



ÄNGELHOLMS
KOMMUN



Ängelholms kommun
DELÅRSRAPPORT
PER 2017-08-31

2017

Innehållsförteckning

Innehållsförteckning

Inledning

Viktiga händelser under året	3
Inledning	4
Omvärld och välfärd	4

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning	5
Att styra mot mål	5
Måluppfyllelse	6
Resultat och balanskrav	11
Budgetavvikelse, driftsredovisning	12
Investeringar	17
Koncernföretag	19

Ekonomisk redovisning

Finansiella rapporter	21
Redovisningsprinciper	24

Producerad av Ängelholms kommun

Redaktörer: Stefan Marthinsson, Karin Jung, Fredrik Karlsson, Ulrika Elming och Dag Lanneskog

Grafisk form och produktion: Dag Lanneskog

Omslagsfoto: Lena Evertsson/Ateljé Lena

Foto: Ateljé Lena (s.6 - E-tjänstplattform), Victor Larsson (s.6 - Fotboll), Rikkard Häggbom/brorbror.se (s.6 - Älska Äldreomsorgen, Fredrik Bröndum (s.6 - Nyhemsskolan, s.20 - Orkester), Marianne Ranstam Palanova (s.6 - Rönneros Dagverksamhet), Ängelholms kommun (s.6 - Stadsodling)

Viktiga händelser under året

2017 har hittills visat sig vara ett händelserikt år för Ängelholm. Nedan presenteras ett axplock av årets största händelser.

Kraftsamlingsprojekt Stadsodling drog igång



Privatpersoner, föreningar och företag tog möjligheten att odla sina egna grönsaker mitt i staden. "Scantomten" fylldes med rader av pallkragar som innehöll både solrosor och sallad.

Rönnero Dagverksamhet får nya lokaler



Fredagen den 2 juni var det invigning på Rönnero Dagverksamhet. Verksamheten riktar sig till demenssjuka som bor i eget boende men som inte kan eller orkar komma ut på egen hand. Dagverksamheten skapar omväxling i vardagen och är samtidigt en viktig avlösning för anhöriga.

Nyhemsskolan invigs



Det bjöds på bandklippning, invigningstal och orkester för elever, personal och besökare. Första spadtaget till den nya Nyhemsskolan togs 2015 och den 19 april var det dags för skolans cirka 400 elever att flytta in.

Bättre service med ny e-tjänstplattform



Den 1 mars lanserades kommunens nya e-tjänstplattform. Med den nya tjänsten kan våra invånare logga in på en plats och komma åt alla e-tjänster kommunen erbjuder. Den nya e-tjänstplattformen är ett steg i den övergripande satsningen på digitalisering som sker.

Älska Äldreomsorgen



Under våren drog kampanjen Älska äldreomsorgen igång. Syftet med kampanjen är att synliggöra kommunens medarbetare och samtidigt locka fler till arbetet inom äldreomsorgen.

Mötesplats Kulturhuset invigs



Den 18 augusti slog portarna upp till Ängelholms nya fritidsgård. Bland annat finns det möjlighet att hålla på med hantverk, gymna, spela spel och se på film. Det finns även en konstgräsplan där man kan spela street-fotboll.

Inledning

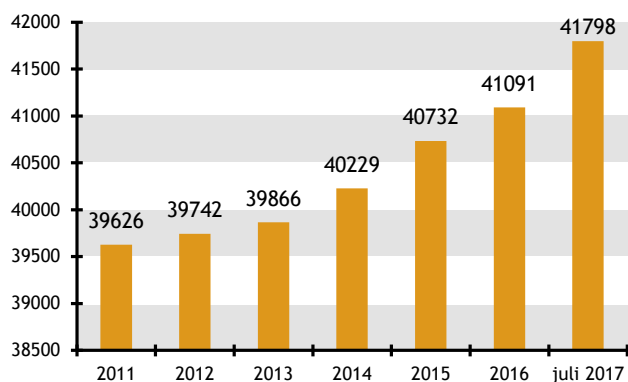
Omvärld och välfärd

Befolkning

Den 31 juli var 41 798 personer folkbokförda i Ängelholms kommun. Det är en ökning med 462 personer sedan årsskiftet. Det motsvarar en folkökning på 1,1 %. Befolkningsökningen beror till största del på ett positivt flyttnetto som till cirka hälften består av inflyttning från andra kommuner och till andra hälften av invandring.

Befolkningsutveckling

Antal invånare



Sysselsättning

Om sysselsättningen ökar påverkas skatteintäkterna positivt, vilket är en förutsättning för att verksamheterna ska klara av de nya åtaganden som kommer med en växande befolkning. I augusti månad var den öppna arbetslösheten (18-64 år) och sökande i program med aktivitetsstöd i Ängelholm 6 %, vilket kan jämföras med 7,4 % i riket och 9,8 % i Skåne. Sett över tid har arbetslösheten i Ängelholm minskat de senaste två åren. Även ungdomsarbetslösheten (18-24 år) i Ängelholm har sjunkit något jämfört med augusti föregående år, från 9,7 % 2016 till 9,5 % 2017.

Enligt arbetsförmedlingens prognos finns det indikationer på en fortsatt mycket positiv utveckling av arbetsmarknaden i Skåne under 2017 och 2018. En majoritet av Skånes företag gör bedömningen att de möter en ökad efterfrågan på varor och tjänster de närmaste 12 månaderna och endast ett fåtal företag tror på en försämring. Trots att Skåne visar den starkaste jobbtillväxten i hela landet förväntas det fortsatt vara en hög

arbetslöshet. Det beror på att arbetskraften ökar, till stor del på grund av flykting- och anhöriginvandring. Bristyrken fortsätter som tidigare att vara arbeten som kräver gymnasial yrkesutbildning och yrken inom offentliga tjänstesektorn (Arbetsmarknadsutsikterna våren 2017 i Skåne län).

Konjunktur

Tillväxten i den svenska ekonomin är för närvarande hög, med en snabb ökning av antalet arbetade timmar. Detta har också medfört en bra utveckling av skatteunderlaget de senaste åren. Denna utveckling fortsätter ytterligare en tid, men dämpas troligen redan under nästa år när konjunkturen förväntas gå in i en lugnare fas med lägre sysselsättningsökning.

Högkonjunkturen väntas kulminera under 2018 och på sikt blir skatteunderlagets reala tillväxt lägre. Det är främst en konsekvens av att sysselsättningsutvecklingen försvagas när konjunkturen förväntas bli mer normal. Effekten blir då att de demografiskt betingade kostnaderna för kommunernas verksamhet växer snabbare än skatteunderlaget från och med 2017.

Den kraftiga befolkningsökningen fram till 2020 påverkar förutom skolan också en rad andra verksamheter såsom hälso- och sjukvård, kollektivtrafik, socialtjänst, bostadsförsörjning, räddningstjänst, kulturverksamhet och tekniska verksamheter. En bit in på 2020-talet ökar belastningen på kommunsektorn ytterligare då antalet äldre skjuter fart.

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning

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

År 2013 fattade kommunfullmäktige beslut om riktlinjer för god ekonomisk hushållning som ska vara vägledande för kommunens långsiktiga arbete. God ekonomisk hushållning utifrån ett verksamhetsperspektiv tar sikte på kommunens förmåga att bedriva sin verksamhet på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt. För att säkerställa en god ekonomisk hushållning måste det finnas ett klart samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter.

Att styra mot mål

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

Kommunfullmäktige beslutar om övergripande mål som formuleras utifrån fyra perspektiv:

- Medborgarfokus
- Effektiva verksamheter
- Samhällsutveckling
- Medskapande medarbetare

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

Finansiellt mål enligt god ekonomisk hushållning

1. Kommunen har en långsiktig finansiell målsättning att resultatet ska vara positivt och lägst uppgå till två procent av skatteintäkter och statsbidrag. För år 2017 har kommunfullmäktige gjort avsteg från det finansiella målet, vilket innebär att resultatet minst uppgå till det lagstadgade balanskravet.



Uppfyllt

Målet bedöms bli helt uppfyllt. För 2017 prognostiseras ett resultat om 36,3 mnkr. Bedömningen är att 8,8 mnkr behöver räknas av från balanskravet, vilket innebär att det prognostiserade balanskravsresultatet är 27,5 mnkr.

Verksamhetsmål enligt god ekonomisk hushållning

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



Ej uppfyllt

Målet bedöms inte bli uppfyllt. Valfördsnämnden (-8,5 mnkr) och Överförmyndarnämnden (-1,5 mnkr) har förhållandevis stora underskott i sin helårsprognos.

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



Ej uppfyllt

Målet bedöms inte bli uppfyllt. Valfördsnämnden och Överförmyndarnämnden har inte presenterat några åtgärdsplaner för att få en budget i balans.

