
Plats och tid	Sessionssalen, Klippans kommunhus kl. 13:30-16:50
Beslutande ledamöter	Kerstin Persson (S) (ordförande) Carl-Axel Wilhelmsson (C) (vice ordförande) Johan Pettersson (S) Kenneth Dådring (M) (2:e vice ordförande) Robert Larsson (KD)
Ej tjänstgörande ersättare	Charlotta Gudmundsson (S) Boris Svensson (S) Jörgen Bjerknäs (MP) Hans-Bertil Sinclair (M) Tommy Cedervall (L) §§127-131
Övriga närvarande	Tomas Rikse, kommundirektör Claes Jarlvi, tf. kanslichef Jan Tingecz, ekonomichef Eva Larsson, kommunsekreterare Anna Ilirzon, utvecklingsstrateg §§128-129, §133 Monica Johansson, teknisk förvaltning §130 Carl-Gunnar Thosteman, it-chef §132 Arne Amné, kultur- och fritidschef §131
Utses att justera	Robert Larsson
Justeringens plats och tid	Kommunledningsförvaltningen Klippans kommunhus , 2017-09-28 15:00

Sekreterare



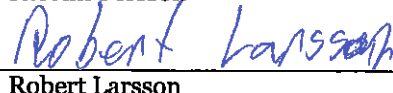
Eva Larsson

Ordförande



Kerstin Persson

Justerande



Robert Larsson

ANSLAG/BEVIS Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ Kommunstyrelsens arbetsutskott

Sammanträdesdatum 2017-09-25

**Datum för anslags
uppsättande** 2017-09-29

**Datum för anslags
nedtagande** 2017-10-23

**Förvaringsplats för
protokollet** Kommunledningsförvaltningen Klippans kommunhus

Underskrift


.....
Eva Larsson

Innehållsförteckning

- § 127 Kurser och konferenser 2017
- § 128 Gemensamma mål för grunduppdraget
- § 129 Acceptabla värden för Q-tal
- § 130 Försäljning del av Östra Ljungby 3:2 och hela 3:72, jordbruksmark till gamla naturbruksgymnasiet
- § 131 Gymnastiksal/idrottshall i Klippan
- § 132 Fiberutbyggnad i Klippans kommun- lägesrapport
- § 133 Delårsrapport för Klippans kommun
- § 134 Delårsrapport för Kommunstyrelsen och dess förvaltningar
- § 135 Yttrande över granskningsrapport av Socialnämndens styrning och uppföljning samt Kommunstyrelsen uppsiktsplikt gentemot Socialnämnden
- § 136 Busslinje 520 Klippan- Helsingborg
- § 137 Delegationsordning Kommunstyrelsen- revidering
- § 138 Yttrande avseende Höganäs kommuns begäran om inträde i Kommunalförbundet Medelpunkten
- § 139 Ansökan om utvidgning av tillstånd för kameraövervakning
- § 140 Namngivning av ny grundskola i Klippan
- § 141 Begäran om planbesked samt planuppdrag- fastigheten Skölden 3

§ 127

Kurser och konferenser 2017

KS 2017.0003

Ärendet

Följande kurser och konferenser föreligger:

Strukturbild för Skåne - Så kan kommunerna öka sin attraktivitet med hjälp av nya stambanor, Eslöv, 2017-09-28.

Beslutsunderlag

Kurser och inbjudningar.

Arbetsutskottets beslut

Godkänner deltagande för Kerstin Persson vid konferens i Eslöv 2017-09-28.

§ 128**Gemensamma mål för grunduppdraget**

KS 2016.1651

Ärendet

Kommunfullmäktige har i beslut om budget för 2018 (Kf § 62/17) fastställt elva fullmäktigemål och sju gemensamma nämndsmål. Dessa mål uttrycker politiska prioriteringar och utgör, tillsammans med nämndernas egna mål, underlag för förvaltningsplaner med uppdrag och aktiviteter för att nå målen.

I samband med upprättande av förvaltningsplaner för år 2017 har det visat sig att förvaltningarna tagit fram uppdrag och aktiviteter som inte kan kopplas till nämndernas mål eller de gemensamma målen. Dessa insatser handlar om det som kan kallas grunduppdraget och syftar till kvalitetssäkring, effektivitet eller uppfyllandet av lagar och nationella uppdrag. Av denna anledning föreslås Kommunfullmäktige komplettera målbilden med ett mål för grunduppdraget. De övriga politiska målen uttrycker fokuseringar och prioriteringar medan detta kompletterande mål avses täcka hela verksamheten och handlar ytterst om god ekonomisk hushållning. Det kompletterande målet föreslås lyda enligt följande; "Verksamheten ska bedrivas med rätt kvalitet med rätt kvalitet, lägsta möjliga kostnad och största möjliga medborgarnytta".

Beslutsunderlag

Kommundirektör Tomas Rikses skrivelse 2017-09-13.
Fullmäktigemål (rev. 170913), bilaga Au § 128/17.

Arbetsutskottets förslag till Kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige beslutar

Fastställer kompletterande fullmäktigemål:

- Verksamheten ska bedrivas med rätt kvalitet, lägsta möjliga kostnad och största möjliga medborgarnytta.



Fullmäktigemål 2016-2019

- 1 **Kommunen ska erbjuda ett gott och varierat boendebud**
- 2 **Klippans kommun ska präglas av ett gott företagarklimat**
- 3 **Kommunen ska driva en aktiv arbetsmarknadspolitik**
- 4 **Kommunen ska bidra till förbättrad folkhälsa och livskvalitet för invånarna.**
- 5 **Kommunen ska bidra till en långsiktigt hållbar utveckling, ekologiskt, socialt och ekonomiskt.**
- 6 **Kommunen ska erbjuda medborgardialog genom digitala och fysiska mötesplatser.**
- 7 **Medborgare och brukare ska känna delaktighet och vara nöjda och trygga med tillgänglighet, tjänster och bemötande.**
- 8 **Vi ska se barns och ungdomars behov och genom förebyggande arbete och tidiga insatser i samverkan skapa förutsättningar för en positiv utveckling och ett tryggt liv.**
- 9 **Klippans kommun ska arbeta för ökad mångfald och jämlikhet.**
- 10 **Kommunens verksamheter ska kännetecknas av god ekonomisk hushållning och förmåga till anpassning och omprövning.**
- 11 **Klippans kommun ska vara en tydlig, attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning.**

NYTT KOMPLETTERANDE MÅL FÖR GRUNDUPPDRAGET

- | | |
|----|--|
| 12 | Verksamheten ska bedrivas med rätt kvalitet, lägsta möjliga kostnad och största möjliga medborgarnytta. |
|----|--|

§ 129**Acceptabla värden för Q-tal**

KS 2017.0689

Ärendet

Kommunens analysgrupp har på uppdrag av kommundirektören tagit fram och, efter dialog med förvaltningar och nämnder, fastställt 57 stycken s.k. Q-tal, (kvalitetsnyckeltal).

Q-talen är mått och indikatorer som inte är kopplade till politiska mål. Förutom kvalitet och volymer har de fokus på resursanvändning och effektivitet. Q-talen redovisas med jämförelse över tiden, de senaste tre åren, samt senaste värde för Klippan i förhållande till genomsnitt för riket och värden för övriga fem kommuner inom 6K.

För varje Q-tal föreslås Kommunstyrelsen anta ett acceptabelt värde för utfallet 2017 och 2018.

Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens skrivelse 2017-09-19.

Arbetsutskottets beslut

Återremitterar ärendet till kommunledningsförvaltningen för revidering av förslag på Q-tal.



§ 130**Försäljning del av Östra Ljungby 3:2 och hela 3:72, jordbruksmark till gamla naturbruksgymnasiet**

KS 2017.0752

Ärendet

Klippans kommun överlät delar av Naturbruksgymnasiet i Östra Ljungby under 2013, (Kf § 70/13) till JFBH Utbildnings AB. I överlåtelsen ingick Naturbruksgymnasiets samtliga verksamhetsbyggnader och lite mark vilken berörde del av Östra Ljungby 3:72 samt hela Ängelholm Gångvad 1:3.

Vid överlåtelsen ingicks även ett jordbruksarrende med option om att få förvärva återstående mark av Östra Ljungby 3:72 och del av Östra Ljungby 3:2, cirka 120 hektar, till ett pris om 20 miljoner kronor.

Beslutsunderlag

Tekniska förvaltningens skrivelse 2017-09-11.

Överenskommelse avseende fastighetsreglering, bilaga Au § 130/17.

Arbetsutskottets förslag till Kommunstyrelsen

1. Godkänner överenskommelse om fastighetsreglering avseende del av fastigheten Östra Ljungby 3:2 och hela Östra Ljungby 3:72.
2. Kostnad för ledningsrätten tas från intäkten vid försäljningen.



Överenskommelse
fastighetsreglering

Ärende	Fastighetsreglering berörande Östra Ljungby 3:72 och 3:87. Kommun: Klippan Skåne län
Ansökan	Denna överenskommelse utgör ansökan om fastighetsbildning.
Överenskommelse	<p>Undertecknade är överens om följande:</p> <p>Klippans kommun (212000-0928), benämnd Kommunen, äger fastigheterna Östra Ljungby 3:2 och 3:72. JFBH Utbildnings AB (556937-7079), benämnd JFBH, äger fastigheten Östra Ljungby 3:87.</p> <p>Till JFBH:s fastighet ska det överföras ett markområde från Östra Ljungby 3:2 om totalt ca 12 ha, område 7 och 8. Östra Ljungby 3:72 (område 1, 6, 9 och 10) ska i sin helhet föras över till Östra Ljungby 3:87 och därefter utplånas.</p> <p>Samtliga skattetal och fiskerätter i Östra Ljungby 3:72 ska tillföras Östra Ljungby 3:87.</p> <p>Areal och utformning av markområdet får ändras vid fältarbetet om parterna är överens.</p> <p>JFBH ska betala 20 000 000 kr i ersättning för överlåtelsen till Kommunen.</p> <p>JFBH tillträder de överförda markområdena den 14 mars 2018 även om förrättningen inte vunnit laga kraft.</p> <p>Markområdena är befintlig obebyggd jordbruksmark och överförs i det skick det befinner sig i vid undertecknandet av denna handling. Markanvändningen kommer att förbli oförändrad.</p> <p>Markområdena är idag upplåtna med arrenderätt till JFBH. Denna rätt upphör att gälla vid tillträdet av marken den 14 mars 2018. Stödrätter som är knutna till avtalet ska vederlagsfritt överlätas till JFBH.</p> <p>Inom Östra Ljungby 3:72 finns kommunala allmänna VA-ledningar med pumpstationer, brunnar och andra tillbehör, nedan kallat ledningar, som inte är tryggs med någon rättighet. Dessa ledningar ska tryggas med ledningsrätt utan någon ersättning till JFBH. Ett frigörande av fastighetstillbehör är nödvändigt för dessa ledningar.</p> <p>Under tiden fram tills ledningsrättsbeslut är fattat får Kommunen beträda området för tillsyn och reparationer av ledningarna. Ledningsrätten ska bekostas av Kommunen.</p> <p>Markområdena belastas av inskrivningar och rättigheter som ska fortsätta att gälla efter fastighetsregleringen. Nedan redovisas de rättigheter där Kommunen är rättighetshavare; Östra Ljungby 3:2 - Nyttjanderätt avloppsledning mm 67/4161 berör inte de överlåtna områdena 7 och 8. Rättighet 1276-1156.1 avseende ledningsrätt för avlopp berör inte heller område 7 och 8.</p>

