mellan år 2019 och 2020 minskat med 111 invånare, från 12 870 till 12 759, vilket motsvarar en minskning med 0,9 procent. Långsiktigt har dock Bromölla kommun ökat sin befolkning med 4 procent (från 12 250 invånare år 2012 till 12 759 invånare år 2020).

- **Mål:** Människors inställning till att leva och bo i Bromölla kommun ska utvecklas i positiv riktning under mandatperioden.

ÅR	2019	2017	2015	2013
Betygsindex	53	59	56	56

Ingen ny mätning finns för 2020. Medborgarundersökningen 2019 visar att medborgarnas inställning till att leva och bo i Bromölla kommun totalt sett har försämrats sedan förra mätningen år 2017. Den har även försämrats i jämförelse med tidigare års mätningar.

### Sund ekonomi

- **Mål:** Bromölla kommun ska ha en ekonomiskt hållbar utveckling med förbättrad ekonomi under mandatperioden med oförändrad eller sänkt skattesats.

Område	Bromölla		Sverige	
ÅR	2019	2020	2019	2020
Primär kommunalskatt	21,8	21,8	20,7	20,7
Total kommunalskatt	32,9	32,9	32,2	32,2

Under mandatperioden har resultatet försämrats för kommunen med anledning av obalanser i kärnverksamheten som uppstått genom volymökningar, demografiska förändringar, ökade behov och bristande förmåga till omställning. Skattesatsen var dock oförändrad under året vilket gör att denna del av målet är uppnådd men på helheten kan inte målet anses som uppnått eftersom den ekonomiska utvecklingen följt en negativ trend istället för en positiv.

## Samhällsengagemang och inflytande

### Delaktighet

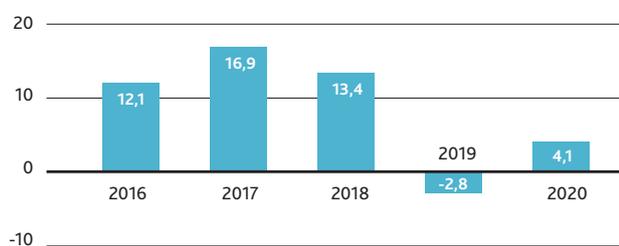
- **Mål:** Andelen medborgare i kommunen som känner sig trygga ska öka enligt nöjd regionsindex i medborgarundersökningen.

ÅR	2019	2017	2015	2013
Betygsindex	36	48	48	53

Ingen ny mätning finns för 2020. Medborgarundersökningen 2019 visar en försämring sedan förra mätningen. Den upplevda tryggheten har även minskat i jämförelse med tidigare års mätningar.

## Finansiell analys

### Årets resultat



Årets resultat för Bromölla kommun uppgick till 4,1 mnkr vilket är ett betydligt bättre resultat än vad som prognostiserades i delårsrapporten men också bättre än den senast gjorda prognosen efter november. Det som bidrog till den positiva utvecklingen var framförallt statsbidrag som kompensation för

ökade sjuklönekostnader samt realisationsvinst för försäljning av mark. Det budgeterade resultatet för kommunen 2020 var 1 procent av skatter och generella statsbidrag, 7,9 mnkr. Årets resultat når därmed inte upp till resultatkravet för 2020.

Tabell: Nettokostnadsandelar (%)

ÅR	2016	2017	2018	2019	2020
Verksamhetens nettokostnad	93,9	93,6	95,0	97,0	96,1
Avskrivningar	4,4	4,2	4,3	4,0	3,8
<b>Delsumma</b>	<b>98,3</b>	<b>97,8</b>	<b>99,3</b>	<b>101,0</b>	<b>99,9</b>
Finansnetto	-0,2	-0,3	-1,2	-0,6	-0,5
<b>Summa löp. kostnader</b>	<b>98,1</b>	<b>97,6</b>	<b>98,1</b>	<b>100,4</b>	<b>99,4</b>

Nyckeltalet nettokostnadsandel visar hur stor andel av skatteintäkter och statsbidrag som går åt till den löpande driften av verksamheten. Det är viktigt att nettokostnaderna inte ökar snabbare än skatteintäkter och statsbidrag. Nyckeltalet bör ligga under 100 procent för att kommunen skall få pengar över.

Kommunfullmäktiges budgeterade mål för nettokostnadernas andel (inklusive finansnetto) skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning är satt till 98 procent. Utfallet för 2020 blev 99,4 procent. Om nettokostnadsandelen stadigt ligger under 100 procent bidrar det till att nödvändiga investeringar kan finansieras. Bromölla kommuns nettokostnadsandel har fluktuerat de senaste fem åren och under 2019 var andelen över 100 procent.

## Budgetavvikelse 2020

VERKSAMHETSOMRÅDE (MNKR)	PROGNOS AUGUSTI	BOKSLUT 2020
Förvaltningsledningen	*	5,6
Gemensam service	3,5	*
Tillväxt och utveckling	-2,9	*
Samhällsutveckling och service	*	8,6
Stöd och omsorg	-42,3	-39,7
Utbildning	0,0	3,3
Politik Ks och KF	0,9	1,7
Myndighetskontor	0,0	0,2
Myndighetsnämnd	0,1	0,2
Valnämnd	0,0	0,0
Revisionen	0,0	0,1
Överförmyndarnämnd	-0,2	-0,2
SBKF	-1,4	-1,4
<b>Summa</b>	<b>-42,3</b>	<b>-21,6</b>

\* Fr.o.m. 200901 förändrades organisationen och Gemensam service och Tillväxt och utveckling blev Samhällsutveckling och service.

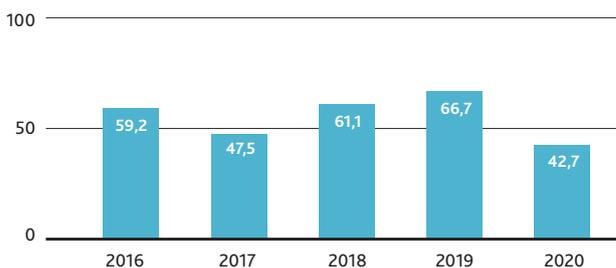
En förutsättning för en ekonomi i balans är god budgetföljsamhet i verksamheterna. Den totala budgetavvikelsen för verksamheterna och nämnderna uppgick till -21,6 mnkr. I delårsrapporten prognostiserades en total budgetavvikelse om -42,3 mnkr. Stöd och omsorg är den verksamhet som redovisat störst avvikelse för året, detta synliggjordes tidigt under året i prognoserna. Orsakerna till den stora avvikelsen för verksamheten berodde framförallt på ökade kostnader med anledning av pandemin, men även volymökningar inom ekonomiskt bistånd och placeringar inom individ- och familjeomsorgen. Trots stora avvikelser mot budget visar den upparbetade metoden för prognosarbetet att den fungerar, då det inte skiljer mycket mellan prognosen under året och det slutgiltiga utfallet per verksamhet. Den under året nya verksamheten Samhällsutveckling och service redovisar ett större överskott än vad tidigare prognoser visat, vilket berodde på försäljning av mark och att flera enheter visat överskott. Det som skiljer mellan det totala prognostiserade resultatet i delårsrapporten och helårsresultatet för verksamheterna beror framförallt på intäkter som inte kunnat prognostiseras med anledning av pandemin.

Område	Budget		Utfall		Avvikelse	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020
VERKSAMHETSOMRÅDE						
Finansen	-752,6	-785,8	-758,2	-803,7	5,6	17,9

Under året har det funnits stor fluktuation i skatteprognoserna med anledning av osäkerheten kring pandemins konsekvenser. De generella statsbidragen samt statens kompensation till kommunen för att kompensera kostnader hänförliga till pandemin genererade ett överskott på finansen.

## Investeringar och självfinansieringsgrad

## Nettoinvesteringar (mnkr)



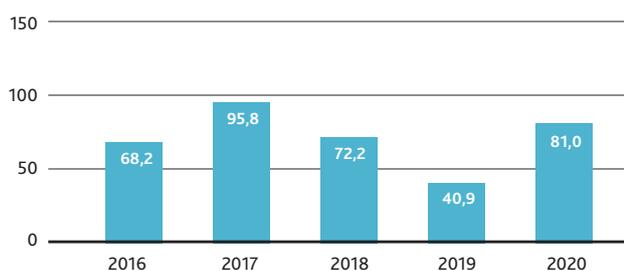
Årets investeringar uppgick till 42,7 mnkr vilket är 24 mnkr lägre än föregående år. Genomförandegraden av planerade investeringar för 2020 var 38 procent i jämförelse med 68 procent 2019.

De tre största investeringsprojekten 2020 var:

- **Nybyggnation Edenryds skola**; budget 25,1 mnkr.
- **Nytt bostadsnära insamlingsystem**, Fyrfacksinsamling; budget 19 mnkr.
- **Sanering vid räddningstjänsten PFAS**; budget 15 mnkr.

Dessa tre projekt blev inte färdigställda under året vilket var förväntat utifrån omfattningen av dem och ombudgetering är därmed begärd.

## Självfinansiering (%)



I Bromölla kommun är målet för självfinansiering av investeringar minst 90 procent över en rullande femårsperiod. Finansieringsgraden har definierats som kvoten av rörelseresultatet exklusive avskrivningar och nettoinvesteringar. Självfinansieringsgraden för 2020 var 81,0 procent vilket är en stor förbättring i förhållande till 2019. Genomsnittet för femårsperioden 2016 till 2020 av självfinansieringsgraden är 73 procent. Målet för femårsperioden uppnås därmed inte.

## Kortfristig betalningsförmåga

Kassalikviditeten är ett mått som mäter den kortfristiga betalningsförmågan

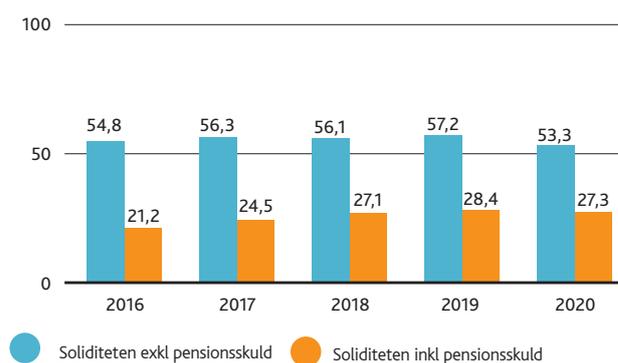
ÅR	2016	2017	2018	2019	2020
Likvida medel mnkr (omsättningstillgångar)	174,7	161,3	159,7	112,6	158,6
Kassalikviditet (%)	122	116	105	83	103

Likviditeten i kommunen uppgick vid årsskiftet till 158,6 mnkr vilket är högre än föregående år och ligger i nivå med tidigare år.

## Soliditet

Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga betalningsförmåga. Den anger i vilken grad kommunen finansierar sina tillgångar med eget kapital. Detta mått påverkas därmed av investeringstakt, nyupplåning, andra skuldförändringar samt det ekonomiska resultatet. Enligt Bromölla kommuns finansiella mål för god ekonomisk hushållning skall soliditeten, inklusive pensionsskuld och löneskatt stärkas med minst 8 procent per mandatperiod.

## Soliditet (%) – Kommunen



Soliditeten exklusive pensionsskulden har minskat trots ett positivt resultat vilket beror på att nyupplåning gjordes under 2020. Soliditeten inklusive pensionsskulden har också minskat. Detta beror på att ansvarsförbindelserna ökade under året. Under den senaste femårsperioden har måttet på soliditet ökat med 6,1 procentenheter. Under pågående mandatperiod kan inte skönjas att målsättningen om att måttet för soliditeten inklusive pensionsskulden kommer stärkas med minst 8 procentenheter eftersom måttet har varit cirka 27 procent sedan 2018. Under 2019 var det genomsnittliga soliditetsmålet för riket 26,7 procent. I Skåne hade Burlövs kommun högst soliditet med 67,6 procent och Bjuv lägst med 2,9 procent för 2019.

## Finansiell uppföljning

### Låneskuld mnkr



Låneskulden ökade under 2020 med 35 mnkr. Upplåningen som gjordes under våren berodde på det ökade investeringsbehovet och låg likviditet. Bromölla kommun har fem lån på totalt 165 mnkr, samtliga lån är placerade hos Kommuninvest.

## Bedömning av god ekonomisk hushållning

Målet för Bromölla kommun är att leva upp till kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning. Värderingen ska utgå från både finansiella aspekter och verksamhetsmässiga aspekter.

För att kunna göra en värdering av god ekonomisk hushållning på lång sikt har kommunfullmäktige beslutat 2013-12-16 § 210 om mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning som skall ses som en långsiktig inriktning för Bromölla kommun och koncernen. Kommunfullmäktige beslutade 2018-02-12 § 7 att ersätta vissa mål i dessa riktlinjer.

Ett antal av Kommunfullmäktiges mål mäts inte årligen och därmed finns inga uppdaterade siffror för 2020.

En samlad bedömning om Bromölla kommun bedrivit sin verksamhet med god ekonomisk hushållning 2020 är inte möjlig att göra. Detta beror på att flera av kommunfullmäktiges mål

inte har mätts under 2020 och de mål som det då finns mätningar för riskerar att få en för stor vikt i bedömningen och resultatet kan därmed bli missvisande. De finansiella nyckeltalen visar på att det finns stora bekymmer. Vissa verksamheter har under flera år visat negativa budgetavvikelser. Bromölla kommuns soliditet har minskat för 2020 och målsättningen om en stärkt soliditet under mandatperioden ser inte ut att kunna uppnås. Årets resultat blev bättre än det prognostiserade resultatet men resultatkravet om 7,9 mnkr uppnåddes inte.

Kommunen har stora utmaningar framåt och för att kunna möta dem beslutade kommunfullmäktige om en skattehöjning om 80 öre samt om besparingar inom verksamheterna i 2021 års budget. Det är nödvändigt att vidta dessa åtgärder för att få en ekonomi i balans samt möta de framtida utmaningarna och arbeta för god ekonomisk hushållning.

## Balanskravsresultat

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Ekonomisk balans handlar om att styra ekonomin både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande generationer får betala för denna överkonsumtion. Balanskravet innebär att underskott som uppkommit under ett enskilt räkenskapsår ska återställas inom de tre påföljande åren.

Årets resultat 2020 justerades med realisationsvinster på 4,3 mnkr och balanskravsresultatet uppgår därmed till ett underskott om 0,2 mnkr. Vilket gör att kommunen visar ett underskott för andra året i rad, 2019 redovisades ett balanskravsunderskott om 3,6 mnkr. Kommunen avser dock att återställa balanskravsresultaten för 2019 och 2020 genom att ta resultatutjämningsreserven i anspråk om 3,8 mnkr.

Tabell: Balanskrav (mnkr)

	2016	2017	2018	2019	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	12,1	16,9	13,4	-2,8	4,1
Justering realisationsvinster	-1,7	-1,7	-1,8	-0,8	-4,3
Justering realisationsförluster	0,4	0	0	0	0
Extraord. Intäkt	0	0	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	10,8	15,2	11,6	-3,6	-0,2
Justerat resultat	10,8	15,2	11,6	-3,6	-0,2
Medel till resultatutjämningsreserv	-4,4	-5,4	-1,8	0	0
Medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0	0	3,8
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>6,4</b>	<b>9,8</b>	<b>9,8</b>	<b>-3,6</b>	<b>3,6</b>

Tabell: Negativa resultat att återställa (mnkr)

Balanskravsresultat	3,6
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-3,6
Varav från 2019	-3,6
<b>Summa</b>	<b>0</b>

## Resultatutjämningsreserven

Kommunfullmäktige beslutade 2013-12-16, § 211 att avsätta medel till en resultatutjämningsreserv. Per den 1 januari 2013 avsattes 51,3 mnkr. Kommunfullmäktige fastställde även ett tak på reservens storlek till 10 procent av årets skatteintäkter och generella statsbidrag. Bromölla kommun förfogar över en resultatutjämningsreserv (RUR) på 71,1 mnkr som efter kommunfullmäktigebeslut kan nyttjas under lågkonjunktur.

Enligt riktlinjerna beslutade av kommunfullmäktige 2013-12-16 § 211 får disposition av resultatutjämningsreserven endast ske för att täcka underskott (det vill säga om årets resultat efter balansjusteringar är negativt) som uppstår till följd av lågkonjunktur. Om det aktuella årets prognostiserade skatteunderlagsutveckling understiger genomsnittet för de 10 senaste åren får disposition göras med ett belopp som motsvarar mellanskillnaden. Under ett enskilt år får aldrig mer än 20 procent av reservens maximala belopp disponeras.

Då skatteunderlagets utveckling för riket understiger det tioåriga genomsnittet för utvecklingen för 2020 kommer

Bromölla kommun att ta resultatutjämningsreserven i anspråk i bokslutet för 2020. Detta för att återställa balanskravsunderskottet om 3,8 mnkr. Vilket innebär att för 2020 disponeras 5,3 procent av resultatutjämningsreserven, som därmed justeras till ett värde om 67,3 mnkr.

RESULTATUTJÄMNINGSRESERV (RUR)	2016	2017	2018	2019	2020
Ingående värde	59,5	63,9	69,3	71,1	71,1
Reservering till RUR	4,4	5,4	1,8	0	0
Disponering av RUR	0	0	0	0	-3,8
<b>Utgående värde</b>	<b>63,9</b>	<b>69,3</b>	<b>71,1</b>	<b>71,1</b>	<b>67,3</b>

**Tabell: Rikets underliggande skatteunderlagsutveckling; tioårigt genomsnitt samt årlig utveckling**  
Förändring i procent per år

ÅR	2020	2021	2022	2023
Snitt 10 år	4	4	3,7	3,7
Årlig ökning	2,9	1,3	3,9	4
Differens	-1,2	-2,7	0,2	0,2

## Kommunägda företag och övriga åtaganden

Förvaltningsberättelsen skall enligt lagen om kommunal redovisning och bokföring (2018:597) vara skriven utifrån både kommunen och koncernen med en gemensam analys. I arbetet med framtagandet av årsredovisningen för 2020 har inte en gemensam förvaltningsberättelse kunnat göras. Det innebär att de kommunägda företagen och kommunens övriga åtaganden redovisas separat i detta avsnitt i förvaltningsberättelsen.

Med kommunalt koncernföretag avses i lagen en juridisk person över vars verksamhet, mål och strategier kommuner eller regioner har ett varaktigt betydande inflytande. Kommuner eller regioner kan utöva ett sådant inflytande själva eller tillsammans med ett eller flera kommunala koncernföretag.

Betydande inflytande ska anses finnas vid ett innehav av minst tjugo procent av rösterna i en juridisk persons beslutande organ, om inte annat framgår av omständigheterna.

Om inflytandet inte är betydande ska den juridiska personen ändå anses vara ett kommunalt koncernföretag om den har särskild betydelse för kommunens eller regionens verksamhet eller ekonomi. Med en kommunal koncern avses i denna lag kommunen eller regionen tillsammans med de kommunala koncernföretagen. Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning.

I förvaltningsberättelsen för Bromölla kommun ingår sex enheter: ett bostadsbolag, ett kommunalförbund, en industristiftel-

se, ett bolag som skall ansvara för utvecklingen av idrottspar-ken på ivöstrandsområdet samt en underkoncern som bedriver verksamheter inom elnät, fjärrvärme och VA.

### Redovisningsprinciper

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med förvärvsmetoden menas att det av kommunen vid förvärvstillfället eventuellt förvärvade egna kapitalet i dotterföretag har eliminerats. Med proportionell konsolidering menas att om dotterföretaget inte är helägt inkluderas resultat- och balansposter motsvarande den ägda andelen. Det är endast företag som ägs till 50 procent eller mer som konsolideras.

Obeskattade reserver har behandlats som eget kapital med undantag av den uppskjutna skatten som redovisas som en avsättning i balansräkningen och under verksamhetens kostnader i resultaträkningen.

Interna mellanhavanden mellan kommun, bolag, förbund och stiftelse har eliminerats.

Eventuella skillnader i redovisningsprinciper mellan kommunen och dotterföretagen har inte fullständigt justerats.

### AB BromöllaHem

AB Bromöllahem är ett allmännyttigt fastighetsbolag som äger, förvaltar och bygger bostäder och lokaler i Bromölla kommun. Ändamålet med bolagets verksamhet är att i allmännyttigt syfte främja bostadsförsörjningen i kommunen och därtill erbjuda hyresgästerna möjlighet till boinflytande. Verksamheten ska bedrivas enligt affärsmässiga principer.

Bolagets resultat efter finansnetto blev en vinst på 5,3 mnkr, att jämföra med 5,5 mnkr för föregående år. Nettoomsättningen 90,6 mnkr, blev 1,9 mnkr högre än föregående år. Reparations- och underhållskostnaderna har ökat med 0,4 mnkr jämfört med föregående år. Bolaget bedömer att invändigt och utvändigt fastighetsunderhåll samt reparationer på grund av ökad skadegörelse kommer att öka. Räntekostnaderna har ökat med 0,2 mnkr jämfört med föregående år. Räntekostnaderna är säkrade långsiktigt genom användande av räntederivat. Investeringarna uppgick till

17,0 mnkr att jämföra med 6,3 mnkr motsvarande period föregående år.

Under räkenskapsåret har bolaget sålt en fastighet samt påbörjat ett antal större projekt kopplade till den långsiktiga verksamhets- och investeringsplan som togs fram tidigare räkenskapsår.

### Bromölla Energi & Vatten AB (koncern)

Underkoncernen består av Bromölla Energi & Vatten AB och Bromölla Fjärrvärme AB men bedrivs operationellt som en gemensam verksamhet, Bromölla Energi & Vatten. Koncernens resultat efter finansnetto blev 5,2 mnkr, jämfört med föregående års 7,3 mnkr. Nettoomsättningen blev 95,0 mnkr i jämförelse med föregående år 104,3 mnkr. Omsättning är lägre till följd av att 5,0 mnkr av VA-intäkterna avsatts till en investeringsfond för att möta framtida investeringar. Även fjärrvärmeintäkterna är lägre till följd av att det varit varmare med minskat värmebehov. Elnätsintäkterna har varit i samma nivå som tidigare. Värmekostnaderna har samtidigt varit betydligt lägre än tidigare. Även avskrivningskostnaderna ökar något till följd av genomförda investeringar.

Kapitalkostnaderna 26,7 mnkr (27,4 mnkr) är betydande, trots låga räntenivåer, och räntekostnaderna säkras därför långsiktigt. Årets investeringar uppgick till 23,9 mnkr att jämföra med 20,8 mnkr motsvarande period föregående år. Investeringarna avser främst reinvesteringar i VA-nätet och elnätet. Under året har det påbörjats investeringar i en ny panncentral för reserveldning till fjärrvärme. Koncernen står inför stora investeringar i utökad reningskapacitet och utökad dricksvattenförsörjning.

### Bromölla Fritidscenter AB

(2019 års siffror inom parantes)

Bolagets verksamhet består av uthyrning av lokaler, plats för idrott och hälsa, utbildning, kultur, konferenser och mässor. Bolagets resultat efter finansnetto blev en vinst med 0,6 mnkr jämfört med föregående års förlust på 0,6 mnkr. Bolagets omsättning, utöver driftsbidraget 5,5 mnkr, (4,9 mnkr), uppgick till 2,4 mnkr, att jämföra med 2,3 mnkr samma period 2019. Väsentliga intäkter är sponsring 1,1 mnkr (1,1 mnkr), uthyrning av idrottsanläggningar 0,6 mnkr (0,6 mnkr), uthyrning av lokaler 0,7 mnkr (0,6 mnkr). Under räkenskapsåret har

bolaget fått anpassa verksamheten efter rådande pandemi och har tillhandahållit utomhusplanerna kostnadsfritt under perioden 1 april 2020 till och med 31 december 2020 för lokala föreningar. Trots detta är årets resultat positivt.