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



Uppfyllt

Målet bedöms bli helt uppfyllt. Samtliga nämnder erhåller kontinuerlig information om såväl verksamhet som ekonomi.

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



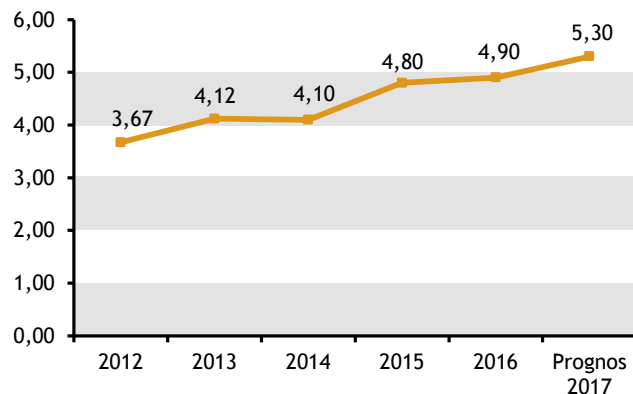
Målet bedöms bli helt uppfyllt. Samtliga nämnder har upprättat internkontrollplaner och uppföljningar ska rapporteras till bokslutet. När brister upptäcks så vidtas åtgärder.

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



Målet bedöms inte bli uppfyllt. Den totala sjukfrånvaron ökade till motsvarande 4,97 % av arbetstiden under perioden januari-juli att jämfört med 4,85 % motsvarande period 2016. För helåret 2016 var sjukfrånvaron 5,19 % och prognosen för helårsvärdet 2017 är 5,3-5,4 %.

Sjukfrånvaro
Procent (%)



Måluppfyllelse

Kommunen har 22 nämndmål tillhörande fyra nämnder: Kommunstyrelsen, Myndighetsnämnden, Valfärdsnämnden och Överförmyndarnämnden. Målen är fördelade över fyra övergripande perspektiv med ett kommunfullmäktige mål kopplat till respektive perspektiv:

Medborgarfokus: Erbjuda öppen kommunal demokrati med bra boende, goda kommunikationer, god miljö och god folkhälsa för att få nöjda medborgare.

Effektiva verksamheter: Arbeta för långsiktig hållbarhet och ett effektivt resursutnyttjande i all planering.

Samhällsutveckling: Arbeta aktivt för hållbar tillväxt och utveckling för att tydliggöra vår profil, ungdomsstaden, idrottsstaden, kunskapsstaden och hälsostaden.

Medskapande medarbetare: Vara en arbetsgivare som attraherar dagens och framtidens medarbetare. Våra medarbetare ska känna delaktighet, yrkesstolthet och ges möjlighet att utvecklas.

Prognosen för helåret är att samtliga mål helt eller delvis uppfylls.

Prognos Måluppfyllelse	Måluppfyllelse		
	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Ej uppfyllt
Kommunstyrelse	4	2	0
Myndighetsnämnd	4	0	0
Valfärdsnämnd	1	6	0
Överförmyndarnämnd	5	0	0
Summa måluppfyllelse	14	8	0

Kommunfullmäktige

För att stärka demokratin och skapa större delaktighet för medborgare använder nämnder och beredningar medborgardialoger som ett verktyg i det politiska arbetet. Beredningars uppdrag kan sträcka sig från ett par månader till över ett år beroende på vilket tema de arbetar med. Under våren har en beredning arbetat med uppdraget ”Framtidens utbildningar”. För att få in synpunkter från allmänheten har beredningen bland annat

haft följande medborgardialoger; Cafédialog med elever på Komvux, ”Fika med en politiker” på Espressohouse och Mentometerlunch med näringslivet.

En annan beredning har arbetat med temat ”Boende med livskvalitet för grupper med behov av omsorg”. De har bland annat genomfört cafédialoger med boende på trygghetsboendena Kastanjelunden, Villan och Victoriagården, ett LSS-boende samt med ungdomar i gymnasiesärskolan. Beredningen har även arbetat med en fokusgrupp från pensionärsrådet för att lyssna in deras behov och önskemål och kommer att ta med deras synpunkter i utredningen som presenteras för kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har 6 mål. Av dessa bedöms:

- 4 helt uppfyllda
- 2 delvis uppfyllda

Kommunövergripande

Kommunen växer inom alla åldersgrupper. Under sommaren togs ett antal områdesbeskrivningar fram för att visa mer i detalj hur våra tätorter skiljer sig åt vad gäller befolkning, boende och arbetsmarknad. Arbetet syftar till att bygga upp en bred kunskapsbas och kring samhällsutvecklingen i Ängelholms kommun utifrån ekonomisk, ekologisk och social hållbarhet.

För tredje året i rad kom Ängelholm på 2:a plats i kategorin landsbygdskommuner när tidningen Fokus och Handelshögskolan i Jönköping utsåg Sveriges bästa boendekommuner. Totalt placerar sig Ängelholm på 21:a plats av Sveriges samtliga kommuner vilket är en placering bakom Varberg som också utsågs till vinnaren i kategorin landsbygdskommuner.

Under våren 2016 startade EU-projektet Agila Ängelholm med en analysfas av kommunens utvecklingsbehov. Förra året genomfördes 115 workshops som tillsammans resulterade i över 4000 förslag på aktiviteter.

De utvecklingsbehov som framträdde tydligast har resulterat i den kompetensutvecklingsinsats som pågår i år.

Fram till och med augusti i år har samtliga chefer och medarbetare, cirka 3200 personer i Ängelholms kommun, fått kompetensutveckling om förändringskunskap och agilt förhållningssätt.

Utöver kommunens medarbetare deltog ett antal arbetssökande hos arbetsförmedlingen i utbildningarna. Tanken är att unga och nyanlända ska få en möjlighet till kompetenshöjning, samtidigt som de får möjlighet att knyta kontakter med kommunen och dess medarbetare. Även personal från projektets samverkanspartners, Ängelholms Näringsliv, Ängelholmshem och Närpolisområde Kulla Bjäre Station deltar i utbildningsprogrammet.

Huvuduppdrag Hälsa

Verksamheten har prioriterat att arbeta med ständiga förbättringar genom att ta tillvara medborgarnas kunskap, synpunkter och idéer. Konkret innebär det att på enhetsnivå involvera brukare och anhöriga i planering av vården samt att vara lyhörd för synpunkter och klagomål. För att öka informationen till brukare och anhöriga har verksamheterna tagit fram nyhetsbrev och informationsblad på enhetsnivå som ska vara lättförståeliga för äldre personer. Huvuduppdrag Hälsa arbetar även aktivt med att öka delaktigheten genom att engagera volontärer, exempelvis pågår projektet måltidsvän samt andra typer av samarbeten med förskolan, vän-tjänsten och olika föreningar.

Ängelholms kommun arbetar målmedvetet med digitala lösningar. Hemtjänsten är inom kort helt nyckelfri genom att införa digitala lås som går att använda via mobilen. Nu testas även mobil hemsjukvård vilket innebär att journaler och patientinformation på ett säkert sätt finns tillgängliga för sjuksköterskor, arbetsterapeuter och fysioterapeuter direkt i surfplattan. Det pågår även ett arbete kring att införa e-handel inom hemtjänsten. För att uppnå en budget i balans fortsätter arbetet med den åtgärdsplan som tagits fram. Bland annat har trygghetsjourens larmcentral avvecklats. Det har även skett en översyn av externa placeringar och inköpsprocessen. För att minska kostnaderna och öka effektiviteten i handläggningen av bistånd har ett nytt arbetssätt införts.

Sjukfrånvaron bland Huvuduppdrag Hälsas anställda var 6,7 % fram till och med augusti 2017. Motsvarande period föregående år var sjukfrånvaron 6,25 %. Huvuduppdragets prioriterade områden är att främja den fysiska och psykiska arbetsmiljön. Det handlar om att upprätta strategiska kompetensplaner för alla yrkesgrupper, skapa individuella utvecklingsplaner vid medarbetarsamtal samt att arbeta med mentorskap.

Under våren har kampanjen Älska Äldreomsorgen genomförts. Syftet med kampanjen är att synliggöra kommunens medarbetare och samtidigt locka fler till att arbeta inom äldreomsorgen. Med budskapet lyfts glädjen och värmen fram i det arbete som medarbetarna utför varje dag.

Huvuduppdrag Lärande och familj

Satsningar har gjorts på vuxenutbildning och arbetsmarknadsåtgärder genom att bland annat matcha fler arbetssökande med extratjänster i välfärden. Dock vittnar verksamheterna om trenden att de som står långt ifrån egen försörjning är fler och har längre väg dit. Vuxenutbildningen inom SFI (Svenska för invandrare) har också fått se en kraftig ökning av elever under året och arbetar nu för att säkerställa att lagkraven gällande väntetider kan hållas.