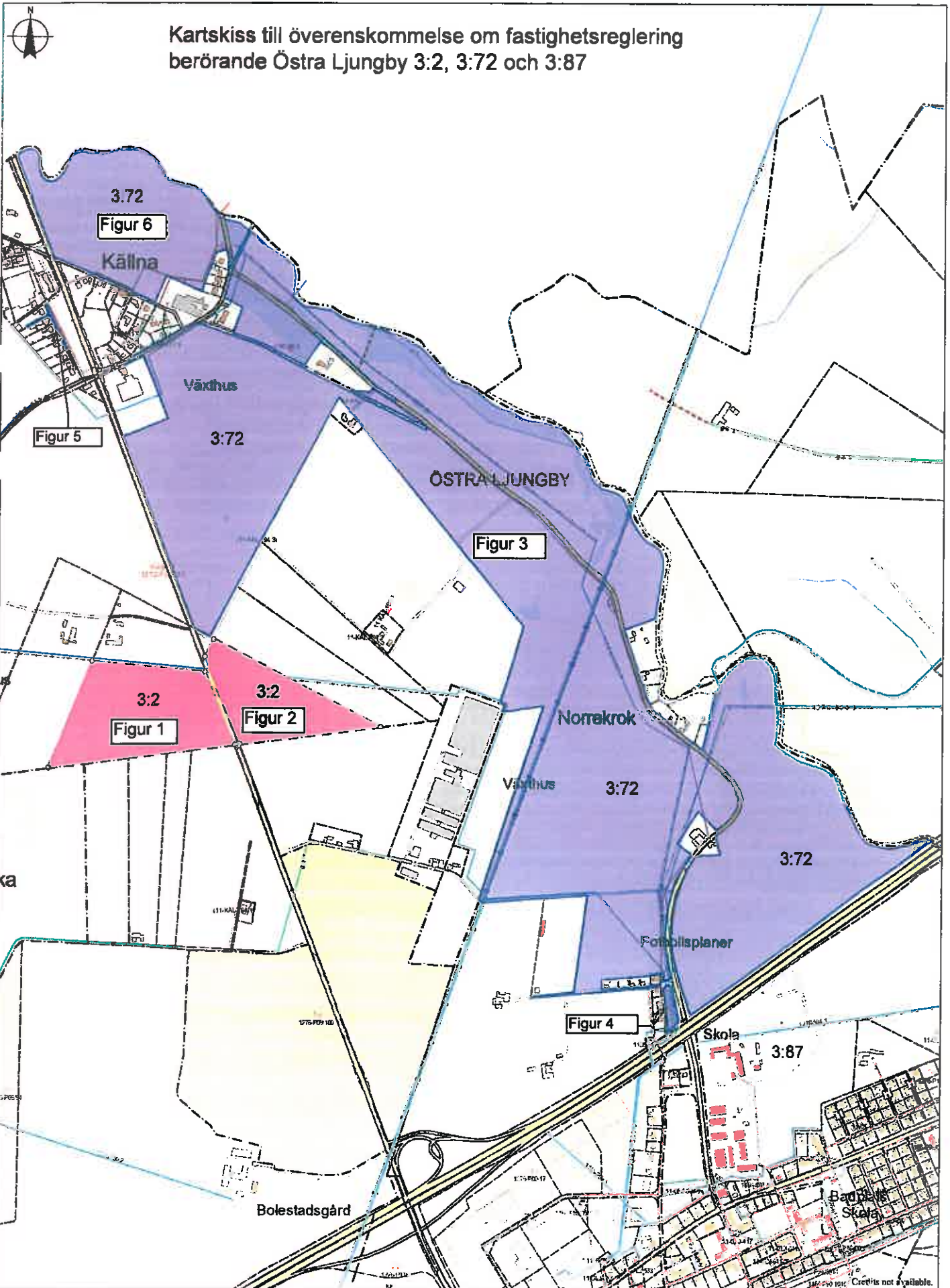


Denna överenskommelse gäller under förutsättning av kommunfullmäktiges godkännande.

Den har upprättats i två likalydande exemplar av vilka parterna tagit var sitt.

Fastighetsreglering	Marköverföring: Från Östra Ljungby 3:2 överförs ca 12 ha (figur 1-2) till Östra Ljungby 3:87, se bilaga 1. Östra Ljungby 3:72 överförs i sin helhet till Östra Ljungby 3:87 (figur 3-6), se bilaga 1.
Rättigheter	Se redovisning ovan vad som gäller inskrivna rättigheter.
Ersättning	JFBH ska betala 20 000 000 kr i ersättning till Kommunen efter erhållen faktura.
Tillträde	JFBH tillträder den 14 mars 2018 så snart ersättningen till fullo är betald.
Förrättningskostnader	Kostnaden för fastighetsreglingarna ska betalas av JFBH och kostnaden för ledningsrätten ska betalas av Kommunen (ledningsägaren).
Aktmottagare	Kopia av de slutliga förrättningshandlingarna (akten) skall skickas till: Berörda parter.

Underskrifter	Datum	Datum
	Klippans kommun Östra Ljungby 3:2 och 3:72	JFBH Utbildnings AB Östra Ljungby 3:87
 Kerstin Persson / KSO Johan Bengtsson
 Tomas Rikse / Kommundirektör Fredrik Göransson
	 Botvid Göransson
	 Henrik Nilsson



50 0 50 100 150 200 250 300 350 400 450 500 550 600 650 700 750 (m)

1:8 000

Handwritten signature

§ 131**Gymnastiksal/idrottshall i Klippan**

KS 2015.0806

Ärendet

I samband med byggnation av ny grundskola i Klippan har ärende kring behov av gymnastiksalar/idrottshallar aktualiserats.

Kultur- och fridschef Arne Amné informerar Arbetsutskottet om tidigare arbete med framtagande av förslag kring kommunens behov av idrottslokaler.

Arbetsutskottets beslut

Uppdrar till teknisk förvaltning att ta fram kostnadsförslag på alternativa lösningar enligt nedan för byggnation av gymnastiksal/idrottshall vilka ska presenteras som diskussionsunderlag vid Arbetsutskottets sammanträde 2017-10-18:

- Gymnastiksal med placering vid ny grundskola i Klippan.
- Ny idrottshall med måtten 20x40 m. med enklare sittmöjlighet/läktar
- Utbyggnad av nuvarande idrottshall vid Klippans badhus med måtten 20x40 m.



§ 132**Fiberutbyggnad i Klippans kommun- lägesrapport**

KS 2014.1189

Ärendet

IT-chef Carl-Gunnar Thosteman lämnar lägesredovisning avseende fiberutbyggnad i Klippans kommun.

Fiberutbyggnad i Klippans kommun genomförs i etapper och befinner sig nu i etapp 2.

Den första etappen bestod i fiberanslutning av villor i tätorterna Klippan, Östra Ljungby, Stidsvig och Ljungbyhed. Etappen pågår fortfarande i Stidsvig och delar av Ljungbyhed. Allt som allt uppgår antalet tecknade avtal för fiberanslutning inom tätort till 2000.

Etapp 2 är första delen av projektet att fiberansluta fastigheter på landsbygden. Etappen har fått statligt bredbandsstöd med 60% av anläggningskostnaden. Bjäre Kraft står för 20% av den återstående kostnaden, och den enskilde fastighetsägaren står för resterande 20%. I områdena har det skickats ut 1717 avtal, och 648 fastighetsägare har hittills tecknat sig för fiber.

I en planerad fortsättning av utbyggnaden på landsbygden har Bjäre Kraft, inom etapp 3 i projektet, skickat 919 avtal i områden som gränsar till etapp 2. Utan att det ännu genomförts några säljaktiviteter i områdena har 301 fastighetsägare skickat in undertecknade avtal.

Bjäre Kraft har påtalat för kommunen att de utan medfinansiering för etapp 3 bara kommer att kunna bekräfta utbyggnad för en avgränsad del av etappen. Resterande delar går inte bygga på kommersiella villkor.

Samma förhållande gäller för resterande del av landsbygden, etapp 4. Bjäre Kraft påtalar att de utan medfinansiering inte kan bygga denna del.

I de ännu inte startade landsbygdsetapperna 3 och 4 kommer det att behövas mer omfattande informationskampanjer för att öka intresset. Kommunen kan bidra med mer detaljerade räkneexempel på hushållens kostnader för telefoni och data med och utan fiberanslutning. Det finns också bra material kring nyttan med fiber, och särskilt sett i ljuset av telenätets nedmontering på landsbygden.

Fastighetsägare på landsbygden har av erfarenhet större motstånd mot själva anslutningsavgiften på ca 25 000 kronor. Kommunen kan bidra med att beskriva olika

Justerandes sign



Utdragsbestyrkande



alternativ för den enskilde att finansiera denna engångsavgift.

När det gäller företagare har kommunen möjlighet att öka aktiviteten och engagemanget i denna grupp, genom att gå ut med en riktad enkät kring fiberintresse.

Bjäre Krafts fråga om medfinansiering till 60% av kostnaderna i etapp 3 och 4 har inget givet svar i dagsläget. Staten kommer att tilldela ytterligare bredbandsstöd till utbyggnad av fiber på landsbygden, men Klippans kommun kan inte anses ha stor chans att ta del av dessa.

Den nuvarande statliga medfinansieringen i etapp 2 uppgår till 31 miljoner kronor. Bjäre Kraft uppskattar behovet av medfinansiering i etapp 3 och 4 till motsvarande belopp, alltså ca 30 miljoner kronor per etapp. Antalet möjliga fiberanslutningar i de båda etapperna uppgår till ca 1500 fastigheter.

Vid ett genomförande av etapp 3 och 4 skulle Klippans kommun vara framme vid regeringens mål i den bredbandsstrategi som antogs i slutet av 2016, där 98% av befolkningen 2025 ska ha möjlighet till bredband med hastigheten 1Gbps. Den resterande delen av befolkningen ska kunna ha bredband med minst hastigheten 100Mbps, där också andra tekniker än fiber kan bli aktuella.

Beslutsunderlag

IT-chef Carl-Gunnar Thostemans tjänsteskrivelse 2017-09-19.

Arbetsutskottets beslut

Informationen noteras.



§ 133**Delårsrapport för Klippans kommun**

KS 2017.0780

Ärendet

Ekonomiavdelningen överlämnar härmed delårsrapport per 2017-08-31. Delårsrapporten visar ett resultat på +15,4 mnkr. Årsprognosen för 2017 visar på + 9,6 mnkr.

Avvikelsen mot budget inklusive kompletteringsbudget per 2017-12-31 är fördelad enligt följande:

Kommunstyrelsen: +1,7 mnkr.
Barn- och utbildningsnämnden: -4,9 mnkr.
Finansförvaltningen: +8,5 mnkr.
Socialnämnden: -6,3 mnkr.
Kultur- och fritidsnämnden: +0,1 mnkr.
Plan- och byggnämnden: +0,2 mnkr
Revisionen: 0 kr.

Årsprognosen aktualiserar fortsatt behov av genomlysning av verksamheten inom socialförvaltningen.

Barn- och utbildningsförvaltningen är nu inne i en process där personalplaneringen ses över.

Beslutsunderlag

Ekonomichef Jan Tingecz skrivelse 2017-09-19.
Delårsrapport för Klippans kommun per 2017-08-31, bilaga Au § 133/17.

Arbetsutskottets förslag till Kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige beslutar

1. Uppmanar samtliga nämnder att hålla budget för 2017.
2. Godkänner delårsrapport för Klippans kommun per 2017-08-31.





KLIPPANS
KOMMUN

Delårsrapport per 2017-08-31

2017-09-19

Innehåll

Klippan	4
INLEDNING	4
<i>LEDNING OCH STYRNING</i>	4
<i>SAMMANFATTNING AV RESULTAT OCH MÅLUPPFYLLELSE</i>	6
<i>MÅL FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING</i>	6
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	7
<i>VÅR OMVÄRLD - EKONOMI OCH ARBETSMARKNAD</i>	7
<i>VIKTIGA HÄNDELSE I KLIPPAN UNDER ÅRET</i>	9
<i>BEFOLKNING</i>	9
<i>PERSONALEN - VÅR FRÄMSTA RESURS</i>	9
<i>KONCERNEN</i>	9
<i>KOMMUNEN</i>	10
<i>EKONOMISK ANALYS OCH SLUTSATSER</i>	12
<i>FRAMTIDSUTSIKTER</i>	12
RÄKENSKAPER	14
<i>NÄMNDERNAS RESULTAT</i>	14
<i>INVESTERINGSREDOVISNING</i>	15
<i>RESULTATRÄKNING</i>	19
<i>KASSAFLÖDESANALYS</i>	20
<i>BALANSRÄKNING</i>	21
<i>FINANSIELL RAPPORT</i>	22
<i>SNABBFAKTA OM KLIPPANS KOMMUN</i>	22
<i>NOTER, MNKR</i>	23
<i>REDOVISNINGSPRINCIPER</i>	23
Kommunstyrelse	24
Plan- och byggnämnd	28
Kultur- och fritidsnämnd	31
Barn- och utbildningsnämnd	36
Socialnämnd	41
Revisionen	46
BILAGOR	47
<i>Nårab</i>	47
<i>Treklövern</i>	49

Klippan

INLEDNING

LEDNING OCH STYRNING

STYRSYSTEM SAMT PROCESSER

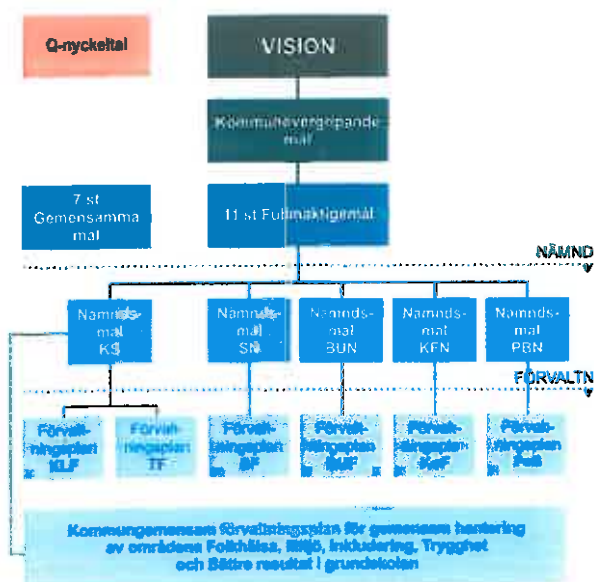
Klippans kommun arbetar med mål- och resultatstyrning. Det innebär att vi utifrån politiska mål och ekonomiska resurser ska skapa bästa möjliga resultat för medborgare, brukare och kunder. Resultaten ska mätas och analyseras så att vi kan vidta åtgärder för att nå målen. Vi ska också kunna följa utvecklingen över tiden och i jämförelse med andra kommuner och utförare.