### **Sölvesborg-Bromölla kommunalförbund**

Förbundets resultat är ett överskott på 2,3 mnkr. Förbundet redovisar ekonomiskt överskott för fjärde året i rad. Det egna kapitalet var negativt så sent som år 2016 men uppgår numera till 10,2 mnkr.

### **Bromölla industristiftelse**

Under slutet av 2016 försattes entreprenören som drev verksamheten i fastigheten, på uppdrag av Bromölla industristiftelse, i konkurs vilket medförde att bolagets avtal sades upp och därefter avflyttade bolaget från lokalerna. Stiftelsen sålde fastigheten till en lokal entreprenör under 2019 och har under 2020 varit vilande inför en likvidering via permutation som kommer vara effektuerad först under 2021.

## **Övriga åtaganden**

### **IT-nämnd**

Bromölla kommun har tillsammans med Skåne Nordost-kommunerna (inkl. Höör) en gemensam IT-nämnd. Nämnden bildades 2006 och har sedan dess byggt upp en gemensam IT-plattform. Bromölla har hittills använt Flexite för risk-, tillbud- och skaderapportering, samt internetförbindelse på den gemensamma plattformen. Hässleholms kommun är värd för den gemensamma nämnden.

### **Hjälpmedelsnämnd**

Hjälpmedelscentrum Östra Skåne (HÖS) består av tio kommuner som 2003 bildade en gemensam nämnd där Bromölla kommun är en av medlemmarna. HÖS hanterar, utför service och rekonditionerar såväl nya som begagnade hjälpmedel. HÖS förvarar och registerhåller befintliga hjälpmedel och administrerar försäljning mellan medlemskommunerna.

### **AV Media Skåne**

Bromölla kommun är medlem i AV Media Skåne, som är ett kommunalförbund tillsammans med 16 andra kommuner. AV Media lånar ut AV-läromedel till skolor och andra utbildningsanordnare som är medlemmar.

### **Kommunassurans Syd Försäkrings AB**

Kommunassurans Syd Försäkrings AB erbjuder sina ägare sak- och ansvarsförsäkringar. Bolaget har 68 delägare i Skåne, Blekinge, Halland, Småland och Västra Götaland, varav Bromölla kommun är en. Bromölla kommun har en ägarandel på 0,79 procent. Bolaget startades ursprungligen av 30 skånska kommuner 2005. Kommunassurans är en aktör av flera på marknaden och de lämnar bara anbud till sina ägare och deras helägda bolag. Nya regler gjorde det möjligt att göra direktupphandling från bolaget, vilket Bromölla kommun gjorde 2013, och har från och med 2014 kommunförsäkringen i bolaget.

### **Kristianstad Airport AB**

Kommunens årliga bidrag till flygplatsen regleras i ägardirektivet. Kommunen har en ägarandel på 2 procent i Kristianstad Österlen Airport. Övriga ägare är Kristianstad kommun (91 %), Hässleholms kommun (5 %) och Östra Göinge kommun (2 %). Under 2020 beviljades Kristianstad Airport ett ägarbidrag på 0,2 mnkr.

### **Kommuninvest AB**

Bromölla kommun ansökte under 2009 om medlemskap i Kommuninvest AB och blev medlem nr 240. Medlemskapet ger kommunen tillträde till ytterligare en långivare vid framtida finansieringsbehov.

Medlemskapet ger även de kommunägda bolagen möjlighet att teckna lån hos Kommuninvest. I medlemskapet ingår att medlemmarna går i solidarisk borgen. Under 2010 tecknade kommunen ett förlagslån med föreningen på 2 mnkr.

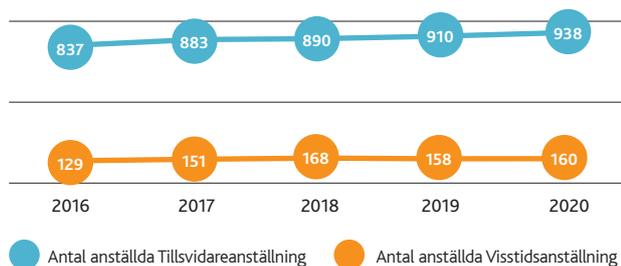
Under 2017 fattade Kommunfullmäktige beslut om en extra inbetalning av medlemsinsatsen på 4,2 mnkr för att uppnå den högsta stagdemässiga nivån för medlemsinsats i Kommuninvest.

## Väsentliga personalförhållanden

I detta avsnitt redovisas organisationsövergripande personalstatistik, analyser och aktuella frågor inom personal och HR (Human Resources). Redovisningen syftar till att kommentera prioriterade utvecklingsområden av personalpolitisk och/eller personalsocial karaktär.

Uppgifterna har hämtats ur Bromölla kommuns ekonomi- och personalsystem om inget annat anges. All statistik avser tillsvidareanställda medarbetare om inget annat anges. Uppgifterna avser endast kommunen då bolagen inte har lika omfattande upplysningskrav avseende medarbetare.

### Antal anställda

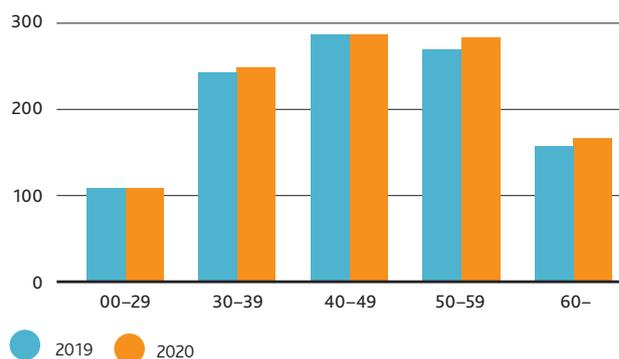


Bromölla kommun hade 938 tillsvidareanställda den 1 november 2020 vilket är 28 personer fler än motsvarande period 2019. Kategorin visstidsanställda uppgick per 2020-11-01 till 160 personer.

	2016	2017	2018	2019	2020
Löner arbetad tid	276,3	302,6	325,8	343,4	358,5
Löner ej arbetad tid	37,4	40,8	43,8	45,1	52
Ersättningar	3,5	3,5	3,3	4,0	3,8
Sociala avgifter	96,9	106,5	114,8	121,0	126,5
Pensionskostnader	33,0	35,8	44,1	46,9	46,4
<b>Totalt</b>	<b>447,1</b>	<b>489,2</b>	<b>531,8</b>	<b>560,4</b>	<b>587,2</b>
Netto-kostnad	652,6	686,1	714,9	766,5	808,5
Andel (%)	68,5	71,3	74,4	73,1	72,6

Den totala personalkostnaden utgör 72,6 procent av netto-kostnaderna 2020.

### Antal anställda totalt per åldersgrupp



Medelåldern bland Bromölla kommuns tillsvidareanställda var 46,45 år – för kvinnor 46,5 år och för män 46,19 år. Åldersstrukturen i bland kommunens anställda följer rikets utveckling men en medelålder på 45–47 år.

### Hälsa och arbetsmiljö

Det systematiska arbetsmiljöarbetet i Bromölla kommun har sin grund i arbetsgivarens arbete med att undersöka, genomföra och följa upp verksamheten så att ohälsa och olycksfall förebyggs och en i övrigt tillfredsställande arbetsmiljö uppnås. Den enskilda arbetsgruppen kartlägger och analyserar aktivt och fortlöpande arbetsmiljön ur fysiskt respektive socialt och organisatoriskt perspektiv. Respektive chef samordnar arbetet och säkerställer att identifierade brister åtgärdas. HR- och kommunikationsenheten samt företagshälsovården utgör stöd vid behov.

Kommunens chefer har fått tilldelade sig arbetsmiljöuppgifter för att kunna leda, planera och kontrollera verksamheten under iakttagande av gällande lagregler, författningar, Arbetsmiljöverkets föreskrifter samt kommunens olika policies och rutiner. Arbetsgivaren ska fördela arbetsmiljöuppgifterna i verksamheten på ett sådant sätt att chefer och arbetsledare kan verka för att risker förebyggs och en tillfredsställande och god arbetsmiljö uppnås.

För att kommunens chefer, skyddsombud och huvudskyddsombud ska ha den kompetens som krävs anordnas regelbundet grundläggande arbetsmiljöutbildningar och påbyggnadsutbild-

ningar. Bromölla kommun valde under våren 2020 att skjuta upp den grundläggande arbetsmiljöutbildningen för nya chefer och skyddsombud till hösten för att kunna följa restriktionerna kopplade till pandemin.

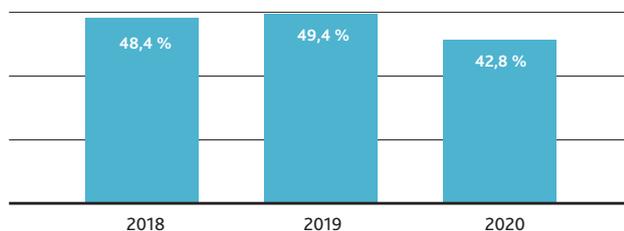
## Sjukfrånvaro, frisknärvaro och rehabilitering

SJUKFRÅNVARO	2016	2017	2018	2019	2020
Total sjukfrånvaro	7,3	6,1	6,5	6,2	8,6
Långtidssjukfrånvaro > 60 dagar	37,2	32,3	34,6	31,4	26,1
Sjukfrånvaro för kvinnor	7,8	6,7	7,0	6,7	9,0
Sjukfrånvaro för män	4,4	3,1	4,2	4,1	6,8
Sjukfrånvaro upp till 29 år	5,8	4,4	4,2	7,7	10,4
Sjukfrånvaro 30-49 år	7,9	5,9	6,4	6,0	8,4
Sjukfrånvaro över 50 år	7,0	6,8	7,1	6,1	8,5

Sjukfrånvaron 2020 redovisas enligt principer reglerade i Lag (1997:614) om kommunal redovisning. Sjuktalet under det gångna året uppvisar en rejäl ökning med 2,4 procentenheter jämfört med 2019, vilket pandemin till stora delar är orsak till. Sjukfrånvaron för medarbetare upp till 29 år är den kategori som ökat mest i jämförelse med 2019. 22,1 procent av medarbetarna har under 2020 inte haft en enda dags sjukfrånvaro.

De hälsofrämjande aktiviteter i form av hälsoprofilbedömning som var inplanerade under våren kunde inte genomföras och genomförs därför först under nästa år.

## Nyttjandegrad friskvårdsbidrag



Bromölla kommun erbjuder medarbetare 1 000 kr i friskvårdsbidrag och under 2020 var genomsnittligt belopp per användare 941 kronor. Nyttjandegraden av friskvårdsbidraget har minskat under 2020 jämfört med 2019 med 6,6 procentenheter.

## Kompetensförsörjning och omvärld

Bromölla kommun kan i likhet med övriga kommuner i riket konstatera ökade utmaningar i att bemanna organisationen och att hitta rätt kompetens. Inom ett antal olika yrkesområden råder det fortfarande stor konkurrens mellan arbetsgivarna om arbetskraften. Situationen innebär en ökad personalrörlighet och personalomsättning.

Bromölla kommun har en strävan om att göra en bra arbetsgivare ännu bättre och skapa förutsättningar för ett hållbart arbetsliv. Utifrån kommunens arbetsgivar- och personalpolitik är uppdraget att utforma, strukturera, vidareutveckla och kvalitetssäkra strategier och processer inom HR viktigt. Uppgiften att stärka och utveckla Bromölla kommuns arbetsgivarvarumärke samt att utarbeta en strategi för att arbeta aktivt, strategiskt och långsiktigt med employer branding kommer vara en viktig uppgift framöver.

## Heltidsarbete som norm

Under 2020 har arbete pågått med att skapa förutsättningar för att genomföra intentionerna med det centrala avtalet mellan Kommunal och SKR (Sveriges kommuner och regioner) om att heltidsarbete ska vara norm. Heltidsarbete som norm har varit en viktig fråga för Kommunal i flera år och ett centralt avtal har sedan tidigare tecknats om att alla kommuner och regioner ska arbeta aktivt med att öka andelen heltidsarbetare.

Alla medarbetare i kommunen inom kommunals avtalsområde och som jobbar inom vård och omsorg erbjuds en heltidsanställning fr.o.m. april 2020. Inom förskolan och omsorg funktionsnedsättning kommer samma erbjudande ges och tidsplanen för detta har ändrats till oktober 2021 för personalen inom omsorg funktionsnedsättning och innan januari 2022 för personalen inom förskoleverksamheten. Erbjudandet består av att gå upp till heltid eller kvarstå med sin grundsysselsättning. Medarbetare som idag har en grundsysselsättning lägre än 75 procent kommer bli erbjudna att arbeta med sin grundsysselsättning, 75 procent eller heltid. Medarbetare som redan jobbar heltid omfattas inte av erbjudandet och kvarstår med sin grundtjänst på 100 procent. Erbjudandet ställdes första gången 2020 och kommer därefter erbjudas årligen under en femårsperiod innan erbjudandet upphör och medarbetare som ännu inte jobbar heltid vid denna tidpunkt förblir på sin grund-

sysselsättning. All nyrekrytering inom kommunals avtalsområde sker till heltidstjänster från och med den 1 januari 2020.

I Bromölla kommun finns den högsta andelen deltidsanställda medarbetare inom Stöd och omsorg.

### Vår bemanningsmodell

För att kunna omhänderta den överkapacitet av bemanning som kan uppstå med anledning av heltidserbjudandet och med bakgrund av de utmaningar Sveriges kommuner och regioner (SKR) står inför gällande kompetensförsörjning ställer det krav på ett annat sätt att bemanna kommunens verksamheter.

Bromölla kommun införde under 2020 en ny modell för bemanning. Modellen bygger på att medarbetare ingår i ett samplaneringsområde där en enhet med tillfällig underkapacitet kan samplaneras med en annan enhet med tillfällig överkapacitet. Genom detta sätt att planera och bemanna verksamheterna kan Bromölla kommun hantera en eventuell överkapacitet, trygga kompetensförsörjning och minska andelen visstidsanställda.

### Genomsnittlig sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för månadsavlönade manliga medarbetare uppgick till 96 procent. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för månadsavlönade kvinnor uppgick till 93 procent. Siffrorna är per 2020-11-01.

### Nyckeltal för anställningstrygghet

INDEX	2016	2017	2018	2019	2020
AVI (%)	15,4	17,1	18,9	17,4	17,1

Anställningstryggheten mäts i ett nyckeltal som utgår från Nyckeltalsinstitutets Arbetsvillkorsindex AVI, som visar andelen tidsbegränsat anställda i relation till det totala antalet anställda: nyckeltalet redovisar förhållandet mellan antalet visstidsanställda (160) och antalet tillsvidareanställda (938).

Kommunstyrelsen har genom Allmänna utskottet uttalat arbetsgivarinriktningen att minska andelen visstidsanställda till förmån för ökad anställningstrygghet. Genom den förändrade modellen för bemanning som infördes 2020 kan kontinuitet

och kompetens säkerställas samtidigt som andelen visstidsanställda kan minska och anställningstryggheten öka.

Under 2019 redovisades ett trendbrott för nyckeltalet som ser ut att fortsätta även 2020. Tidigare år har nyckeltalet successivt ökat över tid, vilket skall tolkas som en relativ försämring av anställningstryggheten i organisationen. Under 2020 har både antalet visstidsanställda och antalet tillsvidareanställda ökat, men antalet tillsvidareanställda har ökat mer, därav en fortsatt förbättring av nyckeltalet. Vilket innebär att anställningstryggheten i organisationen ökat under 2020.

### Mångfald och likabehandling

85 procent av Bromölla kommuns tillsvidareanställda medarbetare är kvinnor.

Inom kategorin visstidsanställda per 2020-11-01 var 70 procent av medarbetarna kvinnor.

### Löner

Medellöner, heltid, per ålder och kön 2020:

ÅLDERS-GRUPP	MEDELLÖN KVINNOR	MEDELLÖNMÄN	TOTALT
– 29 år	27 651	28 049	27 723
30–39 år	29 574	32 997	30 016
40–49 år	32 731	36 064	33 386
50–59 år	32 634	34 253	32 818
60 + år	33 747	34 443	33 866
<b>TOTALT</b>	<b>31 741</b>	<b>34 066</b>	<b>32 099</b>

Löneskillnader mellan olika åldersintervall skall tolkas utifrån att olika kommunala verksamheter i riket expanderat och/eller övergått i kommunal regi vid olika tidpunkter; likaså kan medarbetares benägenhet till rörlighet antas variera i olika åldersintervall. I ett åldersintervall med högre personalomsättning är det rimligt att anta att detta förväntas driva upp löneläget. Löneskillnaderna mellan kvinnor och män fortsätter att öka.

### Lönekartläggning och löneanalyser

Bromölla kommun har genomfört löneanalyser som omsattes i 2020 års löneöversyn i syfte att säkerställa en könsneutral

lönebildning, en konkurrenskraftig och tydlig intern lönestruktur samt distinktare riktlinjer för lönesättning vid nyanställning.

Den interna lönekartläggningen har kompletterats med en analys av externt löneläge i syfte att behålla attraktivitet som arbetsgivare samt säkerställa regional konkurrenskraft i lönebildningen.

2020 års löneöversyn är det första år då Bromölla kommun använde en ny modell för dialog och lönesättning som ett led i utvecklingen av dialogen mellan chef och medarbetare. Den utvecklade dialogen syftar till att säkerställa en kvalitetsmässig och kontinuerlig dialog mellan närmaste chef och medarbetarna. Dialogen i sig är en förutsättning för att kunna sätta

ny lön och tydliggöra kopplingen mellan samtalen och den enskilda löneutvecklingen.

Löneöversyn 2020 kommer inte att vara slutförd förrän i början av 2021 med anledning av att avtalsförhandlingarna under våren 2020 pausades med anledning av pandemin, för att inte återupptas förrän hösten 2020. Nya löneavtal för Kommunal och Allmänskommunal verksamhet började gälla först från den 1 november, vilket medförde att utbetalning av ny lön kunde ske för Allmänskommunal verksamhet i december medan utbetalning av nya löner för kommunals medlemmar får vänta till januari 2021. Den försenade avtalsrörelsen har medfört att en utvärdering av den utvecklade modellen för dialog kommer att ske först när löneöversyn 2020 är helt färdigställd.

## Förväntad utveckling

Bromölla kommun står fortsatt inför stora ekonomiska utmaningar. En demografisk utveckling med en åldrande befolkning innebär att färre skall betala för fler. Kommunen har de senaste åren kunnat se konsekvenserna av lågkonjunkturen i resultatet där det under 2019 redovisades ett balansunderskott och i delårsrapporten varnades det för att även för 2020 skulle bli ett negativt resultat. I budgetbeslutet för 2021 beslutades det därför om att höja skatten med 80 öre och samtidigt lägga besparingskrav på kommunens verksamheter för att stävja denna utveckling. Årets resultat blev dock bättre än förväntat, detta berodde på intäkter av engångskaraktär. Bromölla kommun behöver ha en återhållsam inställning till sin ekonomi under de närmaste åren för att kunna bedriva verksamheten enligt god ekonomisk hushållning.

Kommunen har flera stora investeringar framåt men takten på dessa behöver bli lägre än vad som tidigare planerats. Investeringsprojekt kommer behöva skjutas på framtiden. Goda resultat är en förutsättning för att kommunen ska kunna klara av att möta investeringbehovet utan att urholka den långsiktiga betalningsförmågan. Soliditet bör stärkas på lång sikt och kommunen bör därmed ha en restriktiv hållning till nya borgensåtaganden.

Det är fortsatt en stor prognososäkerhet med anledning av Coronapandemin och dess effekter på samhällsekonomin. Massvaccineringen kommer att vara av stor betydelse för återhämtningen. Beräkningar för när återgång mot normalitet i ekonomi och samhällsliv går fortfarande inte att göra eftersom utvecklingen är osäker.