Vuxenutbildningen har hittat nya samverkansformer tillsammans med gymnasieverksamheten. Ett förslag har arbetats fram om hur det Kommunala Aktivitets Ansvaret (KAA) kan utvecklas. En utredning om hur kommunen kan stärka och utveckla vård- och omsorgsutbildningar har genomförts tillsammans med huvuduppdrag Hälsa. Arbetet har lett till konkreta förslag och även till en Yrkeshögskoleansökan gällande specialistutbildning för undersköterskor.

Huvuduppdrag Samhälle

Ängelholms senaste fritidsgård Mötesplats Kulturhuset på Storgatan invigdes i augusti och uppskattas mycket av de ungdomar som hittills besökt fritidsgården. Detta är en ”fritidsgård 3.0” där ungdomarna själva har varit delaktiga i utformning och innehåll från ett tomt skal till en fullvärdig fritidsgård. Det finns olika tematiska rum

som bjuder in till aktiviteter och lärande, exempelvis ett ”Skapanderum”, fria ytor för spel och tv-rum, ett fullrustat kök och en stor terrass.

Arbete pågår med att revidera planprogrammet och värdeplanen för Stationsområdet utifrån de synpunkter som inkom under samrådet som hölls vintern 2016/2017. Kommunfullmäktige beslutar om planprogrammet och värdeplanen under senhösten. Planprogrammet kommer att ligga till grund för kommande detaljplaner i området och möjliggör upp till 1500 nya bostäder och verksamheter. Försäljning av tomter i det nya bostadsområdet Fridhem pågår, med förväntad byggstart i början av 2018.

Huvuduppdrag Samhälle har under året startat ett projekt för att vidareutveckla genomförande av samrådsdialoger. Syftet med projektet är att öka kunskapen och delaktigheten i samband med planprocessens olika möten med medborgarna. En utökad dialog är något som uppfattats mycket positivt från medborgarnas sida, då de får möjlighet att ställa frågor och samtala med ansvariga politiker och tjänstepersoner.

Huvuduppdraget arbetar även med en stor mängd investeringsprojekt. Bland annat planeras för en ombyggnad av reningsverket, vilket kommer att bli ett av kommunens största investeringsprojekt. Syftet med investeringarna är att skapa förutsättningar för staden att fortsätta växa.

Under perioden har en större grönsaksupphandling genomförts där målet har varit god hållbar matlagning och att, i samarbete med Lantbrukarnas riksförbund, nå så många lokala producenter som möjligt. Unikt för denna upphandling är att huvuduppdraget har skapat bättre förutsättningar för att underlätta för kommunens kockar att göra en kostnadseffektivare planering av alla sina måltider, samtidigt som grönsaker, bär och frukt kommer att avnjutas av brukarna och eleverna när de smakar som bäst på säsongen. En annan positiv utveckling, där hållbarhetstänk kombineras med ny digital teknik, är att i nya Nyhemskolan finns ett för Sverige mycket modernt kök. Spisarna har en kombination av både

kokgrytor och stekbord som gör att maten tillagas mer effektivt och samtidigt höjs smakupplevelsen. Under året har också föreläsningar och utbildning genomförts om till exempel barn med särskilda behov, kopplat till deras behov i måltidssammanhang.

Myndighetsnämnden

Myndighetsnämnden har 4 mål. Av dessa bedöms samtliga bli uppfyllda vid årets slut.

Miljö och bygg arbetar för att det ska vara lätt för medborgare och företag som kommer i kontakt med verksamheterna. För att mäta hur kunderna upplever servicen genomförs SKLs kundundersökning Insikt (även kallad Nöjd-kund-index). Nytt för i år är att undersökningen görs löpande. Det innebär att det är betydligt kortare period mellan kundkontakterna till dess att kunderna får frågor om hur de upplevde kommunens arbete. Av det resultat som går att utläsa från de 66 enkätsvar som kommit in hittills under 2017 är företagen mer nöjda med arbetet idag än under 2016.

Under våren 2017 har alla medarbetare tillsammans med ett femtiotal av kommunens andra tjänstepersoner påbörjat SKLs utbildning Förenkla-helt enkelt med målet att skapa goda förutsättningar för näringslivet. Samtidigt har ett nätverk inom kommunen startat vars syfte är att samordna kommunens insatser inom området företagsklimat. Nätverket arbetar med att ta fram en handlingsplan för åtgärder som syftar till att ge nöjdare kunder inom kommunen, med fokus på företag.

Under året har Miljö och bygg arbetat tillsammans med kommunens övriga verksamheter för att minska problematiken med trafikbuller inom kommunen. Ett arbete med att kartlägga trafikbullersituationen har påbörjats och därför bedöms målet uppnås som syftar till att få en god kunskap om trafikbullersituationen i Ängelholms kommun.

Myndighetsnämnden arbetar med lösningar för medborgarna utifrån ett helhetstänk och den digitala utvecklingen inom Bygglovsenheten har gett eko i Sverige. Under våren har exempelvis Helsingborgs stad besökt

kommunen för att få mer information om vår digitalisering samt vår hantering av ”bygglov över disk”.

Arbetsmiljön för medarbetarna är en högt prioriterad fråga. Målet att ge förutsättningar för ett hållbart arbetsliv och en sund livsstil bedöms uppnås. Verksamheten har genomgått stora personalförändringar under året.

Välfärdsnämnden

Välfärdsnämnden har 7 mål. Av dessa bedöms:

- 1 helt uppfyllt
- 6 delvis uppfyllda

Lärande och familj har stort fokus på att motverka utanförskap bland medborgarna. Den senaste tiden märks en ökning av ärenden som rör våld i nära relationer med ett högre antal skyddsbedömningar gällande barn. Även skolverksamheten och socialtjänsten vittnar om en ökning av orosanmälningar och social problematik. Av bland annat arbetsbelastningsskäl försvårar detta både samverkan mellan verksamheter och strävan att arbeta med tidiga insatser. Därför bedöms målet som berör detta område endast delvis uppfyllt vid årets slut.

Inom målområdet Effektiva verksamheter kan konstateras att:

- Kostnadseffektiviteten är god inom IFO (individ- och familjeomsorgen).
- Arbetet med att anpassa integrationsverksamheten till lägre ersättningsnivåer från Migrationsverket (från 118 mnkr under 2017 till 56 mnkr för 2018) är framgångsrikt, liksom arbetet gällande hemtagning av externa placeringar.
- Boendeenheten räknar med att även i år klara av att hitta boenden för de nyanlända som anvisas enligt de statliga bosättningskraven.

Huvuduppdraget ser en ökning av barn och elever i de pedagogiska verksamheterna, fler orosanmälningar till socialtjänsten och fler kostsamma ärenden inom Funktionsstöd. Det är fortsatt svårt att finna bostäder till brukare inom Funktionsstöd. Inspektionen för vård om omsorg (IVO) har utdömt särskild avgift i flera fall för att beslut inte kunnat verkställas inom rimlig tid. En långsiktig lokalförsörjningsplan finns nu framtagen,

men det har finns fortfarande en kösituation för bostäder med särskild service. Bedömningen blir därför sammantaget att målet om att alla verksamheter ska arbeta med kostnadseffektiva lösningar som möter medborgarnas behov delvis kommer att uppfyllas.

Nämndens mål om att möjliggöra delaktighet och inflytande för de som använder verksamheternas tjänster bedöms delvis bli uppfyllt under året. Resultaten för elevers delaktighet i exempelvis åk 3, fritidshemmen åk 4 och brukare med funktionsvariation visar på nöjdhet över uppsatta målvärden, medan bland andra åk 6 och gymnasiet åk 2 ligger lägre än uppsatta målvärden.

Under innevarande period har Ängelholms utbildningsverksamheter fortsatt visat goda resultat. Skolinspektionen har genomfört tillsyn på samtliga utbildningsområden och lyfter fram många styrkeområden. Förskoleverksamheten uppvisar en god kvalitet vilket följs upp av en grundskola med stabila resultat och ett fortsatt högt söktryck på kommunens gymnasieutbildningar. Även andelen behöriga lärare är fortsatt hög.

Välståndsnämndens mål om ett hållbart arbetsliv och en sund livsstil kommer delvis att uppnås. Sjukfrånvaron bland Huvuduppdrag Lärande och familjs anställda var 4,27 % fram till och med augusti 2017. Motsvarande period föregående år var sjukfrånvaron 4,4 %.

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden har 5 mål. Av dessa bedöms samtliga 5 mål att bli helt uppfyllda

Målet om en effektiv och snabb handläggning bedöms uppfyllas då antalet beslutsärenden och delegationsärenden uppnått målvärdena för den aktuella perioden. Dock märks en tendens att ärenden har ändrat karaktär de senaste åren. Fler ärenden är av mer komplex karaktär eftersom fler huvudmän är yngre med psykisk ohälsa och därigenom kräver särskilda behov och stöd av ställföreträdarna (gode män och förvaltare).