Under 2016 har kommunens styrsystem utvecklats och nya funktioner kommer att tillämpas under 2017. Varje förvaltning har fått i uppdrag att i en förvaltningsplan för 2017 redovisa hur man tänker arbeta för att nå målen som formulerats av nämnden. Till systemet har även fogats en ny kommungemensam förvaltningsplan för att tvärsektorielt och med större fokus hantera de gemensamma nämndsmålen.

I det nya systemet skiljer man också på målanalys och kvalitetsuppföljning. Särskilda Q-nyckeltal kommer att användas för kvalitetsuppföljningen. Vidare har förvaltningen tydliggjort behovet av analys och lagt fast hur analysarbetet ska organiseras och genomföras. Allt detta har syftat till att åstadkomma en tydlig och begriplig målkedja - en röd tråd - från fullmäktiges vision till den enskilda förvaltningsplanen.

Nedanstående bild visar det reviderade styrsystemet som gäller i sin helhet från 2017.

Styrsystemets utveckling inför 2017



VISION

"Klippan – en kommun där vi tillsammans skapar goda förutsättningar att växa upp, leva och verka. Här bor och mår vi bra!"

Den kortfattade kommunövergripande visionen har fastställts av Kommunfullmäktige. Visionen bör uttrycka en profilering av kommunen och skall samtidigt vara en långsiktig utmaning. De övergripande målen utgår från denna vision.

MÅL

I Klippans kommun använder vi följande typer av mål:

Fullmäktigemål

De politiskt prioriterade fullmäktigemålen är övergripande styrande. Syftet är att tydligt uttrycka den politiska viljeinriktningen och att visa en prioritering av utvecklingsområden. Kommunens vision och fullmäktigemål utgör en plattform för utveckling och verksamhet. Fullmäktigemålen adresseras som ett uppdrag till kommunstyrelsen och nämnderna tillsammans med tilldelad ekonomisk ram. Fullmäktigemålen ska ha genomslag i verksamheterna genom att brytas ner och konkretiseras i mätbara nämndsmål.

Fullmäktigemålen följs upp på kommunnivå en gång per år, i årsredovisningen.

Nämndsmål

Nämndsmål fastställs av kommunstyrelsen och nämnderna och gäller för budgetår. De utgör underlag för resursfördelning i internbudget och formulering av uppdrag åt verksamheterna. Nämndsmålen ska vara mätbara och innehålla målvärden.

För samordnade satsningar inom strategiska områden har Kommunfullmäktige antagit ett antal gemensamma mål. Dessa gäller miljö, folkhälsa, mångfald, ekonomi och medarbetare.

Nämndsmålen följs upp av kommunstyrelsen och nämnderna tre gånger per år, i tertialrapport, delårsrapport och årsredovisning.

Verksamhetsmål

Verksamhetsmål och aktiviteter gäller för förvaltning eller verksamhetsområde/avdelning/enhet. De används för att konkretisera förvaltningarnas insatser för att nå nämndsmålen som ska leda mot fullmäktigemålen.

Måluppfyllelse

Analysen ska svara på följande frågor:

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

Bedömningen av måluppfyllelsen sammanfattas med en färgmarkering, röd, orange, ljusgrön eller mörkgrön. Färgen sätts manuellt och som vägledning för bedömningen gäller följande:

- – Målet ej nått
- ◆ – Målet ej nått, men vi rör oss mot det
- – Målet ej helt nått
- – Målet nått

ANSLAGSNIVÅER OCH MÅLNIVÅER

Kommunfullmäktige beslutar i **KF-budgeten** om fördelning av nettokostnadsram per nämnd med specificering på ramområden.

KF-budgeten innehåller fullmäktigemål för respektive nämnd och kommunstyrelsen.

Nämnderna och kommunstyrelsen beslutar i **internbudget** om fördelning av nettokostnadsram per verksamhetsområde/avdelning/enhet.

I nämndernas internbudget finns nämndsmål för verksamheterna. Samtliga nämndsmål ska vara kopplade till ett fullmäktigemål.

ÅTERRAPPORTERING

Månadsuppföljning

Det ekonomiska resultatet tom föregående månad inklusive årsprognos skall redovisas till ansvarig nämnd/styrelse. Från och med 2016 lämnas varje månad en samlad rapport till kommunstyrelsen.

Delårsrapport

Nämnd/styrelse skall, enligt kommunstyrelsens anvisningar, till kommunfullmäktige, efter augusti månad, redovisa utfallet av verksamheten och prognos över förväntat resultat vid årets slut. Denna återrapportering skall omfatta redovisning och bedömning av måluppfyllelsen avseende nämndsmålen.

Delårsrapporten skall innehålla analys av eventuella avvikelser. Vid befarat underskott skall åtgärdsplan snarast tas fram och meddelas till kommunstyrelse.

Delårsrapporten är lagstadgad och skall behandlas av fullmäktige, med avstämning av fastställda mål och av balanskrav.

Utökad rapportering till kommunfullmäktige

Från och med 2015 får kommunfullmäktige även en förenklad information om det ekonomiska läget efter februari och oktober.

Årsredovisning

Nämnd/styrelse skall, enligt kommunstyrelsens anvisningar, till kommunfullmäktige, efter december månad, redovisa utfallet av verksamheten.

Nämnd/styrelse skall i verksamhetsberättelse slutrapportera sitt uppdrag/åtagande. I denna återrapportering ska resultatet redovisas i form av mått och måluppfyllelse.

Med nämndernas redovisningar som underlag analyseras fullmäktigemålen på kommunnivå i årsredovisningen.

Åtgärder vid avvikelser

Då avvikelser mot ram eller mål befaras eller har konstaterats, skall nämnd/styrelse vidta åtgärder inom ramen för sina befogenheter för att hålla budgeten med bästa möjliga måluppfyllelse. Väsentliga avvikelser mot ram eller mål skall så tidigt som möjligt rapporteras till kommunstyrelsen tillsammans med en redogörelse för planerade åtgärder. Det åligger kommunstyrelsen att bereda nämndernas redovisningar, att vid behov föra en dialog med nämnd/styrelse samt att föreslå eller vid behov besluta vilka åtgärder som skall vidtas. Kommunstyrelsen svarar vidare för att göra de framställningar hos kommunfullmäktige som styrelsen anser påkallade.

SAMMANFATTNING AV RESULTAT OCH MÅLUPPFYLLELSE

Delårsrapporten omfattar uppföljning och analys av kommunstyrelsens och nämndernas egna mål. De gemensamma nämndsmålen och fullmäktigemålen följs upp i kommunens årsredovisning.

Uppföljningen av nämndsmålen per den 31 augusti visar bland annat följande. Många mål kan endast mätas för helår varför en samlad bedömning av måluppfyllelsen är svår att göra. Som underlag för bedömning av nämndsmålen ligger uppföljningar av ett antal förvaltningsplaner.

Bland resultaten kan följande nämnas:

Kommunstyrelsen; Kommunstyrelsen har i samverkan med Plan- och byggnämnden nått de uppsatta målen för nya bostäder i kommunen. Man har också tagit fram förslag för införande av nya former för medborgardialog. Målen för närproducerade ekologiska livsmedel och för andelen ungdomar som studerar eller arbetar har visat sig vara svåra att mäta. För medarbetarmålen saknas mått för 2017 men enligt värdena från 2016 är måluppfyllelsen god.

Plan- och byggnämnden; Nämnden har inte nått målet avseende tre nya detaljplaner, endast en har tagits fram. Verksamheten visar ett fortsatt gott resultat vad gäller omdömet om servicen vid myndighetsutövning. Man har också infört en ny form för medborgardialog.

Kultur- och fritidsnämnden; Ett antal nya mötesplatser har utvecklats. Riktlinjer för kulturgaranti har inte tagits fram, inte heller en verksamhetsplan för brukar- och medborgardialog. Andelen simkunniga i årskurs 3 har ökat med 7 procentenheter, målet är 15 procentenheter. Man har genomfört insatser för att öka den upplevda tryggheten och ett flertal insatser för ökad mångfald och jämlikhet.

Barn- och utbildningsnämnden; Målet att följa upp och erbjuda stöd till elever som inte fullföljt gymnasieskolan har nåtts. Målet angående läskunnighet efter årskurs 2 är man på väg att nå medan utfallet för taluppfattning (matematik) är sämre. Resultaten för meritvärde i grundskolans årskurs 9 uppvisar en försämring för läsåret 2016/17.

Socialnämnden; Målen för ökad grad av varaktig självförsörjning och utvecklat arbete för psykisk hälsa bedöms inte nås under året. De mål som nåtts avser metoder som bygger på evidens och barns erfarenheter, individens delaktighet och inflytande i samhället samt införande av resursfördelningssystem i hemtjänst, bemanning och HVB-boenden.

MÅL FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

DET LÅNGSIKTIGA MÅLET FÖR ÅRETS RESULTAT ÄR 2% AV SKATTER OCH BIDRAG. UNDER 2017 SKA ÅRETS RESULTAT MINST UTGÖRA 1,3% AV SKATTER OCH BIDRAG SAMT TÄCKA EVENTUELLA UNDERSKOTT FRÅN TIDIGARE ÅR.

Årets resultatet per 2017-08-31 är 15,4 mnkr. Resultatmålet på 2% skall slutgiltigt mätas per 20171231.

GOD EKONOMISKT HUSHÅLLNING SKA UPPNÅS GENOM EN GOD MÅLUPPFYLLELSE FÖR KOMMUNENS SAMTLIGA FULLMÄKTIGEMÅL.

Avstämning sker i samband med årsbokslutet.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VÅR OMVÄRLD - EKONOMI OCH ARBETSMARKNAD

Uppdatering av konjunkturbilden Augusti 2017

Svensk BNP ökade överraskande mycket det andra kvartalet i år. En robust tillväxt i omvärlden ger draghjälp åt den svenska exporten samtidigt som det mesta tyder på att den inhemska efterfrågan fortsätter att öka i god takt de närmaste kvartalen. Sammantaget innebär detta att BNP-tillväxten för 2017 revideras upp till 3,0 procent. Högkonjunkturen syns även på arbetsmarknaden och sysselsättningen fortsatte att öka snabbt det andra kvartalet. Den stora bristen på arbetskraft med efterfrågad kompetens hämmar dock utvecklingen framöver. Det strukturella offentliga sparandet uppgår i år till 0,4 procent av potentiell BNP. Nästa år bedöms sparandet öka till 0,5 procent och ligger då i linje med det nya överskotts målet. I budgeten för 2018 finns det ett utrymme för ofinansierade reformer om 12 miljarder kronor. Utrymmet ökar till 17 miljarder kronor om regeringens annonserade förslag till skattehöjningar genomförs. Det motsvarar den utgiftsökning som krävs för att bibehålla det offentliga välfärdsåtagandet på 2017 års nivå.

BNP ÖKADE KRAFTIGT ANDRA KVARTALET I ÅR

Snabbstatistik från SCB visar att BNP i säsongrensade termer ökade med 1,7 procent det andra kvartalet jämfört med kvartalet före, vilket var överraskande mycket. De senaste fyra kvartalen har BNP därmed ökat med i genomsnitt 1,0 procent per kvartal.

Tillväxten det andra kvartalet drevs till stor del av en mycket stark uppgång i investeringarna. I näringslivet som helhet ökade investeringarna med 4,0 procent jämfört med föregående kvartal. Motsvarande siffra för industrin var 9,2 procent. Den snabba uppgången ska ses i ljuset av ett högt resursutnyttjande och ett starkt orderläge, men den avspeglar också att framtidsoptimismen är stor. Även bostadsinvesteringarna ökade betydligt mer än vad Konjunkturinstitutet räknade med i juni prognosen. Bedömningen var då att uppgången i bostadsbyggandet skulle bromsa in markant som en följd av en stor brist på arbetskraft med efterfrågad kompetens i byggbranschen. Dessutom ökade hushållen sin konsumtion jämförelsevis mycket. Detta bedöms dock till viss del vara en följd av att påsken i år inföll under det andra kvartalet.