# Räkenskaper

## Resultaträkning (mnkr)

	NOT	KOMMUNEN			KONCERNEN	
		2019	BUDGET	2020	2019	2020
Verksamhetens intäkter	1	162,1	153,0	160,6	322,0	326,6
Verksamhetens kostnader	2	-893,0	-904,0	-931,7	-988,4	-1 030,1
Av- och nedskrivningar	7, 8, 11	-30,1	-32,0	-30,5	-65,9	-66,6
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-761,0</b>	<b>-783,0</b>	<b>-801,6</b>	<b>-732,3</b>	<b>-770,1</b>
Skatteintäkter	3	559,2	592,9	552,4	559,2	552,4
Generella statsbidrag och utjämning	4	194,3	196,6	249,6	194,3	249,6
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>-7,5</b>	<b>6,5</b>	<b>0,4</b>	<b>21,2</b>	<b>31,9</b>
Finansiella intäkter	5	6,3	4,3	5,0	2,8	1,5
Finansiella kostnader	6	-1,6	-2,9	-1,3	-18,7	-17,3
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-2,8</b>	<b>7,9</b>	<b>4,1</b>	<b>5,3</b>	<b>16,1</b>
Extraordinära poster (netto)		-	-	-	-	-
Extraordinära poster		-	-	-	-	-
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-2,8</b>	<b>7,9</b>	<b>4,1</b>	<b>5,3</b>	<b>16,1</b>

## Balansräkning (mnr)

	NOT	KOMMUNEN		KONCERNEN	
		2019	2020	2019	2020
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<i>Anläggningstillgångar</i>					
Immateriella tillgångar	8	1,9	1,6	1,9	1,6
Materiella tillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	493,8	497,3	1 494,7	1 490,6
Maskiner och inventarier	10	44,1	52,1	57,2	66,8
Finansiella anläggningstillgångar	11	24,4	24,4	11,5	11,6
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>564,2</b>	<b>575,4</b>	<b>1 565,3</b>	<b>1 570,6</b>
<i>Omsättningstillgångar</i>					
Exploateringsfastigheter	12	6,9	7,3	6,9	7,3
Fordringar	13	49,9	61,0	76,4	91,9
Kassa och bank	14	55,8	90,3	173,5	234,0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>112,6</b>	<b>158,6</b>	<b>256,8</b>	<b>333,2</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>676,8</b>	<b>734,0</b>	<b>1 822,1</b>	<b>1 903,8</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>					
<i>Eget kapital</i>					
Årets resultat	15	-2,8	4,1	5,3	16,1
Resultatutjämningsreserv		71,1	71,1	71,1	71,1
Övrigt eget kapital		318,5	315,7	345,6	351,0
<b>Summa eget kapital</b>		<b>386,8</b>	<b>390,9</b>	<b>422,0</b>	<b>438,2</b>
<i>Avsättningar</i>					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	16	10,0	10,2	10,0	10,2
Andra avsättningar	17	13,7	13,6	42,1	40,5
<b>Summa avsättningar</b>		<b>23,7</b>	<b>23,8</b>	<b>52,1</b>	<b>50,7</b>
<i>Skulder</i>					
Långfristiga skulder	18	130,0	165,0	1 151,6	1 194,3
Kortfristiga skulder	19	136,3	154,3	196,4	220,6
<b>Summa skulder</b>		<b>266,3</b>	<b>319,3</b>	<b>1 348,0</b>	<b>1 414,9</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>676,8</b>	<b>734,0</b>	<b>1 822,1</b>	<b>1 903,8</b>
<b>PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER</b>					
Panter och därmed jämförliga säkerheter					
Pensionsförpliktelser	20	194,8	190,6		
Borgensåtaganden	21	1 083,6	1 081,7		
Övriga ansvarsförbindelser	22	28,3	28,3		

## Kassaflödesanalys (mnkr)

	NOT	KOMMUNEN			KONCERNEN	
		2019	BUDGET	2020	2019	2020
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>						
	not					
Årets resultat		-2,8	7,9	4,1	5,3	16,1
Justeringar för av- och nedskrivningar		30,1	32,0	30,5	65,9	66,6
Justering för övriga ej						
likviditetspåverkande poster	7	0,1		-4,2	6,8	2,3
Ökning-/minskning+ exploateringsfastigheter	12	-2,0		-0,4	-2,0	-0,4
Ökning-/minskning+ rörelsefordringar		3,9		-11,1	25,7	-16,0
Ökning+/minskning- rörelseskulder		-16,1		18,2	-13,3	24,9
<b>Medel från den löpande verksamheten</b>		<b>13,2</b>	<b>39,9</b>	<b>37,1</b>	<b>88,4</b>	<b>93,5</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>						
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-66,3	-91,9	-43,2	-91,3	-87,7
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,9	0,0	5,6	3,5	20,7
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar						-0,2
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar			-		-0,1	
<b>Medel från investeringsverksamheten</b>		<b>-65,4</b>	<b>-91,9</b>	<b>-37,6</b>	<b>-87,9</b>	<b>-67,2</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>						
Nyupptagna lån		0,0	35,0	35,0	-	35,0
Amortering av skuld		0,0	0,0	0,0	-0,8	-0,8
Minskning av långfristiga fordringar		6,9	-	0,0	-	-
<b>Medel från finansieringsverksamheten</b>		<b>6,9</b>	<b>35,0</b>	<b>35,0</b>	<b>-0,8</b>	<b>34,2</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>		<b>-45,3</b>	<b>-17,0</b>	<b>34,5</b>	<b>-0,3</b>	<b>60,5</b>
Likvida medel vid årets början		101,1	55,8	55,8	173,8	173,5
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>55,8</b>	<b>38,8</b>	<b>90,3</b>	<b>173,5</b>	<b>234,0</b>

## Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisningsrekommendationer. De rekommendationer som inte följdes var:

- R9 om avsättningar och ansvarsförbindelser. Det är framför allt avsättning till sluttäckning av deponin på Åsen som inte är tillräckligt hög. Ingen avsättning gjordes under året. Någon nuvärdesberäkning gjordes inte av kommunen, men Länsstyrelsen krävde i sitt tillstånd en garanti på 18,3 mnkr. Kommunens avsättning den 31/12 utgör ca 74,3 procent av Länsstyrelsens krav.
- SKR:s tolkning av hur hantering av statsbidraget för ökat bostadsbyggandet, den så kallade byggbonusen, innebär att bidraget får användas utifrån kommunens egna prioriteringar samt att det skall intäktas bokföras på det år som den utbetalas. I december 2017 erhöll Bromölla kommun 2,5 mnkr i bidrag för detta. För att uppnå matchning mellan intäkten och kostnader väljer dock Bromölla kommun att periodisera beloppet till 2018. Under 2018 erhöll Bromölla kommun 1,2 mnkr i statsbidrag för ökat bostadsbyggande och man använde samma princip som 2018 och periodiserade bidraget till 2019.

### Leasing

Rådet för kommunal redovisning tog i sin rekommendation nr R5 upp frågan hur leasingavtal skall klassificeras. Man skall fr.o.m. 1 januari 2003 skilja på finansiella och operationella leasingavtal. Avtal som ingåtts före rekommendationens ikraftträdande får dock klassificeras som operationella. En kartläggning av samtliga leasingavtal gjordes och sedan 2003 har endast ett fåtal finansiella leasingavtal ingåtts och då till ett obetydligt värde. Dessa har därför klassificerats som operationell leasing med hänsyn till dess värde. Inga hyresavtal är klassificerade som finansiella leasingavtal eftersom avtalsperioderna är kortare än objektens livslängd och inga ekonomiska risker eller fördelar är avtalade mellan leasegivaren och leasetagaren.

### Pensionsskuld

Kommunen använder sig av KPA för beräkning av pensionsskulden. Kommunens skuld till de anställda i form av pensionsutfästelser intjänade fr.o.m. 1998 bokfördes som en kortfristig

skuld avseende den individuella delen och därtill tillhörande löneskatt. Kommunen betalar ut hela den individuella delen. Delen som tas upp som kortfristig skuld avser 2020 och betalas ut under våren 2021. Garanti- och efterlevandepension samt pensioner till personer som inte ingår i det nya pensionsystemet bokfördes som avsättning. Pensionsskulden intjänad före 1998 redovisades som en ansvarsförbindelse enligt den kommunala redovisningslagen.

Förtroendevalda har rätt till skälig ersättning för förlorad tjänstepension. Pensionsersättningen är 3,5 procent och beräknas på den sammanlagda ersättningen för förlorad arbetsförtjänst. Pensionsersättningen betalas en gång per år till en traditionell tjänstepensionsförsäkring i KPA Pensionsförsäkring AB. Förtroendevald som har uppdrag som motsvarar mer än 40 procent tjänst följer det pensionsreglemente som gällde vid hans/hennes tillträdesdag.

### Semesterlöneskuld

De anställdas fordran på kommunen i form av sparade semesterdagar, semesterdagar, flexitid och okompenserad övertid bokfördes som kortfristig skuld. Semesterlöneskuldens förändring under 2020 bokfördes bland verksamhetens kostnader.

### Anläggningstillgångar

I balansräkningen tas anläggningstillgångarna upp till anskaffningsvärdet, (utgiften minus investeringsbidrag) med avdrag för planenliga avskrivningar.

### Exploateringsstillgångar

Omklassificering görs från anläggningstillgång till omsättningstillgång i samband med att exploatering påbörjats.

### Lokalkostnader

Internprissättning tillämpas. Det innebär att budget och beräknat utfall för lokalkostnaderna fördelas ut på respektive lokalanvändare. Avsikten med internprissättningen är att kostnaderna ska belasta verksamheten och visa den verkliga kostnaden.

### Internränta

I internredovisningen har verksamheterna belastats med internränta på 1,50 procent, enligt SKRs rekommendationer, baserat på anläggningstillgångarnas bokförda värde.

### Avskrivningar

Linjär avskrivningsmetod tillämpas på anskaffningsvärdet. I anskaffningsvärdet ingår inga räntor. Principerna för avskrivningstider är 3 år för datorer, övriga inventarier 3–10 år, maskiner 5–10 år, gator och vägar 15–75 år och fastigheter 10–60 år och görs efter bedömning av tillgångarnas nyttjandeperiod. Viss vägledning finns i SKR:s förslag till avskrivningstider. Gränsvärdet för aktivering är 20 tkr, undantag görs för datorer och möbler. Vissa anläggningstyper fick fr.o.m. 1997 förändrade avskrivningstider. De anläggningar som aktiverades före 1997 ligger kvar med de tidigare avskrivningstiderna. Kapitalkostnadsberäkningen påbörjades vid den tidpunkt anläggningen aktiverades i anläggningsregistret. Kapitalkostnaderna består av avskrivningar på anskaffningsvärdet samt ränta på bokfört värde.

### Lånekostnader

Samtliga lånekostnader belastar resultatet den period de hänförs sig till. Inga lånekostnader aktiveras i anskaffningsvärdet.

### Personalkostnader

Varje verksamhetsberättelse börjar med en ekonomisk sammanställning. I begreppet personalkostnader ingår lön, kostnadsersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader. Personalsociala kostnader ingår inte i personalkostnaderna.

### Kundfordringar

Nedskrivning sker med 40 procent på kundfordringar som är äldre än 45 dagar.

### Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s decemberprognos i enlighet med rekommendation nummer R2 från Rådet för kommunal redovisning.

### Övrigt

Sociala avgifter bokfördes i form av procentuella pålägg i samband med löneredovisningen. Påläggen skedde enligt uppgifter från kommunförbundet.

### Konsolidering av de kommunala bolagen

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering.

Med förvärvsmetoden menas att det av kommunen vid förvärvstillfället eventuellt förvärvade egna kapitalet i dotterföretag har eliminerats.

Med proportionell konsolidering menas att om dotterföretaget inte är helägt inkluderas resultat- och balansposter motsvarande den ägda andelen. Det är endast företag som ägs till mer än 50 procent eller mer som konsolideras.

Obeskattade reserver har behandlats som eget kapital med undantag av den uppskjutna skatten som redovisas som en avsättning i balansräkningen och under verksamhetens kostnader i resultaträkningen.

Interna mellanhavanden mellan kommunen och respektive företag har eliminerats.

Eventuella skillnader i redovisningsprinciper mellan kommunen och dotterföretagen har inte fullständigt justerats.

### Resultatutjämningsreserv

Kommunfullmäktige beslutade 2013-12-16, § 211 att avsätta medel till en resultatutjämningsreserv. Per den 1 januari 2013 avsattes 51,3 mnkr. För 2013 medgav resultatet en avsättning på 11,2 mnkr. Dock fastställde kommunfullmäktige ett tak på reservens storlek till 10 procent av årets skatteintäkter och generella statsbidrag. Detta innebar ett tak på 58,3 mnkr varför avsättningen blev 7 mnkr och därmed var reserven fylld för det året.

För 2018 blir taket 71,1 mnkr och resultatet medger en avsättning på 4,5 mnkr.

Avsättningen görs därför på 1,8 mnkr.

Ingen avsättning görs 2019.

Under 2020 planeras en disponering av RUR med 3,8 mnkr.

## Noter (mnr)

NOT	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2019	2020	2019	2020
<b>1. VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>				
Intäkter enligt driftredovisning	201,2	203,6	322,0	326,6
Interna intäkter	-39,1	-43,0	-	-
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>162,1</b>	<b>160,6</b>	<b>322,0</b>	<b>326,6</b>
<b>2. VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>				
Kostnader enligt driftredovisning	932,1	974,7	-1 051,6	1 097,9
Avskrivningar	-30,1	-30,6	-65,9	-65,8
Nedskrivningar				-0,8
Internränta	-5,5	-6,8		
Interna kostnader	-39,1	-43,0		
Aktuell skatt på årets resultat			0,0	-1,1
Uppskjuten skatt på obeskattade reserver			-1,8	-0,4
Uppskjuten skatt på koncernmässiga övervärden			0,8	0,3
Uppskjuten skatt övrigt			-1,7	-
Övriga kostnader	35,6	37,4		
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>893,0</b>	<b>931,7</b>	<b>-1 120,2</b>	<b>1 030,1</b>
<b>I verksamhetens kostnader ingår revisionskostnader med</b>				
Kostnader för räkenskapsrevision				
Sakkunnigt biträde	0,2	0,2	0,6	0,6
Förtroendevalda revisorer	0,1	0,1	0,2	0,2
<b>Total kostnad för räkenskapsrevision</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>	<b>0,8</b>	<b>0,8</b>
Kostnad för övrig revision				
Sakkunnigt biträde	0,3	0,4	0,3	0,4
Förtroendevalda revisorer	0,2	0,2	0,2	0,2
<b>Total kostnad för övrig revision</b>	<b>0,5</b>	<b>0,6</b>	<b>0,5</b>	<b>0,6</b>
<b>Total kostnad för revision</b>	<b>0,8</b>	<b>0,9</b>	<b>1,3</b>	<b>1,4</b>
<b>I verksamhetens kostnader ingår leasingavgifter med</b>				
<b>1,8</b>	<b>2,0</b>			
<b>Redovisning av leasingavgifter på ingångna avtal i tkr.</b>				
Årets leasingavgifter, maskiner och inventarier				
Framtida förfallobelopp 2020	0,6			
Framtida förfallobelopp 2021	0,4	1,1		
Framtida förfallobelopp 2022	0,1	1,0		
Framtida förfallobelopp 2023		0,8		
<b>3. SKATTEINTÄKTER</b>				
Kommunala skatteintäkter				
Preliminära skatteintäkter	565,0	564,7	565,0	564,7
Preliminär slutavräkning innevarande år	-5,8	-12,3	-5,8	-12,3
<b>Summa Kommunala skatteintäkter</b>	<b>559,2</b>	<b>552,4</b>	<b>559,2</b>	<b>552,4</b>
<b>4. GENERELLA STATSBI DRAG OCH UTJÄMNING</b>				
Inkomstutjämning	160,0	167,2	160,0	167,2
Generella bidrag	6,5	27,9	6,5	27,9
Kostnadsutjämning	3,5	24,8	3,5	24,8
Kommunal fastighetsavgift	24,3	25,0	24,3	25,0
Regleringsavgift	9,0	13,2	9,0	13,2
LSS-utjämning	-9,0	-8,5	-9,0	-8,5
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>194,3</b>	<b>249,6</b>	<b>194,3</b>	<b>249,6</b>

## Noter (mnr)

NOT	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2019	2020	2019	2020
<b>5. FINANSIELLA INTÄKTER</b>				
Intäktsräntor	4,1	4,1	0,7	0,6
Aktieutdelning	2,2	0,9	2,1	0,9
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>6,3</b>	<b>5,0</b>	<b>2,8</b>	<b>1,5</b>
<b>6. FINANSIELLA KOSTNADER</b>				
Kostnadsräntor	1,6	1,3	18,7	17,3
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>1,6</b>	<b>1,3</b>	<b>18,7</b>	<b>17,3</b>
<b>7. EJ LIKVIDITETSPÅVERKANDE POSTER</b>				
Nedskrivning av kundfordringar	-	-	-	-
Reavinst-/förlust vid försäljning av anläggningar	-0,8	-4,3	0,6	-6,1
Utrangering av anläggningstillgångar	-	-	0,9	1,3
Förändring av avsättningar	0,9	0,1	0,9	-
Förändring uppskjuten skatt	-	-	2,7	-1,4
Förändring aktuell skatteskuld	-	-	-0,2	0,3
Avsättning till investeringsfond	-	-	-	5,0
Periodiserade anslutningsintäkter	-	-	1,6	3,5
Övrigt	-	-	0,3	-0,3
<b>Summa ej likviditetspåverkande poster</b>	<b>0,1</b>	<b>-4,2</b>	<b>6,8</b>	<b>2,3</b>
<b>8. IMMATERIELLA TILLGÅNGAR</b>				
Ingående anskaffningsvärde	3,3	3,3	3,3	3,3
Årets investeringar	-	-	-	-
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>3,3</b>	<b>3,3</b>	<b>3,3</b>	<b>3,3</b>
Ingående avskrivning	-1,1	-1,4	-1,1	-1,4
Årets avskrivning	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-1,4</b>	<b>-1,7</b>	<b>-1,4</b>	<b>-1,7</b>
<b>Summa andra immateriella tillgångar</b>	<b>1,9</b>	<b>1,6</b>	<b>1,9</b>	<b>1,6</b>
<b>9. MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR</b>				
<i>Mark</i>				
Ingående anskaffningsvärde	73,5	73,7	75,4	75,4
Årets försäljningar	-0,1	-0,1	-0,3	-
Omklassificering/årets investering	0,3	0,6	0,3	0,6
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	73,7	74,2	75,4	76,0
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>73,7</b>	<b>74,2</b>	<b>75,4</b>	<b>76,0</b>
<i>Verksamhetsfastigheter</i>				
Ingående anskaffningsvärde	435,6	444,8	485,0	494,2
Omklassificering	9,2	45,3	9,2	45,3
Årets försäljning och utrangering	0,0	-3,2	-	-3,2
Årets investeringar	0,0	-	0,0	0,0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>444,8</b>	<b>486,9</b>	<b>494,2</b>	<b>536,3</b>
Ingående avskrivning	-237,1	-249,7	-256,1	-268,7
Årets försäljningar	-	2,5	-	2,5
Årets avskrivning	-12,6	-13,7	-12,6	-13,7
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-249,7</b>	<b>-260,9</b>	<b>-268,7</b>	<b>-279,9</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>195,1</b>	<b>226,0</b>	<b>225,5</b>	<b>256,4</b>

## Noter (mnkr)

NOT	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2019	2020	2019	2020
<i>Fastigheter för affärsverksamhet</i>				
Ingående anskaffningsvärde	16,1	17,0	545,4	551,0
Årets försäljning och utrangering	-	-	-19,2	-8,1
Omklassificering	0,9	0,0	18,1	10,4
Årets investeringar		0,0	6,7	8,4
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>17,0</b>	<b>17,0</b>	<b>551,0</b>	<b>561,7</b>
<i>Publika fastigheter</i>				
Ingående anskaffningsvärde	178,9	192,3	293,0	306,8
Omklassificering	4,4	31,6	4,8	31,6
Årets investeringar	9,0	8,6	9,0	8,7
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>192,3</b>	<b>232,5</b>	<b>306,8</b>	<b>347,1</b>
<i>Bostadsfastigheter</i>				
Ingående anskaffningsvärde	0,9	0,9	635,2	639,9
Årets försäljning och utrangering	-	-	-1,1	-15,9
Omklassificering	-	-	0,2	-
Årets investeringar	-	-	5,6	15,3
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>0,9</b>	<b>0,9</b>	<b>639,9</b>	<b>639,3</b>
<i>Pågående investeringar</i>				
Ingående anskaffningsvärde	58,7	89,8	69,2	94,2
Årets utrangering				-0,2
Årets investeringar	44,9	16,9	56,3	32,3
Omklassificering	-13,8	-76,8	-31,3	-87,2
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>89,8</b>	<b>29,9</b>	<b>94,2</b>	<b>39,1</b>
<b>Summa Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>	<b>493,8</b>	<b>497,3</b>	<b>1 494,7</b>	<b>1 490,6</b>

## Noter (mkr)

NOT	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2019	2020	2019	2020
<b>10. MASKINER OCH INVENTARIER</b>				
<i>Fordon och maskiner</i>				
Ingående anskaffningsvärde	22,7	25,1	22,7	25,1
Årets investeringar	2,4	0,1	2,4	0,1
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>25,1</b>	<b>25,2</b>	<b>25,1</b>	<b>25,2</b>
<i>Ingående avskrivning</i>				
Ingående avskrivning	-20,2	-20,9	-20,3	-21,0
Årets avskrivning	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-20,9</b>	<b>-21,6</b>	<b>-21,0</b>	<b>-21,7</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>4,2</b>	<b>3,6</b>	<b>4,1</b>	<b>3,5</b>
<i>Övriga inventarier</i>				
Ingående anskaffningsvärde	87,9	96,7	118,9	128,7
Årets försäljning och uttrangering	-	-	-0,4	-1,1
Omklassificering	0,8	1,9	0,8	1,9
Årets investeringar	8,0	13,2	9,4	17,8
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>96,7</b>	<b>111,8</b>	<b>128,7</b>	<b>147,3</b>
<i>Ingående avskrivning</i>				
Ingående avskrivning	-50,3	-60,0	-66,9	-79,7
Årets försäljning och uttrangering	-	-	-	0,7
Årets avskrivning	-9,7	-7,6	-12,8	-10,2
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-60,0</b>	<b>-67,6</b>	<b>-79,7</b>	<b>-89,2</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>36,7</b>	<b>44,2</b>	<b>49,0</b>	<b>58,1</b>
<i>Pågående investeringar inventarier</i>				
Ingående anskaffningsvärde	3,1	3,2	3,9	4,1
Årets investeringar	1,9	3,7	-1,7	3,7
Omklassificering	-1,8	-2,6	1,9	-2,6
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>3,2</b>	<b>4,3</b>	<b>4,1</b>	<b>5,2</b>
<b>Summa Maskiner och inventarier</b>	<b>44,1</b>	<b>52,1</b>	<b>57,2</b>	<b>66,8</b>
<b>11. FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>				
<i>Aktier och andelar</i>				
Bromölla Energi och Vatten AB	2,0	2,0	-	-
AB BromöllaHem	7,9	7,9	-	-
Bromölla Fritidscenter AB	5,0	5,0	-	-
Skåne Blekinge Vattentjänst AB	-	-	1,0	1,0
Kristianstad Airport AB	1,3	1,3	1,3	1,3
Folkets Hus föreningen	0,1	0,1	0,1	0,1
Kommunassurans Syd	0,6	0,6	0,6	0,6
Kommuninvest ekonomisk förening	5,5	7,5	5,5	5,5
Kommuninvest ekonomisk förening, förlagslån	2,0	0,0	2,0	2,0
Övriga aktier och andelar	-	-	0,1	0,1
<b>Summa aktier och andelar</b>	<b>24,4</b>	<b>24,4</b>	<b>10,6</b>	<b>10,6</b>
<i>Långfristiga fordringar</i>				
Bromölla Industristiftelse	0,0	0,0	-	-
Bromölla Fritidscenter AB	0,0	-	-	-
Uppskjuten skattefordran	-	-	0,9	0,7
Andra långfristiga fordringar	-	-	-	0,3
<b>Summa Långfristiga fordringar</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,9</b>	<b>1,0</b>
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>24,4</b>	<b>24,4</b>	<b>11,5</b>	<b>11,6</b>

## Noter (mnr)

NOT	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2019	2020	2019	2020
<b>12. EXPLOATERINGSFASTIGHETER</b>				
Ingående balans	4,9	6,9	4,9	6,9
Årets investeringar	2,0	0,9	2,0	0,9
Försäljning		-0,5		-0,5
<b>Summa Exploateringsfastigheter</b>	<b>6,9</b>	<b>7,3</b>	<b>6,9</b>	<b>7,3</b>
<b>13. KORTFRISTIGA FORDRINGAR</b>				
Kundfordringar	6,3	16,4	20,1	44,1
Förutbetalda kostnader	3,7	2,6	28,8	9,5
Upplupna intäkter	12,7	12,2	14,2	12,7
Övriga kortfristiga fordringar	27,2	29,8	13,3	25,6
<b>Summa Kortfristiga fordringar</b>	<b>49,9</b>	<b>61,0</b>	<b>76,4</b>	<b>91,9</b>
<b>14. LIKVIDA MEDEL</b>				
Plusgiro	0,2	0,1	0,2	0,1
Bankmedel	55,6	90,2	173,3	233,9
<b>Summa likvida medel</b>	<b>55,8</b>	<b>90,3</b>	<b>173,5</b>	<b>234,0</b>
<b>15. EGET KAPITAL</b>				
IB eget kapital	389,6	386,8	416,7	422,0
- årets resultat	-2,8	4,1	5,3	16,1
<b>UB eget kapital</b>	<b>386,8</b>	<b>390,9</b>	<b>422,0</b>	<b>438,1</b>
<b>16. AVSÄTTNINGAR FÖR PENSIONER OCH LIKNANDE FÖRPLIKTELSE</b>				
Avsatt till pensioner exkl ÖK-SAP	6,2	6,6	6,2	6,6
Avsatt till ÖK-SAP	1,8	1,6	1,8	1,6
Särskild löneskatt	2,0	2,0	2,0	2,0
<b>Summa avsättningar till pensioner och liknade förpliktelser</b>	<b>10,0</b>	<b>10,2</b>	<b>10,0</b>	<b>10,2</b>
Antal pensionsförpliktelser till förtroendevalda	4	4		
Antal personer med särskild överenskommelse	1	1		
<b>17. ANDRA AVSÄTTNINGAR</b>				
Avsättning för uppskjuten skatt	-	-	28,4	26,9
Avsättningar återställande av deponi	13,7	13,6	13,7	13,6
<b>Summa övriga avsättningar</b>	<b>13,7</b>	<b>13,6</b>	<b>42,1</b>	<b>40,5</b>
<i>KPAs överskottsfond</i>				
Ingående kapital	0,0	0,0		
Utgående kapital	0,0	0,0		
<b>18. LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>				
<i>Låneskuld</i>				
Ingående låneskuld	130,0	130,0	1 138,0	1 137,2
Nyupplåning under året	-	35,0		35,0
Årets amorteringar	0,0	0,0	-0,8	-0,8
<b>Summa Låneskulder</b>	<b>130,0</b>	<b>165,0</b>	<b>1 137,2</b>	<b>1 171,4</b>
<i>Andra långfristiga skulder</i>				
Avsättning till investeringsfond VA				5,0
Förutbetalda anslutningsintäkter VA	-	-	14,4	17,9
<b>Summa Andra långfristiga skulder</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>14,4</b>	<b>22,9</b>
<b>Summa Långfristiga skulder</b>	<b>130,0</b>	<b>165,0</b>	<b>1 151,6</b>	<b>1 194,3</b>

## Noter (mnkr)

NOT	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2019	2020	2019	2020
<i>Kreditgivare</i>				
Kommuninvest	130,0	165,0	1 137,2	1 137,2
<b>Summa Långgivare</b>	<b>130,0</b>	<b>165,0</b>	<b>1 137,2</b>	<b>1 137,2</b>
Låneskuldens struktur 1 – Lånelängd				
Andel rörliga lån				
Andelen som förfaller inom 1 år (%)	27	21		
Andel lån på mellan 1–5 år (%)	73	79		
Andel lån på mellan 6–10 år (%)	0			
<b>Summa</b>	<b>100</b>	<b>100</b>		
<b>19. KORTFRISTIGA SKULDER</b>				
Leverantörsskulder	38,4	34,7	42,3	50,4
Semesterlöneskuld	26,3	28,7	30,3	33,3
Upplupna pensionskostnader	16,8	17,9	19,9	21,3
Upplupen särskild löneskatt	5,0	4,2	6,2	5,3
Förutbetalda intäkter	8,6	9,9	20,5	12,6
Upplupna kostnader	12,1	14,4	47,9	35,5
Övriga kortfristiga skulder	29,1	44,5	29,3	62,2
<b>Summa Kortfristiga skulder</b>	<b>136,3</b>	<b>154,3</b>	<b>196,4</b>	<b>220,6</b>
<b>20. PENSIONSFRÖPLIKTELSE</b>				
Ingående pensionsförpliktelse	161,8	156,8		
Pensionsutbetalningar	-10,2	-9,4		
Ränte- och basbeloppsuppräknningar	5,1	4,9		
Övrigt	0,1	1,1		
<b>Utgående pensionsförpliktelse exkl. löneskatt</b>	<b>156,8</b>	<b>153,4</b>		
Löneskatt	38,0	37,2		
<b>Utgående pensionsförpliktelse inkl. löneskatt</b>	<b>194,8</b>	<b>190,6</b>		
<b>Aktualiseringsgrad</b>	<b>97 %</b>	<b>97 %</b>		
<b>21. BORGENSÅTAGANDE</b>				
Egna hem och småhus				
SBAB	0,0	0,0	0,0	0,0
AB BromöllaHem	507,8	507,0		
Bromölla Fritidscenter AB	117,0	117,0		
Bromölla Energi och Vatten AB	364,4	364,4		
Bromölla Fjärrvärme AB	18,0	18,0		
Föreningar	1,2	1,1		
Övriga	75,2	74,2		
<b>Summa borgensåtagande</b>	<b>1 083,6</b>	<b>1 081,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>22. ÖVRIGA ANSVARFÖRBINDELSER</b>				
Beviljad checkräkningskredit	10,0	10,0		
Garanti Länsstyrelsen i Skåne län	18,3	18,3	0,0	0,0
<b>Summa övriga ansvarsförbindelser</b>	<b>28,3</b>	<b>28,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Bromölla kommun har i juli 2009 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner som per 2020-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Bromölla kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 229 801 864 kronor och totala tillgångar till 525 483 415 941 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 250 529 972 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 296 447 072 kronor.

## Driftsredovisning – Kommunen (mnr)

	BUDGET		UTFALL		AVVIKELSE	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020
<b>VERKSAMHETSOMRÅDE</b>						
Förvaltningsledning	*	7,4	*	1,8	*	5,6
Gemensam service	47,4	*	42,1	*	5,3	*
Myndighetskontor	3,8	4,3	3,5	4,1	0,3	0,2
Samhällsutveckling och service	*	130,1	*	121,5	*	8,6
Stöd och omsorg	253,6	268,7	277,8	308,4	-24,2	-39,7
Tillväxt och utveckling	76,9	*	78,9	*	-2,0	*
Utbildning	262,4	280,7	264,1	277,4	-1,7	3,3
Politik KS och KF	6,9	6,4	5,1	4,7	1,8	1,7
Myndighetsnämnd	0,4	0,4	0,3	0,2	0,1	0,2
Revisionsnämnd	1,0	1,0	0,9	0,9	0,1	0,1
Valnämnd	0,4	0,0	0,1	0,0	0,3	0,0
Överförmyndarnämnd	1,2	1,2	1,4	1,4	-0,3	-0,2
Kommunalförbund	74,6	77,7	77,7	79,1	-3,1	-1,4
<b>Summa verksamhet</b>	<b>728,7</b>	<b>777,9</b>	<b>752,1</b>	<b>799,5</b>	<b>-23,5</b>	<b>-21,6</b>
Finansiering	743,7	785,8	749,3	803,7	5,6	17,9
<b>Summa</b>	<b>15,0</b>	<b>7,9</b>	<b>-2,8</b>	<b>4,1</b>	<b>-17,8</b>	<b>-3,9</b>

\* Fr.o.m. 200901 förändrades organisationen och Gemensam service och Tillväxt och utveckling blev Samhällsutveckling och service.

**Driftredovisning:**

Driftredovisningen ska innehålla en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten.

Driftredovisningen mynnar ut i årets resultat i kommunen och följer upp verksamheten mot nettobudget per verksamhet.

## Investeringsredovisning per projekt 2020 (tkr)

PROJNR	INVESTERINGSPROJEKT	BUDGET HELÅR INKL OMBUDGETERINGAR	BOKSLUT 2020	OMBUDGETERING 2020 TILL 2021	BOKSLUT 2019
IP200	Inventarier Stöd och omsorg	400	452	Slutredovisas	
IP219	Välfärdsteknik	1 304	87	1 218	
	<b>Totalt Stöd och omsorg</b>	<b>1 704</b>	<b>539</b>	<b>1 218</b>	<b>1 003</b>
IP411	Utbyte datorer	1 175	929	246	
IP002	Inventarier gemensam service	50	32	Slutredovisas	
IP017	Webbaserad arkivlösning, ekonomi	200	-	200	
IP158	Utrustning räddningstjänsten	40	34	Slutredovisas	
IP160	Slang/släckutrustning	100	41	59	
IP161	Fallskydd	60	27	Slutredovisas	
IP065	Lokalanpassning	300	368	Slutredovisas	
IP105	Renovering yttre miljö skolor och förskolor	1 000	912	89	
IP115	Byggunderhåll syllar emissionåtgärder m.m.	747	381	366	
IP117	Underhållsskuld inre miljö skola, förskola	1 000	605	395	
IP119	Reservkraftverk inkl ombyggnation f inkoppling	2 130	611	1 520	
IP120	Räddningstjänsten, ombyggnation oljeavskiljare enligt lagstadgade krav	109	107	Slutredovisas	
IP121	Dalaskolan, åtgärder norravel	1 143	648	494	
IP123	Akustikåtgärder efter AMV tillsyn	300	243	Slutredovisas	
IP124	Backsippan ombyggnad/renovering/emissionsåtgärder	800	1 366	-566	
IP125	Byte passersystem Tunnbys-Humleskolan	650	591	Slutredovisas	
IP126	Tunnbys- Humleskolan utbyte styr o regler	1 300	657	643	
IP127	Åtgärder vattenskada Räddningstjänsten Näsum	1 300	3	Slutredovisas	
IP128	Säkerhetshöjande åtgärder skolor	770	871	Slutredovisas	
IP129	Åtgärder brandstationen i Bromölla	120	101	Slutredovisas	
IP130	Biblioteksparken utbyte belysning	230	170	60	
IP131	Alvikensskolan, utbyte styr&regler	200	61	140	
IP292	Utbyggnad av fiber till våra fastigheter	730	412	318	
IV097	Edenryds skola, nybyggnation/tillbyggnad	25 075	12 786	12 290	
IV100	Tunnbyskolan, byte fönster	2 610	2 297	313	
IV116	Gualöv, byggnation ny förskola	2 000	177	1 824	
IV117	Ny förskola	1 880	909	971	
IV118	Förskolan Vita Sand utökning kapacitet kök	2 300	-	2 300	
IV141	Kvarngården, tillbyggnad korttids	-2 239	60	-2 299	
IV295	Fyrfack, insamlingssystem	18 989	4	18 985	
IP259	Lekplatser	1 500	290	1 210	
IP277	Scanisaurus (restaureringsbehov)	779	486	293	
IP284	Skyltar och trafikmärken	-	-	-	
IP288	Temalekplats Bromölla "urtiden"	3 100	256	2 844	
IP289	Ivögatan brunnar och belysning	600	318	282	
IP290	Möllestigen brunnar och belysning	20	14	Slutredovisas	
IP291	Vikingagatan brunnar och belysning	-	-	-	
IP293	Reinvestering trästolpar och gatubelysning	1 030	-	1 030	
IP294	Byte belysningsstolpar, fundament, elskåp samt kabel	300	-	300	
IP295	Inköp av mark Edenryds förskola	70	-	Slutredovisas	
IP297	Norreskog belysning	100	57	43	
IP400	Rullstolsgarage	100	-	Slutredovisas	

## Investeringsredovisning per projekt 2020 (tkr)

PROJ NR	INVESTERINGSPROJEKT	BUDGET HELÅR INKL OMBUDGETERINGAR	BOKSLUT 2020	OMBUDGETERING 2020 TILL 2021	BOKSLUT 2019
IV252	Slaggvägen Bromölla industriområde	1 377	505	Slutredovisas	
IV253	Toppbeläggningar	2 850	2 819	Slutredovisas	
IV262	Byte armatur gatubelysning	440	21	419	
IV269	Ivöstrand	2 482	4 963	Slutredovisas	
IV282	Reinvestering parkytor/natur	1 000	356	644	
IV297	Sanering vid räddningstjänsten PFAS	15 000	1 150	13 850	
IV298	Exploatering Dygdernas väg (villatomter)	6 000	2 217	3 783	
IV299	Exploatering Jägaretorget (industrifstighet)	3 000	-	3 000	
	<b>Totalt Samhällsutveckling och service</b>	<b>104 816</b>	<b>38 853</b>	<b>66 044</b>	<b>59 105</b>
IP350	Förnyelse av befintlig utrustning	500	475	Slutredovisas	
IP351	IT-satsning undervisningsområdet	571	265	306	
IP363	Inventarier Edenrydsskola	500	19	481	
IP362	Inventarier 1912-skolan	315	319	Slutredovisas	
IP372	Inventarier Vita Sand	279	278	Slutredovisas	
IV352	IKT-strategi	2 000	1 960	40	
	<b>Totalt Utbildning</b>	<b>4 165</b>	<b>3 316</b>	<b>827</b>	<b>6 556</b>
	<b>SUMMA TOTALT</b>	<b>110 685</b>	<b>42 707</b>	<b>68 088</b>	<b>66 664</b>

### Investeringsredovisning:

Investeringsredovisningen ska innehålla en samlad redovisning av kommunens investeringsverksamhet. Investeringsredovisningen summeras i kassaflödesrapporten under "förvärv av materiella anläggningstillgångar".

## Ord och begreppsförklaringar

### **Anläggningstillgångar**

Fast och lös egendom avsedda för stadigvarande bruk t.ex. byggnader, mark, inventarier, maskiner.

### **Avskrivning**

Årlig värdeminskning av anläggningstillgångar där avskrivningen sker utifrån förväntad nyttjandetid.

### **Balanslikviditet**

Balanslikviditeten ger en bild av relationen mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

### **Balansräkning**

Visar kommunens ekonomiska ställning, tillgångar, skulder och eget kapital, vid en viss tidpunkt.

### **Drift- och investeringsredovisning**

Redovisar utfallet i förhållande till budgeterade intäkter och kostnader på olika ansvars- och verksamhetsområden.

### **Eget kapital**

Den del av kommunens totala tillgångar som är finansierad med egna medel, kan delas in i anläggningsskapital och rörelsekapital.

### **Finansieringsanalys**

Visar hur årets drift-, investerings- och låneverksamhet m.m. har påverkat rörelsekapitalet.

### **Finansnetto**

Finansiella intäkter minus finansiella kostnader.

### **Interimsfordring**

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter, utgör en omsättningstillgång.

### **Interimsskuld**

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter, utgör en kortfristig skuld.

### **Kapitalkostnad**

Samlingsbegrepp för planmässig avskrivning och intern ränta.

### **Kassaflödesanalys**

Beskriver hur verksamhet och investeringar har finansierats under året och hur likvida medel har förändrats.

### **Kortfristig fordran/skuld**

Kortfristigt lån, fordran eller skuld som förfaller till betalning inom ett år.

### **Likviditet**

Betalningsberedskap, förmåga att infria betalningsförpliktelser.

### **Nettokostnadsandel**

Beskriver hur stor andel av skatteintäkter och statsbidrag som använts för att finansiera verksamhetens nettokostnader.

### **Omsättningstillgångar**

Lös egendom som inte är anläggningstillgång. Dessa tillgångar kan på kort tid omsättas i likvida medel, t.ex. förråd, fordringar, kassa, bank.

### **Periodisering**

Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperiod.

### **Personalkostnad**

Löner plus arbetsgivaravgifter.

### **Resultaträkning**

Sammanfattar intäkter och kostnader samt visar årets förändring av det egna kapitalet (årets resultat).

### **Rörelsekapital**

Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar den finansiella styrkan på kort sikt.

### **Självfinansieringsgrad**

Beskriver hur stor andel av årets investeringar som finansieras av kassaflödet från den löpande verksamheten. Självfinansieringsgraden bör ligga i närheten av 100 procent.

### **Skuldsättningsgrad**

Beskriver hur stor del av tillgångarna som är finansierade genom lån och övriga skulder.

### **Soliditet**

Andelen eget kapital av de totala tillgångarna, d.v.s. graden av egenfinansierade tillgångar. Beskriver den långsiktiga betalningsförmågan.

# Verksamhetsberättelser

## Förvaltningsledning

Verksamhetschef: Marie Wäppling

EKONOMISKT RESULTAT (TKR)	BOKSLUT 2019	BUDGET 2020	BOKSLUT 2020	BUDGET- AVVIKELSE 2020
<b>Intäkter</b>				
- Taxor och avgifter	0	0	0	0
- Övriga intäkter	0	0	-3	3
<b>Summa intäkter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-530</b>	<b>530</b>
<b>Kostnader</b>				
- Personalkostnader	0	1 774	1 556	218
- Lokalkostnader	0	90	102	-12
- Köp av verksamhet	0	0	0	0
- Kapitalkostnader	0	232	67	165
- Övriga kostnader	0	5 304	616	4 688
<b>Summa kostnader</b>	<b>0</b>	<b>7 400</b>	<b>2 341</b>	<b>5 059</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>0</b>	<b>7 400</b>	<b>1 811</b>	<b>5 589</b>

### Årets resultat

Förvaltningsledningen visar en positiv budgetavvikelse med 5 589 tkr. Den största avvikelsen är centrala medel som står för 4,8 mnkr. Övriga avvikelser är bl.a. ledningsgruppen

130 tkr, IT-kostnader 160 tkr, drygt 210 tkr kommer från en återbetalning från hyreskooperativet Pynten för tidigare erhållen vakansersättning och i övrigt är det allmän återhållsamhet fördelat på flera poster.

### Viktiga händelser under året

Året har präglats av det ekonomiska läget, Covid-19 och politisk instabilitet. Detta har bl.a. medfört att de kommunövergripande medlen inte använts i planerad omfattning. Under 2021 kommer dessa att användas främst till förstudie och implementeringsprojekt i samband med planerad övergång till IT-kommuner i Skåne, Unicom.

### Framtidsutsikter

Arbetet med att återta verksamhet från Bromölla-Sölvesborgs kommunalförbund (SBKF) och arbetet med att utveckla nya samarbeten kommer att stå i fokus den närmaste framtiden. Därutöver kommer arbetet med att bistå politiken med bl.a. en ny styrmodell och förvaltningens ständiga förbättringsarbete med fokus på medborgaren att stå på agendan.

# Samhällsutveckling och service

Verksamhetschef: Johan Ohlsson

EKONOMISKT RESULTAT (TKR)	BOKSLUT 2019	BUDGET 2020	BOKSLUT 2020	BUDGET- AVVIKELSE 2020
<b>Intäkter</b>				
- Taxor och avgifter	0	-16 051	-17 279	1 228
- Bidrag	0	-5 217	-25 095	19 878
- Övriga intäkter	0	-47 521	-53 334	5 813
<b>Summa intäkter</b>	<b>0</b>	<b>-68 789</b>	<b>-95 708</b>	<b>26 919</b>
<b>Kostnader</b>				
- Personalkostnader	0	73 752	92 414	-18 662
- Lokalkostnader	0	17 912	18 212	-300
- Köp av verksamhet	0	15 119	19 029	-3 910
- Kapitalkostnader	0	37 643	34 773	2 870
- Övriga kostnader	0	54 501	52 828	1 673
<b>Summa kostnader</b>	<b>0</b>	<b>198 927</b>	<b>217 256</b>	<b>-18 329</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>0</b>	<b>130 138</b>	<b>121 548</b>	<b>8 590</b>

Fr.o.m. 200901 förändrades organisationen och Gemensam service och Tillväxt och utveckling blev Samhällsutveckling och service.

## Årets resultat

Samhällsutveckling och service visade en positiv budgetavvikelse med 8 590 tkr.

Kansli- och utvecklingsenheten visade en positiv budgetavvikelse på 736 tkr.

HR- och kommunikationsenheten visade en positiv budgetavvikelse med 3 928 tkr. Positiva avvikelser inom enheten utgörs av minskade personalkostnader beroende på vakanta tjänster, hälsofrämjande aktiviteter, friskvårdsbidrag samt företagshälsovård. Nyttjandegraden av friskvårdsbidraget minskade under 2020 till 42,8 procent, vilket är 6,6 procentenhet mindre jämfört med 2019. Löneutrymmet till löneöversynen visade en positiv budgetavvikelse med 2 083 tkr.

Ekonomienheten visade en positiv budgetavvikelse på 921 tkr. Förutom en allmän återhållsamhet avseende konsultkostnader är förklaringen att tjänsten som ekonomichef varit vakant under fyra månader.

Fastighetsenheten uppvisar en positiv budgetavvikelse på 5 055 tkr. Av resultatet utgör 4 200 tkr försäljning av Skansen.

Kostnaderna för skadegörelse inom vårt fastighetsbestånd uppgår till 190 tkr för året. (755 tkr för 2019) Årets investeringar för säkerhetshöjande och brottsförebyggande åtgärder ligger i paritet med kostnaden för skadegörelsen 2019.

Underskott på Tekniska enheten -304 tkr kan tillskrivas det akuta projektet med att dra fram vatten vid Valjedeponin samt avtalade men ej budgeterade delprojekt såsom bortforsling av jordmassor vid Skåneporten inför etablering av McDonalds, projektledning av Dagvattenplan samt underbudgeterad uppstart för egen regi (Kommunteknik).

Näringslivsenheten visar en positiv budgetavvikelse med 117 tkr.

Turism, kultur och fritidsenheten visar positiv avvikelse på 22 tkr. Enhetschef var inte tillsatt under våren och barn och ungdomsbibliotekarie har inte varit tillsatt under sommaren. Medel för kompetensutveckling har i stor utsträckning inte kunnat användas på grund av pandemin och visar därför positiv avvikelse på 70 tkr.

Arbetsmarknadsenheten uppvisar en negativ budgetavvikelse på cirka 1 900 tkr. Resultatet beror dels på att Arbetsförmedlingen slutat bevilja merkostnadsersättning till kommunen, när deltagare är på arbetsträning/praktik, dels att det finns ett antal arbetsmarknadsanställda med Nystartsjobb från Arbetsförmedlingen som ger en större kostnad för Arbetsmarknadsenheten.

Avvikelsen från budget för räddningstjänsten är positiv med 167 tkr. Nyutbildning för brandmän och lagning av fordon har kostat mer men viss inställd intern utbildning och sjukskrivningar har dragit ned kostnaderna. Mindre tillsyn har minskat intäkterna och tjänsten Inre Befäl har ökat intäkterna.

## Viktiga händelser under året

I september 2020 slogs de båda verksamhetsområdena Gemensam service och Tillväxt och utveckling ihop till en verksamhet med namnet Samhällsutveckling och service. Det fanns flera skäl till denna omorganisation. Dels för att främja samarbetet mellan befintliga enheter i de båda verksamhetsområdena, dels för att förbereda för ett övertagande av verk-

samheterna Städservice och Måltidsservice i samband med nedläggningen av Sölvesborg-Bromölla kommunalförbund. Samt för att hantera att Gemensam service tidigare var organiserat direkt under kommunchefen. Arbetet med att utveckla detta nya verksamhetsområde inleddes under år 2020 och kommer att fortsätta under år 2021.

### Kansli och utvecklingsenheten

Vid ingången av året övertog kommunservice, från Bromölla Energi och Vatten AB, arbetet med kundtjänst, inklusive fakturering, inom området för avfallshantering. Under perioden genomfördes en ersättningsrekrytering av kommunvägledare och personen ifråga påbörjade sin nya tjänst i början av maj månad.

Politiska beslut fattades om avveckling av Sölvesborgs och Bromölla Kommunalförbund och personal från kansli- och utvecklingsenheten bistod och kommer fortsatt bistå, liksom flera andra, med stöd i de många frågeställningar som aktualiseras.

Under maj månad genomförde Sydarkivera dels en arkivtillsyn innefattande bl.a. tillsyn av vissa delar inom kansli- och utvecklingsenhetens sakområde och dels en dataskyddstillsyn avseende kommunstyrelsens sakområde.

Verksamhetsutvecklare från kansli- och utvecklingsenheten deltog i en arbetsgrupp bestående av tjänstemän som tog fram en strategi för digitalisering. Som en naturlig fortsättning av förverkligandet av den politiskt beslutade digitaliseringsstrategin påbörjades arbete som syftar till att ge svar på dels medborgarnas behov av digitala tjänster och dels hur kommunen genom digitalisering kan förbättra och förenkla samhällsservicen för medborgarna. För arbetet med den fortsatta kommunala digitaliseringen ansökte kommunen om externt finansieringsstöd via Europeiska utvecklingsfonden och kommunen har fått besked om att visst finansieringsstöd kommer beviljas.

Personal från kansliets verksamhetsutveckling involverades även under perioden successivt i kommunens arbete med dataskyddsfrågor (GDPR). Exempel på övrigt arbete inom verksamhetsutveckling är genomförda lex Sarahutredningar, stöd till utbildningssidan i utredningsarbete samt tjänsteman-

nastöd i kommunfullmäktiges tillfälliga beredning benämnd kulturpolitiskt program. Visst utvecklingsarbete, via dialog med leverantören, har även genomförts inom kommunens centrala dokument- och ärendehanteringssystem.

Med anledning av rådande pandemi har politiken efterfrågat möjligheten till digitalt deltagande som alternativ till fysiskt deltagande under sammanträden. Kansli- och utvecklingsenheten har undersökt förutsättningarna i den saken och bistått med personella resurser och nödvändig IT-struktur för genomförande av digital närvaro för förtroendevalda vid dess sammanträden.

### HR och kommunikationsenheten

HR- och kommunikationsenheten har under året fått prioritera HR-stöd till cheferna, kommunikation samt bemanningsfrågor kopplat till pandemin. Kompetensinventering genomfördes för hela förvaltningen för att vid behov kunna förflytta medarbetare. Olika HR-aktiviteter har blivit inställda och skjutits fram med anledning av pandemin.

Årets löneöversynsarbete påverkades av pandemin där de centrala löneavtalen för Allmän kommunal verksamhet och Kommunal upphörde att gälla per den 1 april respektive den 1 maj. De centrala parterna valde att prolongera avtalen till den 31 oktober. Under november tecknades de nya löneavtalen som började gälla från den 1 november, vilket innebar att nya löner kunde utbetalas i december för de medarbetare som tillhör avtalsområdet Allmän kommunal verksamhet, medan de medarbetare som tillhör Kommunals avtalsområde får utbetalning först i januari 2021.

Heltidsarbete som norm infördes inom funktionen Vård och omsorg i april. En ny bemanningsmodell med hälsosamma scheman som grund och en bemanningshandbok togs fram. En utvärdering av Heltidsarbete som norm inom funktionen Vård och omsorg genomfördes under hösten.

### Ekonomienheten

Liksom andra enheter har Ekonomienheten påverkats av pandemin. Delvis har pandemin påverkat själva ekonomin, vilket har krävt ett visst arbete, men främst har arbetsmetoderna ändrats för att förhindra smittspridning. En verksamhet som bygger mycket på kommunikation och traditionellt har inne-

hållit en stor mängd fysiska möten har lyckats genomföra en digital omställning på ett vis som överträffat förväntningarna.

Året har präglats av att ta fram en betydligt större mängd beslutsunderlag än tidigare år. Till följd av pandemin, men också till följd av den vikande konjunkturen som resulterat i stora sparbehov.

Den 1 september tillträdde ekonomichefen en ny tjänst som verksamhetschef för Samhällsutveckling och service. En ny ekonomichef har rekryterats och börjar sin tjänst den 1 januari 2021.

### Fastighetsenheten

Året har präglats av pandemin och fastighetsenheten har prioriterat åtgärder som säkerställer att kommunens verksamheter upprätthålls på ett så funktionellt- och godtagbart sätt som möjligt.

Enheten har under året arbetat med ombyggnader och renoveringar i egen regi samt flertalet investeringsprojekt varav det största har varit om- och tillbyggnad/renovering av Edenryds skola.

Projektering av Backsippans förskola och korttidsboende på Kvarngården har slutförts under året.

Under året har fastighetsenheten tagit över ansvaret för förvaltningens fordon och påbörjat analyser av beläggningsgrad



och resors längd och tid. Det går även att göra jämförelser mellan olika områden inom organisationen och kommunens olika typer av fordon. Möjligheter finns därmed att kunna omplacera fordon och optimera Bromölla kommuns fordons-park framöver.

### Tekniska enheten

Uppstart av en egen regi inom gata/park har inneburit fem nyanställda medarbetare. Start av arbetet med sluttäckning av Åsen är påbörjat efter att stått stilla sedan 2005. Renhållningen har upphandlat nya entreprenör för hämtningen av matavfall och förberedelse för införandet av fyrfack pågår. Under vår/sommar gjorde Tekniska enheten tillsammans med SBVT, BEVAB och Myndighetskontoret en större insats akut med att införa provisoriskt vatten till boende vid Valjedeponin. En politisk inriktning för Smedåkradeponin togs fram. Enheten har haft tillsynsbesök av Länsstyrelsen två gånger gällande Åsens deponi. Nystart av detaljplanearbetet för Dygdernas väg inleddes med arkeologiska undersökningar och samtal med privata markägare i området. Projektering av Östergatan startades upp och ny Storlekplats projekteras samtidigt som den gamla förbereds för att rivas. Arbeta med att ta fram en lekplatspolicy startades och en ny lekplats byggdes. Förberedelse för att sanera PFAS vid Räddningstjänsten startades och underlag för kostnader reviderades från de tidigare beräkningarna. Inom de kommunala skogsmiljöerna har stora avverkningsuppdrag och gallringar skett. Enheten har svarat på remisser och skapat och uppdaterat flera policys/reglementen samt att en Dagvattenplan har färdigställts. Beläggningsarbeten har genomförts och hastighetsgränser har ändrats. Inom Mark- och exploatering har det upprättats köpeavtal för industrifastigheter och sålt småhustomter, skapat nyttjanderätter och arrendekontrakt samt förberetts för markanvisningstävling (Edenryd). Enheten har gjort inmätningar i fält och förbättrat kommunens GIS underlag. Bostadsanpassningar är genomförda enligt budget.

### Näringslivsenheten

Arbetet har grundat sig i den näringslivsstrategi och plan som antogs 2019. Häri återfinns såväl strategiska tankar som konkreta insatser utifrån fyra fokusområden. Då Covid-19 nådde oss i mitten på mars har vissa insatser parkerats och ersatts av andra.

Vad gäller företagsbesök har sådana genomförts men en övervägande del av företagskontakter har skett över telefon och mail. I november månad genomfördes Studio Guldmorgon via livestreaming från Iföhus med sändning på enhetens Facebook.

Samspel med andra kommuner och näringslivsaktörer har trappats upp för att så långt som möjligt mildra effekterna av Covid- 19. Det har varit viktigt att vägleda och lotsa företag rätt och ge vetskap om de stödpaket som finns att tillgå. I sammanhanget har en Ekonomilots lanserats som kommun, Ivetofta Sparbank och två lokala redovisningsbyråer står bakom.

Andra insatser kopplat till Covid- 19 har varit samspel med krögare och skola för take-away lunch för gymnasieelever samt medverkan för lösning vad gäller handel åt personer i riskgrupp.

Informationsinsatser har blivit allt viktigare och än mer frekventa.

Vid Svenskt Näringslivs mätning av Lokalt Företagsklimat i landets kommuner hamnar kommunen detta år på plats 50 vilket är den bästa placeringen någonsin.

Arbetet med förenklad företagsservice och lotsmodell fortgår internt med ambitioner om just enkelhet med bas i den värdegrund som finns.

Samarbetet inom Skåne Nordost har trappats upp och Bromölla kommun samordnar insatser kopplat till hur regionen på bästa sätt kan hantera inkommande varsel.

Arbetet med etableringar fortgår. Tillgång till mark är dock en utmaning. Det finns nu begränsat med industrimark att anvisa till. Nämnas bör att anrika Hotell Iföhus nyinvigdes i början på mars månad.

Mängder av insatser har genomförts för att stimulera och utveckla lokal handel i allt från fysiska möten till utskick via mail och nyhetsbrev. Som ett exempel på insats kan nämnas sidan @handlaibromolla på Facebook där kommunens handel lyfts med erbjudanden, filmklipp och lokal adventskalender.

Inom ramen för landsbygdsutveckling fortskrider samarbetet inom Leader-området Skånes Ess (Kristianstad, Bromölla, Osby och Ö Göinge). Kommunen är också part i ett Näsumpjekt kopplat till platsutveckling som genererat ett bidrag om 900 000 kr från Leader.

Föreningen NyföretagarCentrum Bromölla har under året i stort endast bedrivit digital rådgivning vilket fungerat bra.

Enheten har varit drivande vad gäller framtagande och förankring av kommunens evenemangsstrategi.

Många insatser för att skapa fler drivna, målmedvetna ungdomar har genomförts i såväl egen regi som i samspel med grundskola, gymnasieförbund, Ung Företagsamhet och Skåne Nordost.

### Turism kultur och fritid

En ny organisation trädde i kraft med en enhetschef, en turiststrateg och en kulturstrateg.



Marknadsföringen av Bromölla kommun har begränsats till regionen och i viss mån nationellt på grund av pandemin. Cykeldagarna genomfördes 5–8 augusti i samarbete med Kristianstad och Sölvesborgs kommun. En översyn av rutinerna kring badplatserna har gjorts för att kunna tillgodose funktion, trivsel och säkerhet. Det har producerats en utflyktskarta för

Skåne nordost som har distribuerats under sommaren och en upprustning av Gustavsbergsleden har gjorts. Stipendium för eldsjälpris har betalats ut.

De kommunala föreningsbidragen har fördelats enligt de nya riktlinjerna som antogs 2019. Extra bidrag på 500 000 kronor har fördelats till föreningar med löpande barn- och ungdomsverksamhet och för att stötta föreningar som drabbats av pandemins effekter.

Insatser för en aktiv fritid för en bred målgrupp har gjorts i form av en ny aktivitetsrunda längs med Strandängens motionsspår. Även digitala tipsrundor, "X-rundan", etableras på fyra platser i kommunen.

Fritidsgården har arrangerat lovprogram, skolavslutning och Bromöllaläget. Fältgruppen har varit ute extra mycket sedan Tunnan stängdes på grund av pandemin. Föreningarnas dag, projektet Starka tjejer och höstlovsaktiviteter har ställts in.

Simhallens besökarantal och intäkter har på grund av pandemin minskat med ca 45 procent jämfört med 2019. Skolelevernas simundervisning ställdes in under en stor del av hösten och från v. 44 stängdes simhallen för allmänheten.

Ett nytt kulturpolitiskt program för 2021-2023 har tagits fram och beslutats. Verksamhetsbidrag till kulturföreningar och folkbildning har fördelats och betalats ut. En kulturpristagare och två kulturstipendiater har blivit utsedda.

All offentlig utomhuskonst har mätts in på karta inom ramen för ett projekt med statens konstråd.

Inom ramen för kulturgarantin har alla elever i åk F-9 har fått ta del av scenkonst. After school, kulturgrupper, lovaktiviteter och sommarboken har genomförts. Barnteater för mindre barn har arrangerats.

Insatser för ungas tillgång till biblioteket och läsfrämjande insatser har genomförts. Exempelvis "Sommarboken" och "Bokstart" som riktar sig till de yngsta barnens språkutveckling. Biblioteket har erbjudit hemleverans och flexibla lösningar för förmedling av media till riskgrupper (Covid-19). Genom den gemensamma bibliotekskatalogen, [snokabibliotek.se](http://snokabibliotek.se), erbjuds

användarna att ladda ner strömmande film. Antalet besökare på biblioteket har minskat under den pågående pandemin och efterfrågan på e-böcker har ökat starkt under perioden.

### Arbetsmarknadsenheten

Den största delen av Arbetsmarknadsenheten är Bromölla-Bryggan som har det övergripande målet "Bryggan till arbete". En ny arbetsuppgift som tillkommit under våren är handling och leverans av dagligvaror till personer över 70 år eller tidigare kunder till Bryggan. Dessutom görs numera lite mer röjningsarbete samt borttagande av invasiva arter på kommunal mark. Under våren togs gemensamt med Arbetsförmedlingen fram ett avtal med en överenskommelse för att öka antalet Extratjänster i de kommunala verksamheterna. Det innebär att Arbetsmarknadsenheten fått en ekonomisk ersättning för delar av en koordinatortjänst. Målet var att ha upp till 40 anställda på Extratjänst vid halvårsskiftet samt en utökning varje månad under hösten. På grund av den pågående pandemin har det varit svårigheter att träffa arbetssökande och att matcha de mot verksamheterna, av den anledningen nåddes inte målet. Vid årsskiftet var 38 personer anställda (27 kvinnor och 11 män) på en Extratjänst. Att jämföras med årsskiftet 2019/2020 då det fanns 16 personer anställda på Extratjänst. Av de 38 anställda hade 20 av dem haft försörjningsstöd tidigare. Totalt fanns vid årsskiftet 73 anställda på en arbetsmarknadsanställning i kommunen, 47 kvinnor och 26 män. Av dessa 73 hade 33 försörjningsstöd tidigare. Om dessa 33 hushåll i snitt fått 7 600 kr i försörjningsstöd så hade den kostnaden varit 3 000 000 kr/år. Vid årsskiftet hade 26 arbetsmarknadsanställda ett anställningsstöd som är A-kassegrundande.

Under sommaren 2020 hade 96 ungdomar i åldern 16–17 år feriearbete i de kommunala verksamheterna. Det blev en extra utmaning att hitta arbetsuppgifter eftersom både förskolor och vård- och omsorg, på grund av pandemin, inte tog emot några ungdomar under 18 år. Det blev extra skötsel av grönytor samt fler ungdomar inom kultur och fritid. Regeringens feriearbetsarsättning som sker utöver ordinarie feriearbeten och som finansierades av Arbetsförmedlingen.

Det var 17 ungdomar över 18 år som anställdes ett antal veckor på förskolor eller till trädgårdsskötsel, flertalet av dessa hade sökt försörjningsstöd, men eftersom de anställdes fick

de lön istället. Denna feriearbetsansatsning förlängdes året ut med "arbete för unga", där en handfull ungdomar som slutade gymnasiet i somras, men saknade fullständigt slutbetyg, fått arbeta samtidigt som de studerat matematik med målet att få ett betyg. Processerna, "Bryggan till språk och arbete" och "KompetensValidering", som finansieras till fullo av Samordningsförbundet Skåne Nordost löper på enligt plan.

### Räddningstjänsten

Vecka 49 2020 gick senaste utbildade brandmannen på sin första beredskapsvecka vilket innebar att sista vakansen sedan år 2012 försvann. Det innebär minskad beredskapsbörd för övrig personal och mindre utbetald vakansersättning för verksamheten.

Räddningstjänsten har haft en del dyrare reparationer på brandbilarna såsom brandpump och växellådor. Lastbilarna har varit utan problem under många år men åldern börjar ta ur sin rätt. Enligt plan skall de flesta bilarna bytas ut från och med 2022, bytet sker under cirka sju år.

Siste mars 2020 gick Nordöstra Skånes Inre Befäl för räddningstjänsterna i drift. Det var Bromölla kommun som var den kommun som besatte tjänsten första dygnet. Uppdraget innebär strategisk normativ ledning för samtliga brandstyrkor i Bromölla, Hässleholm, Kristianstad, Osby och Östra Göinge kommuner. Uppdraget är helt i linje med regeringens lagändring 15 oktober kring förändrad Lag om skydd mot olyckor.

### Framtidsutsikter

#### Kansli och utvecklingsenheten

Utvecklingen av kommunservice förväntas fortsätta under 2021 och en betydande uppgift under det kommande året kommer vara genomförandet av systemet med fyrfackskärl inom området för avfallshantering. Ett annat område där arbetet kommer fortskrida under 2021 är digitaliseringen. Ytterligare område som fortsatt kommer ta resurser i anspråk är den stegvisa avvecklingen av Sölvesborg och Bromölla Kommunalförbund.

#### HR och kommunikationsenheten

Det fortsatta utvecklingsarbetet med lönebildningsmodellen i syfte att vidareutveckla Bromölla kommuns lönebildningsprocess kommer att fortsätta under 2021. Modellen bygger på

ett aktivt medarbetarskap och ett närvarande ledarskap där dialogsamtalet mellan chef och medarbetare står i centrum för att kunna utveckla verksamheten för våra kommuninvånarnes bästa nytta.

#### Ekonomienheten

Ekonomienheten kommer under kommande period att formuleras för att möta den organisationsjustering som utförts under året samt den utökning av stöd inom Samhällsutveckling och service som kommer att behövas i och med övertagande av verksamheter från Sölvesborg Bromölla kommunalförbund i framtiden.

#### Fastighetsenheten

Det föreligger ett behov av att avsätta budgeterade medel för planerade underhållsåtgärder i fastighetsbeståndet framöver. För perioden 2020–2030 uppgår det planerade underhållet till ca 120 000 tkr inkl. samtliga grönytor (varav ca 80 000 tkr utgör fastighetsrelaterade kostnader). I det perspektivet är det viktigt att Bromölla kommun fortsätter fokusera på hållbara lösningar med bästa möjliga balans mellan kostnad och nytta för våra kommuninvånare.

Enhetens förmåga att möta verksamheternas efterfrågan på ett värdeskapande sätt pågår men den stora potentialen ligger enligt vår bedömning i arbetet med värdegrund och systemtänk inom hela förvaltningen.

Med närvaro- och dialog där arbetet utförs får vi bättre förståelse och nödvändig kunskap om vilka förutsättningar vi behöver skapa för att lyckas med omställningen.

#### Tekniska enheten

Att genomföra sluttäkningsarbetet med cell A och B samt förbereda cell D för användning är ett absolut måste under 2021 då det mycket snart är fullt i de öppna cellerna A och B och därmed inte går att ta emot mer avfall då inte cell D är iordningställd. Medel för sluttäckning finns delvis fonderat men investeringsmedel till att iordningställa cell D saknas i dagsläget. Rutiner för hantering av deponigas samt ny plats för asbest måste iordningställas 2021. Att färdigställa detaljplanen för Dygdernas väg innebär att kommunen måste göra markköp på ett eller flertalet privata markytor. Medel till markinköp kan tas inom investeringsprojektet men då behövs det skjutas

till ytterligare medel för exploatering. Ny väg till fastigheten Skansen 1 ska byggas i enlighet med köpeavtal.

### Näringslivsenheten

Kommunens näringslivsstruktur, där ett fåtal arbetsgivare svarat för merparten av arbetstillfällena, håller på att förändras och sårbarheten har minskat. De stora företagen blir allt färre personellt medan små företag väljer att växa och nyföretagandet ökar något.

Med målbild om fler företag och fler jobb äger kommunen en del frågor medan det i andra fall handlar om samspel med andra parter. I egen regi kan det skapas bra förutsättningar genom en utvecklad företagservice och tillgång till mark för företagande.

Arbete fortgår utifrån antagen näringslivstrategi och handlingsplan förnyas och formas utifrån gällande förutsättningar. Covid-19 har visat hur sårbart samhället är, hur allting hänger ihop och hur fort förändring kan ske.

### Turism kultur och fritid

En ny fritidsstrategi tas fram och turismsidan verkar för att fler mediakontakter tas under året. Bidragen verkställs enligt de nya riktlinjerna för kommunens föreningar. Enheten kommer vara en del av ett cykelevent 2021 tillsammans med Kristianstad. I ett Skåne nordostsamarbete fortlöper processen kring en gemensam handlingsplan och upphandling av nytt bibliotekssystem.

### Arbetsmarknadsenheten

För att kunna kompensera bortfallet av merkostnadsersättningen från Arbetsförmedlingen undersöker Arbetsmarknadsenheten förutsättningarna för att lämna in anbud som kompletterande aktör inom LOV (lagen om valfrihet) hos Arbetsförmedlingen. Det innebär att ta emot och matcha arbetssökande till arbete eller studier och att få betalt för det arbetet.

Förutsättningarna för fortsatt projekt/processer med extern finansiering kommer även att utredas under början av 2021. Allt med sikte på en budget i balans under 2021.

### Räddningstjänsten

Kommunförbundet Skånes avveckling genomfördes under

2020 vilket kommer påverka kostnaderna för så kallade specialresurser, till exempel dykare, inom Skånes räddningstjänster. Räddningstjänsternas introduktionsutbildning kommer ändras. Vissa delar kommer gå via MSB:s skolor och det kommer cirka 2 år från anställning till fullt utbildad rökdykare.

Upphandlingsunderlaget med nytt fordon till Näsrum under 2022 kommer påbörjas vilket kommer bli ett lyft.

Under 2021 kommer det krävas att ett nytt handlingsprogram tas fram och beslutas enligt regeringen. Detaljkraven kommer utökas vilket kommer uppta mycket av tiden.



# Stöd och omsorg

Verksamhetschef: Susanna W Sjöbring

EKONOMISKT RESULTAT (TKR)	BOKSLUT 2019	BUDGET 2020	BOKSLUT 2020	BUDGET- AVVIKELSE 2020
<b>Intäkter</b>				
- Taxor och avgifter	-6 755	-6 662	-6 680	18
- Bidrag	-45 091	-24 846	-31 715	6 869
- Övriga intäkter	-18 145	-18 872	-18 063	-808
<b>Summa intäkter</b>	<b>-69 991</b>	<b>-50 380</b>	<b>-56 458</b>	<b>6 079</b>
<b>Kostnader</b>				
- Personalkostnader	237 934	225 636	248 605	-22 969
- Lokalkostnader	28 659	27 935	28 295	-360
- Köp av verksamhet	34 332	18 848	36 791	-17 943
- Kapitalkostnader	1 071	696	718	-22
- Övriga kostnader	45 826	45 967	50 460	-4 493
<b>Summa kostnader</b>	<b>347 822</b>	<b>319 082</b>	<b>364 869</b>	<b>-45 787</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>277 831</b>	<b>268 702</b>	<b>308 411</b>	<b>-39 708</b>

## Årets resultat

Stöd och omsorg uppvisar en negativ budgetavvikelse på 39 708 tkr. Avvikelsen beror på:

- Covid-19.
- Ökning av skyddsmaterial för hela området.
- Placeringar och kostnadsökningar inom individ och familjeomsorgen.
- Ekonomiskt bistånd.
- Ökad nettokostnad för Integrationen.
- Personalkostnader inom vård och omsorg, till stora delar beroende på införandet av heltid som norm.
- Även inom Omsorg funktionsnedsättning beror det negativa resultatet till största delen på ofinansierade personalkostnader.

## Investeringsredovisning

Investering för välfärdsteknik har ej kunnat genomföras på grund av att upphandling kom igång sent efter övergång till gemensam upphandlingsenhet. Ombudgetering kommer att begäras till 2021.

## Viktiga händelser under året

Året har till största delen handlat om att ställa om verksamheter utifrån den pandemi som rått under året. Det har varit stora utmaningar i hela verksamhetsområdet, höga sjukskriv-

ningstal, jakt på skyddsmaterial och att skapa nya rutiner och riktlinjer utifrån myndigheternas rekommendationer och den lokala lägesbilden. Stöd och omsorg har hitintills klarat sig ifrån stora utbrott och har kunnat isolera den smitta som förekommit, till största delen beroende på stor efterlevnad och noggrannhet bland personal i alla led.

## Individ- och familjeomsorgen

Sedan årets början har det totalt varit tolv externa placeringar på barnsidan. Dessa placeringar är på SIS (Statens institutionsstyrelse), HVB (Hem för vård och boende) och i konsulentledda familjehem. Av dessa har sju varit med stöd av LVU (Lag med särskilda bestämmelser om vård av unga). Av de som vårdats med stöd av LVU har fyra varit placerade på SIS institution, fyra på HVB och fyra i konsulentledda familjehem. 19 barn och ungdomar är familjehemsplacerade i egna familjehem. Placeringarna är både utifrån SoL och LVU. Flera barn i familjehem har som komplement fått externt stöd i form av trauma-behandling, utifrån upplevelser i barnens uppväxtmiljö.

Inom vuxen/missbruk har det under året varit åtta externa placeringar varav två med stöd av LVM (Lag om vård av missbrukare). Öppenvårdsbehandlingen Bron där man erbjuds såväl primär som efterbehandling samt anhöriggrupp har haft 14 deltagare under året.

Det har varit en ökning av personer som behöver komma till skyddat boende i förhållande till föregående år. Det har varit både vuxna med barn, men även enskilda vuxna.

Många barnfamiljer i kommunen har varit i behov av stöd och det har varit stor efterfrågan på insatser från behandlarna i öppenvården. Under rådande pandemi har arbetet i familjerna fått ske på ett annorlunda sätt. De flesta behandlingssessionerna har skett utomhus hos familjen eller t.ex. på lekplatser. Det finns två behandlare som kan ge stöd till våldsutsatta barn i form av behandlingsmodellen Trappan (modell för krissamtal med barn som upplevt våld i familjen). Övervägande delen av ärendena som utreds och beviljas insatser är utifrån våld.

Fältgruppen, ungdomssekreterarna och fritidsledare samt det förebyggande teamet har haft aktiviteter i skolan som varit riktade till vissa klasser eller årskurser, t.ex. har materialet Remove (reagera mot våld) använts. Fältverksamheten

har bedrivits på helgerna och i övrigt utifrån behov, t.ex. vid skolavslutning eller andra helger. Under hösten stängde fritidsgården ner utifrån Covid-19. Personalen har då istället fältat och fältningen utökades därmed till varje kväll i veckan utom söndagar. Fältare har uppmärksammat att flera yngre ungdomar använder hasch och kontakt har tagits med ungdomarnas föräldrar för information och erbjudande om stöd och hjälp.

Inom försörjningsstöd har 181 hushåll aktualiserats för behov av ekonomisk hjälp och stöd under året, varav 15 hushåll med personer i åldern 18–25 år. Utbetalt bistånd har varit ganska högt i förhållande till antalet hushåll. Det beror till stor del på att hushållen har bestått av stora familjer som har förlorat andra ersättningar som t.ex. etableringsersättning eller aktivitetsstöd. Det har även varit flera personer som varit språksvaga och på grund av det inte kommer ut i sysselsättning, som på sikt kan leda till självförsörjning.

Tillsammans med AME har verksamheten gjort ett omtag vad gäller extratjänster. Under året är det anställt sju personer på extratjänster som tidigare varit i behov av ekonomiskt bistånd för sin försörjning. Ytterligare två personer har blivit anställda på extratjänster direkt via arbetsförmedlingen.

För att förhindra smitta införde socialtjänsten under våren/sommaren besöksstopp på kontoren. Istället hade handläggarna kontakt med medborgarna via telefon. Inför hösten införde verksamheten "säkra besök" med plexiglas som kan sättas på besöksbordet.

Kommunfullmäktige beslutade i juni att Integrationsenheten skulle avvecklas. Detta då kommunens flyktingmottagande kraftigt hade minskat. Mottagningstalet för 2020 var två och ensamkommande flyktingbarn/ungdomar har inte blivit anvisade till kommunen de senaste åren. Avvecklingen påbörjades och efter andra veckan i september fanns det inga ungdomar boende på Släggan HVB- och Stödboende. Personalen har erhållit tjänster i andra kommuner, några har erbjudits omplacering inom kommunen och tre i personalen har blivit uppsagda på grund av arbetsbrist.

Vid årets början hade kommunen ansvar för 18 ensamkommande barn/ungdomar och vid årets slut var det tio. Av dessa har åtta erhållit eget boende. Två av ungdomarna har

fått boende i externa HVB-hem på grund av en omfattande problematik.

Undervisningen i Svenska för invandrare (SFI) har inte fungerat optimalt under pandemin då det var flera som har svårt att tillgodogöra sig det svenska språket på distans. Bromölla har tillsammans med Arbetsförmedlingen, socialtjänsten i Sölvesborg och vuxenutbildningen drivit ett projekt med SFI för föräldralediga, det har varit svårt att rekrytera deltagare till gruppen. De som har varit med har dock uppskattat det mycket och det har resulterat i att de personerna har bibehållit det svenska språket under sin föräldraledighet.

Barn och familj fick tillsammans med elevhälsan ett extra tillskott om vardera en miljon kronor för att på sikt minska externa placeringar, att fler elever klarar skolan samt att främja en god fritid för våra barn och ungdomar. Arbetet har kommit igång och de tre coacher som arbetar har under hösten riktat in sig på elever i mellanstadiet som har en oroväckande frånvaro. I och med satsningen från politiken har samverkan utifrån TSI (Tidiga Samordnade Insatser) kunnat utvecklas ytterligare. Under sommarlovet har våra ungdomar kunnat erbjudas mer aktiviteter vilka har utgått från fritidsgården Tunnan.

### Vård och omsorg

Fokus för verksamhetsåret 2020, var att förbereda och implementera införandet av "Heltidsarbete som norm" som sattes i början av april och med den också en ny bemanningsmodell. Det innebar i korthet ett nytt sätt att schemalägga och att personalen inom kommunals avtalsområde fick erbjudande om att utöka sin tjänstgöringsgrad till heltid. Ökningen av tjänsterna i samband med införandet av heltidsarbete var inte finansierade. I modellen ingår det att personalen inte enbart ska arbeta på hemanheten utan inom särskilt riktade samplaneringsområden där det är tänkt att resursspassen (de pass som vid heltidsarbete betraktas som ersättningspass) ska fördelas t.ex. vid sjukdom. I en pandemi måste expertmyndigheternas rekommendationer att hålla kontinuiteten gälla som första prioritet för att minska risken för smittspridning. Det gör att modellen i nuvarande läge inte fått full verkningsgrad vilket i sin tur resulterat i ett svårt och osmidigt bemanningsläge där utväxlingen av resursspassen i perioder varit näst intill obefintligt och därmed lett till ökade kostnader.

”Heltidsarbete som norm” utmanar verksamheten då resurspassen främst förlagts på vardagar men saknas på helgerna vilket i perioder skapar överkapacitet på vardagarna och brist på personal på helgerna. För att hantera situationen har verksamheterna anställt personal för att täcka helgerna och effekten blir fler resurspass på vardagarna. Det krävs flera schematiska åtgärder för att uppnå kostnadseffektivitet, analyser och uppföljning av modellen från Bemanningenheten.

För att agera proaktivt utifrån den rådande situationen med Covid-19 beviljades inga semesterar under april och maj månad. För att uppnå en bättre effektivitet och kvalitet förändrades huvudsemestern från två perioder till trappstegsmodell fr.o.m. vecka 24–34 vilket har fungerat bra.

I särskilt boende och korttidsboende infördes besöksstopp redan i mitten av mars och fr.o.m. 1 april fattade regeringen beslut om nationellt besöksförbud på särskilt boende och detta gällde t.o.m. 30 september. För att ändå möjliggöra och upprätthålla sociala kontakter för de boende har personal varit behjälpliga med telefonsamtal, skickat mms, skype samtal och skickat vykort. Aktiviteter som utförts har varit manikyr och pedikyr, bakning, promenader, spelat bingo, filmkvällar, spelat spel, grillkvällar och kräftsvisor. Lions förening i Bromölla har bjudit på tårta och det har även arrangerats underhållning utomhus. Utomhusbesök har sedan den första juni kunnat ske via ”trygga möten” med plexiglas mellan besökare och boende. Det har varit mycket uppskattat och besök under dessa former har fortsatt under hösten. Fr.o.m. den 1 oktober hävdes besöksförbudet och nya rutiner framarbetades för säkra inomhusbesök. Sedan den 28 oktober har verksamheten kommunicerat en avrådan för besök till anhöriga, närstående och vänner till boende för att minska risken för smittspridning.

Det har konstaterats ett ökat behov av boendeplatser för personer med demenssjukdom. Med anledning av detta togs ett beslut att omvandla avdelningen Skutan på Lagunen till en demensenhet. Förändringen genomfördes under juni månad.

Demenssjuksköterskan i kommunen har under hösten haft uppdraget som projektledare för att ”Öka kvaliteten för demenssjuka”. Kommunen har fått stimulansmedel för att genomföra olika förbättringsåtgärder. Utbildning i nollvision



har bl.a. genomförts, nytt anpassat porslin med färg som underlättar för personer med demenssjukdom, bikearound har införskaffats där den enskilde cyklar och en skärm byter olika miljöer under cykelturen, tovertafel (ett aktivitetsspel), olika digitala djur och dockor har även köpts in.

Drejaren startade året med planering kring aktiviteter och ett utökat samarbete med trygghetsvärden på Pynten. Det föll väl ut och nya aktiviteter framarbetades. Drejaren stängde sin verksamhet i mars p.g.a. pandemin och personalen omplacerades eller riktades mot andra arbetsuppgifter. En stödtelefon har aktiverats under våren.

Personal från verksamheten har under hösten fokuserat och arbetat med projektet för att motverka ensamhet för äldre och har bland annat skapat ett aktivitetsbibliotek, arrangerat gemensamma promenader i kommunen och planerat utomhusunderhållning på särskilt boende.

Stjärnans dagverksamhet stängdes i början på april. Verksamheten ställde snabbt om och besökarna fick insatser på annat sätt t.ex. genom hembesök. I slutet av september öppnades Stjärnans dagverksamhet upp igen i en av Öllerbackas lokaler i Näsrum. För tillfället besöker åtta personer dagverksamheten varje vecka.

För att öka kontinuiteten och hantera fördelningen av hemtjänsttimmar jämnare, organiserades verksamheten om under våren med nya team på centrala och västra området och även logistiken förbättrades. Hemtjänsttimmar minskade under februari till april för att öka igen i maj månad. Sjukfrånvaron har ökat under hösten och bemanningssituationen har i perioder varit mycket ansträngd.

Norra och östra gruppen har länge haft hög kontinuitet som dock försämrades vid införandet av heltid som norm med central schemaplanering. Enheten har sedan starten arbetat målriktat för att hitta lösningar och skapa nya förutsättningar för att leverera en fortsatt god vård där medborgarna möts utifrån behov och önskemål för en ökad trygghet. Detta arbete har gjorts tillsammans med flera andra funktioner i kommunen och kontinuiteten har förbättrats och medborgarna upplevs mer nöjda.

Verksamheten har förberett för en ny rutin för mottagande av trygghetslarm från räddningstjänsten i Kristianstad. Förändringen består i att mottagande av larm kommer att ske via sms framöver.

Bemanningsituationen i nattpatrullen har varit ansträngd p.g.a. att flera vakanser och studieledigheter. Bemanningsituationen försvårades ytterligare då rekrytering inte var möjlig inom ramen för heltid som norm då nyrekryteringar endast kan ske på heltid vilket medfört att flera vakanta tjänster inte kunnat tillsättas i tid.

Det har påbörjats ett arbete med att införa dokumentations app vilket möjliggör för medarbetarna att läsa journalanteckningar och genomförandeplaner i telefonen under arbetspassen hos medborgarna. Vinsterna blir ökad kvalitet och förbättrad effektivitet.

En kravspecifikation har framarbetats för planerings- och dokumentationssystem, digital nyckelhantering av lås och läkemedelsskåp. Vidare är en digitaliseringsstrategi framtagen för vård och omsorg och en inventering med prisbild kring installation av wifi i hemtjänst, dagcentral och särskilt boende är klar. Dock har inte IT-enheten haft kapacitet att genomföra installationerna enligt verksamhetens behov.

Införandet av trygghetskameror på särskilda boenden har försenats. Två kameror kom i drift under våren, fler kameror har efterfrågats av verksamheten under hösten men har inte kunnat verkställas p.g.a. utebliven leverans. Det finns nu fyra kameror i drift och p.g.a. bristande täckning från wifi har router fått ersätta för att möjliggöra drift. Uppföljning på enheten har visat sig att både medborgare, medarbetare och närstående är nöjda och trygga med kameratillsynen.

Införandet av informationsskärmar på särskilt boende har försenats på grund av pandemin. Syftet med skärmarna är att publicera bilder och filmer för de boende som hänt antingen i gemensamma aktiviteter, i kommunen eller andra händelser i omvärlden som är av intresse.

Mobilt vårdteam har påbörjats i samarbete med primärvården, detta förväntas att genomföras i enlighet med Hälso- och sjukvårdsavtalet. Mobilt vårdteam ska ge möjligheten att öka trygghet och tillgänglighet för bedömning och vård i samband med akut sjukdom för äldre.

En ökning av hjälpmedelskostnaderna har skett vilket bl.a. beror på att patienterna kommer hem snabbare efter sjukhusvistelse, det kan kopplas direkt till HSL-avtalet. Snabba hemgångar kräver initialt mer hjälpmedel och snabba hemleveranser av hjälpmedel innebär en ökad kostnad. Produkterna har också blivit dyrare. Kostnaderna har ökat även för arbets tekniska hjälpmedel, relaterade till arbetsmiljöåtgärder.

Då det varit svårt att rekrytera arbetsterapeut och fysioterapeut har verksamheten använt bemanningsföretag för att tillgodose kommunens rehabilitering. Det har även varit svårigheter att rekrytera leg. sjuksköterskor och det finns fortfarande vakanser som ska tillsättas inom hemsjukvården.

### Omsorg funktionsnedsättning

Verksamheterna har präglats av den pågående pandemin och arbetat preventivt för att förhindra smittspridning genom att minimera antalet fysiska kontakter och med en uppmaning att vara restriktiv med besök på boenden. Ordinarie aktiviteter som dans, konserter och besök på köpcentra har bytts ut till social samvaro utomhus då man har målat, snickrat, spelat spel, tagit promenader, fiskat, spelat bowling, spelat minigolf, varit på cykelturer och haft grillkvällar.

Tillsammans med sjuksköterskorna har personalen utbildats kring hantering av Covid-19. Personalen har arbetat med att informera och visat brukarna hur personalen kommer att vara klädda vid en ev. smitta. Bemanning på boendena har ökat i takt med större omsorgsbehov hos brukarna.

Daglig verksamhet hade under en period stängt och personal från daglig verksamhet stöttade upp på gruppboendena.

Detta uppskattades av brukarna och främjade samarbetet och kommunikationen mellan verksamheterna. En bonusutbetalning av habiliteringsersättning gjordes två gånger under året.

En god planering av semestrarna och bra introduktion av vikarier resulterade i en positivt upplevd sommarperiod. Då bristen på timvikarier är stor belastas verksamheterna med underskott p.g.a. kostnader för övertidsersättning till befintlig personal.

All verkställighet av korttidsvistelse sker i form av köp av platser, framför allt från Sölvesborgs kommun. Avgiften för dessa platser höjdes från 2 191 kr/dygn till 3 515 kr/dygn inför 2020. Sedan Covid-19 bröt ut tar Sölvesborgs kommun inte emot nya brukare, vilket kan resultera i att vi kan bli ålagda att betala vite för beslut som inte blivit verkställda.

Nio ärende är ej verkställda inom kontaktperson, avlösarservice och ledsagarservice. Detta beror på dels nya beslut och dels några som är svåra att verkställa i den pandemisation vi befinner oss i. Det pågår en ständig rekrytering men är inte alltid lätt då behoven hos våra brukare kan vara omfattande och varierande.

Sedan maj månad har all personal på boendena fått arbetskläder.

Två beviljade insatser i form av bostad med särskild service för vuxna kan ej verkställas då lediga bostäder saknas.

Bostadsanpassningar behöver ske på en del av gruppboendena. Detta får verksamheten numera själv bekosta då detta inte kan ansökas som bostadsanpassning längre.

Under hösten har tre enheter inom LSS provat nya schema som var individuellt anpassade efter verksamhetens behov.

## Framtidsutsikter

Stöd och omsorgsverksamheten kommer att fortsätta det förebyggande arbetet tillsammans med skola/elevhälsa och fritid med tidiga samordnade insatser. Då vi har sett att behovet är stort i mellanstadiet kommer fokus för coacherna att riktas mer mot mellanstadiet för att så tidigt som möjligt komma in och skapa förändring. Målsättningen är att nå en större målgrupp och att ärendena som idag finns på högsta-

diet minskar eftersom insatserna görs betydligt tidigare och att på sikt därmed även minska antalet externa placeringar.

Bromölla kommuns anvisningstal för flyktingar 2021 är satt till fyra individer vilka troligtvis kommer att anvisas de första månaderna på året.

Fortsätta arbeta med bemanningsmodellen för att uppnå god kvalitet, god arbetsmiljö och kostnadseffektivitet.

Genomföra satsningen äldreomsorgslyftet för ökad kompetens.

Starta hemgångsteam inom vård och omsorg

Planera för nytt särskilt boende Lugnet 9.

Just nu finns två personer som är beviljade bostad med särskild service och som inte kan verkställas. Det finns för närvarande inga lediga platser inom befintliga boenden. Verksamheten kommer med största sannolikhet att behöva utökas med ytterligare en gruppboendestad. I befintliga gruppboendestäder behöver vissa åtgärder göras för att öka trivsel, säkerhet och förbättra arbetsmiljön.

Med ett ökat antal deltagare inom daglig verksamhet krävs också större och anpassat lokalutrymme och en utökning av personal för att kunna upprätthålla en god kvalitet, säkerställa en bra arbetsmiljö och för att kunna möta brukarnas behov. Tillbyggnad av Kvarngården för att inrymma korttidsvistelse i egen regi, samt renovering av befintliga lokaler är planerad att genomföras 2021. Ersättningslokaler kommer att behövas under renoveringen.

I förslaget till förändringar inom LSS, som är ute på remiss, flaggas det för att statens kostnader kommer att minska med ca. 600 miljoner varje år och kommunernas kostnader kommer att öka med 300–400 miljoner varje år. Tre nya insatser föreslås: personlig service och boendestöd, personligt stöd till barn samt förebyggande pedagogiskt stöd.

Den personal som arbetar med boendestöd och på Träffpunkten behöver förändras med en permanent utökning för att möta det efterfrågade stödet och kunna ha en långsiktig planering. Behovet av denna insats ökar stadigt.

# Utbildning

Verksamhetschef: Sven Håkansson

EKONOMISKT RESULTAT (TKR)	BOKSLUT 2019	BUDGET 2020	BOKSLUT 2020	BUDGET- AVVIKELSE 2020
<b>Intäkter</b>				
- Taxor och avgifter	-9 739	-8 865	-9 432	567
- Bidrag	-26 979	-20 231	-31 952	11 721
- Övriga intäkter	-2 269	-2 255	-4 060	1 805
<b>Summa intäkter</b>	<b>-38 987</b>	<b>-31 351</b>	<b>-45 444</b>	<b>14 093</b>
<b>Kostnader</b>				
- Personalkostnader	210 670	214 775	222 005	-7 230
- Lokalkostnader	33 465	37 705	37 874	-169
- Köp av verksamhet	22 545	24 190	25 260	-1 070
- Kapitalkostnader	3 949	2 202	1 970	232
- Övriga kostnader	32 461	33 125	35 730	-2 605
<b>Summa kostnader</b>	<b>303 090</b>	<b>311 998</b>	<b>322 839</b>	<b>-10 842</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>264 103</b>	<b>280 647</b>	<b>277 395</b>	<b>3 252</b>

## Årets resultat

Totalt för året 2020 visar verksamhetsområdet Utbildning en positiv budgetavvikelse med 3 252 tkr. Av denna avvikelse beror 2 729 tkr av statsbidrag som kompensation för ökade sjuklönekostnader relaterade till Covid-19. Den interkommunala verksamheten belastar resultatet med en negativ avvikelse om 1 415 tkr, vilket balanseras av ett högre utfall av bidragsintäkter än budgeterat.

## Investeringsredovisning

Projektet IKT-strategi har genomförts och användes framförallt till inköp av elev- och personaldatorer.

## Viktiga händelser under året

I dagsläget uppgår de riktade statsbidragen Utbildning söker och blir beviljade till ca 18 mnkr per år. En ur planeringshänseende svår utmaning är de snabba införande och förändringar av statsbidragen. Det i nuläget enskilt största bidraget är **Likvärdig skola**, bidraget uppgår till drygt 8 mnkr. Bidragen baseras på kommunens måluppfyllelse och den socioekonomiska strukturen. Bidraget används främst för olika insatser till elever i behov av stöd. Det kan handla om både personalförstärkningar i form av elevassistenter och pedagoger, men också olika tekniska lösningar som ska underlätta för elever med t.ex. läs och skrivsvårigheter.

Under våren fördelades resurser till förskolor och skolor. Fördelningen mellan enheterna baseras dels på en matematisk del där antalet barn/elever utgör en grund för en fördelning, dels en behovsstyrd del som baseras på ett antal socioekonomiska bakgrundsfaktorer. Utifrån resursfördelningen planeras kommande års organisation och verksamhet på respektive enhet. En stor utmaning i verksamheterna är den rådande bristen på legitimerade pedagoger, vilket kräver en långsiktig planering och ett bra rekryteringsarbete. Ett av årets mål har varit att utvecklas som attraktiv arbetsgivare med ett tydligt ledarskap som driver pedagogisk utveckling. En viktig rekryteringsbas, både för förskolan och grundskolan, är den verksamhetsförlagda delen av lärarutbildningen. Här har förvaltningen ett gott samarbete med framförallt högskolan i Kristianstad, men tar också emot lärarstudier från exempelvis Malmö och Växjö. Rekryteringsbas för barnskötare är Furulundsskolan

Årets verksamhet har i hög grad präglats av Covid-19. Den uppkomna situationen har periodvis inneburit en extremt hög frånvaro av såväl barn, elever som personal. Riskbedömningar, planer och rutiner kopplade till pandemin har utarbetats eller reviderats. Information har getts till berörda om Folkhälsomyndighetens rekommendationer och vad det innebär för vårt dagliga arbete. Förvaltningen har analyserat och lagt en plan för en eventuell stängning av förskolor och skolor. Skolans personal har förberett sig och sina elever på distansundervisning. För de äldre eleverna innebar förberedelserna att man stiftat bekantskap med digitala lösningar för att vara uppkopplad digitalt med sina lärare.

Höstterminen startades upp med viss oro. Starten gick i stort smärtfritt och elevnärvaron i grundskolan var i stort tillbaka i ett normalläge. För att alla skulle komma ihåg att faran inte var över har påminnelser om de restriktioner som gäller delgetts barn, elever, personal och vårdnadshavare. I oktober blev det tydligt att en ökad smittspridning var på gång. Ett antal barn, elever och personal har konstaterats smittade under framförallt senare delen av höstterminen. Den ökade smittspridningen var markant i hela regionen och nya strängare restriktioner infördes i slutet av oktober. Det nya läget innebar att det vidtogs ett stort antal åtgärder inom utbildningsverksamheten. Strävan har varit att minska kontaktytorna mellan elever, elevgrupper, personal och vårdnadshavare. Det har

bland annat inneburit att lämning och hämtning på förskolan och fritidshem sker utomhus. Elever och personal genomför samtliga lektioner på sin "hemskola". Kommunens årskurs 6 elever bussas inte till Humleskolan för språk-, hemkunskap- eller slöjdundervisning. Tillsvidare bedrivs all idrottsundervisning utomhus. Föräldramöten genomförs inte på förskolor/skolor. Möten har i största möjliga utsträckning genomförts digitalt.

I början av december hamnade verksamheten i ett läge på Gualövs skola som gjorde att skolan efter beslut i krisledningsnämnden hölls stängd under en vecka och eleverna arbetade på distans. Stängningen föranleddas av personalbrist då 7 av 10 personal var antingen konstaterat smittade av covid-19 eller var hemma i väntan på provsvar. Sista skolveckan innan jullovet arbetade kommunens högstadieskolor med fjärrundervisning.

Antalet barn i förskolan är mindre än motsvarande tid förra året. Framförallt är det barn med allmän förskola där vårdnadshavarna inte har något omsorgsbehov och därför väljer att inte lämna barnen på förskolan. I grundskolan är elevfrånvaron hög, 12–15 procent av eleverna är frånvarande mot normalt 4–5 procent. Detta är bekymmersamt med tanke på elevers rätt till och behov av utbildning för att nå målen.

Det långsiktiga strategiska arbetet med att kvalitativt utveckla arbetet inom verksamheten fortsätter. Under året arbetas det vidare med fyra effektmål som skall genomsyra all verksamhet inom Utbildning.

De fyra effektmålen är:

- Alla barn/elever ska lyckas.
- Fler motiverade barn/elever som är delaktiga i sin egen läroprocess och ges möjlighet att reflektera över sitt eget lärande.
- Förbättrad integration av nyanlända och flerspråkiga barn/elever med hjälp av ett språkutvecklande arbetssätt.
- Förskolan och skolan ska präglas av en god lärmiljö där studiero råder.

Alla verksamheter prioriterar och bryter ner målen efter sina förutsättningar och behov. Arbetet beskrivs i förskolan och

skolan med utvecklingsplan som följs upp och utvärderas kontinuerligt.

I detta arbete har verksamheterna noterat att antalet barn/elever med autism eller autismliknande drag har vuxit det senaste året. Dessa barn/elever har ofta svårt med social interaktion och svårt att fungera optimalt i en stor klass. I rektorsgruppen har det under våren arbetats med att se över organisation kring denna elevgrupp inför framtiden. Gruppen har kommit fram till att vissa elever med denna problematik ska erbjudas undervisning på Alvikensskolan i en så kallad särskild undervisningsgrupp. Detta görs för att skapa förutsättningar för att på ett så bra sätt som möjligt möta elevernas behov och samtidigt nyttja befintlig lärarkompetens på ett bättre sätt än tidigare.

En mycket kraftfull utbildningsinsats som genomförs för ökad måloppfyllelse är satsningen **Nyanlända och flerspråkiga elevers lärande**. Satsning bedrivs under 3 år, 2019–2021, med stöd av Skolverket. Under 2020 har lärarna deltagit i en fortbildning kallad "Det globala klassrummet". Den har fokuserat på den interkulturella skolan och lärarna har fått en djupare förståelse för hur det är att som elev gå i en skola och lära på ett annat språk och i en annan kultur än den man har med sig hemifrån. Pedagogerna har lyssnat till professor Pirjo Lahdenperä som har talat om det egna förhållnings-sättets betydelse till andra kulturer och gett en djupare förståelse för varför kulturkrockar uppstår och hur de kan göras till lärande möten istället för krockar. Verksamheten har också, tillsammans med högskolan Kristianstad, jobbat med vad begrepp som kultur, etnicitet och identitet innebär. Höstterminen inleddes tillsammans med Annika Andersson från Linnéuniversitetet, som lärde ut mer om hur hjärnan fungerar vid andraspråksinläring och hur det behöver undervisas för att stötta våra elever maximalt i utvecklandet av språk som det främsta redskapet för lärande.

Under höstterminen har Utbildning även vänt blicken mot studiehandledning och alla lärare har fått lyssna till en föreläsning av Karin Sheiki, från Stockholms universitet, om vad studiehandledning är och hur den behöver se ut för att vara det stöd i lärandet för nyanlända elever som den är avsedd att vara. Lärarna har tillsammans, efter Karins föreläsning, tagit sig an

de nya rutiner som införts för studiehandledning, vilka ska vara ett stöd i att öka elevens delaktighet samt öka samarbetet mellan lärare och studiehandledare.

Sist ut i fortbildningen "Globala klassrummet" var lektor Gudrun Svensson från Linnéuniversitetet som föreläste om transspråkande. Transspråkande kan sammanfattas som ett förhållningssätt och en undervisningsmetod som fokuserar på hur man i undervisningen kan ta tillvara alla elevens språkliga resurser för att eleverna ska få förutsättningar att komma så långt som möjligt i sin kunskapsutveckling.

2016 tecknades ett centralt kollektivavtal mellan SKL och Kommunal om Heltid som norm. Utbildning i Bromölla har startat upp en arbetsgrupp för att driva detta arbete framåt. Målsättningen är att arbetet ska vara transparent och strävan efter samsyn mellan arbetsgivare och de fackliga organisationerna ska ligga till grund för arbetet. Arbetsgruppen består av skolchef, rektorer i förskolan, projektledare, HR-specialist och fackliga företrädare. Arbetsgruppen träffas inledningsvis cirka en gång per månad under hösten. Arbetet har startat med analys av nuläget för att år 2021 fokusera på införandet av heltid som norm i våra verksamheter.

Under januari - februari har två rektorer rekryterats. En ersättningsrekrytering till rektor i grundskolan med placering på Edenryds skola, samt en rektor i förskolan med placering på Förskolan 1912 och Kyrkängen. Den senare rekryteringen har gjorts med tanke på den utbyggnad av förskolan som har skett under de senaste åren.

### Förskola

Förskolan började året med att fortsätta implementera den nya läroplanen genom gemensam litteraturläsning och kollegiala diskussioner, något som lett till att pedagogerna nu känner sig trygga med de nya styrdokumenterna och också utvecklat sin kompetens kring det systematiska kvalitetsarbetet. Under hösten har alla pedagoger deltagit i en utbildning tillsammans med högskolan Kristianstad med fokus på språkutveckling och interkulturalitet. Det är ett ständigt pågående arbete att skapa en undervisning som ger barnen möjlighet att utveckla ett språk för såväl lärande som kommunikation kring personliga behov och känslor. Arbetet sker sammanvävt med det systematiska kvalitetsarbetet ute på förskolorna. Pedagoger och



vårdnadshavare i förskolan har också lyssnat till en föreläsning av logoped Karolina Larsson, som berättade om hur pedagoger kan vara språkliga förebilder till barnen för att stötta dem i deras språkutveckling. Det var en energigivande föreläsning som visade på vikten av det vi gör och vårt förhållningssätt i alla dagliga små möten med barnen.

Ett första projekteringsmöte för renovering/utbyggnad av förskolan och grundskolan i Gualöv har genomförts. Genomförande av projektet är planerat till 2021. För att möta behovet av barnomsorgsplatser på Hassebackens förskola i Edenryd har det under februari 2020 dockats till ytterligare en halv paviljong till befintlig. Utökningen innebär att ytterligare 8 barn kan beredas plats på förskolan.

Under året har projektering genomförts inför planerad renovering av Bacsippans förskola.

### Skola

Årets årskurs 9-elever nådde en gymnasiebehörighet på 81,2 procent. En förbättring i jämförelse med föregående år med 1,4 procent. Under våren arbetade skolorna intensivt med att analysera resultat, upprätta åtgärdsplaner och för att möta de elever som inte hade nått gymnasiebehörighet i sitt höstterminsbetyg.

Vid en titt på resultat från elevkullarna som kommer underifrån visas en positiv utveckling, vilket ger förhoppning om att Utbildning åren framöver kommer att höja måluppfyllelsen ytterligare.

Differensen mellan andel elever som når kunskapskraven i alla ämnen, där alla elever är medräknade, och den statistik där nyanlända elever är exkluderade minskar. Anledningar kan vara att eleverna i stort varit fler år i Sverige och att studiehandledning samt fortbildning av lärare kring språk och kunskapsutvecklande arbetssätt ger resultat i måluppfyllelsen. Vid en granskning av elevernas betyg i olika ämnen syns ett tydligt samband mellan låga betyg i svenska eller svenska som andraspråk och låga betyg i ämnen där det krävs att eleven tar till sig och förstår stora mängder text, främst NO och SO-ämnen. Det är mycket få elever med låg måluppfyllelse som har anpassad studiegång samt få nyanlända som har anpassad timplan. Båda dessa åtgärder innebär att eleverna inte läser alla ämnen, utan vissa ämnen stryks från elevens schema. Därmed kan eleven fokusera på att nå målen i de ämnen som finns kvar, med fokus på 8 eller 12 betyg, för att nå behörighet till gymnasieskolans yrkesinriktade respektive teoretiska program.



Andelen elever som har betyg i alla ämnen minskar. Sätts detta i relation till att meritvärdet inte minskar kan slutsatsen dras att det är flera elever som har F i något eller några ämnen, d.v.s. det är inte en liten klick elever som står för många F. Klyftan mellan elever som lyckas – misslyckas ökar. Ett sätt att hjälpa eleverna vidare är att erbjuda lovskola. Detta läsår har det, utöver den obligatoriska lovskolan på sommarlovet, erbjudits lovskola på påsklovet och höstlovet. På så sätt har eleverna fått hjälp tidigt med att täppa till kunskapsluckor för att därmed kunna gå vidare på ett bra sätt i den ordinarie undervisningen. Utvärdering visade att dagarna uppskattades av både elever och personal.

Rektorerna har deltagit i fortbildning, tillsammans med Skånes kommuner, om skolnärvaro och hur den kan främjas. Där fick rektorerna ta del av både forskning och goda exempel från andra kommuner. Arbetet med skolnärvaro löper vidare under hela läsåret, just nu med fokus på kartläggning i den fas som syftar till att identifiera behoven för att se hur vi kan arbeta och samverka för att främja skolnärvaro.

Renoveringen av Edenryds skola är i full gång. Etapp 1, vilken innebär renovering av matsal och ett par klassrum, var färdig för att tas i bruk vid årsskiftet. Under tiden då etapp 1 genomförs används idrottshallen som matsal och två klasser har sin undervisning i paviljonger uppställda på skolgården. Under 2021 påbörjas arbetet med etapp 2, vilket innebär tillbyggnad och renovering av övriga delar av skolan, detta arbete beräknas vara klart inför höstterminen 2021

Under våren genomförde årskurs 5 och 9 en skolverksenkät, vilken tog upp frågor som belyser elevernas upplevelse av skolan och skolarbetet. Tillit till elevens förmåga, stimulans, anpassningar efter elevernas behov, utmaningar, delaktighet och inflytande, elevhälsa, ordningsregler, studiero, trygghet och arbetet med att förhindra kränkningar är ämnen som behandlas i enkäten. I Bromölla kommun ligger åk 5 över snittet för riket i alla de områden som enkäten mäter. Det är ett gott resultat, men naturligtvis arbetar skolorna vidare med att förbättra resultatet ytterligare. Gällande åk 9 ligger Bromölla kommun under snittet i jämförelse med riket. Kommunens åk 7–9 skolor, Dalaskolan Södra och Humleskolan, har under året arbetat vidare för att ytterligare förbättra elevernas arbetsmiljö.

Under våren har förvaltningen kartlagt undervisningen på Dalaskolan Norras mellanstadium utifrån vad Skolinspektionen bedömer vara god undervisning. Varje lärare har fått ett klassrumsbesök och efter det har eleverna intervjuats och lärarna har fått ett återkopplande samtal där de resonerat kring sin undervisning. Kartläggningen visade att undervisningen överlag håller en mycket god kvalitet. Lärandemiljön är trygg, stödjande och uppmuntrande. Det är också en bra blandning av att läraren berättar och förklarar och att eleverna får jobba själva. Det som kan utvecklas handlar främst om att jobba mer språkligt medvetet samt att öka elevernas delaktighet på olika sätt, t.ex. genom att låta dem reflektera över vad de lär sig och hur det går till när man lär sig. Resultatet av

kartläggningen har presenterats för personal och rektorer och skolan har jobbat vidare med att använda alla sina styrkor som blivit synliga, till att utveckla det som kan leda eleverna till högre målpuppfyllelse.

Den obligatoriska praon ska genomföras med sammanlagt 10 dagar i årskurs 8 och/eller 9. De flesta av eleverna i årskurs 8 blev utan sin praon i våras, vilket grundade sig i restriktionerna med anledning av pandemin. Samma elevgrupp riskerade att bli utan praon även under hösten. För att säkerställa att alla elever får med sig bra kunskap, verktyg och tankar inför kommande gymnasieval och framtida yrkesval genomfördes istället två temaveckor med fokus på yrke och framtid. Syftet med veckorna var att eleverna skulle få del av information, diskutera kring ämnen och öva på moment som är betydelsefulla när de ska gå vidare till studier och yrken. Det var allt från föreläsning om vårdirken, sommarjobbinformation, arbetsmarknadskunskap, entreprenörskap, studiebesök av byggbranschen till att skriva CV och träna på anställningsintervju. Under temaveckorna deltog eleverna även digitalt på Furulundskolans "Framtidsboost".

Att arbeta med studie- och yrkesvägledningsfrågor i detta koncept var något som tilltalade eleverna och utbildningsverksamheten kommer att arbeta vidare med upplägget framöver som ett komplement till praon.

### Musikskolan

Året inleddes med ett besök av Drottning Blankas musikprogram, vilket var mycket uppskattat av åhörarna. På Alla hjärtans dag hölls det öppet hus på Humleskolan och musikskolan underhöll med hjälp av musikvalseleverna. Den 17–21 februari är verksamheten väldigt stolta över att sju elever från Bromölla musikskola medverkade i Skånska ungdomssymfoni-orkestern i Malmö. Dagarna avslutades med konsert den 21/2 på Malmö live.

Musikskolan medverkade vid Ivetofta kyrkas återinvigning i mars, därefter blev musikskolan, som så många andra, tvungna att ställa om verksamheten. Effekten blev t.ex. att verksamheten ställdes om till att eleverna enbart får en till en undervisning, orkester och kör pausas. Klassundervisning övergår till fjärrundervisning. Musikalet pausades av Humleskolan men musikskolan fortsatte undervisningen i egen regi. Publika kon-

serter ställdes in. Trots detta lyckades musikskolan genomföra en hel del, i april hyllade musikskolan Marie Fredriksson med konsert på Humlescenen, vilken streamades live på Instagram. Via live stream hölls även, under juni månad, konsert med musikalet på Humlescenen. Temat denna gång var "så mycket bättre" och eleverna spelade omgjorda tolkningar av kända låtar. Musikskolan anordnade under juni rockfestival tillsammans med Sölvesborg och Musik i Blekinge. Sammanlagt 4 timmar musik streamades från Pub Tjyven i Sölvesborg på Scenkanalen Blekinge (YouTube). Bromölla musikskola hade två ensembler som medverkade.

Till Bromöllas ungdomsstipendiater 2020 utsågs: Matilda Nilsson (trumpet), Mirijam Isokääntä Andersson (trumpet) samt Emilia Nilsson Hammarstedt (klarinet) samt till Bromölla ungdomskulturstipendiater My Stenberg (sång) och Rasmus Rannerud (gitarr).

Höstterminens uppstart innebar bl.a. upprustning av ny musikal, som nyttjas till musikundervisningen på Alvikensskolan som musikskolan har fått ansvar för från och med höstterminen 2020. Lektioner har även genomförts i det nya ämnet Digital musikverkstad.

Under årets sista månad fick alla vårdnadshavare videoinspelningar från lektioner mailade till sig. Musikskolan spelade även in en julkalender som publicerades varje dag på Instagram och Facebook och slutligen anordnades ringdans utomhus för åk 4.

### Elevhälsan

Barn- och elevhälsan i Bromölla kommun har under 2020 blivit beviljade statsbidrag för förstärkt elevhälsa. En skol-sköterska har börjat och är placerad på Gualöv- och Näsums skolor. Ny skolpsykolog har också börjat. Centrala Barn- och elevhälsan har därmed utökats under 2020. Bromölla kommun har nu 3,75 skolsköterskor och 3,75 kuratorer fördelat på sju grundskolor. Den ökade bemanningen har skapat bättre förutsättningar för medarbetarna att vara delaktiga och utveckla elevhälsoarbetet på varje skola där mer fokus läggs på främjande och förebyggande insatser. Ökad tillgänglighet för eleverna till skolsköterska och kurator är också en effekt. Totalt har verksamheten 1,75 skolpsykolog. Med en utökning av psykologresurs skapas möjlighet till ett närmare arbete för psyko-

logerna med verksamheterna med främjande arbete samt att barn får snabbare de bedömningar som behövs. En fördelning av verksamheterna mellan psykologerna har prövats under hösten. Syftet med fördelningen är att skapa optimala förutsättningar för närvaro av psykolog i skolornas elevhälsoteam/ elevhälsomöte samt att öka tillgängligheten av psykolog i en konsultativ/handledande roll till pedagogerna. Det kommer dock fortsättas med en gemensam kö för bedömningar och utredningar så att väntetider ska bli så korta som möjligt för alla elever som har sådana behov. Psykologerna kommer också att arbeta tillsammans med förskolorna genom förskolornas specialpedagoger.

Bromölla kommun har också blivit beviljade ett statsbidrag av specialpedagogiska myndigheten för att genomföra ett projekt för att stärka språkutvecklingen på en av kommunens förskolor. Projektet är i full gång och kommer att fortgå under läsåret 20/21 med möjlighet till förlängning ytterligare ett läsår. Modellen som ska användas heter "före Bornholmsmodellen" och är en strukturerad och evidensbaserad modell. Projektledare finns inom organisationen och en ersättare (vikarie) för dennes ordinarie arbetsuppgifter har tyvärr inte gått att rekrytera. Diskussioner pågår nu med förskolorna för att kunna hitta ett sätt att använda beviljade medel för att stärka upp den specialpedagogiska resursen inom kommunens förskolor. Projektet genomförs på Gulsippans förskola och ska knytas samman med de riktade insatser om flerspråkighet som ges till alla förskolor och skolor i kommunen.

De medel som Bromölla kommun avsatt från och med 2020 för att stärka det förbyggande arbetet och för att genomföra trygghetsskapande insatser har nu börjat användas. Fritidsgården har haft utökade öppettider under sommaren och genomfört extra mycket aktiviteter, bl.a. ett läger för några ungdomar. En struktur (arbetsnamn Barn- och ungdomsbasen i Bromölla) för samverkan mellan skola, socialtjänst och fritidsverksamheten har tagit form. En koordinator/ ungdomscoach har anställts och ytterligare två ungdomscoacher anställdes från 2020-09-01. Målet med arbetet är att på ett effektivt sätt erbjuda ett tidigt och samordnat stöd till barn/ungdomar och familjer som av olika anledningar är i behov av det. Under hösten har information getts till skolorna och en implementering av arbetet genomförts. Parallellt pågår

ett samverkansprojekt mellan kommunens förskolor, centrala Barn- och elevhälsan samt socialtjänstens öppenvård där tidiga och samordnade insatser erbjuds till familjer. Här har en god samverkan med barnhälsovården i Bromölla påbörjats. I nuläget pågår tre sådana här ärenden och förhoppningen är att många familjer med behov ska erbjudas ett tidigt stöd som gynnar familjen och barnens utveckling.

Avslutningen av 2020 har präglats av anpassningar utifrån pandemiläget. Elevhälsan har ställt om sitt arbete för att kunna följa restriktioner för att minska smittspridning och samtidigt säkerställt att barn och elever fått de insatser och det stöd som de har rätt till. Skolsköterskor och kuratorer har befunnit sig fysiskt i en skola så långt som möjligt. Besök i andra skolor har bara förekommit då det varit nödvändigt utifrån ett barn/ elevperspektiv. Alla möten med andra vuxna har skett digitalt eller via telefon. Omställningen har givetvis försvårat arbetet men elevhälsan har ändå till mycket stor utsträckning kunnat genomföra insatser på individnivå till exempel hälsosamtal, stödsamtal och vaccinationer. Det förebyggande arbetet ut i klasserna har däremot varit svårare då det bygger på samarbete med andra professioner utifrån (förebyggande teamet) så där har en del aktiviteter fått skjutas på framtiden.

Skolpsykologerna har i stor utsträckning kunnat genomföra testningar genom att vidta åtgärder som avstånd, hygien m.m. Det har dock märkts att avbokningar av vårdnadshavare har ökat under senare delen av höstterminen. Skolpsykologerna har deltagit i skolornas elevhälsoteamsmöten digitalt. Det har fungerat någorlunda tillfredsställande. Man har också bedrivit handledning/konsultation till personal inom förskola och skola via digitala kanaler. Några observationer av barn har kunnat genomföras utomhus.

Pandemin har också medfört att en omplanering av upplägget i projektet "före Bornholmsmodellen" varit nödvändig. Aktiviteter inom projektet har förlags utomhus och i stort sett allt har kunnat genomföras tack vare projektledarens och personalen på Gulsippan kreativitet och lösningsfokusering.

**Kommunal aktivitetsansvaret, projektet Hela vägen**  
Omorganisering av KAA, kommunala aktivitetsansvaret och Hela Vägen verksamheten har fortsatt. Projektet Hela Vägen

är inne på sista året och implementeringen av metoder och arbetssätt är viktigt under avslutningsfasen. Det operativa arbetet ska vara avslutat i februari 2021. Det förebyggande arbetet lyfts som en framgångsfaktor och ska vara en del av samverkansparaplyet som håller på att ta form mellan skola, socialtjänst och fritidsgårdsverksamheten. KAA arbetar med ett aktivt förebyggande arbete mot de högre årskurserna som syftar till att fler kommer i studier på gymnasienivå. KAA har också erbjudit studiestöd, motiverande samtal samt individstöd för att stödja återgång till skolan.

KAA/Hela Vägen ansvarade för organisationen av lovskolan under v. 25–26. Lovskolan är lagstadgad och vänder sig till elever i årskurs 8 och 9 som inte har eller bedöms nå gymnasiebehörighet för att söka till yrkesförberedande nationellt program. 30 elever deltog. Av de 10 eleverna som deltog från årskurs 9 blev 6 behöriga till att söka nationellt gymnasieprogram och 3 höjde sina betyg från F till E.

Under läsåret 20/21 söker verksamheten statsbidrag för att anordna frivilliglovskola under höst-, sport- och påsklov. På höstlovet anordnades frivillig lovskola under 3 dagar. Lovskolan vände sig i första hand till årskurs 7. 32 elever deltog och de flesta elever arbetade med grundläggande matematik för att vara i fas med högstadiematematiken. Några elever arbetade med naturorienterande ämnen.

### Framtidsutsikter

En stor utmaning för Utbildning är att under det kommande året säkerställa verksamhetens behov av utbildad personal. På olika sätt pågår ett arbete i förvaltningen, ett arbete för att Bromölla kommun ska upplevas som en attraktiv arbetsgivare. För att säkerställa bemanning, optimera befintliga resurser och hitta verktyg för att dessa frågor har en partsgemensam grupp bildats som träffas regelbundet.

En tydlig målsättning i hela styrkedjan, politik-förvaltning-verksamhet-pedagoger, är att förbättra måluppfyllelsen i utbildningsverksamheten. Bromölla kommuns skolor har under ett antal år redovisat en gymnasiebehörighet på 75–80 procent, dessa siffror ska successivt förbättras och ett första steg är att Bromölla kommun ska hamna över riksnittet. Verksamhetens höga målsättning om att alla barn och elever

ska lyckas måste få ett tydligare fokus. Arbetet tar sin utgångspunkt i en regelbunden uppföljning och analys av resultaten och av de satsningar som görs. En del i detta arbete kommer att vara att Utbildning på alla nivåer ska arbeta och ta ett fördjupat grepp om skolnärvaron. Att analysera orsakerna till skolfrånvaro pågår på såväl individnivå som gruppnivå. Detta arbete kommer att prioriteras för att det ska vara möjligt att rikta tidiga och rätt insatser, för att hjälpa eleverna med hög frånvaro tillbaka till skolan.

Ett stöd i utvecklingsarbetet för att förbättra resultatet är det pågående projektet, Nyanlända och flerspråkiga barns lärande. Projektet som är ett verksamhetsstöd från skolverket, sträcker sig fram till 2022. Stödet ges med anledning av att Bromölla kommun har tagit emot ett stort antal nyanlända barn och elever. Syftet med stödet är att utveckla arbetet som rör nyanlända och flerspråkiga barn/elevs lärande. Utvecklingsarbetet kommer naturligtvis alla barn och elever till godo. Målet med insatserna är att kommunens utbildningskvalitet ska höjas, att likvärdigheten ska öka och att skolresultaten ska höjas.

För att möta våra medborgares efterfrågan av digitala tjänster pågår ett arbete vars syfte är att förbättra tillgänglighet och service i våra verksamheter. Tjänster såsom ansökan om förskole-/fritidshemsplacering, schematider, inkomstuppgifter med mera ska upphandlas och tas i drift de kommande åren.

Den digitala utvecklingen fortgår inom utbildningsverksamheten. Utbyte av personalens digitala enheter är påbörjat och kommer att vara genomfört i februari 2021. Samtliga skolor och förskolor är inkopplade på fibernätet och har wifi. Många av våra accesspunkter är gamla och i behov av utbyte, en plan är gjord tillsammans med IT SBKF. Arbetet med att säkerställa att skolans nationella prov kan genomföras digitalt från 2023 har startat.

# Kommunfullmäktige Kommunstyrelsen

Ordförande: Magnus Persson till och med 2020-10-26,  
Elisabeth Stenberg Michalski tillträdde 2020-10-26,  
kommunfullmäktige Eric Berntsson till och med 2020-08-17,  
kommunstyrelsen

EKONOMISKT RESULTAT (TKR)	BOKSLUT 2019	BUDGET 2020	BOKSLUT 2020	BUDGET- AVVIKELSE 2020
<b>Intäkter</b>				
- Taxor och avgifter	-0	0	0	0
- Bidrag	0	0	0	0
- Övriga intäkter	0	0	0	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>				
- Personalkostnader	4 283	4 901	3 520	1 381
- Lokalkostnader	5	1	2	-1
- Köp av verksamhet	0	0	0	0
- Kapitalkostnader	17	8	8	0
- Övriga kostnader	780	1 473	1 179	294
<b>Summa kostnader</b>	<b>5 084</b>	<b>6 383</b>	<b>4 710</b>	<b>1 673</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>5 084</b>	<b>6 383</b>	<b>4 710</b>	<b>1 673</b>

## Årets resultat

Kommunfullmäktige/kommunstyrelsens uppvisade en positiv budgetavvikelse om 1 673 tkr för 2020.

## Viktiga händelser under året

Kommunstyrelsens ordförande avsade sig samtliga kommunala förtroendeuppdrag under året. I samband med denna avsägelse följde en rad övriga avsägelser, vilket inneburit ett stort antal nya val av personer inom olika politiska organ.

Den politiska verksamheten har under större delen av året verkat under pandemin och arbetet har fortgått med iakttagande av de rekommendationer som Folkhälsomyndigheten meddelat.

Med anledning av rådande pandemi efterfrågade politiken möjligheten till digitalt deltagande som alternativ till fysiskt deltagande under sammanträden. Kansli- och utvecklingsenheten har undersökt förutsättningarna i den saken och bistått med personella resurser och nödvändig IT-struktur för genomförande av digital närvaro för förtroendevalda vid dess sammanträden.

# Myndighetsnämnd Myndighetskontor

Verksamhetschef: Helena Nerbring Lisell

## Myndighetsnämnden

EKONOMISKT RESULTAT (TKR)	BOKSLUT 2019	BUDGET 2020	BOKSLUT 2020	BUDGET- AVVIKELSE 2020
<b>Intäkter</b>				
- Taxor och avgifter	0	0	0	0
- Bidrag exkl EU-bidrag	0	0	0	0
- Övriga intäkter	0	0	0	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>				
- Personalkostnader	272	401	204	197
- Lokalkostnader	0	0	0	0
- Köp av verksamhet	0	0	0	0
- Kapitalkostnader	0	0	0	0
- Övriga kostnader	46	30	10	20
<b>Summa kostnader</b>	<b>318</b>	<b>431</b>	<b>214</b>	<b>217</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>318</b>	<b>431</b>	<b>214</b>	<b>217</b>

## Myndighetskontoret

EKONOMISKT RESULTAT (TKR)	BOKSLUT 2019	BUDGET 2020	BOKSLUT 2020	BUDGET- AVVIKELSE 2020
<b>Intäkter</b>				
- Taxor och avgifter	-2 279	-2 112	-2763	651
- Bidrag exkl EU-bidrag	-71	0	-58	58
- Övriga intäkter	0	0	0	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>-2 350</b>	<b>-2 112</b>	<b>-2 821</b>	<b>709</b>
<b>Kostnader</b>				
- Personalkostnader	4 692	5 229	5 592	-363
- Lokalkostnader	253	254	255	-1
- Köp av verksamhet	0	0	0	0
- Kapitalkostnader	42	18	16	2
- Övriga kostnader	849	926	1 028	-102
<b>Summa kostnader</b>	<b>5 836</b>	<b>6 427</b>	<b>6 891</b>	<b>-464</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>3 486</b>	<b>4 315</b>	<b>4 070</b>	<b>245</b>

## Årets resultat

Det ekonomiska resultatet utvisade för myndighetskontorets del en positiv budgetavvikelse på 245 tkr och för Myndighetsnämnden en positiv avvikelse på 217 tkr. Den samlade positiva avvikelsen för myndighetsnämndens ansvarsområde uppgick därmed till 462 tkr.

Avvikelsen som berör Myndighetsnämnden handlar i stort om att ledamöterna inte haft behov av att begära ut ersättning för förlorad inkomst.

Avvikelsen för Myndighetskontoret härleds dels till ökade intäkter på byggkontoret. Även externt bidrag på 58 tkr från Kammarrätten kopplat till antalet serveringsställen som krävde tillsyn enligt lagen om trängsel på serveringsställen. Samtidigt är kostnaderna för personal något lägre till följd av föräldradedighet.

Detta har varit återkommande de sista åren och gav möjlighet att inom budgetramen utöka en 60 procent tjänst till 100 procent i samband med nyrekrytering av miljöinspektör på grund av pensionsavgång.

## Investeringsredovisning

Inga investeringar har gjorts.

## Viktiga händelser under året

På byggkontoret arbetar sedan juni två byggnadsinspektörer och en bygglovsadministratör. Byggkontoret har med detta kommit ikapp i handläggningen och kompletta ansökningar får i normalfallet beslut inom 10 veckor. Byggkontoret har också till följd av förbättrad återkoppling till sökande kunnat slopa telefontiden som många hade synpunkter på.

Under året har byggkontoret fått verksamhetsstödet för handläggning enligt plan- och bygglagen uppdaterat. De nya modulerna har inneburit möjlighet till digital signering, publicering av beslut direkt till Post- och Inrikestidningar samt skicka e-post direkt från systemet.

Samtidigt har nya mallar och rutiner tagits fram. Allt för att förbättra och förenkla för de som bor och verkar i kommunen med sina byggprojekt. Byggkontoret har påbörjat tillsynen som varit eftersatt på grund av resursbrist. Det är lika viktigt med tillsyn inom Plan- och bygglagen som i Miljöbalken för att uppfylla syftet med lagstiftningen. Detta är något som lätt glöms bort. Plan- och bygglagen syftar bland annat till att med hänsyn till den enskilda människans frihet främja en samhällsutveckling med en god och långsiktig livsmiljö för dagens

samhälle och för kommande generationer. Miljöbalken syftar bland annat till att främja en hållbar utveckling som innebär att nuvarande och kommande generationer tillförsäkras en hälsosam och god miljö.

Även miljökontorets verksamhetsstöd har uppdaterats. Uppdateringen har varit mer övergripande än för byggkontorets verksamhetsstöd. För att kunna genomföra projektet har en av kontorets miljöinspektörer haft detta som prioriterad arbetsuppgift att leda arbetet. Samtidigt har nya mallar och rutiner arbetats fram.

Miljökontoret har i spåren av Covid-19 arbetat bland annat med tillsyn över trängsel på serveringsställen. Även kvällstillsyn har genomförts. Vissa verksamheter har haft avvikelser vilka åtgärdats vid påpekande. En ovanlig arbetsuppgift inom ett nytt tillsynsområde som ingen har sysslat med tidigare.

I den mån det har varit möjligt har övrig tillsyn genomförts fysiskt om det bedömts som möjligt annars har inre tillsyn bedrivits. Det kan handla om granskning av årsrapporter och via telefonsamtal och mail ha dialog med företagen. Detta för att minimera möten och minska risken för smittspridning. Parallellt med detta har övriga anmälningar och tillstånd handlagts.

Sammanfattningsvis har sjukfrånvaron varit låg och inga konstaterade fall av Covid-19 i verksamheten. Utbildningar och kontorsmöten har främst genomförts digitalt. Folkhälsomyndighetens råd har följts och skyddsutrustning i form av visir och andningsmasker har köpts in för att skydda inspektörer men även allmänheten vid kontorets inspektioner.

Under året har revision genomförts med fokus på tillsynen för byggkontoret. Det som framkom var kortfattat att kontoret var underbemannade vilket ledde till mycket klagomål på bland annat lång handläggningstid. För att förbättra servicen till allmänheten och näringslivet har därför en ny tjänst inrättats. Detta innebär att kontoret kan handlägga ansökningar inom stipulerad tid och därmed ta fullt betalt för dem. Det innebär också att byggkontoret kunnat påbörja lagstadgad tillsyn.

Länsstyrelsen har haft tillsyn på miljökontorets och konstaterat brister, bland annat saknas tillräckliga resurser i form av personal, man har synpunkter på organisationsstrukturen, det saknas aktuell verksamhetsplan samt att taxorna behöver aktualiseras. Arbetet med att åtgärda synpunkterna har påbörjats

### Framtidsutsikter

Det myndighetskontoret har framför sig beror bland annat på utvecklingen av Corona-pandemin. Men det kan antas påverka verksamheten ytterligare ett tag framöver. Prioriterat kommer så länge det är nödvändigt vara ärenden knutna till pandemin. För övrigt utöva tillsynen och handlägga på det vis som är möjligt samt fortsätta det ständiga förbättringsarbetet.

# Revisionen

Verksamhetschef: Joachim Bengtsson

EKONOMISKT RESULTAT (TKR)	BOKSLUT 2019	BUDGET 2020	BOKSLUT 2020	BUDGET- AVVIKELSE 2020
<b>Intäkter</b>				
- Taxor och avgifter	0	0	0	0
- Bidrag	0	0	0	0
- Övriga intäkter	0	0	0	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>				
- Personalkostnader	324	287	262	25
- Lokalkostnader	0	0	0	0
- Köp av verksamhet	0	0	0	0
- Kapitalkostnader	0	0	0	0
- Övriga kostnader	608	713	642	71
<b>Summa kostnader</b>	<b>931</b>	<b>1 000</b>	<b>904</b>	<b>96</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>931</b>	<b>1 000</b>	<b>904</b>	<b>96</b>

## Årets resultat

Lagstiftningen ställer krav på att "Revisorerna granskar årligen i den omfattning som följer av god revisionssed all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden."

Revisorernas granskningar har i syfte att vi årligen ska kunna ansvarspröva och uttala oss över det ansvarstagande som gjorts i kommunstyrelse, nämnder och beredningar.

För Revisionen är oberoendet centralt för trovärdighet och legitimitet. Revisionen ska stå helt fri gentemot den som de granskar och den som är uppdragsgivare. Det är av största vikt att den, av sin omgivning, uppfattas vara tillräckligt oberoende.

För detta uppdrag har Revisionen tilldelats en budget på 1 000 tkr och av denna summa har 904 tkr nyttjats under 2020.

## Viktiga händelser under året

Revisionen har genom sina granskningar under året haft fokus på att följa upp att verksamheterna lever upp till kommunfullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt gällande lagstiftning och andra föreskrifter som gäller för verksamheten. Revisionen har också följt upp att styrelse och nämnder har en styrning och uppföljning mot mål och beslut.

Granskningarna tar sikte på att såväl resultatet som att verksamheten klarar av att genomföra sitt uppdrag med tillgängliga resurser.

Granskningarna som gjorts under året finns tillgängliga på kommunens kansli för den intresserade läsaren och de är:

- Granskning av Kommunstyrelsens ärendeberedningsprocess.
- Granskning av Årsbokslut 2019.
- Granskning av lakttagelser vid fördjupad granskning av utbetald inkomstersättning vid uppgivandet av förlorad arbetsinkomst.
- Granskning av Ärendeberedning av p6, Förslag till nytt reglemente för revisorerna i Sölvesborg Bromölla kommunalförbund (SBKF), vid fullmäktigemöte den 28 sep 2020.
- Granskning av Ändamålsenlighet och intern kontroll vad gäller ägande/nyttjande av två fastigheter.
- Översiktlig granskning av Delårsrapport 2020-08-31.
- Kartläggning av Underlag för budget 2020 avseende verksamheten för Stöd och omsorg.
- Granskning av Ägarstyrning i specifika ärenden (läs VA-avgift och OPS-avtal).
- Granskning av Ekonomistyrning och kostnadskontroll inom Stöd och omsorg.
- Lekmannarevisorns Granskningsrapport, AB Bromöllahem.
- Lekmannarevisorns Granskningsrapport, Bromölla Fritidscenter AB.
- Lekmannarevisorns Granskningsrapport, BEVAB.
- Revisionsberättelse Bromölla Industristiftelse.
- Revisionsberättelse för AV Media Skåne.
- Revisionsberättelse för Sölvesborg - Bromölla kommunalförbund samt Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden.
- Revisionsberättelse för Finansiellt samordningsförbund (Finsam).

Revisorerna har påtalat sina iakttagelser till fullmäktige och kommunstyrelse.

## Framtidsutsikter

Revisionen har som ambition att den genom sina granskningar dels ska uppfattas som stödjande och framåtsyftande samtidigt som förtroendevalda och medborgare ska känna tillit i att verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt.

Revisionen ska ses som en investering då den genom sina granskningar bidrar till en effektivare verksamhet som värnar demokrati, rättigheter och rättssäkerhet.

# Överförmyndarnämnden

Verksamhetschef: Hans Persson

EKONOMISKT RESULTAT (TKR)	BOKSLUT 2019	BUDGET 2020	BOKSLUT 2020	BUDGET- AVVIKELSE 2020
<b>Intäkter</b>				
- Taxor och avgifter	0	0	0	0
- Bidrag	0	0	0	0
- Övriga intäkter	0	0	0	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>				
- Personalkostnader	1 434	1 138	1 366	-228
- Lokalkostnader	0	0	0	0
- Köp av verksamhet	0	0	0	0
- Kapitalkostnader	0	0	0	0
- Övriga kostnader	15	49	33	16
<b>Summa kostnader</b>	<b>1 449</b>	<b>1 188</b>	<b>1 399</b>	<b>-211</b>
<b>Nettokostnader</b>	<b>1 449</b>	<b>1 188</b>	<b>1 399</b>	<b>-211</b>

## Årets resultat

Det ekonomiska utfallet för 2020 visar en negativ budgetavvikelse med 211 tkr.

## Viktiga händelser under året

Antalet personer som varit i behov av god man eller förvaltare har varit fortsatt högt. Behovet av gode män har kunnat

mötas då ett lämpligt antal personer med rätt kompetens funnits att tillgå för uppdrag som god man eller förvaltare. Matchningen har medfört att handläggningstiderna varit tillfredsställande.

Under verksamhetsårets första halvår lades betydande del av överförmyndarexpeditionen resurser till granskning av inkomna årsredovisningar. Målen för handläggningstider uppfylldes under året.

## Intern kontroll

Samtliga personer som får uppdrag som god man eller förvaltare kontrolleras mot belastningsregister och Kronofogdemyndighetens register för obetalda skulder. För de som haft uppdrag under en längre tid görs stickprovsvisa kontroller i nämnda register.

## Framtidsutsikter

Antalet ärenden för behov av god man eller förvaltare bedöms även fortsättningsvis ligga på en konstant hög nivå. Det är sannolikt att en betydande del av de framtida godmans- och förvaltarskapen kommer föranleda ökade arvodeskostnader för kommunen då många nya huvudmän kan antas sakna tillgångar och ha låga inkomster.

## Kommunala bolag och kommunalförbund

### AB BromöllaHem

SAMMANDRAG	2019	2020
Nettoomsättning (tkr)	88 731	90 592
Balansomslutning (tkr)	587 031	600 553
Resultat efter finansiella poster (tkr)	5 513	5 259
Soliditet (%)	9,6	10,4
Investeringar (tkr)	6 387	17 053
Antal årsarbetare	18,0	20,0

AB BromöllaHem är ett allmännyttigt fastighetsbolag. Bolagets verksamhet består av att inom Bromölla kommun äga, förvalta, förvärva, avyttra och bebygga fastigheter med bostäder och lokaler. Fastighetsbeståndet består av 51 fastigheter innehållande 1 058 lägenheter, 47 lokaler, 135 hyresaviserade garage och 205 hyresaviserade p-platser.

Investeringarna för räkenskapsåret uppgick till 17,0 mnkr att jämföra med 6,3 mnkr föregående år.

Under räkenskapsåret har bolaget sålt en fastighet samt påbörjat ett antal större projekt kopplade till den långsiktiga verksamhets- och investeringsplan som togs fram tidigare räkenskapsår.

### Bromölla Energi & Vatten AB (koncern)

SAMMANDRAG	2019	2020
Nettoomsättning (tkr)	104 251	94 978
Balansomslutning (tkr)	459 483	465 471
Resultat efter finansiella poster (tkr)	7 260	5 184
Soliditet (%)	0,0	0,9
Investeringar (tkr)	20 815	23 882
Antal årsarbetare	7	7

Bromölla Energi & Vatten AB (koncern) bedriver elnäts-, VA- och fjärrvärmeverksamhet i Bromölla kommun. Moderbolaget Bromölla Energi & Vatten AB har nätkoncession och bedriver elnätverksamhet och VA-verksamhet i Bromölla kommuns centralort för drygt 4 000 kunder. Dotterbolaget Bromölla Fjärrvärme driver anläggningar för distribution av fjärrvärme till drygt 400 kunder i Bromölla kommun, dels i centralorten, och dels i Näsrum. Årets investeringar är fortsatt höga sett i ett historiskt historiskt perspektiv och avser främst reinvesteringar i ledningsnät VA. I det längre tidsperspektivet är det också

främst VA-verksamheten som kommer kräva utbyggnad och reinvesteringar i verk och ledningsnät. Även elnätet kommer att kräva reinvesteringar men inte i samma omfattning som VA-verksamheten. Fjärrvärmenätet kräver investering i ny panncentral för reservkraft, vilken påbörjats, och därefter kommer investeringarna åter att vara låga.

### Ekonomisk översikt (2019 års värden inom parentes)

Årets resultat för den sammanställda redovisningen innebar en ökning av det egna kapitalet med 16,1 (5,3) mnkr.

Nettoinvesteringarna uppgick till 67,2 (87,9) mnkr.

Koncernens soliditet uppgår i bokslutet till 23,0 (23,2) procent.

Låneskulden uppgår till 1 171,4 (1 137,2) mnkr.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och statlig utjämning uppgick till 96,0 (97,2) procent.

### Bromölla Fritidscenter AB

SAMMANDRAG	2019	2020
Nettoomsättning (tkr)	7 184	7 867
Balansomslutning (tkr)	122 428	123 347
Resultat efter finansiella poster (tkr)	-571	600
Soliditet (%)	3,4	3,8
Investeringar (tkr)	266	580
Antal årsarbetare	0	0

Bolagets verksamhet består av uthyrning av lokaler, plats för idrott och hälsa, utbildning, kultur, konferenser och mässor. Bolagets omsättning avser driftsbidrag från kommunen, hyresintäkter för lokaler, idrottsanläggningar, samt sponsorintäkter. Under räkenskapsåret har bolaget fått anpassa verksamheten efter rådande pandemi och har tillhandahållit utomhusplanerna kostnadsfritt under perioden 1 april 2020 till och med 31 december 2020 för lokala föreningar. Trots detta så är årets resultat positivt.

## Sölvesborg-Bromölla kommunalförbund

SAMMANDRAG	2019	2020
Nettoomsättning (tkr)	291 381	134 790
Balansomslutning (tkr)	47 113	45 688
Resultat efter finansiella poster (tkr)	1 344	2 344
Soliditet (%)	16,7	33,9
Investeringar (tkr)	0	4 478
Antal årsarbetare	319	296

Förbundets resultat är ett överskott på 2,3 mnkr. Förbundet redovisar ekonomiskt överskott för fjärde året i rad. Det egna kapitalet var negativt så sent som år 2016 men uppgår numera till 10,2 mnkr.

I resultatet ingår extra nettokostnader om 4,8 mnkr för Covid-19 och 444 tkr med anledning av beslutad avveckling av förbundet.

Förbundet uppfyller numera samtliga finansiella mål; ekonomiskt överskott, balanskravet samt att förbundets egna kapital minst ska uppgå till värdet på semesterskulden.

Förbundet har i budget en reserv på 4,4 mnkr som var tänkt att användas för att finansiera ett befarat ökat elevantal eller dyrare programval läsåret 20/21. Elevkostnaderna har hållit sig inom ram varför direktionen under året fattat beslut om att använda reserverade medel till andra oförutsedda ändamål.

## Bromölla industristiftelse

SAMMANDRAG	2019	2020
Nettoomsättning (tkr)	2 543	6
Balansomslutning (tkr)	3 647	4
Resultat efter finansiella poster (tkr)	0	0
Soliditet (%)	0	0
Investeringar (tkr)	0	0
Antal årsarbetare	0	0

Stiftelsen sålde fastigheten till en lokal entreprenör under 2019 och har under 2020 varit vilande inför en likvidering via permutation som kommer vara effektuerad först under 2021.

## Intresseföretag

FÖRETAG	ANDEL (ST)	BOKFÖRT VÄRDE I TKR
HusByggnadsvaror	4	40
Folkets Hus förening	10 000	50
Kristianstad företagareförening	10	0,2
Kommuninvest Sverige		7 488
Inera AB	5	43
Kristianstad Airport AB	2 114	1 282
Kommunsamköp	13	1
Kommunasurance Syd	574	574