Överförmyndarnämndens mål om att öka kunskapen om dess verksamhet såväl internt som externt samt att

tillgången på ställföreträdare följer samhällsutvecklingen, demografiska och sociala förändringar bedöms båda uppnås. Ett informationsmöte har genomförts under våren som resulterade i rekrytering av femton nya gode män i varierande åldersgrupper och blandat med både kvinnor och män. De kommer att få uppdrag att stödja sjuka och äldre i behov av en ställföreträdarens stöd. En översyn av informationen på webben är gjord och inbjudningar till informationsmöten läggs ut på flera sociala medier. I dagsläget finns således tillräckligt med gode män med kunskap om asylprocessen vad gäller exempelvis ensamkommande barn.

Målet om att arbeta för nöjda ställföreträdare som vill behålla sina uppdrag prognostiseras att uppnås då digitaliseringsåtgärder genomförts för att förenkla ställföreträdarens administration.

Överförmyndarnämndens mål att nämndens medarbetare ska känna delaktighet, yrkesstolthet och trivsel och ges möjlighet att utvecklas för ett hållbart arbetsliv prognostiseras uppfyllas och följer linjen för övriga av kommunens medarbetare då stort fokus har varit inspiration och utbildning inom ramen för EU-projektet Agila Ängelholm.

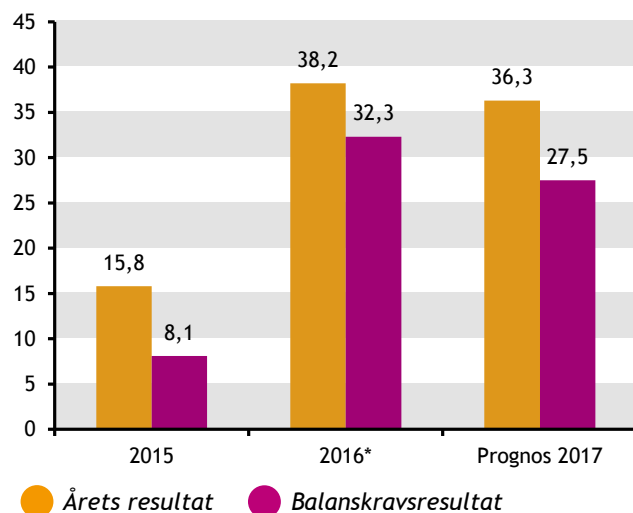
Resultat och balanskrav

Prognosen för helåret 2017 visar ett positivt resultat på 36,3 mnkr för den skattefinansierade verksamheten, vilket är 15,9 mnkr högre än det budgeterade resultatet. Den totala budgetavvikelsen för nämnderna är -0,4 mnkr medan överskottet för finansiella och kommunövergripande poster är +16,3 mnkr.

Helårsprognosen för den avgiftsfinansierade verksamheten visar avvikelse på -2,6 mnkr. Det är 2,2 mnkr bättre än budgeterat. Detta beror på att det är budgeterat ett negativ avvikelse på -4,8 mnkr, då det sedan tidigare finns en skuld till abonnenterna som vid bokslutet 2016 uppgick till 15,3 mnkr.

Årets resultat och balanskrav

mnkr



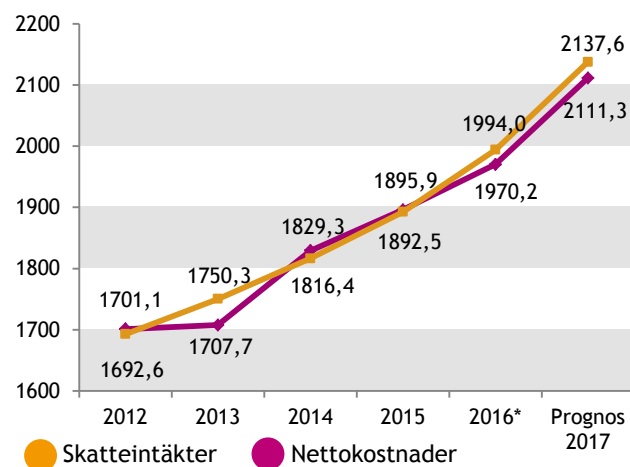
Enligt kommunallagens krav på ekonomisk balans (kommunallagen 8 kap. 4 §) ska kommunernas intäkter vara större än kostnaderna. Om kostnaderna för ett räkenskapsår överstiger intäkterna ska det negativa resultatet regleras under de närmast följande tre åren. Realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar ska inte ingå i resultatet vid avstämning mot balanskravet.

Balanskravsavstämning mnkr	Prognos helår 2017	Utfall helår 2016
Årets resultat enligt resultaträkningen	36,3	-266,2
- reducering av samtliga realisationsvinster	-8,8	-5,9
- justering för jämförelsestörande poster (förtidsinlösen av pensionsrätter, inkl löneskatt)	-	304,4
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	27,5	32,3
Medel till resultatutjämningsreserven	-	-
Medel från resultatutjämningsreserven	-	-
Årets balanskravsresultat	27,5	32,3

Enligt kommunallagen ska kommunen ange finansiella mål för ekonomin vilka är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Kommunen har en långsiktig finansiell målsättning att resultatet ska vara positivt och lägst uppgå till två procent av skatteintäkter och statsbidrag. När kommunfullmäktige antog budgeten för 2017 gjordes ett avsteg från det långsiktiga finansiella målet, vilket innebär att kommunens resultat ska uppgå till minst det lagstadgade balanskravet. Den nuvarande prognosen ger ett resultat för helåret på 36,3 mnkr och ett balanskravsresultat på 27,5 mnkr.

Utveckling av nettokostnader och skatteintäkter

mnkr



*Justerat för försäkringslösning avseende pensionsåtagande (304,4 mnkr).

Diagrammet visar hur nettokostnader och skatteintäkter utvecklats i kommunen. Kommunens skatteintäkter, enligt prognos för 2017, är 26,3 mnkr större än nettokostnaderna.

Budgetavvikelse, driftsredovisning Kommunövergripande poster och finansiering (+16,3 mnkr)

Den senaste skatteunderlagsprognosen från augusti visade ett överskott på +7,0 mnkr jämfört mot budget. Kommunen har fått aktieutdelning från Ängelholmshem för räkenskapsåret 2016 på 6 mnkr att jämföra med budgeterade 5 mnkr, vilket innebär ett överskott om +1 mnkr i prognosen. Kommunen har också fått överskottsutdelningen från den kommunägda kreditgivaren Kommuninvest om 2,5 mnkr att jämföra med budgeterade 1,0 mnkr, vilket innebär ett överskott om +1,5 mnkr i prognosen.

Extra kostnader utöver budget är upptagna för förlikningsavtal med restaurangen på stadsbiblioteket om 0,7 mnkr och extra bidrag om 3,5 mnkr till Ängelholms hembygdsförening.

Exploateringsverksamheten förväntas redovisa ett överskott på +11,0 mnkr. Överskottet avser vinster vid försäljning av mark inom exploateringsområden. De tidigare prognostiserade exploateringsvinsterna avseende Rönnen och Fridhem kommer inte att falla ut i år, utan först 2018. Det är dessa förseningar som förklarar att prognosen denna gång är väsentligt lägre än tidigare prognoser.

Kommunfullmäktige (+1,3 mnkr)

De 1,5 mnkr som har varit reserverade under kommunfullmäktige för nya gruppbofasta och som tidigare redovisats som överskott har kommunfullmäktige beslutat tillskjuta Valfärdsnämnden för en ny bostad med särskild service på Nytorngatan. Detta överskott finns därför inte kvar.

Ett överskott redovisas däremot i prognosen om 1,1 mnkr eftersom inte hela lönereserven för 2017 kommer att fördelas. Under perioden är heller ingen tillfällig bered-

ning startad vilket medför ett prognostiserat överskott om 0,2 mnkr på helårsbasis.

Kommunstyrelsen (+8,8 mnkr)

Kommunstyrelsen, egen verksamhet (0 mnkr)

Inga avvikelser finns mot budget.

Huvuduppdrag Lärande och familj (-0,7 mnkr)

De reguljära försörjningsstödsutbetalningarna förväntas bli lägre än budgeterat och en prognos på +0,7 mnkr är upptagen för helåret. Samverkan med Arbetsmarknadsenhet och Arbetsförmedlingen förväntas ge positiva effekter för individer där etableringsersättning upphör/upphört. För individer i avvaktan på etableringsersättning (det så kallade ”glappet”) sker finansiering av schablonintäkter från Migrationsverket. Ersättningarna täcker inte de verkliga kostnaderna för försörjningsstödsutbetalningarna men målsättningen är att en budget i balans ska uppnås. Verksamheten befarar att ett underskott kan uppstå som enligt nuvarande beräkningar uppgår till -1,7 mnkr. Verksamheten kommer att vidta åtgärder för att minimera underskottet.

Vuxenutbildningen/Arbetsmarknadsenheterna har i 2017 års budget 0,5 mnkr för att starta ett Finsamförbund (Finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser). Då processen är i kartläggningsfasen och framtagande av förbundsordningen, planeras den verkliga starten att ske 2018-01-01. Detta gör att ett överskott förväntas på 0,3 mnkr för 2017.

För det totala underskottet om -0,7 mnkr för kommunstyrelsens verksamheter inom Lärande och familj har kommunstyrelsen beslutat att finansieringen ska ske genom avräkning mot kommunens resultat.

Huvuduppdrag Hälsa (+2,0 mnkr)

Huvuduppdrag Hälsa lämnar en prognos med 2 mnkr i överskott. Huvuduppdraget har valt att inte fördela ut alla budgetmedel till de olika verksamhetsområdena som en försiktighetsåtgärd. De ej fördelade medlen motsvarar ett överskott på 6,2 mnkr.

Verksamhetsområde Uppdrag stöd prognostiserar totalt

Ekonomisk avvikelserapport

mnkr

PER STYRELSE/NÄMND	Utfall 2017-08-31	Budget helår 2017	Prognos helår 2017	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-3,0	-48,2	-46,9	1,3
Kommunstyrelse	-561,7	-893,8	-885,0	8,8
Myndighetsnämnd	-6,1	-13,3	-13,8	-0,5
Välståndsnämnd	-755,5	-1 142,7	-1 151,2	-8,5
Valnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnd	-3,5	-3,5	-5,0	-1,5
Summa styrelse och nämnder	-1 329,8	-2 101,5	-2 101,9	-0,4
Kommunövergripande/finansiering	1 445,4	2 121,9	2 138,2	16,3
Summa skattefinansierad verksamhet	115,6	20,4	36,3	15,9
Avgiftsfinansierad verksamhet				
Kommunstyrelse, VA	2,7	-4,8	-2,6	2,2
Summa avgiftsfinansierad verksamhet	2,7	-4,8	-2,6	2,2
Summa Ängelholms kommun	118,3	15,6	33,7	18,1
ORGANISATORISK UPPDELNING	Utfall 2017-08-31	Budget helår 2017	Prognos helår 2017	Avvikelse
Skattefinansierad verksamhet				
Politisk organisation	-13,1	-62,9	-63,3	-0,4
Lärande och familj	-781,5	-1 191,5	-1 200,7	-9,2
Hälsa	-340,5	-521,1	-519,1	2,0
Samhälle	-119,5	-205,9	-201,0	4,9
Kommundirektör	-26,5	-38,8	-38,8	0,0
Servicestöd	-48,7	-81,3	-79,0	2,3
Summa verksamheterna	-1 329,8	-2 101,5	-2 101,9	-0,4
Kommunövergripande/finansiering	1 445,4	2 121,9	2 138,2	16,3
Summa skattefinansierad verksamhet	115,6	20,4	36,3	15,9
Avgiftsfinansierad verksamhet				
Samhällsutveckling, VA	2,7	-4,8	-2,6	2,2
Summa avgiftsfinansierad verksamhet	2,7	-4,8	-2,6	2,2
Summa Ängelholms kommun	118,3	15,6	33,7	18,1

ett överskott om 7,5 mnkr. 7,0 mnkr beror på den nya resursfördelningsmodellen inom hemtjänsten samt ett minskat vårdbehov i början av året, vilket sammantaget minskar kostnaderna i resursfördelningen. Som ett resultat av övergripande åtgärder, nära samarbete och effektivt resursutnyttjande enheterna emellan inom upp-

drag stöd är ambitionen att också lämna ett överskott om ytterligare 0,5 mnkr.

Verksamhetsområde Bo bra hemmas helårsprognos bedöms vara -11,9 mnkr, vilket möts upp av överskottet i resursfördelningsmodellen inom Uppdrag stöd om 7,0

mnkr. Intensivt arbete pågår för att modernisera hemtjänsten och införa digitala lösningar. Under 2016-2017 har ett nytt sätt att planera hemtjänst införts i kombination med den digitala lösningen - mobil hemtjänst. Vidare är en ny ersättningsmodell under utveckling för att skapa ordning och reda. Modellen kräver fortsatt arbete med analyser för att hamna på rätt ersättningsnivå. Det i kombination med ett minskat vårdbehov under årets fem första månader kräver arbete för att ställa om organisationen och möta upp förändringarna på ett bra sätt.

Inom verksamhetsområde Särskilt boende prognostiseras ett mindre överskott vid årets slut om 0,2 mnkr. Överskott lämnas främst av boendet Kungshaga Öst, Träffpunktsverksamheten och avsatta medel för Silvificering som delvis kommer genomföras våren 2018 (totalt 1,0 mnkr). Överskottet reduceras av extra kostnader för externa placeringar (-0,8 mnkr).

Kundtjänst prognostiseras ha en budget i balans.

Huvuduppdrag Samhälle (+5,2 mnkr)

I helårsprognosen redovisas en positiv avvikelse mot budget om 5,2 mnkr. Avvikelsen förklaras i huvudsak av lägre kapitalkostnader än budgeterat. Orsaken till det beror främst på att flera större investeringsprojekt inte avslutades vid årsskiftet, utan pågår fortfarande.

Inom verksamhetsområdet Kultur och stad finns en positiv avvikelse på 3,6 mnkr. Den består av lägre kapitalkostnader (+4,2 mnkr) och -0,6 mnkr i bland annat ökade bevakningskostnader på Stadsbiblioteket.

Inom verksamhetsområdet Arkitektur och teknik finns vissa personalvakanser som har en positiv effekt på prognosen. Det medför dock även lägre intäkter. Verksamhetsområdet har också något lägre kapitalkostnader och sammantaget prognostiseras ett överskott om 0,3 mnkr.

Måltidsservice prognostiserar en budget i balans medan ett mindre överskott förväntas inom Lokalvårdsservice om 0,5 mnkr. SHU Intraprenad väntas lämna ett negativt resultat på 0,7 mnkr på grund av flyttkostnader och

lägre debiteringsgrad. Inom Miljö och byggs enhet Natur och ekologisk hållbarhet, som tillhör kommunstyrelsen, har personalvakanser gjort att en positiv avvikelse väntas om 0,3 mnkr.

Samhälle har även centralt avsatta medel för ett antal projekt under 2017 varav flera ännu inte är påbörjade. Det finns även en öronmärkt reserv på 0,8 mnkr avsatt för hela Samhälle. För att balansera andra underskott inom huvuduppdraget prognostiseras en del av dessa reserver som överskott, totalt 1,2 mnkr.

Kommunledning (±0,0 mnkr)

Inga avvikelser finns mot budget.

Servicestöd (+2,3 mnkr)

Den positiva avvikelsen inom servicestöd beror i huvudsak på att nyinrättade tjänster vad gäller digitalisering anställts först efter sommaren samt vissa andra vakanser inom HR. Inom fastighetsenheten finns överskott vad gäller mediakostnader för uppvärmning av kommunens fastigheter.

Myndighetsnämnden (-0,5 mnkr)

Underskottet beror i huvudsak på lägre intäkter än budgeterat inom både Miljöenheten och Bygglovsenheten. Högre kostnader än budgeterat för arvoden till de förtroendevalda inom Myndighetsnämnden påverkar också prognosen negativt.

Välfärdsnämnden (-8,5 mnkr)

Välfärdsnämnden redovisar ett underskott om -8,5 mnkr. -0,95 mnkr av dessa avser kostnader för två tjänster inom Utredningsenheten. Kommunstyrelsen har beslutat att finansieringen av denna del ska ske genom avräkning mot kommunens resultat.

Inom övergripande sektor budgeteras och redovisas kostnader för bland annat skolskjuts, IT, en dator per elev samt huvuduppdragets stöd och ledning. Tillkommande lokalkostnader till följd av fler barn och elever kommer under hösten att redovisas övergripande och generera underskott då dessa inte är budgeterade. Likaså kommer kostnaderna för skolskjuts att överskrida

budget då de individuella transporterna till skolor utanför kommunen ökat. De negativa avvikelserna inom övergripande sektor kommer att balanseras genom bland annat vakanta tjänster inom IT-enheten och övergripande administration. De retroaktiva ersättningarna från Migrationsverket för åren 2015-2016 förväntas bli högre än bedömningen i bokslutet, vilket genererar ett totalt intäktsöverskott på 7,2 mnkr.