Den positiva utvecklingen på arbetsmarknaden fortsatte det andra kvartalet, vilket är i linje med Konjunkturinstitutets prognos från i juni. Sysselsättningen ökade med 0,4 procent och den relativa arbetslösheten stabiliserades på 6,6 procent. Bristen på arbetskraft med efterfrågad kompetens i näringslivet fortsatte att stiga och är på den högsta nivån sedan år 2000. Även i den offentliga sektorn är bristen mycket stor.

ÅTERHÄMTNINGEN I OMVÄRLDEN FORTSÄTTER

De globala konjunkturutsikterna är fortfarande positiva. BNP utvecklades relativt starkt i såväl USA som Kina och euroområdet det andra kvartalet. Bedömningen från i juni att global BNP ökar med 3,6 procent per år 2017 och 2018 står sig sammantaget väl.

FORTSATT STARKA INHEMSKA INDIKATORER

Konjunkturinstitutets barometerindikator steg något i juni och juli och är nu mycket starkare än normalt. Även företagsindikatorerna visar på ett starkare eller mycket starkare läge än normalt. Sysselsättningsplanerna är generellt sett höga och pekar på stigande sysselsättning i alla delar av näringslivet. Allra starkast är sysselsättningsplanerna inom byggsektorn.

Konjunkturbarometern pekar sammantaget på att den svenska ekonomin kommer fortsätta att utvecklas starkt på bred front de närmaste kvartalen. Denna bild får stöd av inköpschefsindex. Såväl index för tillverkningsindustrin som för tjänstebranscherna ligger fortsatt högt, även om båda är något lägre än toppnoteringarna tidigare under året.

HÖGKONJUNKTUREN I SVERIGE FÖRSTÄRKS I ÅR

Den globala konjunkturåterhämtningen har medfört att exportorderingen i den svenska industrin har ökat snabbt i år. Varuexporten steg trots detta bara marginellt det andra kvartalet. Konjunkturinstitutets bedömning är att den svaga utvecklingen det andra kvartalet var tillfällig. Den starka orderingen indikerar att varuexporten tar fart igen framöver.

De senaste årens flyktinginvandring har lett till en snabb befolkningsökning, men uppgången håller nu på att dämpas. Arbetskraften växer därför långsammare framöver än den gjort de senaste kvartalen.

LÅGA LÖNEÖKNINGAR OCH LÅG KÄRN-INFLATION

Trots det höga resursutnyttjandet på arbetsmarknaden har löneökningarna inte tagit fart hittills i år. Den nya informationen de senaste månaderna förändrar inte bilden från i juni. Jämförelsevis låga avtalade löneökningar bidrar till att löneökningarna, med tanke på det starkare arbetsmarknadsläget, förblir dämpade under resterande delen av 2017 och 2018. Även om löneglidningen blir något högre nästa år när löneökningarna inte riktigt upp till 3 procent. Löneökningarna blir därmed fortsatt påtagligt lägre än vad som i ett långsiktigt perspektiv är förenligt med en inflation på 2 procent.

VISST UTRYMME FÖR OFINANSIERADE ÅTGÄRDER I BUDGETEN FÖR 2018

De offentliga finanserna är starka och det strukturella sparandet uppgår i år till 0,4 procent som andel av potentiell BNP. Nästa år bedöms det strukturella sparandet höjas till 0,5 procent för att anpassas mot det nya aviserade överskottsmålet som gäller från 2019.

Det nya överskottsmålet innebär att det finansiella sparandet i offentlig sektor ska uppgå till 1/3 procent av BNP över en konjunkturcykel. Det strukturella sparandet är en indikator på om det aktuella finansiella sparandet och finanspolitiken är förenliga med överskottsmålet. Konjunkturinstitutet bedömer att konjunkturcykler är asymmetriska och bedömer därför att det strukturella sparandet bör uppgå till 0,5 procent av potentiell BNP i genomsnitt över en konjunkturcykel för att överskottsmålet ska komma att uppfyllas.

Med bibehållet välfärdsåtagande menas att personaltätheten i offentligt finansierade tjänster och ersättningsgraden i transfereringssystemen bibehålls på den rådande nivån. Dessutom antas att kvaliteten i tjänsterna ökar i linje med det historiska mönstret.

Regeringen har tidigare redovisat en högre nivå för det strukturella sparandet år 2018 vid oförändrad politik än Konjunkturinstitutet. Det beror bland annat på att regeringen har en mer optimistisk syn på jämviktsarbetslösheten. Det innebär att det finns en risk att de ofinansierade reformerna i budgetpropositionen kommer att uppgå till ett högre belopp än vad Konjunkturinstitutet bedömer vara lämpligt.

Källor: Medlingsinstitutet, Riksbanken, SCB och Konjunkturinstitutet./SKL Cirkulär 17:06

Tabell 1 Uppdaterad konjunkturbild och revideringar jämfört med prognosen i juni 2017 samt input från SKL Cirkulär 17:06

Procentuell förändring om inte annat anges

*Kalenderkorrigerad utveckling. Kalenderkorrigerad innebär att det faktiska värdet är korrigerat för effekten av olika antal arbetsdagar inom kvartalen

Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin

Procentuell förändring om inte annat anges	2016	2017	2018	2019	2020
BNP*	3,2	3,0	2,2	1,6	1,5
Sysselsättning, timmar*	1,5	2,3	1,0	0,0	0,0
Relativ arbetslöshet, nivå	6,9	6,6	6,4	6,5	6,7
Timlön, nationalräkenskaperna	2,3	3,0	3,1	3,4	3,4
Timlön, konjunkturlönestatistiken	2,4	2,7	2,9	3,4	3,4
Konsumentprisindex, KPIX	1,4	1,9	1,7	2,0	2,2
Konsumentpris, KPI	1,0	1,7	1,6	2,7	2,8
Realt skatteunderlag	2,3	2,0	0,8	0,4	0,5
Befolkning	1,2	1,3	1,2	1,1	1,1

VIKTIGA HÄNDELSER I KLIPPAN UNDER ÅRET

Under året har fortsatt två frågor dominerat arbetet. Det är dels flyktningmottagning och dels Socialnämndens/förvaltningens ekonomi.

Flyktningmottagningens utveckling har haft inverkan på speciellt barn- och utbildningsförvaltningens planering för året. Avmattningen i flyktningtillströmningen har medfört att barn- och utbildningsförvaltningens planerade verksamhet nu måste anpassas över tid. Detta medför ett underskott för 2017.

Socialnämndens/förvaltningens ekonomi har successivt förbättrats och åtgärdsplanerna är under implementering. Stora ansträngningar har gjorts för att komma tillrätta med problemen och en stor eloge till engagemang och ansträngningar från personalen inom Socialförvaltningen

där prognostiserat underskott för 2017 är -6,3 mnkr mot -23,4 mnkr 2016.

Arbetet med det reviderade målstyrningssystemet är under implementering. Ett nytt befolkningsmål har lagts till, antalet nämndsmål har minskats och målen har gjorts mätbara vilket ökat fokuset på faktiska resultat.

Ett arbete med att utreda förutsättningarna för att genom inlösen av tre kraftverk kunna återskapa en fritt strömmande Rönne Å, har inletts. En projektledare har anställts och finansieras delvis via bidrag från Naturskyddsföreningen. Lösningen har även gjort att kommunen stärkt sin förmåga till miljöstrategiskt arbete

Kommunövergripande samverkan vad gäller IT-drift inom 6K-området är antagen av Kommunfullmäktige december 2016. Klippan, Bjuv, Åstorp och Perstorp är med i uppstartsfasen 2017. Svalöv och Örkelljunga är tills vidare utanför samverkan för IT drift. Ny It chef är anställd och börjar under oktober 2017.

Vad gäller långsiktig lokalhantering är ett arbete uppstartat med målsättning att skapa en struktur och prioritering i kommande behov av lokalanpassningar och byggnationer. En totalöversyn över lokaler för utbildningsverksamhet har gjorts under 2016 och nästa fas är att kalkyler och tidplaner skall utarbetas under 2017. Detta arbete är uppstartat men ännu ej färdigställt.

Budget för 2018 antogs av Kommunfullmäktige 2017-06-20.

BEFOLKNING

Sedan 2001 har befolkningen stadigt ökat varje år. Befolkningssiffrorna fortsätter att visa en positiv utveckling under 2017.

Per 2017-07-31 är befolkningen 17 337 dvs en ökning med 118 personer under 2017. Födelseöverskottet är negativt med -29 personer. Invandringsöverskott med 139 personer och inrikes flyttningsöverskott på 8 personer.

PERSONALEN - VÅR FRÄMSTA RESURS

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron har minskat 1,2% enheter under 2017, den är nu 5,3 % mot 6,5% 2016.

Sjukfrånvaro	2017	2016	2015	2014
<i>Total sjukfrånvaro % av tillgänglig arbetstid per förvaltning</i>				
BUF	4,9	5,0	4,2	3,8
SOC	6,8	8,3	8,8	8,2
ÖVRIGA	4,7	5,8	3,1	3,7
TOTALT	5,3	6,5	5,9	5,6
<i>Sjukfrånvaro efter ålder</i>				
< 29 år	4,9	5,0	4,9	4,8
30-49 år	5,5	5,4	5,8	5,4
> 50 år	5,2	5,3	6,0	5,6
TOTALT	5,3	-	-	-
<i>Kort frånvaro tom dag 59</i>				
Kvinnor	3,2	3,8	-	-
Män	1,9	2,8	-	-
TOTALT	2,9	-	-	-
<i>Lång sjukfrånvaro from dag 60</i>				
Kvinnor	2,8	3,4	-	-
Män	1,1	1,1	-	-
TOTALT	2,4	-	-	-

KONCERNEN

RESULTAT - KONCERNEN

Den samlade kommunala koncernen är Klippans Kommun, Treklövern Bostads AB och delägda Norra Åsbo Renhållnings AB, NÅRAB. NÅRAB ägs av Örkelljunga Kommun (26%), Perstorps Kommun (24%) och Klippans Kommun (50%).

Resultatet i delårsbokslutet per 20170831 är:

Klippans Kommun +15,4 mnkr

Treklövern Bostads AB +7,9 mnkr.

NÅRAB +0,1 mnkr

TREKLÖVERN BOSTADS AB

Delårsboks slutet per 31 augusti uppvisar ett ackumulerat resultat om 7,9 mnkr (frg. år 5,5 mnkr). Årets resultat påverkas kraftigt av K3-regelverket, 4,5 mnkr av årets resultat på 7,9 mnkr utgörs av underhållskostnader som lagts upp som investering istället för att som tidigare hanteras som en kostnad i årets resultaträkning. Dessa underhållsåtgärder om 4,5 mnkr som hanteras enligt K3-reglerna kommer att påverka bolagets resultat negativt under ca 30 år framåt i tiden i form av avskrivningar.

Under hösten kommer ett större underhållsarbete i form av ytskiptsreovering att genomföras på fastigheten Gamla vägen 24 i Östra Ljungby. Kostnaderna för åtgärderna beräknas uppgå till 5 mkr och då fastigheten redan innan de påbörjade underhållsåtgärderna har ett högt bokfört värde så kommer det med all sannolikhet krävas en nedskrivning i storleksordningen om 5 mnkr när åtgärderna avslutats. Med anledning av denna nedskrivning och behovet av ytterligare nyupplåning under hösten så pekar vår reviderade prognos på ett årsresultat om ca 2 mnkr, vilket kan förändras positivt om vintern uteblir och negativt om tex ränteutvecklingen skenar uppåt.

NORRA ÅSBO RENHÅLLNING AB

Årets resultat

Resultatet före skatt uppgår till 0,1 mnkr. Föregående år uppgick resultatet till 8,3 mnkr. Anledningen till det minskade resultatet beror på ett ökat avsättningsbehov för utgrävning av BCR (BioCellsReaktorema). Resultatet i år kommer att belastas med ca 7,5 mkr för detta ändamål och därmed är prognosen att årets resultat uppgår till -0,9 mnkr. Efter bokslutsdispositioner om 0,9 mnkr uppgår Årets resultat till 0 tkr.

Framtid

Sluttäkningsarbetet med den gamla deponin är påbörjat. Avsatta medel om 47 mnkr har reserverats för denna täckning och efterbehandling. Arbete pågår med att erhålla förlängd tidsfrist för sluttäckningen. Nytt entreprenadavtal för renhållningen tecknades med start den 1 november 2016 med nuvarande entreprenör Ohlssons AB i Landskrona. Avtalstiden denna gång avser 8 år.

Kommunerna i Nordvästra Skåne har beslutat att arbeta mot gemensamma avfallsmål för de ca 330 000 invånarna. Projektet, Skitlite 2020, genomsyrar därmed det framtidsinriktade arbetet som har ställt upp sex delmål "halveringsmål" med visionen att det finns inget avfall och målen ska nås år 2020.

KOMMUNEN

RESULTAT - KOMMUNEN

Resultatet per 2017-08-31 är 15,4 mnkr 10.4 mnkr bättre än budget.

Resultatmålet på 2% ska slutgiltigt mätas per 2017-12-31. Budgeterat resultat på årsbasis inklusive kompletteringsbudget är 10,2 mnkr. Årsprognosen indikerar ett resultat på 9,6 mnkr.

Prognosavvikelser mot budget är -6,3 mnkr för Socialnämnden, -4,9 mnkr för Barn- och utbildningsnämnden, -0,3 mnkr för Kommunledningsförvaltningen, +0,1 mnkr för Kultur- och fritidsnämnden, +2,0 mnkr för Tekniska förvaltningen, +0,3 mnkr för Plan- och byggnadsnämnden, +0 mnkr för Revisionen och +8,5 mnkr för Finansförvaltningen.

RESULTAT - NÄMNDERNA

Kommunledningsförvaltningen För perioden januari till augusti har kommunledningsförvaltningen ett underskott på knappt 0,5 mnkr. Avvikelsen i perioden beror främst på intäkter från migrationsverket som släpar samt att vissa kostnader kommer senare under hösten då aktiviteter genomförs.

Prognosen för hela året 2017 visar på ett underskott på 0,3 mnkr. En mindre negativ avvikelse på 0,2 mnkr på kansli, It och kommunikationsavd och ett plus på 0,3 mnkr på HR-avdelningen.

Tekniska Förvaltningens visar ett överskott efter andra kvartalet på 5,1 mnkr. Detta beror till största del på att flera av förvaltningens kostnader är ojämnt fördelade över året. Särskilt gäller det större underhållskostnader inom fastighetsområdet samt gatubeläggning vilket faktureras efter utfört uppdrag.

Kultur- och fritidsnämnden har ett överskott på 1,8 mnkr för delåret och prognostiserar ett resultat på +0,1 mnkr för 2017.

Bad och friskvård visar ett underskott efter augusti på -1,0 mnkr. Stora insatser har gjorts under året framförallt på badet i Ljungbyhed och på friskvården i Klippan. Dessa insatser har varit planerade men har inte haft full täckning i budgeten. Den dåliga sommaren, ur ett badperspektiv, har även gjort att budgeterade intäkter inte levt upp till önskad nivå.

Underskottet på bad och friskvård balanseras av ett överskott på 1,8 mnkr (per 31 augusti) på nämnd och ledning som främst härrör till vakant tjänsteutrymme som är under rekrytering samt medveten ekonomisk återhållsamhet för att täcka kostnader som kommer uppstå för Sågen under hösten.

Plan- och byggnämnden lämnar ett överskott på 0,3 mnkr för delåret.

Barn- och utbildningsnämnden lämnar ett underskott på 4,9 mnkr. Detta härrör sig främst från antaganden om antal elever har varit lägre än förväntat.

- Förskola, pedagogisk verksamhet.

I ingången på året gjordes en beredskap för att kunna ta emot ett stort antal nyanlända vilket innebär en högre personalkostnad än budgeterat. På enheterna blir det kännbart då barnen haft en lägre vistelsetid än budgeterat varvid intäkterna minskat.

- Grundskola, fritidshem

Under året har antalet elever varit lägre än väntat. I ingången på året gjordes en beredskap för att kunna ta emot ett stort antal nyanlända. Två av våra grundskolor har haft byte av skolledning vilket gjort att kontinuiteten för personaltillsättningen varit bristfällig och fördyrat verksamheten

Socialnämnden

Fram till och med sista augusti 2017 har Socialtjänsten ett ackumulerat underskott på -3,4 mnkr med en prognos på -6,3 mnkr för helåret. Underskottet kan framför allt härledas till Socialnämndens kostnader för sin hemtjänstverksamhet, externa placeringar av barn och unga i familjehem samt institutionsplaceringar. Hög sjukfrånvaro inom stora delar av Socialnämndens verksamheter utgör också en av orsakerna till delårets utfall per sista augusti.

Sett till utfall och prognos på respektive avdelning och enhet så har Nämnd och ledning ett överskott på 6,8 mnkr med en prognos på 1,5 mnkr. Den stora differensen mellan utfall och prognos kommer av att medel för återsökt Ludvikamoms som för närvarande ligger under Nämnd och ledning kommer att omfördelas till avdelningen för Äldreomsorg. Under nämnd och ledning ligger också en buffert som kommer att omfördelas till avdelningen för IFO/FO för att täcka oförutsedda kostnader för nya placeringar. Resterande överskott under Nämnd och ledning beror på vakanta tjänster som ej tillsatts.

Avdelningen för äldreomsorg har för delåret ett ackumulerat underskott på -7,8 mnkr med en prognos på -3,8 mnkr för helåret. Av dessa har hemtjänst enheterna totalt sett ett underskott på -8,1 mnkr med en prognos på -7,8 mnkr. Underskottet beror till stor del på att enheterna hade betydligt fler arbetade timmar än beviljade timmar under årets första fyra månader.

Avdelningen för IFO/FO har för delåret ett utfall på -2,3 mnkr och en prognos på -4,0 mnkr för helåret. Barn och unga har en negativ avvikelse på -4,5 mnkr med ett prognostiserat underskott på -4,0 mnkr. Skälen till kostnadsutvecklingen inom enheten för barn och unga är att flera externa placeringar till familjehem behövt göras samtidigt har enheten minskat antalet institutionsplacerade barn och unga under året.

Finansförvaltningen visar ett överskott på 14,2 mnkr per 2017-08-31 beroende i huvudsak på bidrag från utjämningsystem och generella statliga bidrag. Helårsprognosen är 8,5 mnkr där huvuddelen kommer från skatteprognosen som visar ett plus på 7,7 mnkr.

Revisionen visar ett överskott på 0,1 mnkr beroende på periodisering.

FINANSIERING

NETTOKOSTNADERNAS OCH FINANSNETTOTS ANDEL AV SKATTEINTÄKTERNA

Ett ofta använt mått är att beskriva förhållandet mellan ena å sidan verksamhet inklusive finansnetto och år, å andra sidan skatteintäkter, d.v.s. hur mycket av skatteintäkterna går åt till löpande verksamhet och räntekostnader. Nettokostnaderna och finansnettots andel av skatteintäkterna 2017-08-31 uppgår till 97,5 %, (97,7%, 2016-08-31) mot 98 % helår 2016.

FINANSNETTO

Kommunens finansnetto visar skillnaden mellan å ena sidan ränteintäkter och avkastningar och å andra sidan räntekostnader. Finansnettot 2017-08-31 är +0,6 mnkr främst genom lägre räntor på omsatta lån under året 2017.

PENSIONER

Per 31 augusti finns 13,6 mnkr inkl löneskatt (24,26%) avsatta på balansräkningen för pensioner intjänade efter 1998. Prognosen för 2017 är 13,7 mnkr. Den stora pensionskulden, som rör intjänandet före 1998, är på 316,4 mnkr inkl löneskatt per sista augusti och beräknas hamna på 312,2 mnkr vid årsskiftet.

Pensionskostnaderna för kommunen ökar varje år, speciellt för avgiftsbestämd ålderspension. Det är den pension som varje anställd under året tjänar in, 4,5% på pensionsgrundande lön upp till 7,5 inkomstbasbelopp och 30% på det som överstiger 7,5 inkomstbasbelopp upp till 30 inkomstbasbelopp. Pensionsavgiften betalas ut en gång per år till det försäkringsbolag som den anställde valt så ingen ny skuld uppstår.

	2017-08-31	2016-08-31
Avsatt för pensioner inkl löneskatt	13,6	13,3
Pensioner inkl löneskatt som redovisas som ansvarsförbindelse	316,4	328,9
Summa pensionsförpliktelser (återlån)	330,0	342,2

Inga placeringar avseende pensionsmedel finns.

BALANSKRAVSUTREDNING

mnkr	170831	161231	151231
Årets resultat enligt resultaträkningen	9,6	17,4	8,8
- avgår realisationsvinster	0,0	0,0	-0,5
- tillkommer realisationsförluster	0,0	0,0	0,0
Justerat resultat	9,6	17,4	8,3
Ingående resultat att återställa	0,0	0,0	0,0
Resultat efter återställning	9,6	17,4	8,3

RESULTATUTJÄMNINGSRESERV (RUR)

Någon avsättning eller disposition ur RUR (resultatutjämningsreserv) har inte skett varken 2016 eller 2017.

SOLIDITET

Kommunens soliditet anger hur stor del av de totala tillgångarna som är finansierade med eget kapital, d v s inte lånefinansierat. Soliditeten visar en mindre negativ förändring från 57,1% förra årsskiftet till 56,4 % 2017-08-31. Detta beror främst på ökning av kortfristiga fordringar för statsbidrag.

RÖRELSEKAPITAL

Rörelsekapital är omsättningstillgångar minus kortfristiga skulder. Det är det kapital en verksamhet behöver för att finansiera den löpande verksamheten.

Rörelsekapitalet har under året ökat med 5,4 mnkr,

LIKVIDITET

Likviditeten (kassa, bankgiro, plusgiro) var + 86,5 mnkr per 2017-08-31 och vid årsskiftet + 87,9 mnkr.

LÅNGFRISTIG LÅNESKULD

Kommunens långfristiga låneskuld uppgår vid årsskiftet till 129,0 mnkr. Inga nya lån har tecknats under 2017.

INVESTERINGAR

NETTOINVESTERINGAR

Nettoinvesteringarna är 29,1 mnkr 2017-08-31 och årsprognosen är 69,7 mnkr.

Huvudprojekt att färdigställa under året är projekt inom gata/park, Snyggatorpsskolan, förskolan Täppan och friluftsbaden.

EKONOMISK ANALYS OCH SLUTSATSER

Budgeterat resultat på årsbasis 16 mnkr är nu inklusive kompletteringsbudgeten 10,2 mnkr. Årsprognosen indikerar ett resultat på 9,6 mnkr.

Fortsatt huvudfokus på den 2 största förvaltningarna, Socialförvaltningen och Barn och utbildningsförvaltningen.

I sitt fortsatta arbete med att på sikt nå en budget i balans är de faktorer som Socialnämnden identifierat som mest angelägna: att anpassa bemanning inom hemtjänst och vård- och omsorgsboende till brukarnas beviljade tid; att få ner sjukfrånvaron samt att planera och fullborda hemmaplanslösningar för externt placerade samt att intensifiera arbetet med Stöd i vardagslivet för att möjliggöra detta.

Inom Barn- och utbildningsförvaltningen är enheterna inne i en process där man ser över sin personalplanering. Under hösten kommer en översyn av barn- och elevpeng att göras inför budget 2018. Frivilliga skolförmedlarna ser kontinuerligt över sitt programutbud.

FRAMTIDSUTSIKTER

Sammanfattande framtidsutsikter

Med ett budgeterat resultat på årsbasis 16 mnkr som nu är 10,2 mnkr inklusive kompletteringsbudgeten och en årsprognos som indikerar ett resultat på 9,6 mnkr står vi inför stora utmaningar inför målet god ekonomisk hushållning.

För 2018 respektive 2019 är resultatet 18,5 mnkr och 19,2 mnkr. Vi har fortsatt stora utmaningar för att komma i balans med socialförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen. **Socialförvaltningen** har identifierat de mest angelägna faktorerna för att nå en budget i balans och åtgärdsplaner är under implementering. **Barn och utbildningsförvaltningen** är nu enheterna inne i en process där man ser över sin personalplanering.

Vidare är vi beroende av främst två saker, dels att förbättringen i konjunkturen fortsätter men **framförallt vår förmåga att hålla budgeten under kommande år.**

Viktigaste framöver är att ha en stram ekonomisk politik, samtidigt som vi skall ha god framförhållning och leverera väl analyserade och genomarbetade beslutsunderlag.

Vår branschorganisation Sveriges kommuner och landsting framhåller också med skärpa att "skatteintäkterna framöver inte räcker till för att kunna utveckla välfärden i samma takt som hittills. Det krävs både statliga tillskott utöver redan beslutade, effektiviseringar och skattehöjningar för att behålla ett resultat som motsvarar en procent av skatter och statsbidrag 2017. Och en procent är då bara hälften av vad som krävs för att uppnå målet om god ekonomisk hushållning".

Vi måste i budgetprocesserna framöver ställa krav på verksamheten att förbättra, förenkla och effektivisera – att hitta nya lösningar inom befintliga budgetramar.

Vidare finns avsatt 2,5 mnkr (där endast 0,3 mnkr har använts 2016) för Sociala investeringar 2016, 2,0 mnkr för 2017 och 2,0 mnkr för 2018, för att långsiktigt komma i bättre balans med ekonomin.

Nivån på investeringsbudgeten gör att vi inte klarar av finansieringen med egna medel. Drift och avskrivningskostnader och i viss mån även räntekostnader (ränta på extremt låg nivå för närvarande) ökar på bekostnad av medel som kunde gått till verksamheten. Investeringsplanen de närmaste åren medför ytterligare upplåning. Fortsatt arbete behövs med den långsiktiga planen för stora investeringar för att kommunen ska kunna planera in behoven tidsmässigt. För de närmaste åren så planeras för **Framtidens skola (för och grundskola) i Klippans Kommuns** innebärande kraftig ny upplåning.

Fortsatt satsning på äldreboenden, översyn av fastighetsbeståndet, gator och VA-ledningar behöver förbättras och vi kommer att få många nya krav från våra kommuninvånare. Vi ser bl. a. det ökade trycket inom kultur- och fritidssektorn. Vi måste också beakta ökade behov som kan uppkomma inom det sociala området. Som vanligt blir det stora arbetet att prioritera.

En långsiktigt god ekonomi framöver kräver en stabil politisk ledning som tar långsiktiga beslut och tillsammans med respektive chef genomför beslut i enlighet med fastställda ekonomiska ramar.

Kommunens övergripande vision är:

"Klippan – en kommun där vi tillsammans skapar goda förutsättningar att växa upp, leva och verka.

Här bor och mår vi bra!"

Jan Tingecz

Ekonomichef

RÄKENSKAPER

NÄMNDERNAS RESULTAT

Utfall per resultatområde

Kommunens komponent	Ackumulerad period				Mkr				
	Utfall	Budget	DMT	Utfall fg år	Budget överskott	Årsbudget öfri förändr	Prognos	Budget/ Prognos AVVÄK	Utfall fg år
Kommunstyrelse	-64,4	-69,0	4,6	-64,9	-2,7	-103,7	-102,0	1,7	-87,5
Plan- och byggnämnd	-1,7	-2,0	0,3	-1,6	-0,3	-2,9	-2,7	0,2	-2,4
Kultur- och fritidsnämnd	-29,2	-31,0	1,8	-26,9	-0,8	-45,3	-45,2	0,1	-39,8
Barn- och utbildningsnämnd	-269,3	-262,1	-7,2	-241,6	-11,2	-394,2	-399,0	-4,9	-372,2
Socialnämnd	-226,6	-223,3	-3,4	-219,4	-8,9	-331,3	-337,6	-6,3	-335,7
Revision	-0,4	-0,5	0,1	-0,3	-0,1	-0,8	-0,8	0,0	-0,7
Finansförvaltning	607,1	593,0	14,1	567,9	18,2	888,6	897,0	8,5	855,6
Totalt	15,4	5,0	10,4	13,4	-5,8	10,3	9,6	-0,7	17,4

Nämndernas prognostiserade över-/underskott i Mkr.

Kommunstyrelse	+1,7	Grundskola Ljunghed Personalkostnad p.g.a. färre elever än budgeterat	-3,3
Kommunledningsförvaltningen gör underskott bla pga överbemanning på Överförmyndarverksamheten som samverkas mellan flera kommuner, samt pga advokat-kostnader för överklagande av telefoni upphandling via kommunförbundet. Detta uppvägs något av bland annat lägre fackliga kostnader som minskar underskottet lite.	-0,3	Gymnasieskolan Färre elever än förväntat p.g.a att behörighet hos sökande elever saknats.	-1,8
Tekniska förvaltningen visar på ett överskott på 2 Mkr. Detta genereras av Fastighetsavdelningen och beror på huvudsakligen på ca 1,3 Mkr som avser fler uthyrda lokaler än budgeterat samt 0,7 Mkr i avskrivnings-kostnader då förvaltningen kommer att investera mindre än budgeterat.	+2,0	Övrigt	-0,5
Plan- och byggnämnd	+0,2	Socialnämnd	-6,3
Lägre personalkostnader beror delvis på att överskott från 2016 på 200 tkr tillfördes i kompletteingsbudgeten.	+0,2	Nämnd och ledning, vakanta tjänster	1,5
Kultur- och fritidsnämnd	+0,1	Ledningsenhet ÅO, Ludvikamoms för Väpnaren 2014-2016	3,5
Intäkter för bl a integrationsprojekt och lokaluthyrning	+1,0	Särskilt boende, högre bemanning	-0,6
Personalkostnader pga integrationsprojekt (täcks av intäkterna)	-0,7	Hemtjänst, fler arbetade timmar än beviljade samt underskott på bilar	-7,8
Kapitalkostnader pga framskjutna investeringar	+0,3	Korttidsboende	-0,2
Satsningar på baden	-0,5	Hälso- och sjukvårdsenheten, vakanta tjänster	0,9
Barn- och utbildningsnämnd	-4,9	Enheten för bistånd, vakanta tjänster	0,3
Nämnd och ledning statsbidrag, migrationspengar.	+6,0	Centrumträffen	0,1
Förskola Personalkostnad pga. färre elever än budgeterat	-1,6	Ledningsenhet IFO/FO, högre intäkter	0
Grundskola Snyggatorp, Kostnadsanpassning av verksamheten är under process.	-3,7	Daglig verksamhet, högre intäkter	0,3
		Enheten för vuxna, högre kostnader för skyddat boende	-0,6
		Enheten för barn och unga, fler placeringar inom familjehem	-4,0
		Revision	0,0
		Finansförvaltning	+8,5
		Skatteprognos	+7,7
		Löneutrymme	+0,8

INVESTERINGSREDOVISNING

INVESTERINGSPROJEKT

Nämnd/Förvaltning	Investeringsprojekt, Nr och Namn	Ack Utfall Aug 2017	Budget Helår 2017	Prognos Helår 2017	Bu/Prognos Arvik 2017	Not
10 Kommunkansli	501 Förfogandemedel KS	0	-3 050	-3 050	0	
	Summa	0	-3 050	-3 050	0	
14 IT-enhet	510 Ny informationsstruktur	-291	-450	-450	0	
	511 IT-utbyggnad	-376	-500	-500	0	
	512 Bredband	0	-300	-300	0	
	Summa	-667	-1 250	-1 250	0	
20 Adm/övr verksh Teknisk förv	555 Expl. Omr Månstorp Ö.Ljungby 3:2	0	-2 000	0	2 000	1
	547 Ö.Ljungby 3:2	175	0	0	0	
	560 Exploat omr bostäder	-77	-3 000	0	3 000	***
	540 Försäljn exploat omr bostäder	185	0	0	0	***
	508 Exploatering Färaregatan	-24	0	0	0	***
	546 Pilagården 1:42, 1:96	283	0	0	0	***
	549 Exploatomr klp 3:4 del Nyslätt	543	0	0	0	***
	541 Gatuombyggnad Djupadalsomr	-672	0	0	0	***
	574 Läderfabriksomr	0	-2 000	-1 600	400	
	521 Läderfabr omr återställn	-219	0	0	0	
	Summa	194	-7 000	-1 600	5 400	
21 Gata och park	596 Trafiksäkerhetsprojekt	-18	-1 400	-1 400	0	
	610 Förnyelse gatubelysning	-393	-2 100	-2 100	0	
	620 Parker/grönomr/lekpl/GC-vägar	-154	-1 000	-620	380	
	621 Dränering Stidsvig	0	-500	-500	0	
	624 Toalettbyggnad centrum Klippan	-420	-500	-500	0	
	630 Maskiner och fordon	-45	-2 200	-2 200	0	
	640 Belägg gator o vägar	0	-2 000	-2 000	0	
	544 Labyrint i stadsparken	-332	0	0	0	2
	Summa	-1 361	-9 700	-9 320	380	
22 VA-verksamhet	658 VA, gemensamt	0	-3 000	-2 026	974	**
	623 Mottagninstank	-69	0	-69	-69	**
	659 Ny fackla	-400	0	-400	-400	**
	661 VA omlägg Mammarspgatan	-6	0	-6	-6	**
	667 VA ny ledning Grängsgatan	-199	0	-199	-199	**
	654 VA ombyggn/utbyggn Läderfabr	0	-5 000	-4 000	1 000	3
	655 VA utbyggn ledn krav Länsstyr	0	-4 000	-100	3 900	4
	656 VA vattenledn Gullvivevägen	0	-1 500	0	1 500	5

Nämnd/Förvaltning	Investeringsprojekt, Nr och Namn	Ack Urfall Aug 2017	Budget Månr 2017	Prognos Månr 2017	Bu Prognos + Avvik 2017	Not
	668 VA Spilledning Källn	-181	-1 750	-256	1 494	6
	674 VA förtjockare avloppsren.v Lj-hed	0	-600	0	600	7
	675 VA Kungsleden	-1 876	-1 885	-1 985	-100	
	679 VA, sanering Djupadalsområdet	-469	0	0	0	
	680 Anslutningsavgift VA	419	0	0	0	
	Summa	-2 780	-17 735	-9 041	8 694	
23 Fastighet	707 Snyggatorpsskolan	-8 752	-15 565	-15 100	465	
	709 Storköksutrustning, utbyten	-404	-700	-700	0	
	712 Förskolan Heden	-414	-850	-550	300	
	714 Lekplatser skola/fsk	-126	-400	-400	0	
	718 Åbyskolan miljöhus	-2	-300	-300	0	
	726 Rönngården renovering	-82	-600	-600	0	
	727 Parkeringsplatser, fsk Täppan	-1	-100	-100	0	
	728 Fastighet Bryggeriet 20	-2 195	-1 345	-1 345	0	
	731 Ny förskola	-9	-1 000	-600	400	
	733 Markupprustning Åbyskolan	0	-500	-500	0	
	734 Idrottshall Snyggatorp	-369	-700	-400	300	
	737 Antilopenskolan, skolgård	0	-400	-200	200	
	738 Spontana idrottsplatser	-471	-1 300	-1 300	0	
	740 Klippans badhus	-59	-5 472	-100	5 372	8
	743 Ny skola Östra Klippan	-204	-2 000	-1 000	1 000	9
	747 IT struktur fsk och ÄO	-136	-900	-900	0	
	757 Parkeringsplatser k-hus	-209	-263	-250	13	
	788 Frituftsbadet Ljungbyhed	-3 801	-5 800	-4 500	1 300	10
	730 RE Budget reinvesteringar	0	-4 000	-900	3 100	*
	715 RE Rickmansgården	-2	0	-700	-700	*
	742 RE Åbyskolan fönsterbyte	-3	0	0	0	*
	748 RE Klippans brandst. Fönsterbyte	-4	0	-100	-100	*
	749 RE förråd G/P belysning	-64	0	-80	-80	*
	751 RE Badrumsrenov Badv 11	-228	0	-100	-100	*
	753 RE Antilopenskolan VVS	-1	0	-50	-50	*
	754 RE kommunhus styrsystem	-68	0	-200	-200	*
	755 RE Yllet Pentry	-10	0	-100	-100	*
	758 RE Lj-hedsskolan renov salar högst	-398	0	-270	-270	*
	762 RE Klipp bibliotek utem entre	-2	0	-200	-200	*
	769 RE Klipp brandstation ytterväggar	-151	0	-200	-200	*
	766 RE Vita villan fasadrenovering	-2	-95	-1 100	-1 005	*

Nämnd/Förvaltning	Investeringsprojekt, Nr och Namn	Ack Utfall Aug 2017	Budget Helår 2017	Prognos Helår 2017	Realiserat Avvik 2017	Not
	Summa	-18 169	-42 290	-32 845	9 445	
4 Kultur och fritidsnämnden	771 Kompl inventarier o utrustning	0	-400	-400	0	
	778 Åbyvallen; upprustning	-38	-550	-550	0	
	784 Klip:s Badhus handikappanpassn	0	-400	-400	0	
	786 Strövstigar Bäljaneå	-51	-250	-250	0	
	787 Skateboardanläggning	0	-800		800	11
	788 Friluftsbadet Ljungbyhed	-492	-500	-500	0	
	790 Friskvårdsutrustning	-288	-300	-288	12	
	793 Innergården biblioteket	-244	-300	-300	0	
	794 Musikskolan inventarier/ny teknik	-53	-200	-100	100	
	801 Bibliotek inventarier/ny tekn	-114	-200	-200	0	
	Summa	-1 279	-3 900	-2 988	912	
6 Barn och utbildningsnämnden	821 Inv fsk/grundsk/grundsärskolan	-376	-1 000	-1 000	0	
	707 Nya Snyggatorp inventarier	0	-950	-950	0	
	840 Inventarier gymnasiet	0	-1 500	-179	1 321	*** *
	843 Åbyskolan elevskåp	-138	0	-138	-138	*** *
	841 Tegelbruksskolan lilla verkstaden	-138	0	-138	-138	*** *
	844 Åbyskolan utökning IM	-306	0	-306	-306	*** *
	846 Installation datanär	-739	0	-739	-739	*** *
	830 Flygplan	-2 857	-3 000	-3 000	0	
	847 Lokalanpassning flytplatstekn utb	0	-950	-950	0	
	848 Upprustning flygplatstekn utb	0	-950	-950	0	
	Summa	-4 553	-8 350	-8 350	0	
7 Socialnämnd	860 Inventarier SOC förvaltning	-72	-500	-500	0	
	861 Nyckelfri hemtjänst	0	-493	0	493	
	862 LSS-boende	-142	-250	-250	0	
	881 ÄO, sängar	0	-259	-259	0	
	Summa	-214	-1 502	-1 009	493	
9 Finansförvaltning	8XX Andelar Naturbruk, avyttring	55	0	55	55	
	516 Medlemskap kommuninvest	-357	0	-245	-245	
	518 Aktier i Inera AB	0	-42	-42	0	
	Summa	-302	-42	-232	-190	
Totalt kommunen	Summa	-29 131	-94 819	-69 685	25 134	

KOMMENTAR TILL ÅRETS INVESTERINGAR

- 1) Proj 555: Tidplan framflyttad, begäran om överflyttning till nästa år kommer att ske.
- 2) Proj 544: Budgeten för labyrinten i stadsparken finns på driften. Kostnaden kommer omföras.
- 3) Proj 654: VA ombyggn/utbyggn Läderfabr, kommer inte att ta hela investeringsbudgeten i anspråk då projektets omfattning minskat något.
- 4) Proj 655: VA utbyggn ledn krav Länsstyr, försenad tidplan, endast projektering i år.
- 5) Proj 656: VA vattenledn Gullvivevägen, detta projekt är beroende av ett annat förprojekt som kommer ingå i investering för VA-gemensamt detta år. Begäran om överflyttning till 2018 kommer sannolikt att ske.
- 6) Proj 668: VA Spilledning Källn, färdigställdes fg år.
- 7) Proj 674: VA Förtjockare Ljungbyhed, begäran om överflyttning till 2018 kommer att ske.
- 8) Proj 740: Klippans badhus, arbetet försenat, begäran om överflyttning till 2018 kommer att ske.

9) Proj 743: Ny skola Östra Klippan, arbetet försenat, begäran om överflyttning till 2018 kommer att ske.

10) Proj 788: Friluftsbadet Ljungbyhed, allt kommer inte hinnas klart 2017.

11) Proj 787: Skateboardanläggningen kommer att göras våren 2018 varför nämnden kommer begära överflyttning av medlen till 2018.

* Projekt som ska hanteras inom reinvesteringsanslaget på 4 Mkr för byggnadsunderhåll, i prognosen är kostnaden enligt budget. ** Projekt som hanteras inom budgetanslag gemensamt VA.

*** Avser tillsammans projekt 560 Exploat omr bostäder. Ändring av detaljplan område Kapellet har skjutit denna investering på framtiden.

**** Budget för projekt 840 inventarier gymnasiet fördelas mellan projekten 840 - 846.

RESULTATRÄKNING

mnkr	Not	Utfall 170831	Budget 170831	Utfall 160831	Budget (171231) inkl KB	Prognos 171231	Utfall 161231
Verksamhetens intäkter	1	230,1	207,3	200,7	311,3	333,1	350,2
Jämförelsestörande intäkter		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader		-804,9	-780,4	-736,1	-1166,8	-1204,5	-1 165
Jämförelsestörande kostnader		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,2
Avskrivningar		-25,3	-26,8	-24,3	-40,2	-38,7	-36,4
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-600,1	-599,9	-559,8	-895,7	-910,1	-852,8
Skatteintäkter		427,8	427,9	412,2	641,8	641,8	621,1
Generella statsbidrag och utjämning		160,1	150,0	141,2	225,0	237,4	221,1
Kommunal fastighetsavgift		20,8	20,4	20,4	30,6	31,3	30,7
LSS-utjämning		6,1	6,1	-1,8	9,2	9,2	-2,8
Skattenetto		614,9	604,4	572,0	906,6	919,7	2,0
RESULTAT EFTER SKATTENETTO		14,8	4,5	12,2	10,9	9,5	-2,1
Finansiella intäkter		1,4	0,9	1,9	1,4	1,5	17,4
Finansiella kostnader		-0,8	-0,4	-0,8	-2,0	-1,5	0,0
Finansnetto		0,6	0,5	1,1	-0,6	0,1	0,0
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER		15,4	5,0	13,4	10,3	9,6	17,4
Extraordinära intäkter		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT		15,4	5,0	13,4	10,3	9,6	17,4

KASSAFLÖDESANALYS

Medel	Medel	Utfall 170831	Utfall 160831	Prognos 171231	Utfall 161231
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		15,4	13,4	9,6	17,4
Justering för av- och nedskrivning		25,3	24,3	38,7	36,4
Justering för pensionsavsättning		0,2	0,0	0,1	0,2
Justering för övriga ej likvidpåverkande poster		-0,2	0,0	-0,2	-0,3
Justering för reavinst/förlust		0,0	0,0	0,0	1,2
Justering omklassificering mark		0,0	0,0	0,0	1,6
MEDEL FRÅN VERKSAMHETEN FÖRE FÖRÄNDRING AV RÖRELSEKAPITAL		40,7	37,7	48,2	56,4
Ökning (-) minskning (+) av kortfristiga fordringar		-35,0	0,7	0,0	-16,7
Ökning (-) minskning (+) av exploateringsredovisning		0,0	0,0	0,0	-1,0
Ökning (+) minskning (-) av kortfristiga skulder		22,1	-68,1	0,0	-17,0
KASSAFLÖDE FRÅN LÖPANDE VERKSAMHET		27,7	-29,7	48,2	21,7
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar		-31,0	-29,5	-71,6	-59,7
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0,2	0,0	0,2	0,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1,6	0,5	1,6	0,1
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,1	0,1	0,1	0,1
Erhållna investeringsbidrag o övr investeringsink		0,0	0,7	0,0	1,2
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGAR		-29,1	-28,2	-69,7	-58,3
Finansieringsverksamhet					
Nyupptagna lån		0,0	0,0	0,0	25,0
Amortering låneskuld		0,0	-6,0	0,0	-6,0
Ökning (+) minskning (-) av långfristig skuld		0,0	0,0	0,0	0,0
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHET		0,0	-6,0	0,0	19,0
ÅRETS KASSAFLÖDE					
Likvida medel vid årets början		87,9	105,6	87,9	105,6
Likvidamedel vid årets slut		86,5	41,7	66,4	87,9

BALANSRÄKNING

mnkr	Not	Utfall 170831	Utfall 160831	Prognos 171231	Utfall 161231
TILLGÅNGAR					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Immateriella tillgångar		3,2	3,5	3,4	3,4
Mark, byggnader o tekn anlägg		579,0	562,4	602,5	571,1
Maskiner och inventarier		19,8	17,1	23,1	23,7
Långfristiga fordringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella tillgångar		5,5	5,4	5,7	5,5
Summa anläggningstillgångar		607,5	588,4	634,7	603,7
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Exploateringsverksamhet		0,0	-1,0	0,0	0,0
Kortfristiga fordringar	2	120,6	68,2	85,6	85,6
Kassa och bank	3	86,5	41,7	66,4	87,9
Summa omsättningstillgångar		207,1	108,8	152,0	173,5
SUMMA TILLGÅNGAR		814,6	697,2	786,8	777,2
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
EGET KAPITAL					
Ingående eget kapital		444,1	427,1	444,1	427,1
Just IB eget kapital	*	-0,2	-0,2	-0,2	-0,4
Årets resultat		15,4	13,4	9,6	17,4
Summa eget kapital		459,3	440,3	453,5	444,1
AVSÄTTNINGAR					
Pensionsavsättning		13,6	13,3	13,7	13,4
Övriga avsättningar		0,0	0,0	0,0	0,0
Summa avsättningar		13,6	13,3	13,7	13,4
SKULDER					
Långfristiga skulder					
Långfristiga skulder		129,2	104,2	129,2	129,2
Summa långfristiga skulder		129,2	104,2	129,2	129,2
Kortfristiga skulder					
Leverantörsskulder		14,8	12,9	40,2	40,2
Övriga kortfristiga skulder	4	197,7	126,5	150,1	150,1
Summa kortfristiga skulder		212,5	139,4	190,4	190,4
Summa skulder		341,7	243,6	319,6	319,6
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		814,6	697,2	786,8	777,2

ANSVARSFÖRBINDELSER

Pensionsförpliktelser (t o m 1997) som ej har upptagits bland skulder eller avsättningar inkl löneskatt

316,4	328,9	312,2	320,5
-------	-------	-------	-------

* Kommentar:

Justerat Eget Kapital med -0,2 mnkr för sociala insatser.

FINANSIELL RAPPORT

	Låneskuld, kr	Räntesats	Nuvärtpåtid	Konv dag
Total upplåning, långfristig	128 950 000			
Långfristiga lån				
<i>Låneinstitut</i>				
Kommuninvest	20 000 000	0,11%	2 år	2017-11-28
Kommuninvest	15 000 000	0,40%	3 år	2018-06-01
Kommuninvest	25 000 000	0,12%	3 år	2019-11-12
Kommuninvest	33 950 000	0,28%	3 år	2019-12-20
Kommuninvest	35 000 000	0,40%	3 år	2020-09-01
Totalt	128 950 000			

Genomsnittlig räntekostnad per år 0,40%

Korta lån <1 år	0
Långa lån >1 år	128 950 000
Summa lån	128 950 000

Beslutad ej verkställd upplåning

Nyupplåning enligt Budget 2017 KF § 69 2016-08-23	55 000 000
---	------------

Restvärde leasingavtal

Leasingbolag	Leasingavtal	Ansk värde	Skuld 170831
Swedbank Finans AB - Auto Plan	67	11 449 000	8 475 000

SNABBFAKTA OM KLIPPANS KOMMUN

	2016	2017	Budget 2018	Prognos	2019
	170831	160631	171231	171231	161231
			inl	inl	
			KB		
Folkmängd 1)	17 337	16 970	16 902	17 337	17 219
Långfristig låneskuld exklusive pensionsskuld, mnkr	129,0	104,0	189,3	129,0	129,0
Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna, %	97,6%	97,9%	98,8%	99,0%	98,0%
Nettokostnaderna + finansnettos andel av skatteintäkterna, %	97,5%	97,7%	98,9%	98,9%	98,0%
Soliditet, %	56,4%	63,2%	52,1%	59,0%	57,1%
Balansomslutning	814,8	697,2	864,0	768,8	777,2
Eget kapital	459,3	440,3	450,1	453,5	444,1

1) Invånarantal per 31 juli (i utfall och prognos).

NOTER, MNKR

NOT 1 VERKSAMHETENS INTÄKTER

KOMMUNEN	170831	161231
Anslutnings- och konsumtionsavgifter VA	14,5	24,3
Avgifter inom barn- och utbildningsverksamhet	16,8	14,9
Ersättning från Försäkringskassan för personliga assistenter	5,4	10,0
Övriga bidrag	94,6	165,2
Försäljning av verksamhet	62,5	77,9
Övriga intäkter	36,3	57,9
Summa	230,1	350,2

NOT 2 KORTFRISTIGA FORDRINGAR

KOMMUNEN	170831	161231
Vatten- och avloppsavgifter	0,6	2,6
Avgifter och ersättningar tjänster	11,6	9,1
Inkomstrest/utgiftsförskott	27,1	5,9
Upplupna skatteintäkter	0,0	1,4
Ingående moms	4,2	9,3
Läderfabriken	5,6	3,1
Övr statsbidragsfordringar	54,3	37,4
Fastighetsavgift	17,2	16,7
Övriga kortfristiga fordringar	0,0	0,0
Totalt	120,6	85,6

NOT 3 KASSA OCH BANK

KOMMUNEN	170831	161231
Bankgiro:	85,4	87,0
Plusgiro m m	1,1	1,0
Summa	86,5	87,9

Likvida medel består av kassa, bank- och plusgiro-tillgodohavanden. Behållningen vid delårsbokslutet är totalt 86,5 mnkr.

Kommunen har en checkkredit på 20 mnkr som ej var utnyttjad vid delårsbokslutet.

NOT 4 ÖVRIGA KORTFRISTIGA SKULDER

KOMMUNEN	170831	161231
Semesterlöneskuld	41,0	41,0
Upplupen ej förfallen ränta	0,0	0,1
Övriga utgiftsrester/inkomstförskott	32,2	22,3
Timlöner, övertid, ob december månad	6,8	7,2
Pensionskostnad individuell del	16,0	21,8
Särskild löneskatt individuell del	6,1	5,7
Skatteintäkter	17,5	13,7
Övriga kortfristiga skulder	92,9	38,3
Summa	212,5	150,1

REDOVISNINGSPRINCIPER

Grundläggande redovisningsprinciper

I delårsrapporten har samma redovisningsprinciper och beräkningsgrunder använts som i årsredovisningen.





Undantagen är:

Semesterlöneskuld: Denna har inte beräknats i delårsbokslutet. Detta görs i bokslutet.




Sammanställd redovisning: Denna är inte konsoliderad i delårsbokslutet. Detta görs i bokslutet.

Kommunstyrelse

MÅLUPPFYLLELSE




-  Målet ej nått
-  Målet ej nått, men vi rör oss mot det
-  Målet ej helt nått
-  Målet nått

Gäller enbart mått:


-  Ingen mätning genomförd
-  Mått som ingår i KKIK, jämförelsetal för kommuner, från SKL
-  Egen insamling

UPPFÖLJNING AV NÄMNDENS MÅL

Kommunen ska erbjuda ett gott och varierat boendebud.

Målvärde	Utfall
25	30
 Antalet bostäder i Klippan skall öka med minst 60 under 2017. Kommentar Slutbesked kommer att utfärdas för minst 50 bostäder 2017.	
250	500
 Vi ska ha beredskap för minst 250 bostäder med blandade boendeformer. Kommentar Planberedskapen är totalt sett god. Dock saknas tillräckligt med detaljplaner för småhus i själva Klippan.	
1	1
 Vi ska påbörja arbetet med att iordningsställa ett område för verksamheter i ett bra logistiskt läge. Kommentar Medel finns avsatta i budget för 2017. Tekniska förvaltningen har uppdraget att iordningställa området. Marknadsföring av området med fokus på den internationella marknaden gjordes på Mipin-mässan i Frankrike under våren. Området finns också presenterat på Greater Copenhagens hemsida. En illustration på hur området kan komma att se ut är beställd av Plan- och Bygg, för att kunna exponeras på hemsidan.	

Kommunen ska bidra till förbättrad folkhälsa och livskvalitet för invånarna.

Målvärde	Utfall
 Vi ska driva och samordna genomförandet av aktiviteter enligt kommunens folkhälsoplan Kommentar Gemensamt nämndsmål. Följs upp i årsanalys.	



Kommunen ska bidra till en långsiktigt hållbar utveckling, ekologiskt, socialt och ekonomiskt.

Målvärde	Utfall
100	
<p>■ Vi ska driva och samordna genomförandet av aktiviteter enligt kommunens miljöprogram</p> <p>Kommentar</p> <p>Gemensamt nämndsmål. Följs upp i årsanalys.</p>	
<p>■ Andelen ekologiska, närproducerade livsmedel ska öka.</p> <p>Kommentar</p> <p>Upphandlade livsmedel ska uppfylla detaljerade krav vad gäller ursprung, hur odling och uppfödning sker samt miljöhänsyn i form av utsläpp av koldioxid. Produkter med ursprung utanför EU ska vara certifierade enligt Fairtrade eller Ekologisk cert. Krav på rena råvaror och färskhet ger tillsammans med kortare koldioxidbegränsande transportavstånd företräde för produkter framtagna i kommunens närhet.</p>	

Kommunen ska erbjuda medborgardialog genom digitala och fysiska mötesplatser.

Målvärde	Utfall
4	3
<p>◆ Införa två nya former för medborgardialog.</p> <p>Kommentar</p> <p>Förslag är framtaget och skall behandlas i KSAU under hösten. Förslaget innehåller medborgarpaneler och medborgarinitiativ. Införande kommer att ske under 2018.</p>	

Vi ska se barns och ungdomars behov och genom förebyggande arbete och tidiga insatser i samverkan skapa förutsättningar för en positiv utveckling och ett tryggt liv.

Målvärde	Utfall
10	7
<p>◆ Andelen ungdomar 16-24 år som studerar eller arbetar skall öka.</p> <p>Kommentar</p> <p>En positiv utveckling har skett och endast ca 30 ungdomar 16-20 år är utan sysselsättning samt ca 50 ungdomar i åldern 20-24 år.</p>	
<p>■ Resultaten i grundskolan ska förbättras</p> <p>Kommentar</p> <p>Gemensamt nämndsmål. Följs upp i årsanalys.</p>	
54	
<p>■ Medborgarnas upplevda trygghet ska öka</p> <p>Kommentar</p> <p>Gemensamt nämndsmål. Följs upp i årsanalys.</p>	

Klippans kommun ska arbeta för ökad mångfald och jämlikhet.

Målvärde	Utfall
15	
<p>■ Personalsammansättningen avseende utländsk/svensk bakgrund bör på tio års sikt förändras så att den speglar befolkningssammansättningen</p> <p>Kommentar</p> <p>Gemensamt nämndsmål. Följs upp i årsanalys.</p>	
40	
<p>■ Kommunen ska verka för att jämna ut könsfördelningen i alla verksamheter och på alla nivåer</p> <p>Kommentar</p> <p>Gemensamt nämndsmål. Följs upp i årsanalys.</p>	

Kommunens verksamheter ska kännetecknas av god ekonomisk hushållning och förmåga till anpassning och omprövning.

Målvärde	Utfall
0	
<p>■ Budgeten ska hållas och vid befarad avvikelse ska åtgärder vidtas</p> <p>Kommentar</p>	

Klippans kommun ska vara en tydlig, attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning.

Målvärde	Utfall
80	81
<p>● Indexvärdet för HME-Hållbart medarbetarengagemang skall uppgå till minst 80</p> <p>Kommentar</p> <p>Medarbetarundersökningen genomförs vartannat år och vid senaste tillfället 2016, var indexvärdet för hållbart medarbetarengagemang 81.</p>	
4	3
<p>◆ Klippans kommun ska ge goda förutsättningar för de anställda till såväl personlig utveckling som karriärutveckling.</p> <p>Kommentar</p> <p>I medarbetarundersökningen från 2016 instämmer 82% av de anställda helt i påståendet "Jag lär och utvecklas i mitt dagliga arbete". 45% av de anställda instämmer helt i påståendet "Jag upplever att det finns utvecklings- och/eller karriärmöjligheter för mig."</p>	
4	3
<p>◆ Klippans kommun ska ha engagerade medarbetare genom att stimulera motivation och utveckling av ledarskap och styrning.</p> <p>Kommentar</p> <p>83% av de som deltog i medarbetarundersökningen 2016 instämmer helt i påståendet "Jag känner mig motiverad i mitt arbete." 76% instämmer helt i påståendet "Totalt sett är jag nöjd med min närmaste chef" och lika många instämmer helt i "Jag har förtroende för min närmaste chef."</p>	

EKONOMI

EKONOMISKT RESULTAT - RESULTATRÄKNING

tkr	Ack utfall Aug 2017	Avvikelse Aug 2017	Ack utfall Aug 2016	Prognos halvår 2017	Avvikelse mot Budget halvår KB 2017	Bokslut 2016
Intäkter	172 725	11 984	143 597	244 091	2 980	253 315
Personalkostnader	-73 547	-1 120	-67 452	-108 901	-100	-103 447
Lokalhyra	-18 841	-504	-17 514	-27 507	0	-25 919
Övriga kostnader	-112 961	-7 371	-93 307	-160 664	-2 280	-166 169
Avskrivningar	-22 939	647	-21 768	-34 780	600	-32 582
Verksamhetens nettokostnader	-55 565	3 637	-56 446	-87 761	1 200	-74 802
Finansiella kostnader	-8 831	931	-8 462	-14 215	500	-12 677
Resultat	-64 422	4 589	-64 905	-101 976	1 700	-87 479
Nettoinvesteringar	-22 783	31 234	-27 408	-57 106	23 919	-55 039

EKONOMISKT RESULTAT

tkr	Ack utfall Aug 2017	Avvikelse Aug 2017	Ack utfall Aug 2016	Prognos halvår 2017	Avvikelse mot Budget halvår KB 2017	Bokslut 2016
Kommunledningsförvaltningen	-46 222	-484	-41 443	-69 024	-300	-62 649
Teknisk förvaltning	-18 200	5 073	-23 462	-32 952	2 000	-24 830
Summa	-64 422	4 589	-64 905	-101 976	1 700	-87 479

ANALYS DRIFT

Kommunledningsförvaltningen består av Kommunledningsstab, Kansliavdelning, Ekonomiavdelning, Näringslivsavdelning, HR-avdelning, IT-avdelning samt Kommunikationsavdelning. För perioden januari till augusti har kommunledningsförvaltningen ett underskott på knappt 0,5 mnkr. Avvikelsen i perioden beror främst på intäkter från migrationsverket som släpar samt att vissa kostnader kommer senare under hösten då aktiviteter genomförts.

Prognosen för hela året 2017 visar på ett underskott på 0,3 mnkr. En mindre negativ avvikelse på 0,2 mnkr på kansli, It och kommunikationsavd vardera och ett plus på 0,3 mnkr på HR-avdelningen.

Avvikelsen för Tekniska Förvaltningen efter andra kvartalet är +5,1 mnkr. Detta beror till största del på att flera av förvaltningens kostnader är ojämnt fördelade över året. Särskilt gäller det större underhållskostnader inom fastighetsområdet samt gatubeläggning vilket faktureras efter utfört uppdrag. Även förvaltningens intäkter fördelas ojämnt över året beroende på fakturering samt innevarande år sökta bidrag från Länsstyrelsen avseende projektet Läderfabriksområdet.





Prognosen för hela året 2017 visar på ett överskott på 2 mnkr. Detta genereras av Fastighetsavdelningen och beror på huvudsakligen på ca 1,3 mnkr som avser fler uthyrda lokaler än budgeterat samt 0,7 mnkr i avskrivningskostnader då förvaltningen kommer att investera mindre än budgeterat.

ANALYS INVESTERINGAR




Exploateringsinvesteringarna kommer inte att tas i anspråk fullt ut bland annat beroende på ändrad detaljplan för området Kapellet. Investeringen inom VA-området gällande utbyggnad med krav från Länsstyrelsen kommer att bli framflyttad. Vidare är investeringen inom VA vid Gullvivevägen framflyttad eftersom den är beroende av annan investering som måste genomföras innan arbetet med Gullvivevägen kan sätta igång. Avvikelserna inom fastighetsområdet gäller främst Klippans badhus där avdelningen inte kommer att hinna med detta arbete under året utan begära överflyttning av investeringsmedel till nästa år. Även projektet ny skola samt resterande post på friluftsbadet i Ljungbyhed kommer att begäras över till nästa år. Se även specifikation under Investeringar. Övrigt se kommunövergripande investeringsredovisning.

Plan- och byggnämnd

MÅLUPPFYLLELSE


-  Målet ej nått
-  Målet ej nått, men vi rör oss mot det
-  Målet ej helt nått
-  Målet nått

Gäller enbart mått:


-  Ingen mätning genomförd
-  Mått som ingår i KKIK, jämförelsetal för kommuner, från SKL
-  Egen insamling

UPPFÖLJNING AV NÄMNDENS MÅL


Kommunen ska erbjuda ett gott och varierat boendebud.

Målvärde	Utfall
3	1
 Vi ska framställa minst 3 detaljplaner	
Kommentar	
1 st detaljplan har blivit antagen under året. (Kapellet-området) Den planen blev antagen under tertial 1. Ca 5 st detaljplaner är pågående med ett förväntat antagande under 2018.	

Klippans kommun ska präglas av ett gott företagarklimat.

Målvärde	Utfall
76	79
 Vi ska uppnå minst indexvärdet 76, avseende företagarnas omdöme om vår service vid myndighetsutövning.	
Kommentar	
Senaste indexvärdet i löpande insikt 2016 är 79 och gäller alla bygglov. För företag är värdet 77. Resultatet är mycket bra jämfört med andra kommuner. För 2015 var indexvärdet 76. Jämfört med riksgenomsnittet är företagarna i Klippans kommun nöjdare med området Bygglov där differensen är 14 enheter, (76 mot 62).	

Kommunen ska erbjuda medborgardialog genom digitala och fysiska mötesplatser.

Målvärde	Utfall
1	1
 Vi ska utveckla minst 1 ny form av medborgardialog vid fysisk planering.	
Kommentar	
1 st ny dialogform har använts, (facebook) Plan- och byggavdelningens personal har också deltagit i sedvanliga samrådsmöten med allmänhet och politiker.	

Medborgare och brukare ska känna delaktighet och vara nöjda och trygga med tillgänglighet, tjänster och bemötande.

Målvärde	Utfall
76	79
<p>● Vi ska uppnå minst indexvärdet 76, avseende privatpersoners omdöme om vår service vid myndighetsutövning.</p> <p>Kommentar</p> <p>Indexvärdet i löpande insikt 2016 är 79 och gäller alla bygglov.</p>	

Kommunens verksamheter ska kännetecknas av god ekonomisk hushållning och förmåga till anpassning och omprövning.

Målvärde	Utfall
3	3
<p>● Vid minst tre arbetsplatsträffar under året ska ekonomin behandlas.</p> <p>Kommentar</p> <p>Under tertial 2 har 1 st APT hållits, med ekonomi. