Ängelholms kommun

DELÅRSRAPPORT 2023

Ängelholms kommun

Per 2023-08-31

Innehållsförteckning

Sammanfattning 3

Ett år i Ängelholm 3

Översikt över verksamhetens utveckling 4

Förenklad förvaltningsberättelse 5

Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning 5

Händelser av väsentlig betydelse 7

Den kommunala koncernen 8

God ekonomisk hushållning och målredovisning 10

Balanskravsresultat 19

Väsentliga personalförhållanden 20

Drift- och investeringsredovisning 21

Driftredovisning 21

Investeringsredovisning 27

Finansiella rapporter 30

AB Ängelholmshem 34

AB Ängelholmslokaler 39

Ängelholms Flygplats AB 44

Sammanfattning

Ett år i Ängelholm

I Ängelholm är det alltid något nytt på gång. Här presenteras ett urval av viktiga händelser som skett under året och har stor betydelse för Ängelholm kommuns invånare.

Starkt resultat för kommunens företagsklimat

Ett aktivt förbättringsarbete med fokus på att det ska vara lätt att göra rätt, tillsammans med en stark politisk vilja har gjort att NKI-resultatet (Nöjd Kund Index) på totalen ökade från 70 till 77.

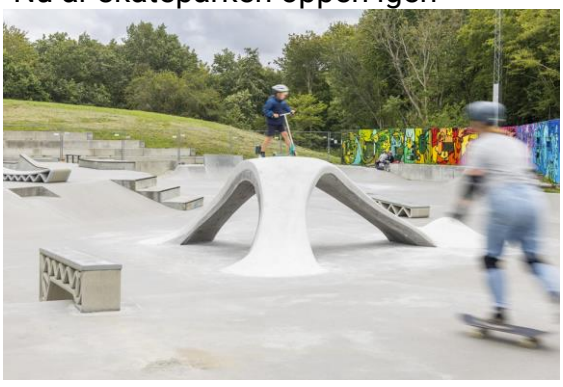
Visionsdagarna 2023 – Tillsammans händer det

Under två dagar samlades 2 800 medarbetare på Catena arena i syfte att inspireras i Ängelholms kommuns resa mot Vision 2035 – Vi gör det omöjliga möjligt.

Digital tillsyn skapar tryggare sömn

Efter tester under 2022 införs en valfri digital nattlig tillsyn i stället för besök av hemtjänst. Kameran aktiveras vid bestämda tider och om inte allt står rätt till så utförs ett fysiskt besök.

Nu är skateparken öppen igen



Tillbyggnaden i Ängelholms skatepark är klar och det är fritt fram att åka igen. Parken har fått ett tillskott av 8 åkbara konstverk i betong på temat The Alien has landed.

Ängelholms kommun

Översikt över verksamhetens utveckling

5 år i sammandrag

Den kommunala koncernen

	2019	2020	2021	2022	2023-08-31
Investeringar	735,4	687,3	443,2	383,7	289,1
Långfristig extern låneskuld	3 385,0	3 813,0	4 010,0	4 212,0	4 125,0
Antal anställda	3 326	3 343	3 338	3 474	3 521

Kommunen

	2019	2020	2021	2022	2023-08-31
Folkmängd	42 476	42 910	43 633	44 268	44 771
Kommunal skattesats, %	20,49	20,49	20,49	20,29	20,29
Verksamhetens intäkter (inkl jämförelsestörande poster)	655,0	777,8	753,7	835,2	550,6
Verksamhetens kostnader	2 925,3	3 055,3	2 911,8	3 175,8	2 257,8
Årets resultat	52,5	129,5	198,3	106,3	127,9
Soliditet, %	45,2%	45,3%	48,6%	42,9%	29,5%
Investeringar	148,1	228	250,6	206,2	128,0
Långfristig extern låneskuld	810,0	840,0	815,0	1240,0	1365,0
Antal anställda	3 248	3 261	3 256	3 384	3 437

Sammanfattning över kommunens utveckling

Delårsrapporten redogör för verksamhet och ekonomi för året fram till 2023-08-31 och den förväntade utvecklingen under resten av verksamhetsåret 2023.

De kommunala bolagen Ängelholmshem presenterar en prognos på ett resultat på 30,4 mnkr och Ängelholmslokaler prognostiserar ett resultat på 8,4 mnkr på helåret, vilket är något bättre än tidigare budgeterade resultat. Bedömningen är därmed att bolagen når sina mål enligt ägardirektiven.

Ängelholms Flygplats som ägs till 32,38% av kommunen prognostiserar ett resultat på -4,6 mnkr, vilket är 4,3 mnkr bättre än budget.

Prognosen för årets resultat 2023 i kommunen är väsentligt förbättrat jämfört med budget, från budgeterat resultat på -33,7 mnkr till en prognos på 41,4 mnkr. God ekonomisk hushållning bedöms därmed uppnås för både kommunkoncernen som helhet och för kommunen under 2023.

Förenklad förvaltningsberättelse

Viktiga förhållande för resultat och ekonomisk ställning

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

Omvärldsanalys

Sveriges kommuner och regioner (SKR) beskriver i Ekonomirapporten att de ekonomiska utmaningarna för kommunerna nu blir alltmer påtagliga då hög inflation, ökade pensionskostnader och stigande räntekostnader bidrar till ett historiskt lågt resultat.

Inflationen faller nu i många länder samtidigt som globala energi-, råvaru- och spannmålspriser sjunker och bedömningen är att inflationen kommer fortsätta nedåt också i Sverige även om det finns många osäkerheter. Den höga inflationen slår särskilt hårt mot svenska hushåll som drabbas mer av räntehöjningar än andra länder då större del har korta räntebindningstider.

Den statliga konsumtionen ökar med satsningar på främst försvar och rättsväsende samtidigt som kommunsektorns konsumtion minskar på grund av det ekonomiska läget och fortsatt urfasning av pandemirelaterade åtgärder. Arbetsmarknaden är fortsatt relativt stark vilket gör att skatteunderlaget i nominella termer utvecklas väl trots lågkonjunkturen. Däremot räknas samtidigt att priser, pensioner och löner öka i snabbare takt vilket innebär att skatteunderlaget realt minskar.

Resultaten i Sveriges kommuner förväntas falla kraftigt 2023. Många kommuner förväntas ha negativt resultat både i år och nästa år. SKR bedömer att resultaten återhämtas under 2025 och 2026. Samtidigt ökar de långsiktiga behoven på välfärd och brist på arbetskraft växer när invånare över 80 år blir allt fler.

Arbetslöshet och sysselsättning

Antalet arbetslösa fortsätter att minska och i augusti var andelen inskrivna arbetslösa i Sverige 6,4% (331 000 personer). Motsvarande siffra föregående år var 6,6 % (335 000 personer). Ungdomsarbetslösheten har minskat från 8,4 % till 7,9 % och bland utrikes födda från 16,2 % till 15,2 %.

Ängelholms kommun har en lägre arbetslöshet än riket trots att den ökat med 0,1 % mot föregående år. Arbetslösheten i Ängelholm var i augusti 4,8 % (1 038 personer) vilket kan jämföras med 4,7 % (971 personer) samma period föregående år. Även ungdomsarbetslösheten (18-24 år) har ökat till 6,9 % (129 personer) från 5,9 %, däremot har arbetslösheten bland utrikes födda minskat till 12,3 % (441 personer) från 12,9 %.

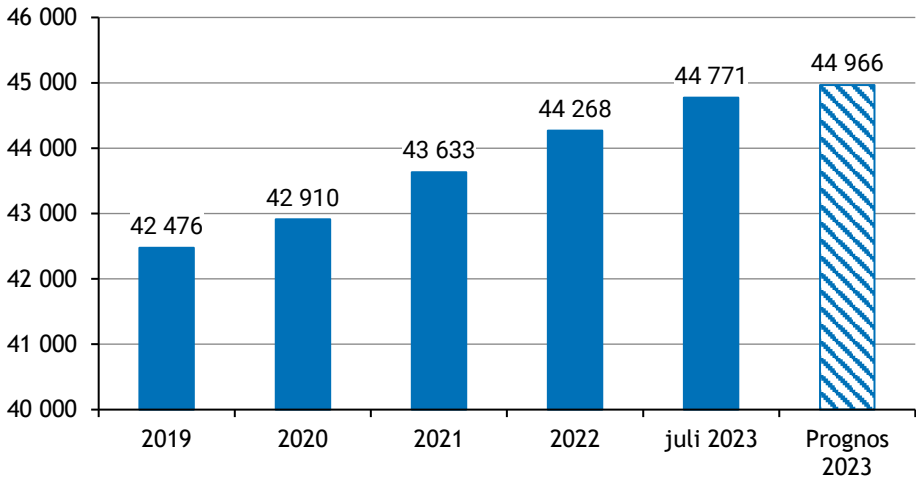
Befolkningsutveckling

Under första halvåret 2023 ökade Sveriges befolkning med 23 800 personer, vilket motsvarar en ökning på 0,2 % då den totala befolkningen uppgår till 10,5 miljoner invånare. Folkökningen är lägre än föregående år vilket beror på en högre utvandring, en lägre justeringspost av sent inrapporterande invandringar samt att antalet födda fortsätter att minska.

Under första halvåret 2023 föddes 51 600 barn vilket är 3 000 färre än samma period 2022. Det avled 47 000 (200 färre än 2022). Det invandrade 41 700 (400 färre än 2022) och utvandrade 26 400 (5 000 fler än 2022). Den största gruppen invandrade är personer födda i Sverige, 4 700 personer, därefter följer födda i Indien (3700) och Polen (2 200). Flest utvandrade var även personer födda i Sverige (9 700) följt av Syrien (1 300).

Den 31 juli var 44 771 personer folkbokförda i Ängelholms kommun. Det är en ökning med 503 personer sedan årsskiftet och motsvarar en folkökning med 1,1 %. Folkökningen består till största del av ett inrikes flyttningsöverskott (+421) liksom av ett invandringsöverskott (+103). Födelseöverskottet är negativt (-41) då det varit fler personer som avlidit än som fötts under året. Prognosen är att Ängelholm kommer växa med 968 personer under året till 44 966 invånare totalt.

Befolkningsutveckling 2019 - 2022 och prognos 2023



Händelser av väsentlig betydelse

Sedan årsskiftet har Ängelholms kommun tillsatt en ny nämnd. Den nya nämnden, Arbetsmarknadsnämnden, ansvarar för kommunala åtgärder för att förebygga arbetslöshet eller minska verkningarna av arbetslöshet. Detta innefattar kommunens gymnasiala vuxenutbildningar samt arbetet med arbetsmarknadsinsatser i samverkan med näringsliv, föreningsliv och andra samhällsaktörer. Dessa områden låg tidigare under Kommunstyrelsens ansvar.

Projektet med nytt stadshus fortgår som planerat och en arkitekt- och entreprenörstävling pågår. Efter ansökan har en jury valt ut ett antal förslag, där arkitekter och entreprenörer har fått lämna fullständigt anbud på att skapa ett stadshus som möter invånarnas och medarbetarnas behov. Resultatet av tävlingen offentliggörs i början av oktober.

Kommunsektorn har fått ett allt större ansvar för att samhället ska fortsätta fungera även i extraordinära händelser och krig. Under året har det bland annat lagts mer resurser på informationssäkerhet och kommunens plan för höjd beredskap har reviderats. Sedan den 1 juli gäller även en ny lag kring kommuners ansvar för brottsförebyggande arbete. Verksamheten håller på att ta fram en lägesbild vilket kommer utmynna i en handlingsplan som ska stärka kommunens brottsförebyggande arbete.

I månadsskiftet november/december kommer det nya särskilda boendet Fridhemslund vara klart för inflyttning. Enligt den renoveringsplan som sedan tidigare är framtagen kommer boenden från Bäckagården och Solängen att flytta in. Medarbetare på kontoret Hälsa har löpande avstämningar med såväl Vardaga som ska driva boendet, som med fastighetsägaren Odalen, för att säkerställa att tidplanen följs.

Det finns även flera planer för att förnya kommunens lokaler inom för- och grundskolan. På Valhall park har en ny förskola öppnats med plats för cirka 100 förskolebarn och Tegelgårdens förskola i centrala Ängelholm kommer färdigställas vid årsskiftet. Förskolan består av 8 avdelningar och har plats för cirka 160 barn. Från 1 juli är kommunen skyldig att ta kontakt med vårdnadshavare till de barn som inte har en plats i förskolan och informera om förskolans syfte och barnets rätt till förskola. Den förändrade lagstiftningen ännu inte inneburit en märkbar ökning av ansökningar.

Högre energipriser och en kraftig inflation leder till ökade kostnader i flera av kommunens verksamheter. Bland annat drabbas Måltidsservice av kraftigt ökade livsmedelspriser. Kommunen har blivit delvis kompenserad tack vare tillfälliga stadsbidrag och för att minska effekterna av högre elpriser har kommunkoncernen arbetat med flera energibesparande åtgärder.

I februari presenterades en flygplatsutredning om statens ansvar för flygplatser i Sverige. Utredningen anser bland annat att fler flygplatser ska ingå i det nationella basutbudet hos Swedavia AB, och föreslår att regeringen på sikt bör pröva om Ängelholm Helsingborg Airport ska inkluderas. Bolaget och ägarkommunerna välkomnar utredningens slutsatser och förslag.

Den kommunala koncernen

Den kommunala koncernen utgörs av kommunen tillsammans med de kommunala koncernföretagen. Med kommunalt koncernföretag avses enligt lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) en juridisk person över vars verksamhet kommunen har ett varaktigt betydande inflytande. Betydande inflytande definieras som mer än 20 % ägande, eller om företaget har särskild betydelse för kommunens verksamhet eller ekonomi. Företag som samägs med annan kommun och vars verksamhet är en kommunal angelägenhet anses ha särskild betydelse för kommunens verksamhet och utgör därmed ett kommunalt koncernföretag.

De kommunala koncernföretag som ingår i kommunkoncernen är Ängelholms Stadshus AB, som sedan i december 2020 äger 99,99 % av kommunens fastighetsbolag AB Ängelholmshem och dess dotterbolag. Den 1 september 2020 köpte Ängelholms kommun 32,38 % av Ängelholms Flygplats AB genom det nybildade holdingbolaget Ängelholm Helsingborg Flygplats Holding AB. Även intressebolagen NSR AB (Nordvästra Skånes Renhållnings AB) där kommunen har en ägarandel på 16,0 % och Sydvatten AB med en ägarandel på 4,5% ingår.

Nedan presenteras Ängelholms kommuns samlade verksamhet.

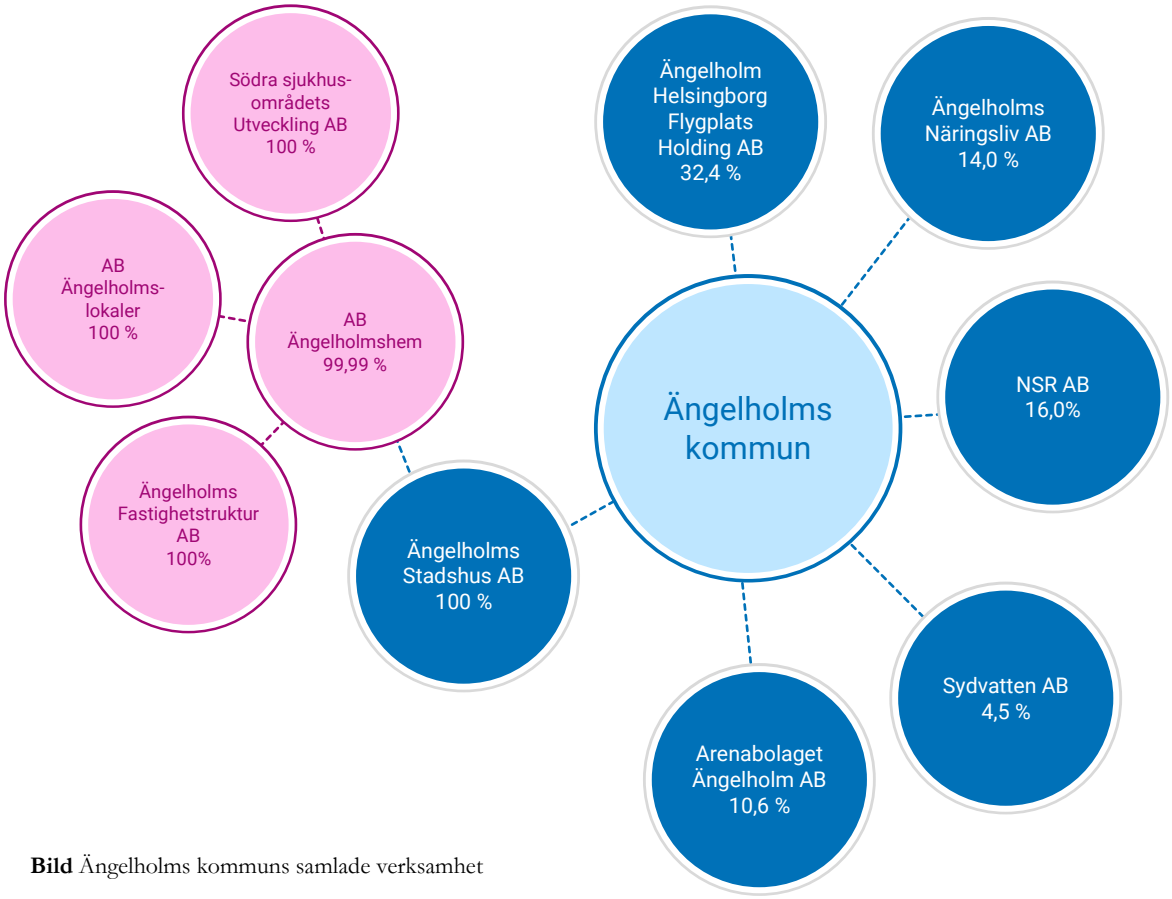


Bild Ängelholms kommuns samlade verksamhet

Politisk organisation och kommunala nämnder

Ängelholms kommuns politiska organisation består av Kommunfullmäktige, Kommunstyrelsen och 8 nämnder. Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och har flera beredningar kopplade till sig som arbetar med långsiktiga och strategiska frågor. Kommunrevisionen granskar alla verksamheter inom Ängelholms kommun.

Kommunstyrelsen ansvarar för verkställandet av de beslut som fattas i kommunfullmäktige och har uppsikt över övriga nämnders verksamhet. Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan som samordnar och leder arbetet i kommunen.

Varje nämnd ansvarar för sina ansvarsområden. Flera av kommunens nämnder har även arbetsutskott där ärenden behandlas innan nämndsammanträden.

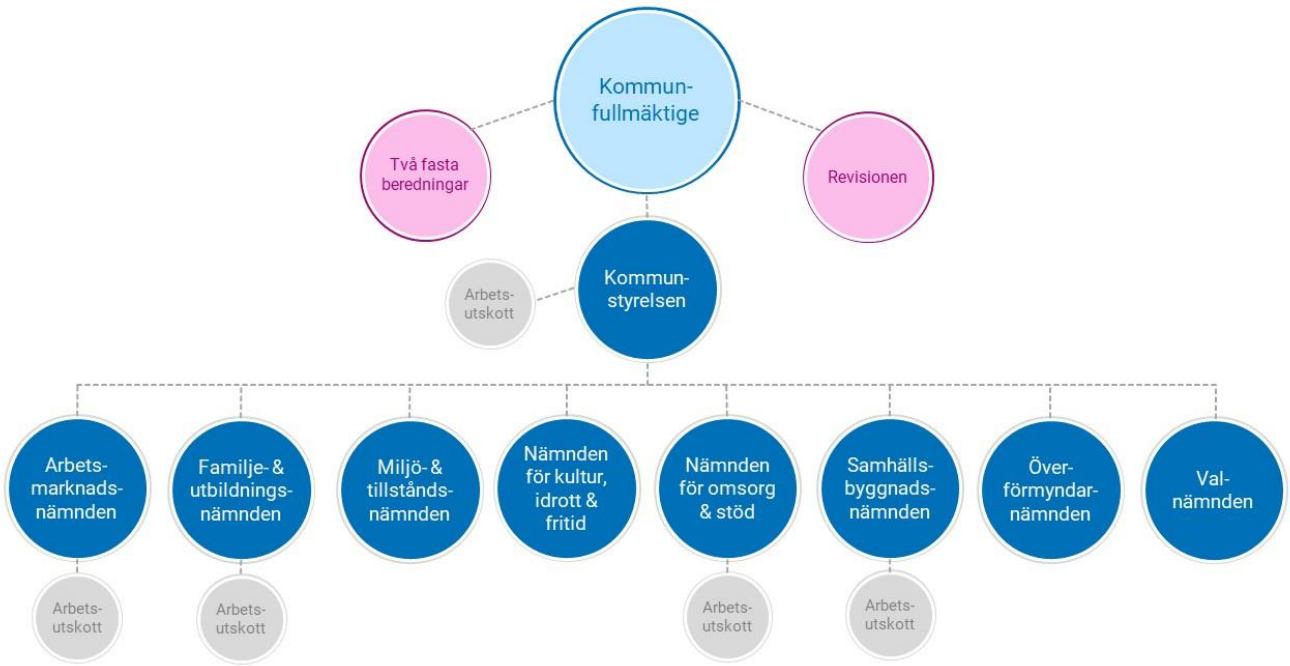


Bild Ängelholms kommuns politiska organisation

God ekonomisk hushållning och målredovisning

I kommunallagen anges att kommuner och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Detta innebär att offentliga medel ska användas på ett effektivt och säkert sätt samt att varje generation ska bära kostnaderna för den kommunala service som konsumeras. God ekonomisk hushållning omfattar både ekonomiska och verksamhetsmässiga mål.

Kommunfullmäktige har fattat beslut om riktlinjer för god ekonomisk hushållning samt gemensamma utvecklingsmål som ska vara vägledande för kommunens långsiktiga arbete. Målen ska styra satsningar och prioriteringar, och de gäller för samtliga nämnder och styrelser. Följande utvecklingsområden är beslutade av kommunfullmäktige:

- Hållbart samhälle
- Inkludera invånare
- Attraktiv arbetsgivare
- Starkt företagsklimat

Måluppfyllelse för respektive kommunfullmäktigemål baseras på en bedömning av nämndernas och bolagens bedömning av måluppfyllelse för respektive utvecklingsmål.

Sammanfattning över god ekonomisk hushållning

Den sammantagna bedömningen utifrån både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv är att både kommunkoncernen som helhet och kommunen kommer att uppnå en god ekonomisk hushållning vid slutet av verksamhetsåret 2023.

Kommunen har antagit sex mål enligt god ekonomisk hushållning. Av dessa bedöms fem bli helt uppfyllda och ett mål ej uppfyllt. Det mål som inte bedöms bli uppfyllt avser styrelse och nämnders budgetföljsamhet. Anledningen till att målet inte bedöms bli uppfyllt är att Kommunstyrelsen och Samhällsbyggnadsnämnden har underskott i sina prognoser för helåret. Totalt sett finns dock en positiv budgetavvikelse för styrelse och nämnder i helårsprognosen på 29,9 mnkr.

Kommunfullmäktige har antagit fyra övergripande utvecklingsmål som bedöms bli uppfyllda på övergripande nivå. Nämnderna och bolagen bedömer i 30 fall att målen blir uppfyllda och 9 fall att målen blir delvis uppfyllda.

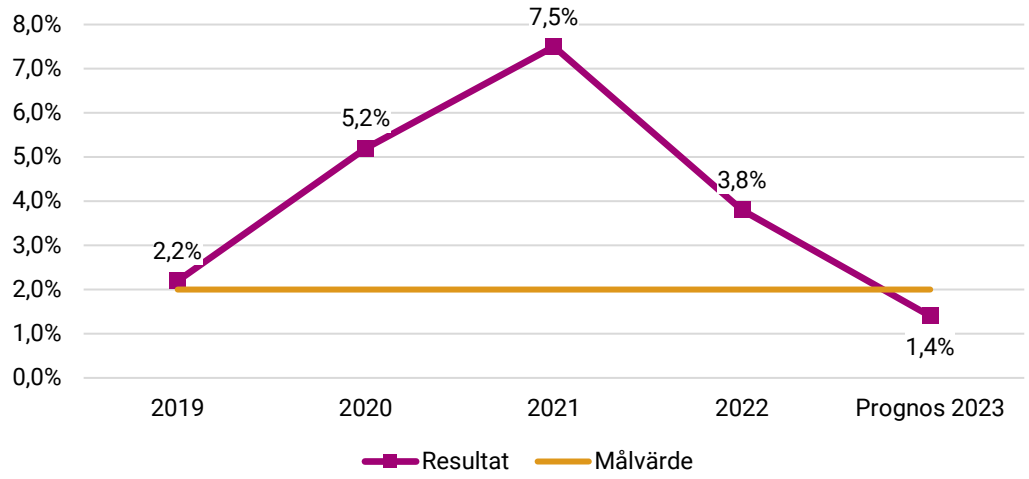
Mål enligt god ekonomisk hushållning

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

För 2023 har Kommunfullmäktige beslutat att göra undantag från målet och i stället budgetera ett negativt resultat och uttag från resultatutjämningsreserven.

Målet bedöms bli helt uppfyllt. För 2023 prognostiseras ett positivt resultat om 41,4 mnkr, vilket innebär att resultatet blir 1,4 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. De senaste fem åren har kommunen haft en mycket stark ekonomisk utveckling, vilket inneburit att det finansiella målet vida överträffats. Under perioden 2019–2023 uppgår resultatet till 4,0 % i genomsnitt, vilket inneburit att kommunen har kunnat stärka sin ekonomiska ställning under perioden.

Resultatmål



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

Målet bedöms inte bli uppfyllt. Kommunstyrelsen (-5,0 mnkr) och Samhällsbyggnadsnämnden (-2,2 mnkr) prognostiserar en negativ budgetavvikelse. Sammantaget redovisar dock nämnderna en positiv budgetavvikelse på 29,9 mnkr.

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

Målet bedöms bli helt uppfyllt. Kommunstyrelsen har begärt in en åtgärdsplan från Samhällsbyggnadsnämnden med anledning av tidigare aviserad budgetavvikelse.

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

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

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

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

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

Målet bedöms bli helt uppfyllt. Sjukfrånvaron bland anställda i Ängelholms kommun hamnade för 2022 på 6,1 %, vilket är den åttonde lägsta sjukfrånvaron bland kommuner i Sverige. Fram till och med augusti 2023 ligger sjukfrånvaron på 5,3 % och den prognostiseras hamna på 5,5 % för helåret, vilket således är en förbättring mot föregående år.

Bolagens förväntade utveckling

Kommunen upprättar inte en sammanställd redovisning i delårsbokslutet då bedömningen gjorts att sammanställda räkenskaper inte krävs för att utvärdera god ekonomisk hushållning i kommunkoncernen. De kommunala bolagens, inklusive intresseföretag med mer än 30% ägande, bidrag till kommunkoncernens resultat presenteras nedan.

Bidrag till kommunkoncernen

mnkr	Prognos utfall 2023-12-31	Utfall 2023-08-31	Utfall 2022-12-31
AB Ängelholmshem	30,4	22,9	30,8
AB Ängelholmslokaler	8,3	6,2	9,9
Bidrag till kommunkoncernen	**38,7**	**29,1**	**40,7**
Intressebolag			
Ängelholms Flygplats AB (32,38%)	**-1,5**	**-0,8**	**0,1**
Totalt bidrag kommunkoncernen	**41,9**	**32,1**	**49,5**

Bedömningen är att de kommunala bolagen totalt sett bidrar positivt till kommunkoncernens resultat och god ekonomisk hushållning.

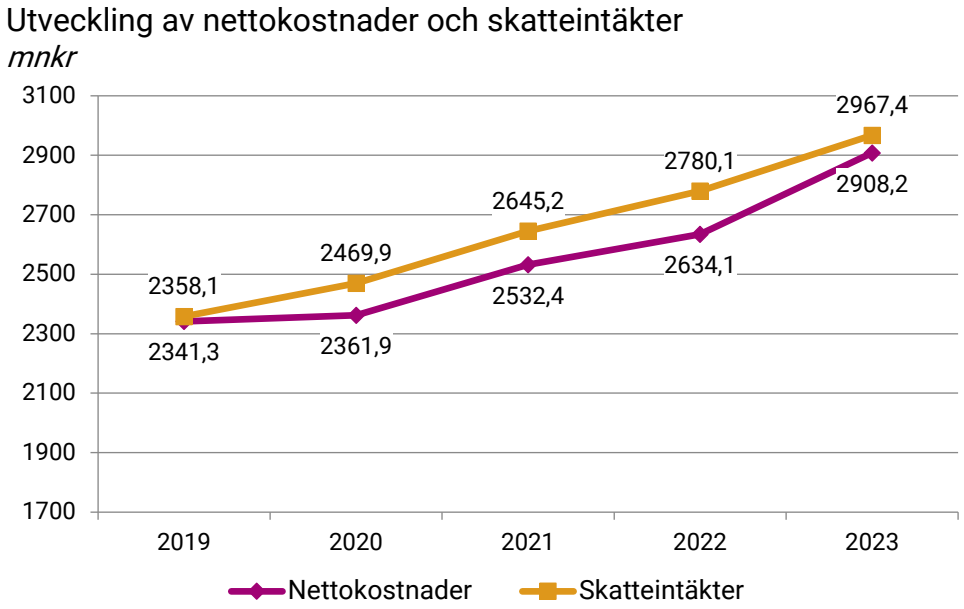
Kommunens förväntande utveckling

Kommunfullmäktiges budgetbeslut i november 2022 innebar ett budgeterat resultat på -25,8 mnkr för den skattefinansierade verksamheten år 2023. För att täcka upp det negativa resultatet budgeterades samtidigt ett uttag ur resultatutjämningsreserven med motsvarande belopp. Efter det har kommunfullmäktige tagit ett antal beslut som påverkar det budgeterade resultatet. Det budgeterade resultatet för den skattefinansierade verksamheten är nu därför -33,7 mnkr.

Prognosen för helåret 2023 visar dock ett positivt resultat på 41,4 mnkr för den skattefinansierade verksamheten, vilket således är 75,1 mnkr högre än det budgeterade resultatet. Den totala

budgetavvikelsen för nämnderna är +29,9 mnkr medan överskottet för finansiella och kommunövergripande poster är +45,2 mnkr, vilket huvudsakligen förklaras av ökade skatteintäkter och statsbidrag.

För den avgiftsfinansierade VA-verksamheten är det budgeterat ett negativt resultat på -2,8 mnkr. Detta har gjorts med anledningen att det sedan tidigare finns 7,2 mnkr i förutbetalda avgifter. Helårsprognosen visar totalt sett ett resultat på -10,4 mnkr, det vill säga en budgetavvikelse på -7,6 mnkr.



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

Diagrammet visar hur nettokostnader och skatteintäkter utvecklats i kommunen. Kommunens skatteintäkter, enligt prognos för 2023, är 59,2 mnkr större än nettokostnaderna.

Kommunkoncernens utvecklingsmål

Kommunfullmäktige har beslutat om fyra övergripande mål. Nämnderna och bolagen utgår ifrån dessa fullmäktigemål, både i sitt målarbete och i genomförandet av verksamheten. De kommungemensamma utvecklingsmålen är Hållbart Samhälle, Inkludera invånare, Attraktiv arbetsgivare och Starkt företagsklimat.

Uppföljning av nämnds- och bolagsmål 2023

	Hållbart samhälle	Inkludera invånare	Attraktiv arbetsgivare	Starkt företagsklimat
Arbetsmarknadsnämnden	➖	✓	✓	✓
Familje- och utbildningsnämnden	✓	✓	✓	✓
Kommunstyrelsen	✓	✓	✓	✓
Miljö- och tillståndsnämnden	➖	➖	➖	✓
Nämnden för omsorg och stöd	✓	✓	✓	✓
Nämnden för kultur, idrott och fritid	✓	✓	✓	✓
Samhällsbyggnadsnämnden	➖	➖	✓	✓
Överförmyndarnämnden	➖	➖	➖	-
AB Ängelholmshem	✓	✓	✓	✓
AB Ängelholmslokaler	✓	✓	✓	✓

Hållbart samhälle

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

✓ **Målet bedöms bli helt uppfyllt.** Av 10 nämnder och bolag som arbetar mot målet Hållbart samhälle bedömer 6 att målet är helt uppfyllt och 4 delvis uppfyllt.

Sedan den 1 juli gäller en ny lag kring kommuners ansvar för brottsförebyggande arbete. Verksamheten håller på att ta fram en lägesbild vilket kommer utmynna i en handlingsplan som ska stärka kommunens brottsförebyggande arbete.

Ängelholm arbetar med Helsingborg stad för att fastställa och följa upp miljökrav i upphandlingar och mellan 20-40 % av upphandlingarna har utarbetade miljökrav. Under året har vi haft två workshops för att utveckla arbetet, varav en tillsammans med Ängelholmshem och projektenheten med fokus på hållbart byggande.

För att få fler att utbilda sig och stanna kvar och fullfölja påbörjade utbildningar pågår ett samverkansprojekt där Arbetsmarknadsenheten tillsammans med grund- och gymnasieskola samt Individ och Familj deltar. Lärande och familj har dessutom tagit beslut om nya arbetsformer för elever med problematisk skolfrånvaro. Till höstterminen startade tredje årskursen av Förstärkt program på gymnasiet och elever med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (NPF), som annars skulle gått till andra skolor utanför kommunen, ges där goda möjligheter att läsa sin gymnasieutbildning på hemmaplan.

Under 2023 har ett flertal arbeten inom välfärdsteknik både påbörjats och avslutats. På vår korttidsenhet Lindhaga har ett nytt larmsystem, bestående utav smarta sensorer, testats vars syfte var att öka den enskildes självständighet, bevara integriteten samt förbättra personalens arbetsmiljö. Ett digitalt planeringsverktyg testas inom Funktionsstöd i syfte att skapa ökat självbestämmande, större valfrihet och en ökad känsla av delaktighet.

I samband med övertagandet av det särskilda boendet, Sommarsol, infördes konceptet Framtidens mat vilket innebär att maten tillagas och därefter kyls ner snabbt. Maten packas därefter i portionsförpackningar som försluts med plastfilm. Den snabba nedkylningen medför att maten får ett bättre näringsinnehåll jämfört med den mat som varmhållits. Även smaken bibehålls bättre vid snabb nedkylning. Arbetssättet förväntas bidra till bland annat en bättre smakupplevelse och förbättrad arbetsmiljö och kommer utvärderas under hösten.

Inför skapandet av naturreservatet i Hjärnarps prästskog har en skötselplan och reservatsföreskrift tagits fram. För Kronoskogen har utkast till skötselplan och reservatsföreskrifter tagits fram samtidigt som platsen utvecklats med både grillplats och toalett samt att etapp 2 av den tillgänglighetsanpassade spången är färdigbyggd vilket ökar tillgängligheten och ger möjlighet för fler att uppleva skogen.

Arbetet med att säkerställa att kommunens idrottsanläggningar håller hög standard fortsätter, på Vejbystrand IP kunde ett nytt klubbhus med tillhörande omklädningsrum invigas i augusti. Även Hjärnarps IP har fått nya moderna omklädningsrum som stod klara lagom till sommaren och Friidrottsarenan Kullavallen har kompletterats med läktare, måltorn och belysning.

Inkludera invånare

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

Målet bedöms bli helt uppfyllt. Av 10 nämnder och bolag som arbetar mot målet Inkludera invånare bedömer 7 att målet är helt uppfyllt och 3 delvis uppfyllt.

2023 har fullmäktiges beredningar haft medborgardialoger med unga, föreningar och svenska kyrkan. Beredning 1 har genomfört en enkät tillsammans med gymnasiet där 700 elever svarade på frågor kring lokal politik. Beredning 2 har skickat ut en enkät till samtliga föreningar i kommunen för att se behovet kring samverkan och goda exempel. Båda beredningarna har anställt ungdomsutvecklare som under sommaren och hösten intervjuat unga.

Efter dialog med medborgare i projektet Vägen in till Stadsmiljö 2022, har vi kunnat ta utgångspunkt i medborgarens perspektiv för en effektivare hantering av frågor och synpunkter om stadsmiljön. Vi har även fortsatt arbete med att förädla våra e-tjänster för att göra det enklare för våra invånare, exempelvis arbetas det med e-tjänsten för bostadsanpassningsbidrag där det ska bli enklare att medverka som anhörig eller god man.

Samverkan med civilsamhället har en stor betydelse för Kultur och stads olika verksamheter. Ett gott exempel är att flera av bibliotekens programverksamheter sker tillsammans med Ängelholms Riksteaterförening, Hemslöjdsgillet, Rögle BK med flera. Under våren tecknades en avsiktsförklaring mellan kommunen och F10 Kamratförening gällande kommunens övertagande av huvudmannaskapet för Ängelholms Flygmuseum där en nära samverkan med föreningen är av fortsatt betydelse för framtida drift och utveckling.

Två nya utegym har under året tillkommit i samverkan med civilsamhället. På Valhall Park ska Friskis och Svettis bygga ett nytt utegym i anslutning till deras verksamhetslokaler och i Strövelstorp har ett nytt utegym kunnat byggas i anslutning till Strövelstorps IP i samverkan med Strövelstorp byalag.

Hållbarhetsenheten har tillsammans med kommunikationsenheten och fritidsenheten under året tittat på hur man på bästa sätt kan tillgängliggöra information om naturområden till medborgarna, vilket inkluderar kommunens hemsida och utskick till hushåll. I en gemensam informationsbroschyr från huvuduppdrag Samhälle har alla fastighetsägare i kommunen informerats om bland annat eget dricksvatten, Legionella, ventilation, radon, eldning i kamin, risk för översvämning, pollinatörer och invasiva växter.

Under våren har Huvuduppdrag Hälsa arbetat med att implementera nationell vårdplan för palliation (NVP) som ska ge stöd och struktur vid vård i livets slutskede. Planen syftar att ge ökad trygghet för både patienten och de närstående genom att behov identifieras, åtgärdas och följs upp och skapar en

bättre överblick kring patientens situation och önskemål. Under hösten kommer samtlig HSL-personal utbildas vilka därefter kommer vidareutbilda undersköterskor och vårdbiträden.

Medborgarna har möjlighet att göra sin röst hörd inom ramen för detaljplaneprocessen. Vi har under året bland annat tittat på hur andra kommuner arbetar med medborgardialog. I de större projekten har vi dialog med kommunikationsenheten för att hitta olika vägar för att kommunicera och tillgängliggöra projekten. För detaljplanen för sjukhuset håller vi på att föra dialog med både exploatör och kommunikation för hur vi på bästa vis ska kommunicera projektet och således också tillgängliggöra det.

Vi har tagit fram en informationsbroschyr som ger svar och vägledning på de vanligaste frågorna från våra medborgare. Broschyren har skickats ut till alla fastighetsägare inom kommunen.

Attraktiv arbetsgivare

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

Målet bedöms bli helt uppfyllt. Av 10 nämnder och bolag som arbetar mot målet Attraktiv arbetsgivare bedömer 8 att målet är helt uppfyllt och 2 delvis uppfyllt.

Sjukfrånvaron ibland anställda i Ängelholms kommun för 2022 hamnade på 6,1 % vilket är den 8 lägsta sjukfrånvaron bland kommuner i Sverige. Fram till augusti ligger sjukfrånvaron på 5,3 % och den prognostiseras hamna på 5,5 % för helåret 2023 vilket är en förbättring mot föregående år.

Under den 24-25 maj möttes 2 800 medarbetare som till vardags arbetar i olika delar av organisationen och som vanligtvis inte träffar varandra på Catena arena. Dagarna syftade att inspirera medarbetare i Ängelholms kommun i resan mot Vision 2035 – Vi gör det omöjliga möjligt. Förutom sång, improvisationsteater och uppträdande på scen var det föreläsning om framtidens utmaningar. Tillsammans fick medarbetare i mindre grupper runt lägereldar träffas över verksamhetsgrupper samt genom Upplevelseresan få inblick i olika verksamheter där vi tänker nytt. Dagen avslutades med att deltagarna gemensamt fick framföra ett musikstycke dirigerat av Kristofer Wåhlander som arbetat med symfoniorkestrar över hela Europa.

Tillsammans med arbetstagarorganisationer har Lärande och familj även arbetat fram en strategisk kompetensförsörjningsplan med insatser i relation till HÖK21 och fortsatt arbete med chefer och medarbetares arbetsmiljö kopplat till ledningsresurser, mandat och uppdrag.

Äldreomsorgslyftet ger medarbetare möjlighet att studera till undersköterska på betald arbetstid, vilket innebär att andelen undersköterskor ökat i verksamheten. Utbildningen har fortsatt enligt plan under 2024. Arbetet för en heltidsorganisation fortsätter genom att samtliga medarbetare erbjuds heltidsanställning samtidigt som arbetet med att minska andelen timanställda fortskrider. Ett fortsatt

arbete har gjorts med att kvalitetssäkra processen för central introduktion för nyanställda och central sommarrekrytering.

Inom delar av huvuduppdrag Samhälle har Fack- och arbetsgivarrepresentanter genomgått utbildning om friskfaktorer som forskning funnit bland arbetsplatser med låg och stabil sjukfrånvaro.

Starkt företagsklimat

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

Målet bedöms blir helt uppfyllt. Av 9 nämnder och bolag som arbetar mot målet Starkt företagsklimat bedömer 9 att målet är helt uppfyllt.

Ett aktivt förbättringsarbete med fokus på att det ska vara lätt att göra rätt, tillsammans med en stark politisk vilja har gjort att NKI-resultatet (Nöjd Kund Index) för Ängelholm ökat från 70 till 77 på totalen.

Samarbetet mellan skola och arbetsliv har nu utvecklats till etablerade former. En gemensam kommunövergripande praoplan i samverkan med Ängelholms näringsliv och HR har tagits fram och under år 2023 färdigställs även en reviderad plan för studie- och yrkesvägledning med fokus på att i högre grad integrera skolans undervisning med omgivande samhälle. Gymnasieprogrammen ser än fler samarbetsytor med kommun och näringsliv och Ängelholms kommun blev nyligen utsedda till årets UF-kommun i Skåne vilket är ett av många goda exempel i den positiva utveckling som sker inom området.

Miljöenheten har påbörjat ett arbete för att förbättra våra e-tjänster och informationen på vår hemsida genom att be om synpunkter från användarna. Med stöd från kundtjänst de påbörjat ett arbete med utvärdering av informationen på hemsidan och bättre förstå de ärenden då företagskunder ringer in till kommunen. Hållbarhetsenheten har under året arbetat med att ta fram ett hållbarhetsavtal för Ängelholms kommun, i syfte att stötta lokala företag i deras hållbarhetsarbete. Planerad lansering av hållbarhetsavtalet under hösten 2023.

Projektet Campus Ängelholm är i full gång. Målet är ett centrum för högre utbildningar som omfattar högskoleutbildningar, YH-utbildningar med vuxen- och uppdragsutbildningar, mötesplatser, inspirerande studiemiljöer samt bostadsmöjligheter för studenter. Arbetet görs i samarbete mellan kommunen, näringslivet och akademin och det är främst Högskolan i Halmstad som Campus ska samarbeta med för högre utbildningar. Platsen är Södra sjukhusområdet. Tanken är att börja så smått i befintliga lokaler medan man planerar och bygger nya ändamålsenliga byggnader för undervisning och studentboende.

Balanskravsresultat

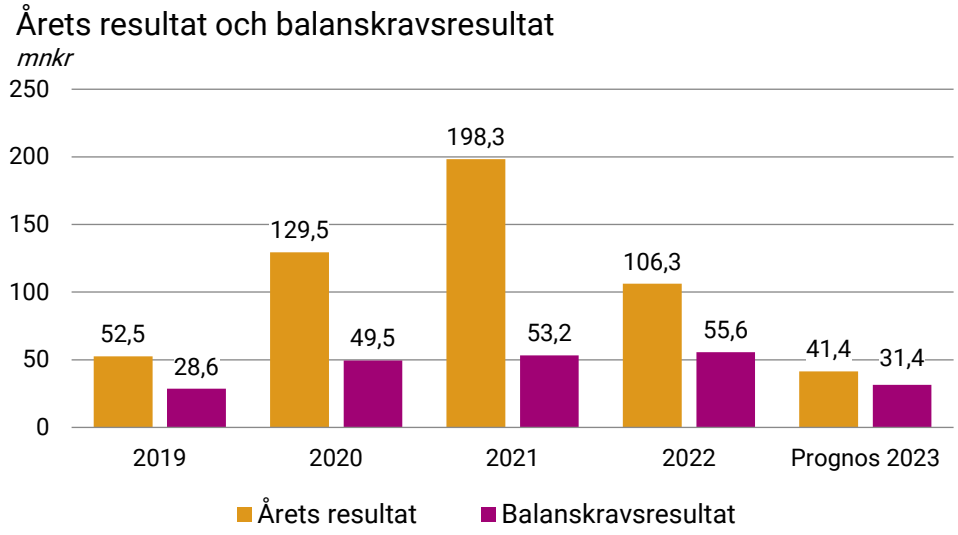
Enligt kommunallagens krav på ekonomisk balans ska kommunernas intäkter vara större än kostnaderna. Om kostnaderna för ett räkenskapsår överstiger intäkterna ska det negativa resultatet regleras under de närmast följande tre åren. Realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar ska inte ingå i resultatet vid avstämning mot balanskravet och inte heller orealiserade vinster och förluster i värdepapper.

Balanskravsutredning

mnkr	Prognos helår 2023	Utfall helår 2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	**41,4**	**106,3**
Reducering av samtliga realisationsvinster	-10,0	-7,1
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	18,4
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**31,4**	**117,6**
Reservering av medel till resultatutjämningsreserven		-62,0
Användning av medel från resultatutjämningsreserven		
Årets balanskravsresultat	**31,4**	**55,6**

Prognosen för årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 31,4 mnkr. Bedömningen är att inga medel kan sättas av till resultatutjämningsreserven eftersom resultatet i prognosen understiger 2 % av skatter och generella statsbidrag. Prognosen för årets balanskravsresultat uppgår således också till 31,4 mnkr.

Den totala resultatutjämningsreserven uppgår sedan bokslutet 2022 till 235,4 mnkr. Kommunen kan utnyttja de avsatta medlen i resultatutjämningsreserven vid lågkonjunktur, när det finansiella resultatet förväntas bli sämre.



Väsentliga personalförhållanden

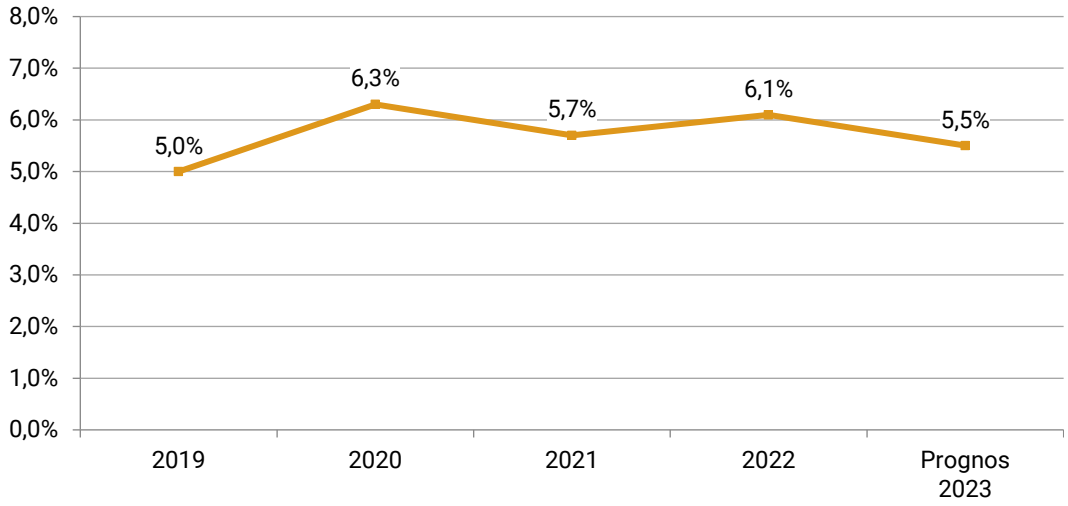
Ängelholms kommun har totalt 3 434 månadsavlönade anställda vilket är en ökning med 1,1 % från årsskiftet då kommunen hade 3 378 anställda. Dock har antal utförda timmar ökat med 3,8 %.

Personalkostnaderna uppgår för årets första åtta månader till 1 343 mnkr. Det är en ökning sedan motsvarande period föregående år med 156 mnkr eller 13,1 %. Den stora ökningen beror främst på ökade pensionskostnader (+78,3 mnkr eller +104,1 %). Att pensionskostnaderna ökar så kraftigt beror framför allt på ett nytt generösare pensionsavtal samt hög inflation. Om man enbart ser till lönekostnaderna så ökade dessa med 6,9 %, vilket i huvudsak kan förklaras av det ökade antalet utförda timmar och årets lönerevision. Lönerevisionen hade ett genomsnittligt utfall på 3,3 %.

Sjukfrånvaron har under perioden minskat, och uppgår till 5,3 % vilket ska jämföras med 5,9 % motsvarande period 2022. Med beaktande av att kommunen under 2022 hade låga sjuktal i jämförelse med övriga rikets kommuner, då vi låg på en delad 8:e plats i låga sjuktal, är det en oväntat positiv utveckling. Den prognostiseras hamna på 5,5 % för helåret, vilket således är en förbättring mot föregående år.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro i förhållande till arbetstid, %



Personalomsättningen ökade till 9,7 % under 2022, efter att ha legat lägre under pandemiåren 2020 och 2021. Hittills i år ligger personalomsättningen på en märkbart lägre nivå än motsvarande period under 2022. Under perioden januari till augusti är omsättningen 6,4 % vilket kan jämföras med 8,1 % motsvarande period 2022.

Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning

Ekonomisk avvikelserapport per styrelse/nämnd

mnkr	Utfall 2023-08-31	Budget helår 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse
Skattefinansierad verksamhet				
Kommunstyrelsen	-110,6	-168,6	-173,6	-5,0
Miljö- och tillståndsnämnden	-10,3	-17,6	-17,6	0,0
Familje- och utbildningsnämnden	-838,3	-1 330,7	-1 330,7	0,0
Nämnden för omsorg och stöd	-606,8	-963,8	-933,8	30,0
Samhällsbyggnadsnämnden	-84,7	-129,3	-131,5	-2,2
Nämnden för kultur, idrott och fritid	-106,0	-163,0	-163,0	0,0
Arbetsmarknadsnämnden	-42,4	-70,9	-70,9	0,0
Kommunfullmäktige	-2,9	-16,4	-9,6	6,8
Valnämnden	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Överförmyndarnämnden	-3,3	-5,7	-5,4	0,3
Summa	-1 805,4	-2 866,1	-2 836,2	29,9
Kommunövergripande/finansiering	1 933,3	2 832,4	2 877,6	45,2
Summa skattefinansierad verksamhet	**127,9**	**-33,7**	**41,4**	**75,1**
Avgiftsfinansierad verksamhet				
Kommunstyrelse, VA	-4,1	-2,8	-10,4	-7,6
Summa avgiftsfinansierad verksamhet	**-4,1**	**-2,8**	**-10,4**	**-7,6**
SUMMA ÄNGELHOLMS KOMMUN	**123,8**	**-36,5**	**31,0**	**67,5**

Kommunstyrelsen (-5,0 mnkr)

Kommunstyrelsen (-5,0 mnkr)

Det finns en effektiviseringspost i kommunstyrelsens budget på 5,0 mnkr som inte är fördelad. Posten tas upp som underskott i prognosen.

Kommundirektör och Kommunledning (±0 mnkr)

Ingen avvikelse mot budget.

Miljö- och tillståndsnämnden (±0 mnkr)

Ingen avvikelse mot budget.

Familje- och utbildningsnämnden (±0 mnkr)

Övergripande Sektor (+6,0 mnkr)

Övergripande för familje- och utbildningsnämnden redovisas i föreliggande prognos ett budgetmässigt överskott vid årets slut som uppgår till +6,0 mnkr. Den positiva avvikelsen kan i sin helhet kopplas till reserverade medel som finns upptagna för att täcka oförutsedda behov.

Förskola/Skola (+2,0 mnkr)

Verksamhetsområde förskola/skola prognostiserar ett överskott vid året slut på +2,0 mnkr kopplat till ett minskat antal barn inom förskolan. Minskningen ligger i linje med den senaste befolkningsprognosen. Att antalet barn i förskolan minskar innebär att den demografiska uppräkning som tilldelats verksamheten inte tas i anspråk fullt ut.

Gymnasieskola (-3,0 mnkr)

Gymnasieskolan prognostiserar en avvikelse mot budget med totalt -3,0 mnkr. Avvikelsen kan sammanfattas till följande områden:

Ökade programpriser i angränsade kommuner leder till ökade interkommunala kostnader för år 2023. Utöver detta medför utökning av antalet elever inom den egna gymnasieverksamheten utökning av antal klasser och kostnader som inte inryms inom nuvarande resurstilldelning till gymnasieverksamheten.

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

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

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

Individ och familj (-5,0 mnkr)

En budgetavvikelse motsvarande -5,0 mnkr redovisas för verksamhetsområdet Individ- och familj. Det höga inflödet av ärenden inom barn- och unga på utredningsenheten har föranlett högre bemanning. Budgetavvikelsen motsvarar 5,0 tjänster och till viss del inhyrd bemanning. Från halvårsskiftet föregående år har det skett en ökning av köp av extern vård för barn- och unga samt vuxna (skyddsplaceringar). Ökningen har bestått under hela året och ligger på en förhöjd nivå som inte alls är i paritet med tidigare år. Ett fortsatt fokus ligger på att förebygga köp av extern vård till förmån för hemmaplanslösningar, vilket innebär noggranna bedömningar och löpande uppföljningar av placeringar.

Nämnden för omsorg och stöd (+30 mnkr)

Övergripande Hälsa (+53,0 mnkr)

Övergripande Hälsa prognostiserar en total avvikelse om +53,0 mnkr. För 2023 har huvuduppdrag Hälsa ansökt om och beviljats prestationsbaserade statsbidrag i syfte att minska andelen timanställningar inom kommunalt finansierad vård och omsorg om äldre samt utöka bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden. Det är resultatet av ett ihärdigt och systematiskt kvalitetsarbete under 2022 och huvuduppdrag Hälsa mottag i sommar motsvararande 50 mnkr. Medlen kan disponeras som generella medel under 2023. Den positiva avvikelsen är också en följd av flera faktorer men kan till största del härledas till de 10 platser på Sommarsol som ännu inte är belagda. En övergripande reserv bidrar vidare till den positiva avvikelsen. Dessutom är en del av statsbidraget för stärkt äldreomsorg reserverat för eventuella merkostnader kopplade till Covid-19.

Uppdrag stöd (±0,0 mnkr)

Uppdrag och stöd prognostiserar en budget i balans.

Äldreomsorg (-9,8 mnkr)

Bo bra hemma prognostiserar en budget i balans.

Särskilt boende prognostiserar ett underskott om -9,8 mnkr. Underskottet förklaras av en högre kostnad för externa placeringar (korttid) samt genom en högre bemanning än budgeterat på flera av de särskilda boendena samt höga kostnader för sjuklöner och övertid. För att på sikt uppnå en budget i balans för hela verksamhetsområdet har åtgärdsarbetet som intensifierades under våren fortsatt. En nyckelfaktor är scheman med rätt bemanningsnivå samt att hela verksamhetsområdet har fungerande och gemensamma rutiner för hur överskjutande resurser från heltid som norm nyttjas effektivt mellan boendena. Detta för att säkerställa att resurser som inte behövs kan användas av annat boende i stället för vikarier och övertid. Nya scheman utgår från rätt bemanningsnivå samt de nya arbetstidsreglerna och börjar gälla 1/10. För att säkerställa rätt bemanning vid övertagandet av Sommarsol kommer de vakanser som uppstått på boendet under sommaren att tillsättas genom interna förflyttningar av personal.

Funktionsstöd (-13,2 mnkr)

Verksamhetsområdet för personer med funktionsnedsättning prognostiserar en avvikelse om -13,2 mnkr, vilket är en förbättring med 2,4 mnkr sedan föregående prognos. En del av förbättringen går att härledas till den omorganisering som gjorts gällande Serviceteamet. Effekterna av förändringen av Serviceteamet har gett rena kostnadsbesparingar och dämpat underskotten inom området personlig assistans på 3,0 mnkr.

Avvikelsen mot budget kan för övrigt till stor del förklaras av en fortsatt utökning av personlig assistans avseende nya ärenden eller rätt till utökade timmar. Utökningar ligger i linje med förväntansbilden då de nya lagändringarna som trädde i kraft vid årsskiftet justerats och därmed förstärkt rätten till assistans. Det finns en fortsatt förväntan att det kommer vara en stor rörlighet i dessa budgetposter utifrån

rådande omständigheter gällande ny och förändrad lagstiftning. Ett aktivt arbete pågår dock vad gäller ekonomisk styrning och gällande möjligheten att ompröva beslut från LSS till Socialförsäkringsbalken (SFB). Om identifierade beslut om personlig assistans ändras från LSS till SFB så kommer detta generera stora kostnadsminskningar För att stärka kvalitén och dämpa kostnaderna pågår en genomlysning inom hela verksamhetsområdet vad gäller boendestruktur och placeringar av enskilda. Detta för att säkerställa att varje individ med boendebeslut bor rätt och därmed får rätt förutsättningar samt en större kostnadseffektivitet för verksamheten. Ett övergripande arbete pågår också kring att se över alla externa placeringar. Målsättningen är att betala rätt belopp utifrån behov och förutsättningar. Här finns exempel på förändrade individavtal som genererat minskade kostnader på drygt en miljon på årsbasis utan att kvalitén har påverkats.

Samhällsbyggnadsnämnden, skattefinansierad vht (-2,2 mnkr)

Samhällsbyggnadsnämnden, skattefinansierad verksamhet prognostiserar sammantaget ett underskott på -2,2 mnkr.

Inom verksamhetsområdet Samhällsbyggnad och enheten Stadsmiljö finns ett förväntat underskott främst kopplat till att Skånetrafiken har ett förlängningsavtal för färdtjänst sedan februari i år som fördyrat transporterna (-2,0 mnkr). Resterande delar av Stadsmiljö prognostiserar -0,9 mnkr. Underskott på parkeringsintäkter samt park- och gatuskötsel vägs upp av lägre kapitalkostnad, en personalvakans, mindre brounderhåll samt överskott på seniorkorten. Inom Samhällsbyggnad i övrigt finns ett förväntat underskott på grund av att intäktssidan för bygglovsenheten inte ser ut att nå upp till budget. Prognosen i denna del visar intäkter som är 2,4 mnkr lägre än budget. Vakanser på personalsidan väntas uppväga en del av underskottet till netto -1,4 mnkr. Planenheten prognostiserar ett överskott på 1,0 mnkr som en följd av högre debiteringsgrad, personalvakanser samt ej budgeterade intäkter från planavgifter.

Inom Utförarservice är bedömningen att samtliga enheter förutom Fordon, verkstad och förråd kommer hålla sig inom budget (-0,2 mnkr). Underskottet beror på ökade kostnader för drivmedel och leasing. Måltidsservice upplever kraftiga ökningar av livsmedelskostnaderna och har av kommunfullmäktige beviljats förstärkt livsmedelsbudget med 2 mnkr.

Verksamheten Stöd och utveckling redovisar ett överskott på 0,1 mnkr på grund av vakanser på kvalitetsenheten. På huvuduppdragschefens ansvar används budgeterad reserv om 1,0 mnkr för att balansera del av underskottet. Nämnden har ett överskott om 0,2 mnkr i prognosen på grund av lägre arvodeskostnader.

Nämnden för kultur, idrott och fritid (±0,0 mnkr)

Nämnden för kultur, idrott och fritid prognostiserar sammantaget en mindre positiv avvikelse i sin prognos på 40 tkr. Överskottet finns för lägre kapitalkostnader inom Bad, idrott och fritid (+0,6 mnkr), personalvakanser inom Biblioteken (+0,5 mnkr) samt lägre kostnader i och med att Ljusfesten ställdes in. Överskotten reduceras av att uppsägning av ett avtal om bidrag inte delgavs en förening i tid, driften

av idrottsplatser har blivit dyrare samt på grund av att intäktssidan för baden blivit lägre med anledning av den regniga sommaren. Tjänsten som evenemangsutvecklare är också vakant.

Arbetsmarknadsnämnden (±0,0 mnkr)

Arbetsmarknadsnämnden som helhet prognostiserar en budget i balans vid årets slut. Budgetavvikelserna ser olika ut inom respektive enhet där ekonomiskt bistånd har en negativ avvikelse medan övriga verksamheter redovisar positiva budgetavvikelser.

Vuxenutbildningen förväntas ha ett överskott för helåret på 2,5 mnkr, vilket hänförs till årets utbetalda statsbidrag.

Arbetsmarknadsenheten förväntas ha ett överskott för helår på 1,5 mnkr, vilket hänförs till årets projektmedel för ESF-projekt.

Helårsprognosen för ekonomiskt bistånd visar en avvikelse på -4,0 mnkr. Ärendemängden har varit på ett förhöjt läge gentemot budget sedan år 2019. Den långsiktiga trenden för utbetalt ekonomiskt bistånd minskade i början av året men har under sommarperioden ökat igen. Högre utbetalningar av ekonomiskt bistånd har också sin förklaring i form av höga elkostnader samt att årets riksnorm har räknats upp med 8,6 % och till det hyreshöjningar på 4,4 %. Målsättningen är att individerna ska vara självförsörjande men det kommer krävas ett långsiktigt arbete för att lyckas. De åtgärder som verksamheten i dagsläget vidtar är att samtliga individer som uppbär ekonomiskt bistånd ingår i en arbetsmarknadsåtgärd. Verksamheten ser även över de individer som är sjukskrivna utan ersättning och om andra ersättningar kan vara aktuella. En samverkan med Arbetsförmedlingen har utarbetats där verksamheten träffar handläggare från Arbetsförmedlingen. Samverkan syftar till att hitta former för att hjälpa individer till sysselsättning och självförsörjning. Verksamheten följer fortsatt den långsiktigt framtagna åtgärdsplanen för en budget i balans.

Kommunfullmäktige (+6,8 mnkr)

Överskottet beror på att de medel som reserverades under kommunfullmäktige för ökade elkostnader om 3,8 mnkr inte behöver användas. Överskottet beror också på att reserverade medel för nya lokaler inte behöver tas i bruk i den omfattning så som budgeterats (+3,0 mnkr).

Valnämnden (±0,0 mnkr)

Mindre avvikelse mot budget finns på -40 tkr till följd av att en ramp vid vallokalen vid Magnarpshallen behövde byggas i samband med förra årets val.

Överförmyndarnämnden (+0,3 mnkr)

Överskottet beror på att arvodeskostnaderna för ställföreträdarna förväntas bli lägre än budgeterat.

Kommunövergripande poster och finansiering (+45,2 mnkr)

Kommunens skatter och kommunövergripande generella statsbidrag bedöms bli 44,6 mnkr högre än budgeterat utifrån skatteunderlagsprognosen från augusti. Därtill har vi ytterligare 51,2 mnkr i generella statsbidrag som redovisas under respektive verksamhet.

Aktieutdelningen från koncernbolagen till kommunen blir 9,2 mnkr att jämföra med budgeterade 4,5 mnkr, vilket genererar ett överskott om 4,7 mnkr. Ingen överskottsutdelning från Kommuninvest förväntas i år. Utdelningen var budgeterad till 2,5 mnkr vilket genererar motsvarande underskott. Avkastning på likvida medel förväntas generera överskott om 4,0 mnkr under året. Borgensavgifterna från våra koncernbolag kommer också att bli 1,5 mnkr högre än budgeterat.

Pensionskostnaderna förväntas bli 16,0 mnkr högre än budgeterat. Avvikelsen är utifrån KPA:s uppdaterade prognos från augusti 2023.

Försäkringsersättning för branden på Södra sjukhusområdet tas upp som överskott om 10 mnkr. Kostnadsökningarna är i dessa fall redan täckta genom budgetförstärkningar. Totalt har kommunen fått 26 mnkr i försäkringsersättning. En kostnad för förlikning i en upphandlingsprocess är med i prognosen om -7 mnkr. I budgeten för 2023 finns ett bidrag till flygplatsen om 0,3 mnkr. Detta kommer inte att nyttjas i år och generera motsvarande överskott.

Kommunen har fått statsbidrag i form av elstöd för perioden september 2021 - oktober 2022 om totalt 9,6 mnkr. 4,0 mnkr av dessa berör VA-verksamhetens anläggningar och dessa medel har fördelats dit. Resterande 5,6 mnkr redovisas som överskott här eftersom nämnderna redan har fått kompensenation för ökade elkostnader i ramarna (80 % av den beräknade kostnadsökningen).

Samhällsbyggnadsnämnden, avgiftsfinansierad vht (-7,6 mnkr)

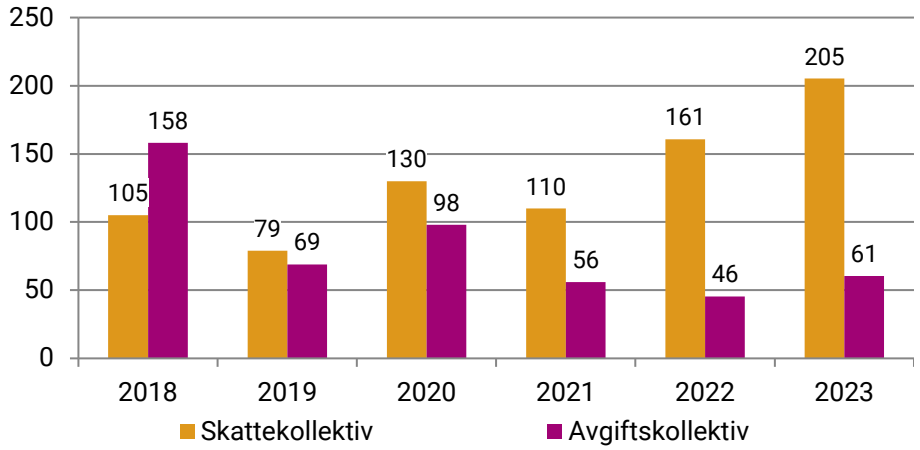
För VA-verksamheten rapporteras ett resultat på -10,4 mnkr, det vill säga en budgetavvikelse på -7,6 mnkr. Anledningen är att el- och räntekostnader stigit jämfört med den resultatbudget som ursprungligen sattes för 2023. Tillfälliga personalvakanser och lägre driftskostnader minskar underskottet. Bedömningen är att intäktssidan kommer att visa underskott till följd av lägre brukaravgifter. I viss mån kompenseras detta bortfall av högre ersättningar från Sydvatten. På balansräkningen finns 7,2 mnkr i förutbetalda avgifter, som kommer att räcka till merparten av årets underskott.

Investeringsredovisning

Investeringsbudgeten uppgår totalt till 331,9 mnkr efter kommunfullmäktiges beslut att ombudgetera medel från år 2022 samt att tillskjuta 6,0 mnkr till Nämnden för omsorg och stöd.

Helårsprognosen för årets investeringar uppgår till 265,8 mnkr, vilket är 66,1 mnkr lägre än budgeterat. De skattefinansierade investeringarna förväntas bli 44,3 mnkr lägre än budgeterat och de avgiftsfinansierade investeringarna inom VA-verksamheten förväntas bli 21,8 mnkr lägre än budgeterat.

Utfall och prognos investeringsverksamhet
mnkr



Kommunstyrelsen

Prognosen för helåret är 12,1 mnkr, vilket är 7,9 mnkr lägre än budgeterat. Det beror på att medlen för reservkraft inte bedöms nyttjas innan årsskiftet samt att medlen för allmän markreserv endast kommer användas i mindre omfattning. I projektet för inlösen av aktier i Ängelholmshem kommer inte utgifterna belasta projektet utan gå direkt mot balansräkningen. Överskott finns också i mindre projekt för system där utgifterna kommer i form av driftskostnader.

Miljö- och tillståndsnämnden

Inga avvikelser finns rapporterad för nämndens investeringsprojekt.

Familje- och utbildningsnämnden

Inga avvikelser finns rapporterad för nämndens investeringsprojekt.

Nämnden för omsorg och stöd

Inga avvikelser finns rapporterad för nämndens investeringsprojekt.

Samhällsbyggnadsnämnden

Prognosen för helåret uppgår till 143,8 mnkr, vilket är 36,0 mnkr lägre än budgeterat. I juni beslutade nämnden om omdisponering av 5 mnkr från olika projekt till projekt 91801 Ny temalekplats.

De större överskotten finns i projekt där det främst handlar om tidsförskjutning av genomförandet, så att överskottsmedel behöver föras över till nästa år. Störst avvikelse finns för projekten 91945 Ny vägförbindelse över Rönneå (+6,9 mnkr), 91541 GC-tunnel stationen (+5,4 mnkr), 92016 Offentliga toaletter (+5,1 mnkr), 96006 Renovering Vejbystrands hamn (+4,0 mnkr), 98011 Digitalt plan och bygglovsarkiv (+2,8 mnkr) 90256 Växthustomten (+2,4 mnkr) och 91576 GC-väg Svenstorp-Hjärnarp (2,3 mnkr).

Större negativa avvikelser finns i projekt 90156 GC-bro vid Hembygdsparken (-3,5 mnkr) och projekt 93630 Errarpsvägen (-2,8mnkr).

Ytterligare mindre positiva och negativa avvikelser finns i flera andra projekt.

Nämnden för kultur, idrott och fritid

Den samlade helårsprognosen för nämndens investeringar uppgår till 14,4 mnkr, vilket är 0,4 mnkr lägre än den budgeterade nivån. Mindre positiva och negativa avvikelser finns i några projekt.

Arbetsmarknadsnämnden

Inga avvikelser finns rapporterad för nämndens investeringsprojekt.

Samhällsbyggnadsnämnden, Vatten och avlopp

Helårsprognosen är att de avgiftsfinansierade investeringsprojekten uppgår till 60,5 mnkr. Det är 21,8 mnkr lägre än den budgeterade investeringsnivån.

Förklaringen finns främst i projekt 93710 VA, underhållsplan (+12,0 mnkr). I detta projekt planeras i år en del byggnadsbevarande åtgärder, medan den del i budget som avser renovering av Magnarpsverket inte kommer att genomföras i år. Projekt 99130 Tryckstegring bidrar också till avvikelsen (+3,0 mnkr). Här sker förstudiearbeten enligt plan inför åtgärder på vattenverket för att höja leveranssäkerheten. Årets utgifter blir begränsade.

Projekt 99101 S1-Ängelholmsvägen har kommit i gång något sent i år och fortsätter kommande två år, varför en del av utgifterna bedöms komma nästa år istället (+2,8 mnkr). Projekt 90157 Dubbelspår är avhängigt av Trafikverket och följer dess tidplan. En del av utgifterna kommer år 2024 istället (+2,0 mnkr). Mindre positiva och negativa avvikelser finns i flera andra projekt.

Nettoinvestering per styrelse/nämnd

mnkr	Utfall 2023-08-31	Budget helår 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse
Skattefinansierad verksamhet				
Kommunstyrelsen	2,3	20,0	12,1	7,9
Miljö- och tillståndsnämnden	0,1	0,5	0,5	0,0
Familje- och utbildningsnämnd	9,8	22,1	22,1	0,0
Nämnden för omsorg och stöd	0,8	12,0	12,0	0,0
Samhällsbyggnadsnämnden	79,1	179,8	143,8	36,0
Nämnden för kultur, idrott och fritid	12,5	14,8	14,4	0,4
Arbetsmarknadsnämnden	0,1	0,4	0,4	0,0
Summa skattefinansierad verksamhet	**104,7**	**249,6**	**205,3**	**44,3**
Avgiftsfinansierad verksamhet				
Samhällsbyggnadsnämnden, VA	23,3	82,3	60,5	21,8
Summa avgiftsfinansierad verksamhet	**23,3**	**82,3**	**60,5**	**21,8**

Exploateringsredovisning

Inkomsterna i exploateringsbudgeten uppgår till 60,4 mnkr och utgifterna till 47,4 mnkr. Nettobudgetens överskott är således 13,0 mnkr. I helårsprognosen bedöms de totala inkomsterna till 15,1 mnkr medan utgifterna bedöms till 30,5 mnkr. Det innebär ett prognostiserat nettounderskott på -15,4 mnkr.

De negativa avvikelserna mot budget på inkomstsidan beror i huvudsak på att slutregleringen för försäljningen av Parkskolan samt Spjutet 1 (Fridhem) bedöms komma först efter årsskiftet.

På utgiftssidan är det framförallt projekten Bussangöring vid stationsområdet och Järnvägsgatans förlängning som bidrar till de lägre utgifterna. Utgifterna kommer i huvudsak först 2024–2025 för dessa projekt.

Exploateringsredovisning

mnkr	Utfall 2023-08-31	Budget helår 2023	Prognos helår 2023	Avvikelse
Inkomster	5,4	60,4	15,1	-45,3
Utgifter	-14,9	-47,4	-30,5	16,9
Nettoinkomster	**-9,5**	**13,0**	**-15,4**	**-28,4**

Ängelholms kommun

Finansiella rapporter

Resultaträkning

mnkr

		Kommunen				
	Not	Utfall 2023-08-31	Utfall 2022-08-31	Budget Helår 2023	Prognos Helår 2023	Utfall Helår 2022
Verksamhetens intäkter	1	544,3	496,1	613,1	643,1	747,6
Verksamhetens kostnader		-2 257,8	-1 978,4	-3 434,5	-3 245,3	-3 175,8
Avskrivningar		-156,8	-218,7	-96,0	-306,0	-293,6
Jämförelsestörande poster	2	6,3	56,7	0,0	0,0	87,7
Verksamhetens nettokostnader		**-1 864,0**	**-1 644,3**	**-2 917,4**	**-2 908,2**	**-2 634,1**
Skatteintäkter		1 540,6	1 461,4	2 269,4	2 306,3	2 188,50
Generella statsbidrag och utjämning		435,7	395,6	602,3	661,2	591,6
Verksamhetens resultat		**112,3**	**212,7**	**-45,7**	**59,3**	**146,0**
Finansiella intäkter		41,6	21,0	18,4	26,1	29,5
Finansiella kostnader		-45,7	-28,8	-6,4	-44,0	-46,3
Finansiella, jämförelsestörande poster		19,6	-17,4	0,0	0,0	-22,8
Resultat efter finansiella poster		**127,9**	**187,5**	**-33,7**	**41,4**	**106,3**
Extraordinära poster		-	-	-	-	-
ÅRETS/PERIODENS RESULTAT		**127,9**	**187,5**	**-33,7**	**41,4**	**106,3**

Balansräkning

mnkr

		Kommunen	
		Utfall 2023-08-31	Utfall 2022-12-31
TILLGÅNGAR	**Not**		
Immateriella anläggningstillgångar		7,7	9,7
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		3 937,30	3 697,40
Maskiner och inventarier		129,2	129,2
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier, andelar och bostadsrätter		669,8	669,5
Långfristiga fordringar		1 379,70	675,7
Summa anläggningstillgångar		**6 123,7**	**5 181,5**
Bidrag till statlig infrastruktur		22,4	23,2
Omsättningstillgångar			
Förråd m.m.		11,1	5,9
Fordringar		474,8	499,6
Kortfristiga placeringar		156,5	136,9
Kassa och bank		468,7	579,1
Summa omsättningstillgångar		**1 111,1**	**1 221,5**
SUMMA TILLGÅNGAR		**7 257,2**	**6 426,1**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget Kapital			
Årets resultat		127,9	106,3
Resultatutjämningsreserv		235,4	235,4
Övrigt eget kapital		2 141,1	2 034,7
Summa eget kapital		**2 504,4**	**2 376,5**
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		35,6	32,2
Andra avsättningar		-	-
Summa avsättning		**35,6**	**32,2**
Skulder			
Långfristiga skulder		4 078,7	3 335,8
Kortfristiga skulder	3	638,5	681,7
Summa skulder		**4 717,2**	**4 017,5**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNING OCH SKULDER		**7 257,2**	**6 426,1**

Not 1 Redovisningsprinciper

Den kommunala redovisningen regleras i Kommunallagen (kapitel 11) samt Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Utöver detta lämnar Rådet för kommunal redovisning (RKR) rekommendationer för kommunsektorns redovisning. Delårsrapporten har upprättats i enlighet med rekommendation R17 Delårsrapport samt följer de redovisningsprinciper som har använts vid upprättandet av årsredovisningen 2022. Kommunen tillämpar de redovisningsregler som anges i Kommunallagen, lag om kommunal bokföring och redovisning samt praxis i det kommunala redovisningsrådets rekommendationer och uttalanden med undantag angående värdering av förråd.

En sammanställd redovisning upprättas inte i delårsbokslutet. En bedömning har gjorts att sammanställda räkenskaper inte krävs för att utvärdera god ekonomisk hushållning i kommunkoncernen, utan har gjorts genom att redovisa de kommunala bolagens bidrag till kommunkoncernen. Delårsresultat samt helårsprognos redovisas i delårsrapporten för respektive bolag i kommunkoncernen där ägandet är >30%.

Inga väsentliga förändringar har skett i ansvarsförbindelserna under året.

Från och med årsbokslutet 2021-12-31 har finansiell leasing redovisats på de externa förhyrningar som kommunen gör samt även på de verksamhetslokaler som hyrs av dotterbolaget Ängelholmshem samt kommunens externa förhyrningar. Detta görs i enlighet med Rådet för kommunal redovisnings rekommendation R5 Leasing. I budget och prognos för 2023 har inte avskrivningarna på den finansiella leasingen beaktats, vilket förklarar de stora avvikelserna mot utfallet per 23-08-31.

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

Exploatering

Resultatavräkning sker successivt för varje huvudprojekt. En bedömning av slutresultatet görs löpande och vid varje årsbokslut. Detta ligger till grund för respektive års resultat. Prognos avseende projektets slutliga utfall är en kritisk bedömning som är väsentlig för resultatredovisningen under projektets gång. Projektprognoserna utvärderas regelbundet under respektive exploaterings - projektets löptid och justeras vid behov. Risk finns att slutligt resultat kan avvika från successivt redovisat.

Jämförelsestörande poster

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

Säsongsvariationer och cykliska effekter

Det föreligger vissa säsongsvariationer och cykliska effekter i verksamheten.

Semesterlöneskulden påverkar delårsresultatet positivt med 35,1 mkr, vilket beror på att den uttagna semester som anställda i kommunen tagit ut under sommaren tjänas in under hela året och skulden ökar fram till årsskiftet. Även vissa andra personalkostnader är i högre under hösten då slutreglering av pensioner görs vid årsskiftet., vilket medför att kommunen har högre kostnader för pensioner i slutet av året.

Not 2 Jämförelsestörande Poster

mnkr

	Kommunen		
	2023-08-31	2022-08-31	2022-12-31
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	0,7	2,6	7,1
Intäkter från exploateringsverksamhet	5,6	54,1	80,6
SUMMA	6,3	56,7	87,7

Not 3 Erhållna men ännu ej intäktsredovisade generella statsbidrag

mnkr

	Kommunen		
	2023-08-31	2022-08-31	2022-12-31
Skolmiljarden	-	3,7	5,8
Tillfälligt stöd ökade kostnader för finansiering (Skatteverket)	-	0,9	0,9
Statsbidrag med anledning av val till riksdag, region och kommunfullmäktige			1,2
Tillfälligt stöd till kommunerna kriget i Ukraina (Migrationsverket)	1,3	2,1	0,8
Minskad andel timanställda inom vård och omsorg om äldre	28,8		
Utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden	4,4		
SUMMA	34,5	6,7	8,7

AB Ängelholmshem

Ängelholmshems uppdrag är att tillföra och förvalta hyresbostäder för invånarna i Ängelholms kommun. Ängelholm har en god befolkningstillväxt och efterfrågan på hyreslägenheter är stor. Med 3 375 lägenheter är Ängelholmshem den största ägaren av bostadsfastigheter i Ängelholms kommun.

Årets verksamhet

Detaljplanen för att uppföra 76 bostäder inom Fastigheten Lundvivan 1 i Munka Ljungby har vunnit laga kraft och projektet är ute på upphandling. Om projektkalkylen ger rätt avkastning planeras byggstart till vintern.

LSS-gruppboende med 18 boendeenheter inom Läkaren 2 (Södra sjukhusområdet) har tilldelats en entreprenör och byggstartats. Projektet planeras stå färdigt till sommaren 2024. Under året kommer ett knappt tiotal ungdomslägenheter färdigställts genom ombyggnad av lokaler.

Ängelholmshem arbetar löpande med att minska sin energiförbrukning. Sedan 2007 uppgår minskningen till ca 37% och hittills under 2023 till ca 3%. Med fortsatt höga energikostnader är arbetet starkt motiverat. Ängelholmshems drift av fastigheterna är 100% fossilfri.

Ängelholmshems hyresgäster ger förvaltningsverksamheten fortsatt mycket högt betyg (serviceindex om 85%) i årets hyresgästundersökning. Alla medarbetare är engagerade i utvecklingsprojektet Kund i fokus som syftar till att effektivisera arbetet med att förbättra hyresgästernas boendeupplevelse. Arbetet med att fysiskt och socialt utveckla bostadsområdena Papegojan och Heimdall fortsätter och har bidragit till en klar förbättring av nöjdhet och den upplevda tryggheten. Samarbetet med stiftelsen Drivkraft har utökats och läxhjälp erbjuds mellan- och högstadieelever numer även i Villan. Sedan tidigare erbjuds läxhjälp i Papegojan och Heimdall.

Investeringar

Ängelholmshems prognos för investeringar under 2023 uppgår till 86,5 mnkr.

Under 2023 tillförs ca 10 nya bostäder och ytterligare bygglov har sökts för att utveckla fler bostäder under kommande år. Ängelholmshem genomför byggnation av ett nytt LSS boende med 18 boenden på Solängen som förväntar avslutas till sommaren 2024. I Munka Ljungby, inom fastigheten Lundvivan 1, avser Ängelholmshem uppföra 76 hyresrätter. Projektering pågår och preliminär byggstart är under hösten 2023.

Vidare arbetar bolaget med installation av solcellsanläggningar, tillval och standardhöjande åtgärder i bostäder och planerat underhåll såsom underhåll av hissar och byte av torktumlare och termostater.

Investeringar - AB Ängelholmshem

	Totalt för projekt			2023		
mnkr	Utfall	Budget	Prognos	Utfall per 2023-08-31	Budget helår 2023	Prognos helår 2023
Investeringar	37,0	87,1	125,3	33,1	81,4	86,5
De största projekten avser						
Lundvivan, nyproduktion	4,0	4,5	4,4	2,4	2,5	2,8
Solängen, LSS	4,4	1,0	38,2	4,1	0,2	18,9

I Ängelholmshem förväntas investeringarna för året öka med 5,1 mnkr jämfört med budget. Arbetet med ombyggnation av ett nytt LSS på Solängen har kommit i gång snabbare än estimerat i budget och förväntas stå färdigt till sommaren 2024. Samtidigt förväntas investeringar inom planerat underhåll och förtätningsprojekt minska då en del åtgärder har senarelagts till kommande år.

Bolagets ekonomi

Ängelholmshem redovisar för januari-augusti 2023 ett resultat efter finansiella poster på 23,6 mnkr vilket är en budgetavvikelse på +3,3 mnkr. Intäkterna uppgår till 225,8 mnkr jämfört med budgeterat 215,0 mnkr, och överskottet främst beror på att årets hyreshöjning överstiger budget, ej budgeterade hyresintäkter på trygghetsboenden samt ett erhållet elstöd.

Rörelsens kostnader uppgår till 168,3 mnkr vilket ger en budgetavvikelse på -8,6 mnkr. Kostnaderna har ökat efter genomgång av fastigheternas skyddsrum och underhåll av dessa, ej budgeterade hyreskostnader på trygghetsboenden samt fastighetsskötsel. Ängelholmshem har även drabbats av de högre priserna på energi och har sett ökade kostnaderna för framför allt värme och el, där prisökningar har överstigit budget. Vidare har kostnader ökat för data- och konsultkostnader bland annat avseende en uppgradering av befintligt fastighetsövervakningssystem, inköp av förbrukningsinventarier samt ökade befarade kundförluster. Samtidigt understiger kostnader budget inom personal främst kopplat till vakanta tjänster och sjukfrånvaro under början av året samt för avskrivningar avseende byggnadskomponenter. Inom finansiella poster har Ängelholmshem ett periodiskt överskott, men prognostiserar för helåret ökade räntekostnader på fastighetslån trots att räntan på drygt halva låneportföljen är säkrad. Även ränteintäkter ger positiv effekt på räntenettot för året.

Helårsprognosen för Ängelholmshem beräknas till 30,4 mnkr i resultat efter finansiella poster, vilket är +1,0 mnkr i förhållande till årets budget. Ängelholmshem prognostiserar ökade intäkter på 13,3 mnkr främst relaterat till årets hyreshöjning, ej budgeterade hyresintäkter på trygghetsboenden samt erhållet elstöd. Samtidigt prognostiseras rörelsens kostnader öka med 11,4 mnkr. Kostnader ökar avseende åtgärder för skyddsrumsunderhåll, hyresgäststyrt lägenhetsunderhåll främst avseende målningsarbeten, hyreskostnader på trygghetsboenden och ökade data- och konsultkostnader. Ängelholmshem prognostiserar ökade kostnader för förbrukning av el och värme samt reparation av underhåll kopplat till

dessa, där åtgärder dels utförs för energioptimering. Höjda räntenivåer förväntas påverka på helåret och prognosen är cirka 0,9 mnkr i ökade finansieringskostnader jämfört med budget.

Resultaträkning – AB Ängelholmshem

mnkr	**Utfall per 2023-08-31**	**Utfall per 2022-08-31**	**Budget helår 2023**	**Prognos helår 2023**	**Utfall helår 2022**
Verksamhetens intäkter	220,5	197,1	322,4	330,5	304,2
Verksamhetens kostnader	-168,3	-146,4	-240,6	-252,0	-245,9
Avskrivningar	*-46,0*	*-41,3*	*-71,4*	*-70,1*	*-62,6*
Jämförelsestörande poster	5,3	5,0	0,0	5,3	15,9
Rörelseresultat	**57,4**	**55,7**	**81,8**	**83,7**	**74,2**
Finansiella intäkter	0,8	0,0	0,0	0,8	0,4
Finansiella kostnader	-34,7	-21,5	-52,5	-54,1	-35,8
Resultat efter finansiella poster	**23,6**	**34,2**	**29,4**	**30,4**	**38,8**
Bokslutsdispositioner m.m.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skatt	0,0	0,0	0,0	0,0	-8,0
ÅRETS RESULTAT	**23,6**	**34,2**	**29,4**	**30,4**	**30,8**

Balansräkning – AB Ängelholmshem

mnkr	Utfall per 2023-08-31	Utfall per 2022-08-31	Utfall helår 2022
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2 540,4	2 576,6	2 554,6
Maskiner och inventarier	5,3	4,8	4,0
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier, andelar och bostadsrätter	356,2	356,2	356,2
Långfristiga fordringar			
Summa anläggningstillgångar	**2 901,9**	**2 937,6**	**2 914,8**
Omsättningstillgångar			
Fordringar	8,5	4,1	16,7
Kassa och bank	80,2	96,3	81,7
Summa omsättningstillgångar	**88,7**	**100,3**	**98,4**
SUMMA TILLGÅNGAR	**2 990,6**	**3 037,9**	**3 013,2**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Årets resultat	23,6	34,2	30,8
Övrigt eget kapital	**678,7**	**657,2**	**657,2**
Summa eget kapital	**702,3**	**691,4**	**688,0**
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknade förpliktelser	0,4	0,6	0,4
Andra avsättningar	**16,2**	**16,9**	**16,2**
Summa avsättningar	**16,6**	**17,5**	**16,6**
Skulder			
Långfristiga skulder	2 180,0	2 245,6	2 199,9
Kortfristiga skulder	91,7	83,4	108,7
Summa skulder	**2 271,7**	**2 329,1**	**2 308,5**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	**2 990,6**	**3 037,9**	**3 013,2**

Framtid

Den ekonomiska situationen föranleder att Ängelholmshem intar en försiktighet och eftersträvar en återhållsamhet utan att kvaliteten på arbetet påverkas. Det är en bra tid att se över sin inre effektivitet och produktivitet.

För att Ängelholms kommun ska fortsätta att växa befolkningsmässigt krävs det att nya bostäder uppförs. Ängelholmshem har som mål att nyproducera minst 60 bostäder per år i snitt. I och med det höga ränteläget kommer bolaget framöver att genomföra en större andel småskalig produktion parallellt med en förädling av befintlig portfölj.

Bolagets affärsplan, som löper 2022–2024, är väl i takt och förväntas bli färdig inom utsatt tid. Bolaget är väl rustat för en längre ekonomisk nedgång.

AB Ängelholmslokaler

AB Ängelholmslokalers uppgift är att äga, driva och förvalta lokaler för Ängelholms kommuns verksamhet. Bolaget ska också med ett uttalat och tydligt kundfokus planera, uppföra, förvärva, samt anpassa verksamhetslokaler som Ängelholms kommun beslutat hyra av bolaget. Bolaget ska erbjuda välskötta och ändamålsenliga verksamhetslokaler av god kvalitet och med god miljö. Bolaget ska även tillhandahålla fastighetsnära tjänster i form av verksamhetsvaktmästare till kommunens Huvuduppdrag.

Årets verksamhet

Bolaget har under de första två kvartalen byggstartat LSS boende i Söndrebalj, om- och tillbyggnad av Össjö skola, ombyggnad av Vejbybadet samt ombyggnad av Karlsgårdens Vårdboende till förskola. Samtliga dessa projekt kommer att stå klara till sommaren 2024. Bolaget har även avropat två konceptförskolor via Addas ramavtal som beräknas stå klara under våren 2025 och publicerat en upphandling av en tredje förskola som blir Ängelholmslokalers eget koncept då det är en återupprepning av en tidigare byggd förskola.

Solceller har installerats och driftats på Ekens förskola och installation har påbörjats på Hjärnarps förskola. Under kvartalet har även en entreprenörsdialog genomförts i syfte att säkerställa att konkurrenskraftiga anbud inkommer vid kommande upphandlingar. Skillingeskolan brann ned till grunden i början av mars 2023. Överenskommelse med försäkringsbolaget om ersättning har träffats under augusti 2023. En ny organisationsstruktur i syfte att öka fokus på såväl kund som fastighet sjösattes januari 2023.

Investeringar

Ängelholmslokaler har en omfattande projektportfölj med såväl projekt i tidigt skede som under produktion. Tegelgårdens förskola var i produktion redan 2022 och kommer att färdigställas under året för att kunna tas i bruk under januari 2024.

De största projekteten som byggstartats under 2023 är ett LSS boende i Hjärnarp, ombyggnation av Karlsgården och ombyggnation av Vejbybadet.

LSS boendet i Hjärnarp beräknas stå klart sommaren 2024 med 12 nya boendeplatser fördelade på två plan och enheter.

Ombyggnation av Vejbybadet omfattar både underhållsåtgärder, energieffektivisering och modernisering av anläggningen med tillgänglighetsanpassning av både toalett, duschar och bassäng. Bassängerna kompletteras med nya lekredskap och fler uteduschar och nytt större personalrum byggs.

Karlsgården byggs om från särskilt boende till förskola.

Investeringar - AB Ängelholmslokaler

mnkr	Totalt för projekt			2023		
	Utfall	Budget	Prognos	Utfall per 2023-08-31	Budget helår	Prognos helår
Investeringar	186,9	1 777,6	2 143,2	124,9	471,5	253,7
De största projekten avser						
Tegelgårdens förskola	62,4	104,0	78,7	40,3	52,0	52,3
Kungshaga	24,3	192,0	282,8	11,9	80,0	21,8
Karlsgården	13,4	30,6	34,2	10,1	6,1	22,6
LSS Hjärnarp, nyproduktion	30,3	52,4	69,6	28,2	15,5	49,4
Vejby badanläggning	2,5	30,0	37,3	0,2	20,2	16,2

I Ängelholmslokaler estimeras årets investeringar till 217,8 mnkr lägre än budgeterat. Projektplaner tas fram i tidigt skede, förstudie initieras tidigt i processen och estimerade utgifter beräknas samt budgeteras. Årets investeringar förväntas vara lägre än budgeterat på grund av senarelagda arbeten på flera pågående projekt, även om totalprognosen för dessa är i samma nivå som totalbudget. Vidare estimeras årets investeringar minska för projekt inom förstudier där beslut för fortsatta projekt ännu saknas samt för åtgärder inom planerat underhåll och energieffektiviseringsåtgärder då det kommit nya alternativ på marknaden exempelvis för golvrenovering och utbyte till LED som utvärderas innan de implementeras i full skala varför det har blivit några månaders förskjutning.

Bolagets ekonomi

För perioden januari-augusti 2023 redovisar Ängelholmslokaler ett resultat efter finansiella poster på 10,2 mnkr vilket är +4,0 mnkr mot periodens budget.

Nettoomsättning uppgår till 172,3 mnkr (163,7 mnkr efter jämförelsestörande poster), vilket är 0,2 mnkr högre i förhållande till periodens budget. Ängelholmslokaler har påverkats av de högre priserna på energi och budgeterade med anledning av detta för utökade hyresintäkter. Bolaget utförde en genomsyn av hyresavtal för reglering av verksamhetsel, där avtal inte skrivits om vilket medfört en negativ budgetavvikelse med 9,0 mnkr. Ängelholmslokaler har under året erhållit ett elstöd om 8,6 mnkr.

Rörelsens kostnader uppgår till 145,7 mnkr vilket ger en budgetavvikelse på -0,2 mnkr. Kostnader har överstigit budget avseende genomgång av fastigheternas skyddsrum och underhåll av dessa, utökad skötsel, samt utökade reparationer där en del åtgärder även utförs för att bidra till energibesparingar. Ängelholmslokaler påverkas av priser på energi där kostnader för värme och el överstiger budget. Samtidigt har Ängelholmslokaler lägre kostnader än budgeterat avseende personal- och konsultkostnader samt för avskrivningar. Avskrivningar visar ett överskott och beror dels på att investeringar som aktiverades i slutet av föregående år leder till lägre kostnader än vad som estimerades i budget. Inom finansiella poster har Ängelholmslokaler ett överskott vilket även prognostiseras för helåret då bolaget förväntas behöva lägre nyupplåning än budgeterat.

Resultaträkning – AB Ängelholmslokaler

mnkr	Utfall per 2023-08-31	Utfall per 2022-08-31	Budget helår 2023	Prognos helår 2023	Utfall helår 2022
Verksamhetens intäkter	163,7	148,4	258,1	244,4	225,9
Verksamhetens kostnader	-145,7	-119,0	-221,2	-221,3	-198,9
Avskrivningar	*-42,8*	*-43,9*	*-74,4*	*-70,2*	*-67,6*
Jämförelsestörande poster	8,6	0,0	0,0	10,6	1,7
Rörelseresultat	**26,6**	**29,5**	**37,0**	**33,8**	**28,7**
Finansiella intäkter	1,7	0,0	0,0	2,1	0,0
Finansiella kostnader	-18,1	-8,8	-30,5	-27,6	-15,6
Resultat efter finansiella poster	**10,2**	**20,7**	**6,5**	**8,3**	**13,1**
Bokslutsdispositioner m.m.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skatt	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,2
ÅRETS RESULTAT	**10,2**	**20,7**	**6,5**	**8,3**	**9,9**

Helårsprognosen för Ängelholmslokalers resultat efter finansiella poster beräknas till 8,3 mnkr, vilket är 1,8 mnkr bättre än årets budget. Ängelholmslokaler prognostiserar intäkter till 260,4 mnkr (244,4 mnkr efter jämförelsestörande poster) vilket är 2,3 mnkr högre än budgeterat. Ökningen beror på ett elstöd och en försäkringsersättning samtidigt som budgeterade nya hyresavtal som skulle gett ökade intäkter inte utförts. Rörelsens kostnader prognostiseras totalt sett öka med 5,5 mnkr, med kostnadsökningar inom skötsel, reparationer, paviljongsavgifter samt el- och värmekostnader. I helårsprognosen estimeras kostnader bli lägre avseende personal- och konsultkostnader samt för avskrivningar där byggnadskomponenter blir färdigavskrivna under året trots en prognostiserad utrangering av byggnad. Räntekostnader prognostiseras med ett överskott då bolagets nyupplåning än lägre än budgeterat.

Balansräkning – AB Ängelholmslokaler

mnkr	Utfall per 2023-08-31	Utfall per 2022-08-31	Utfall helår 2022
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	1 620,1	1 548,5	1 542,9
Maskiner och inventarier	5,3	-0,7	0,5
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga fordringar	31,2	31,1	31,5
Summa anläggningstillgångar	**1 656,7**	**1 579,0**	**1 574,9**
Omsättningstillgångar			
Fordringar	17,7	9,6	61,1
Kassa och bank	124,2	104,5	117,1
Summa omsättningstillgångar	**141,9**	**114,1**	**178,2**
SUMMA TILLGÅNGAR	**1 798,6**	**1 693,1**	**1 753,1**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Årets resultat	**10,2**	**20,7**	**9,9**
Övrigt eget kapital	248,9	239,0	239,0
Summa eget kapital	**259,1**	**259,7**	**248,9**
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknade förpliktelser	0,7	0,8	0,5
Summa avsättningar	**0,7**	**0,8**	**0,5**
Skulder			
Långfristiga skulder	1 480,0	1 380,0	1 380,0
Kortfristiga skulder	58,8	52,5	123,7
Summa skulder	**1 538,8**	**1 432,5**	**1 503,7**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	**1 798,6**	**1 693,1**	**1 753,1**

Framtid

En viktig faktor när människor väljer var de ska bo är tillgången och kvalitén på den kommunala servicen. Standarden på de lokaler där servicen bedrivs påverkar det samlade intrycket. Därför är det viktigt att ständigt arbeta med fastighetsutveckling och uppföra lokaler i den takt som krävs när befolkningen ökar.

Beslutad lokalinvesteringsplan för Ängelholms kommun omfattar flera nybyggnationer av samhällsfastigheter som behövs för att fullgöra det kommunala uppdraget, vilket resulterar i en för Ängelholmslokaler omfattande projektportfölj.

Förstudier pågår för nybyggnation av tre nya grundskolor, ersättning av en grundskola samt tillbyggnad av gruppboenden. Projektering för dessa planeras starta under hösten 2023. Projektering för två nya äldreboenden har genomförts, där byggstart planeras under vinterhalvåret 2023/2024. Projektering pågår för nybyggnation av tre förskolor, var av två avropats via Adda och en är en återupprepning av en tidigare förskola byggd i Ängelholmslokalers regi.

Kring årsskiftet 2023/2024 planeras rivning av gamla Villanskolan, uppförande av nya skyddsrum samt färdigställande av utemiljön att upphandlas. Andra projekt som pågår är Vejbystrands friluftsbad med bland annat renovering av badets vattenreningsanläggning, förbättrad tillgänglighet samt nybyggnation av teknikhus. Projektet färdigställs inför 2024 års badsäsong. Tegelgårdens förskola är ett nybyggnationsprojekt som kommer stå klart i slutet på 2023 och tas i drift efter årsskiftet.

Ängelholmslokaler arbetar även med en tillbyggnad av Kungsgårdsskolan, nybyggnad av Rönnegymnasiets H-byggnad samt utökning av 2 storkök inom beståndet

Parallellt med planering av utbyggnad och modernisering av fastighetsbeståndet arbetar bolaget kontinuerligt med att vårda befintligt bestånd och genomför löpande planerat underhåll, såsom byte av ventilationsaggregat, belysning, LED-armaturer och hissar. Under andra kvartalet har nya metoder för att renovera golv istället för att riva ut och lägga nytt utvärderats med gott resultat.

Under första kvartalet har bolagets fordonsflotta utrustats med eldrivna arbetsfordon och installation av solcellsanläggningar sker som ett led i bolagets energieffektiviseringar.

Arbetet med återbruksinventering fortsätter att utvecklas och som exempel kan nämnas försök med att använda komponenter såsom markiser från det tomställda vårdboendet på Kungshaga till Åshaga som planeras att vara i drift till januari 2026.

Ängelholms Flygplats AB

Ängelholms Flygplats AB bedriver sedan 1 april 2011 drift av flygplatsen Ängelholm Helsingborg Airport. Flygplatsen ägs av Ängelholm Helsingborgs Flygplats Holding AB. Holdingbolaget ägs till olika delar av de sju nordvästskånska kommunerna Bjuv, Båstad, Helsingborg, Klippan, Höganäs, Perstorp och Ängelholm, samt av Båstad Turism och Näringsliv Holding AB. Inrikes reguljärtrafik till Stockholm är den huvudsakliga produkten och står för merparten av antalet passagerare. Flygplatsen innehar tillstånd för sin verksamhet, enligt miljöbalken och förordningen om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd; vidare innehar flygplatsen för driften certifikat som godkänd instrumentflygplats. Regelverksefterlevnad i flygsäkerhet och luftfartsskydd är överordnad övrig verksamhet. Bolaget bedriver egen incheckning och passagerarservice, bemannar säkerhetskontrollen, tillhandahåller ramptjänster åt flygbolagen och övriga funktioner med för närvarande 50 anställda i medeltal.

Investeringar

Bolaget har under året löst ut ett leasat räddningsfordon (0,7 mnkr) och införskaffat en ny flygplanstrappa (0,6 mnkr) anpassad för funktionshindrade. Vidare har tre siktmätare bytts ut (0,9 mnkr) och en sprängämnesdetektor (0,3 mnkr) har införskaffats. Totala investeringar till och med augusti uppgår till 3,1 mnkr.

Investeringar - Ängelholms Flygplats

mnkr	Totalt för projekt			2023		
	Utfall	**Budget**	**Prognos**	**Utfall per 2023-08-31**	**Budget helår**	**Prognos helår**
Investeringar				3,1	18,8	5,0
De största projekten avser						
Siktmätare MET				0,9		
Räddningsfordon (utköp lease)				0,7		
PRM-trappa				0,6		
Röntgen lastrumsbagage inkl bandlösning					15,0	

Ekonomisk analys

Året inleds med drygt 50% inrikes resande jämfört med före pandemin (2019) för att under våren öka till över 60% resande. För helåret estimeras cirka 227 000 resenärer jämfört med 192 485 ifjol och 386 971 passagerare 2019. I prognosen för innevarande år med 60% resande ligger fortsatt återhämtning i resandet till hösten, trots dämpat konjunkturläge. SAS är fortsatt i chapter-11 förfarande (eg. företagsrekonstruktion) men utan direkt påverkan på Ängelholms Flygplats. Prognosen för helåret är ett resultat efter finansiella poster på -9,6 mnkr, vilket är 4,3 mnkr bättre än den ursprungliga budgeten för året. För helåret estimeras ett positivt resultat före avskrivningar.

Resultaträkning – Ängelholms flygplats AB

mnkr	Utfall per 2023-08-31	Utfall per 2022-08-31	Budget helår 2023	Prognos helår 2023	Utfall helår 2022
Verksamhetens intäkter	43,0	42,1	59,1	63,6	66,1
Verksamhetens kostnader	-45,2	-40,0	-67,7	-67,8	-65,5
Avskrivningar	-2,7	-3,4	-5,1	-4,5	-6,1
Jämförelsestörande poster					
Rörelseresultat	**-2,3**	**2,1**	**-8,6**	**-4,2**	**0,6**
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-0,2	-0,2	-0,3	-0,4	-0,3
Resultat efter finansiella poster	-2,4	2,0	-8,9	-4,6	0,3
Bokslutsdispositioner m.m.					
Skatt					
ÅRETS RESULTAT	**-2,4**	**2,0**	**-8,9**	**-4,6**	**0,3**

I februari presenterades en flygplatsutredning om statens ansvar för flygplatser i Sverige. Utredningen anser bland annat att fler flygplatser ska ingå i det nationella basutbudet hos Swedavia AB, och föreslår att regeringen på sikt bör pröva om Ängelholm Helsingborg Airport ska inkluderas. Bolaget och ägarkommunerna välkomnar utredningens slutsatser och förslag.

Balansräkning – Ängelholms flygplats AB

mnkr	Utfall per 2023-08-31	Utfall per 2022-08-31	Utfall Helår 2022
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	0,3	0,6	0,5
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	16,9	19,4	18,1
Maskiner och inventarier	9,3	8,2	7,5
Finansiella anläggningstillgångar	0,3	0,2	0,3
Aktier, andelar och bostadsrätter	0,0	0,0	0,0
Långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0
Summa anläggningstillgångar	**26,7**	**28,3**	**26,3**
Bidrag till statlig infrastruktur	0,0	0,0	0,0
Omsättningstillgångar			
Förråd m.m	1,1	0,7	1,4
Fordringar	7,6	7,5	6,3
Kortfristiga placeringar	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	8,8	16,4	15,0
Summa omsättningstillgångar	**17,5**	**24,6**	**22,7**
SUMMA TILLGÅNGAR	**44,2**	**52,9**	**49,0**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Årets resultat	**-2,4**	**2,0**	**0,3**
Resultatutjämningsreserv			
Övrigt eget kapital	8,9	8,6	8,6
Summa eget kapital	**6,5**	**10,5**	**8,9**
AVSÄTTNINGAR			
Avsättningar för pensioner och liknade förpliktelser	0,0	0,0	0,0
Andra avsättningar	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Summa avsättningar	**0,0**	**0,0**	**0,0**
SKULDER			
Långfristiga skulder	29,6	29,6	29,6
Kortfristiga skulder	8,1	12,8	10,5
Summa skulder	**37,7**	**42,4**	**40,1**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	**44,2**	**52,9**	**49,0**

Framtid

Den långsiktiga trenden, efter pandemin, för resande i tjänsten när digitala möte blivit vardag är svår att dra några slutsatser om. Det troliga är, över en konjunkturcykel, en ny lägre platå för inrikes resandet jämfört med före pandemin. Branschens framtid beror av dess förmåga att ställa om för att minska sin klimatpåverkan. Inrikesflyget i Sverige står för cirka 1% av växthusgaserna och globalt arbetar flygbranschen intensivt med att utveckla förnybart flygbränsle, elflyg och hybridlösningar.