För förskola/skola har vårterminen och starten på det nya läsåret på flera rektorsområden präglats av stark oro för elever med behov av särskilda insatser. Ökningen av antal incidenter är stor och svårhanterad. Skolledarna har tvingats till personella insatser som inte ryms i budgeten. Antalet skolskjutsar har utökats då vissa utåtagerande elever inte klarar att samåka. Antalet barn som verksamheten tvingas placera i specialskolor utanför Ängelholms kommun ökar också kostnaderna märkbart. Kommunens befolkningsökning har skett i en snabbare takt än vad som kunnat förutses. Augusti månads elevavstämning visar att det finns 96 fler elever i verksamheten än budgeterat, vilket har inneburit en merkostnad på cirka 4 mnkr.

Olika insatser genomförs för att nå en budget i balans. Månatlig uppföljning av lokala budgetavvikelser och gemensamma ansträngningar för att finna möjliga lösningar har gjorts. Tjänster har vakanshållits, vikarier har inte satts in, elevgrupperna är större samt inköp av läromedel och annat har undvikits. Redan syns konsekvenserna av den ökade arbetsbelastningen i form av fler uppsägningar och en ökad mängd anmälningar till Skolinspektionen från vårdnadshavare som upplever att deras barn inte får det stöd som lagen föreskriver. Nyrekryteringar tenderar att driva upp lönerna. Arbetet fortsätter för att minska det befarade underskottet.

De prognostiserade underskottet inom gymnasieskolan gäller framför allt Introduktionsprogrammen (IM). En ökning av antalet elever kan konstateras, däribland en tillströmning av elever till IM under augusti månad (24 elever under tre dygn), totalt 38 elever. Därför ställs det krav på en större organisation i form av lärare, studiehandledare och troligen även specialpedagoger. Detta

krav är ännu inte helt tillgodosett. Samtidigt är organisationen för stor i förhållande till budget och åtgärder planeras. En del av personalen har gått ned i tjänst och delar av tjänster är ännu inte tillsatta, och kan anstå en tid genom omorganisation. Minskat behov av korttidsvikarier och lärare i udda moderna språk är ytterligare anpassningar som sker under hösten.

Inom Elevhälsan förväntas ett överskott på 0,4 mnkr beroende på svårigheter att rekrytera pedagogisk personal till skolresursen. Verksamheten har dessutom problem att hitta vikarier då övrig personal inom organisationen är frånvarande eller sjukskrivna på delar av sina tjänster.

Nya ersättningsnivåer för ensamkommande gäller från och med 2017-07-01 och ersättningen uppgår till 1 350 kr/dygn för barn under 18 år och 750 kr/dygn för ungdomar över 18 år. Vid ingången av året fanns externa placeringar i form av familjehem och HVB där en förväntad avvikelse uppgick på -11,5 mnkr. Utifrån senast aktuella planering gäller hemtagning av alla utom åtta barn där möjligheter saknas på grund av brist på boende i kommunens egen regi samt överklagan av beslut om placering på boende i kommunens regi. För de åtta barnen beräknas ett underskott uppgå till -2,0 mnkr. Sammantagen prognos avseende integration uppgår dock till +1,8 mnkr. Prognosen baseras på att av de ansökningar som är beslutade av Migrationsverket avseende föregående år har överstigit uppskattat belopp som gjordes i bokslutet för år 2016.

För familjehemsvården är ambitionen fortsatt att arrenderade familjehem ska användas i första hand. Konsulentstödda familjehem ska användas i ytterst få fall. Verksamheten arbetar aktivt för att få fler vanliga familjer att ta uppdrag som familjehem. Ett överskott motsvarande 1,0 mnkr är upptagen i prognosen. Övriga överskott som är upptagna i prognosen är del av tjänst som fältsekreterare 0,25 mnkr, familjecentral 0,5 mnkr samt uppsagt avtal för resursteam motsvarande 0,25 mnkr.

För Utredningsenheten, barn och unga, har Kommunstyrelsen beslutat att godkänna tillsättning av 2,0 tjänster och som finansieras genom nationella utvecklingsmedel år 2017. Under de senaste åren har det varit hög personalomsättning vilket medfört höga kostnader för inhyrd personal. Detta faktum kvarstår men ambitionen är att personalomsättningen ska minska i och med planerade förstärkningar. Dock har dessa tjänster inte kunnat tillsättas på grund av få sökande och kompetensbrist i förhållande till de kompetenskrav verksamheten ställer. Det råder fortfarande hög personalomsättning inom enheten vilket medför olika negativa konsekvenser för hela verksamheten. Avvikelse motsvarande - 2,0 mnkr är upptagen i prognosen på personalkostnader.

Ambitionen är att minimera placeringar och endast placera externt då verksamheten bedömer det som nödvändigt. Dock kan konstateras en ökad volym under årets första åtta månader. Det handlar både om yngre barn men även om tonåringar med missbruk och våldsproblematik. Även tillkommande skyddsplaceringar har krävts under sommarmånaderna. Avvikelse motsvarande - 2,5 mnkr avseende barn och unga samt -1,5 mnkr avseende vuxna är upptagna i prognosen. De samlade verksamheterna har i uppdrag att gemensamt arbeta för alternativa lösningar på hemmaplan, både för målgruppen barn och unga samt vuxna.

Kommunstyrelsen har också beslutat att godkänna tillsättning av 1,0 tjänst handläggare och 1,0 tjänst biträdande enhetschef inom utredningsenheten, LSS. Finansiering av tjänsterna för 2017 ska avräknas mot kommunens resultat. Avvikelse på -0,95 mnkr är upptagen i prognosen. Utredningsenheten har utöver detta en budetavvikelse på -0,3 mnkr för lönekostnader.

I föreliggande prognos befarar verksamhetsområdet funktionsstöd ett budgetmässigt underskott vid årets slut om -7,5 mnkr. Denna prognos ligger i paritet med föregående uppföljning. Framförallt är det tillkommande externa placeringar gällande såväl LSS som SoL som förklarar det försämrade resultatet. Avvikelsen för de samlade externa placeringarna beräknas i nuläget till -5,1 mnkr. Underskott finns också för tillkommande kostna-

der för korttidsplatser och hemtjänstinsatser gällande personer under 65 år. Merkostnaden för funktionsstöd beräknas till cirka -1,0 mnkr.

Inom daglig verksamhet har det fortsatt tillkommit nya brukare vilket har föranlett nödvändiga personalförstärkningar, innebärande ett befarat budgetunderskott på -0,6 mnkr. Övriga budgetmässiga underskott inom verksamhetsområdet kan hänföras till personlig assistans där tillkommande timmar samt ökad vårdtyngd i enskilda ärenden kräver utökade resurser -3,3 mnkr. Positiva avvikelser kan noteras för hälso- och sjukvård, administration, ledsagning och familjerådgivning om +2,5 mnkr.

För att minimera ovanstående budgetöverskridande pågår olika besparingsprocesser inom verksamhetsområdet. Den mest angelägna och kostnadsbesparande av dessa besparingsprocesser är att skapa förutsättningar för en optimering av verksamhetsområdets boendeplatser. Hittills under året har fyra personer, vilka varit placerade på externa boendeplatser, kunnat erbjudas plats i kommunens egna boendeenheter. Dessa förändringar kan innebära vissa nödvändiga personalförstärkningar i de egna boendeenheterna. Inom assistansområdet arbetar verksamheten med att ansöka om förhöjda assistansersättningar från Försäkringskassan.

Den dagliga verksamheten har sedan tidigare påbörjat en översyn kring kriterier för resor till och från daglig verksamhet. Genom detta arbete har kostnadsökningen för taxiresor kunnat bromsas upp och även inrymma tillkommande ärenden. Vidare pågår inom den dagliga verksamheten en samlokalisering, vilket på sikt kommer att innebära lokalmässiga kostnadsbesparingar på minst 0,5 mnkr.

Valnämnden (0 mnkr)

Inga avvikelser finns mot budget.

Överförmyndarnämnden (-1,5 mnkr)

Överskridandet beror på att antalet ärenden är fler än tidigare och att de är mer resurskrävande vilket innebär att kostnaderna för att ersätta ställföreträdarna ökar.

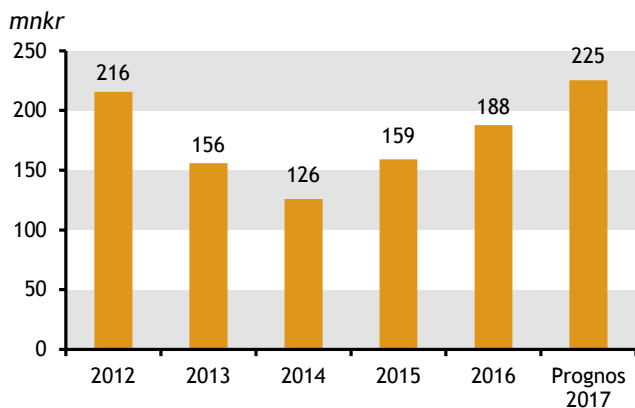
Avgiftsfinansierad verksamhet, Vatten och avlopp (+2,2 mnkr)

Budgetavvikelsen för VA-verksamheten 2017 beräknas hamna på -2,6 mnkr, vilket är 2,2 mnkr bättre än budgeterat. Kapitalkostnaderna ger en positiv avvikelse på totalt 1,5 mnkr, vilket i sin tur beror på flera oavslutade projekt under 2016. I verksamheten har det tillkommit ej budgeterade arbeten på Reningsverksvägen och för filmning av ledningar på totalt 0,9 mnkr utöver budget. Vissa driftprojekt kommer dock inte hinnas med under året och en tjänst är vakant, vilket sänker kostnaderna med totalt 1,6 mnkr.

Investeringar

Investeringsbudgeten uppgår totalt till 271,7 mnkr för år 2017. Helårsprognosen för årets investeringar uppgår till 225,4 mnkr, vilket är 46,3 mnkr lägre än budgeterat. Överskottet inom de skattefinansierade investeringarna uppgår till 16,9 mnkr och inom den avgiftsfinansierade VA-verksamheten till 29,4 mnkr.

Nettoinvesteringar



Politisk organisation

Under kommunstyrelsen finns budgeterat 2,2 mnkr för anläggning av en barntrafikskola i Hembygdsparken. I samband med budgetbeslutet fick också huvuduppdrag Samhälle i uppdrag att utreda förutsättningar och alternativ vad gäller drift av den barntrafikskola som planeras att anläggas i Hembygdsparken. Uppdraget är besvarat och kommunstyrelsen beslutade i april att överlämna ärendet till budgetberedningen. Projektet kommer därför inte att utföras under 2017.

Huvuduppdrag Lärande och familj

Investeringsbudgeten för huvuduppdrag Lärande och familj utgörs i huvudsak av medel för inventarieanskaffning inom förskola, grundskola samt gymnasieskola. Vidare finns medel motsvarande 4,2 mnkr upptagna för inköp av elevdatorer inom ramen för ”en dator per elev”. Medel för inköp av skolbuss finns också budgeterat under 2017.

I nuläget förväntas ett överskott i Lärande och familjs investeringsbudget om 0,7 mnkr. Överskottet är kopplat till att skolbussen kommer levereras först under 2018 på grund av lång leveranstid.

Huvuduppdrag Hälsa

Investeringsbudgeten för huvuduppdrag Hälsa utgörs av medel för IT-investeringar, larmanläggningar, laddstolpar till el-bilar och inventarier. Helårsprognosen innebär att investeringsnivån kommer att vara 0,8 mnkr lägre än budget. Anledning till överskottet beror på att möbler till Metallgatan köps in först under 2018 eftersom inflyttningen beräknas ske först sommaren 2018.

Huvuduppdrag Samhälle

Helårsprognosen för huvuduppdrag Samhälles investeringsnivå är på 120,3 mnkr. Det är 9,9 mnkr lägre än budgeterad investeringsnivå.

Den största negativa avvikelsen är projektet för allmän markreserv, där utfallet beräknas till 10,5 mnkr jämfört med 3,0 mnkr i budget. Inköp av en fastighet i Hjärnarp och en på Vilhelmsfält ingår i prognosen. Negativ avvikelse mot budget finns även på projekten för anläggning av nya träningsplaner (-6,2 mnkr), där det tillkommit beslut om miljövänligt fyllnadsmaterial.

Den största positiva avvikelsen finns i projektet för ombyggnad runt Villanskolan (+10,8 mnkr), i vilket projekteringen är försenad som en följd av att detaljplanen omarbetats. Byggstart är nu beräknad till tidigast november. Större överskott lämnas också för bland andra Klippanvägen (+4,2 mnkr), där den politiska processen tagit längre tid än beräknat och Kustroddarevägen (+3,5 mnkr), där utredningen om dragningen av bussvägen fortfarande pågår.

Servicestöd

Servicestöds investeringsbudget består av projekt för investeringar i eget ägda fastigheter samt olika IT-satsningar. Överskott finns i projekten för egna fastigheter, kommunövergripande digitalisering samt E-arkiv.

Avgiftsfinansierad verksamhet, Vatten och avlopp

Helårsprognosen är att de avgiftsfinansierade investeringsprojekten uppgår till 76,6 mnkr. Det är 29,4 mnkr lägre än den budgeterade investeringsnivån.

Den största avvikelsen (+12,7 mnkr) finns på projektet Avloppsreningsverk som blivit förskjutet i tid på grund av en omfattande tillståndsprocess. Projektet beräknas vara avslutat 2020 och omfattar 135 mnkr. Projektet för om- och tillbyggnad av huvudpumpstationen för spillvatten vid Pyttebron avviker med +8,2 mnkr på grund av försenad byggstart. Även ny spillvattenledning mellan Lingvallen och fram till avloppsreningsverket är försenad, vilket medför ett överskott på +4,6 mnkr. Överskott till följd av förseningar märks också i projekteten vid bland annat Diamantvägen (+4,1 mnkr; externa konsulter), Klippanvägen (+3,5 mnkr; politisk process) och Villanskolan (+3,0 mnkr; omgjord detaljplan).

Nettoinvestering

<i>mnkr</i>	Utfall 2017-08-31	Budget helår 2017	Prognos helår 2017	Avvikelse
Skattefinansierad verksamhet				
Politisk organisation	0,0	2,2	0,0	2,2
Lärande och familj	12,5	16,2	15,4	0,8
Hälsa	0,8	6,4	5,6	0,8
Samhälle	58,2	130,2	120,3	9,9
Kommundirektör	0,0	0,0	0,0	0,0
Servicestöd	0,4	10,7	7,5	3,2
Kommunövergripande/finansiering	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa skattefinansierad	71,9	165,7	148,8	16,9
Avgiftsfinansierad verksamhet				
Kommunstyrelse, VA	33,9	106,0	76,6	29,4
Summa avgiftsfinansierad	33,9	106,0	76,6	29,4
Summa Ängelholms kommun	105,8	271,7	225,4	46,3

Koncernföretag

Det finns kommunala åtaganden utanför den kommunala förvaltningen som kommunen helt eller delvis äger. Koncernföretag är enheter där kommunen har ett bestämmande eller betydande inflytande, det vill säga där röstandelarna uppgår till 20 % eller mer.

Ängelholms kommunkoncern består av kommunen och bostadsbolaget AB Ängelholmshem. Kommunens aktieinnehav i Ängelholmshem uppgår till över 99,9 procent. Ängelholmshems helägda dotterbolag Ängelholmslokaler äger och förvaltar merparten av kommunens verksamhetsfastigheter sedan årsskiftet 2012/2013. Ängelholmshem har ytterligare två helägda dotterbolag, Ängelholms Fastighetsstruktur där ingen verksamhet har bedrivits hittills under året och Södra Sjukhusområdets Utvecklings AB som bildats under året och ingen verksamhet ännu påbörjats.

Ängelholmshemkoncernen äger, driver och förvaltar bostäder samt lokaler för Ängelholms kommuns verksamheter. Vid årsskiftet 2016 uppgick antalet förvaltade bostadslägenheter till 3 048 (3 024 år 2015) och antal förvaltat yta verksamhetslokaler till 219 000 m² (216 000 m² år 2015).

AB Ängelholmshem

Ängelholmshems verksamhet består av att tillhandahålla bostäder för Ängelholms kommuns räkning. Ängelholm växer befolkningsmässigt och efterfrågan på hyreslägenheter är fortsatt stor. Vakansgraden uppgick till 0,12% under 2016 jämfört med 0,21% 2015. Med 3048 lägenheter är Ängelholmshem den största ägaren av bostadsfastigheter i Ängelholms kommun.

Helårsprognosen för Ängelholmshem beräknas till 18,6 mnkr före skatt. Avvikelse mot budget 2017-08-31 är totalt +4,6 mnkr. Bolaget prognosticerar nettoinvesteringar för 2017 på totalt 220 mnkr, vilket kan jämföras med 2016 då investeringarna uppgick till 144 mnkr.

Nya bostäder

Under hösten har de nya hyresgästerna på Klockargården etapp två i Strövelstorp flyttat in. Klockargår-

den etapp ett hade inflyttning i december 2016. Totalt innehåller Klockargården 48 lägenheter. Budgeten för projektet uppgår till 70 mnkr. Ängelholmshem bygger också Solskiftet etapp tre i Munka-Ljungby, inflyttning sker under 2018. Den tredje och avslutande etappen i området Solskiftet består av 36 lägenheter. Totalt kommer området Solskiftet att bestå av 109 lägenheter.

Framtiden

För att Ängelholms kommun ska fortsätta att växa befolkningsmässigt krävs det att nya bostäder uppförs. Ängelholmshems mål är att bygga 60 nya lägenheter i snitt per år. Genom en entreprenad- och arkitekttävling har ett vinnande förslag utsetts för det kommande projektet Saftstationen 4, innehållande 270 stationsnära lägenheter. Utöver pågående och beslutad nyproduktion planerar Ängelholmshem också att bygga 24 lägenheter intill Rönne å i centrala Ängelholm.

Det pågår även detaljplanarbete avseende nya bostäder inom kvarteret Lundvivan i Munka-Ljungby. Utöver detta pågår också förberedande arbete för nya bostäder inom andra delar av kommunen.

AB Ängelholmslokaler

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

Helårsprognosen för Ängelholmslokaler beräknas till -2,3 mnkr före skatt. Avvikelse mot budget per 2017-08-31 är totalt +4,9 mnkr. Bolaget prognostiserar nettoinvesteringar för 2017 på totalt 215 mnkr, vilket kan jämföras med 2016 då investeringarna uppgick till 128 mnkr.

Nya lokaler för kommunal verksamhet

Eleverna på Nyhemsskolan flyttade in i den nya skolan under våren 2017. Den nya skolan är dimensionerad för

435 elever. I projektet ingår även en ny idrottshall. Under hösten 2017 kommer utemiljön att färdigställas. Totalt uppgår investeringen till 300 mnkr. Ängelholmslokaler bygger även två gruppboenden med totalt 12 lägenheter i Munka-Ljungby samt 40 permanenta bostäder som i första hand riktar sig till nyanlända. Ängelholmslokaler utför också om- och tillbyggnad av Energigatan 1 i Ängelholm. När anläggningen står klar kommer Ängelholms kommuns intraprenad att flytta dit.

Framtiden

I takt med att kommunen växer befolkningsmässigt ökar också behovet av verksamhetslokaler avsedda för kommunal verksamhet. Större planerade projekt är bland annat en ny Villanskola. Den nya skolan dimensioneras för 550 elever och beräknas kosta 289 mnkr. Planen är också att uppföra en ny förskola vid Akkas gränd i Ängelholm. Det pågår även förberedande arbete för ytterligare två förskolor samt en tillbyggnad innehållande kök och matsal på Strövelstorps skola.



Nyhemsskolan invigs med bandklipping, orkester och invigningstal.

Ekonomisk redovisning

Finansiella rapporter

RESULTATRÄKNING

mnkr

Not	Kommunen						Sammanställd redovisning			
	Utfall 2017-08-31	Utfall 2016-08-31	Budget Helår 2017	Prognos Helår 2017	Avvikelse	Utfall Helår 2016	Utfall 2017-08-31	Utfall 2016-08-31	Utfall Helår 2016	
	421,8	417,9	524,2	537,2	13,0	669,5	569,2	560,4	881,8	
	-1 713,9	-1 938,1	-2 571,5	-2 582,6	-11,1	-2 880,8	-1 767,0	-1 990,5	-2 962,3	
	-41,8	-42,3	-70,4	-65,9	4,5	-63,0	-96,3	-99,5	-143,3	
	-1 333,9	-1 562,5	-2 117,7	-2 111,3	6,4	-2 274,6	-1 294,1	-1 529,6	-2 223,8	
	1 224,0	1 125,9	1 807,2	1 811,3	4,1	1 703,1	1 224,0	1 125,9	1 703,1	
	214,0	192,8	323,3	326,2	2,9	290,9	214,0	192,8	290,9	
	14,1	16,5	12,8	15,3	2,5	19,6	3,6	12,8	6,5	
	-2,6	-3,1	-5,2	-5,2	-	-5,2	-29,0	-32,2	-48,6	
	115,6	-230,4	20,4	36,3	15,9	-266,2	118,5	-230,3	-271,9	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ÅRETS/PERIODENS RESULTAT	115,6	-230,4	20,4	36,3	15,9	-266,2	118,5	-230,3	271,9	
Resultat exklusive jämförelsestörande poster		74,0				38,2		74,1	32,5	

BALANSRÄKNING

mnkr

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	Utfall 2017-08-31	Utfall 2016-12-31	Utfall 2017-08-31	Utfall 2016-12-31
TILLGÅNGAR				
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	1 218,8	1 148,2	4 206,6	4 019,5
Maskiner och inventarier	66,2	76,3	77,2	86,8
Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier, andelar och bostadsrätter	654,9	654,2	44,5	41,6
Långfristiga fordringar	471,1	471,1	59,6	69,6
Bidrag till statlig infrastruktur	29,7	30,5	29,7	30,5
Summa anläggningstillgångar	2 440,7	2 380,3	4 417,6	4 248,0
Omsättningstillgångar				
Förråd/exploatering	17,5	19,5	17,5	19,5
Kortfristiga fordringar	296,8	276,6	395,9	248,8
Kortfristiga placeringar	92,6	91,9	92,6	91,9
Kassa och bank	260,6	95,8	168,2	155,6
Summa omsättningstillgångar	667,5	483,8	674,2	515,8
SUMMA TILLGÅNGAR	3 108,2	2 864,1	5 091,8	4 763,8
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget Kapital	1 902,7	1 787,1	1 804,4	1 683,7
- därav perioden/årets resultat	115,6	-266,2	118,5	-230,3
Avsättningar				
Pensioner och liknande förpliktelse	28,7	31,2	48,3	52,2
Skulder				
Långfristiga skulder	674,9	561,4	2 687,7	2 330,4
Kortfristiga skulder	501,9	484,4	551,4	697,5
Summa skulder	1 176,8	1 045,8	3 239,1	3 027,9
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNING OCH SKULDER	3 108,2	2 864,1	5 091,8	4 763,8
Soliditet	61%	62%	35%	35%

KASSAFLÖDESANALYS

mnkr

	Kommunen		
	Utfall 2017-08-31	Utfall 2016-08-31	Utfall 2016-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Resultat efter finansiella poster	115,6	-230,4	-266,2
Justering för av- och nedskrivningar	41,7	42,3	63,0
Justering för avsättningar	-2,5		0,2
Justering för övriga ej likvidpåverkande poster	-2,4	1,2	-2,5
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN FÖRE FÖRÄNDRING AV RÖRELSEKAPITALET	152,4	-186,9	-205,5
Ökning (-)/Minskning(+) kortfristiga fordringar	-70,1	-82,6	-83,0
Ökning (-)/Minskning (+) kortfristiga placeringar	-0,8	134,2	134,3
Ökning(-)/Minskning(+) förråd och varulager	0,0	12,5	-0,1
Ökning(+)/Minskning(-) kortfristiga skulder	-43,0	-49,9	46,4
Omklassificering eget kapital/kortfristig skuld	2,0	0,0	
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	40,5	-172,7	-88,5
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-103,9	-83,9	-203,4
Investeringsbidrag	0,0	11,2	15,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	2,6	13,7	5,7
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-0,7	0,0	-33,2
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,1
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN	-102,0	-59,0	-238,2
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån	170,0	50,0	100,0
Amortering av långfristiga skulder	-60,0	0,0	0,0
Ökning långfristiga fordringar	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar	0,0	169,0	169,0
Förutbetalda inv.bidrag/anläggningsavgifter	5,9	0	23,6
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN	115,9	219,0	292,6
ÅRETS/PERIODENS KASSAFLÖDE	54,4	-12,7	-34,1
Likvida medel vid årets början	95,8	0,0	129,9
Likvida medel vid årets/periodens slut	150,2	-12,7	95,8

Not 1 Jämförelsestörande poster

mnkr

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2017-08-31	2016	2017-08-31	2016
Förtida inlösen av pensionsrätter	-	245,0	-	245,0
Löneskatt på förtida inlösen av pensionsrätter	-	59,4	-	59,4
SUMMA	-	304,4	-	304,4

Redovisningsprinciper

Den kommunala redovisningen regleras i Kommunallagen (kapitel 8) samt Lag om kommunal redovisning. Utöver detta lämnar Rådet för kommunal redovisning (RKR) rekommendationer för kommunsektorns redovisning. Kommunen tillämpar de redovisningsregler som anges i Kommunallagen, den kommunala redovisningslagen samt praxis i det kommunala redovisningsrådets rekommendationer och uttalanden. För en mer detaljerad beskrivning av redovisningsprinciperna hänvisas till årsredovisningen för räkenskapsåret 2016.

Ängelholms kommuns delårsrapport följer de redovisningsprinciper som har använts vid upprättandet av årsredovisningen 2016 samt RKR 22 Delårsrapporter. Inga förändringar har skett i tillämpningen av redovisningsprinciperna sedan årsbokslutet 2016.



Ängelholms kommun | 262 80 Ängelholm | 0431-870 00 | info@engelholm.se | www.engelholm.se
www.facebook.com/angelholm | www.twitter.com/engelholm | www.instagram.com/engelholmskommun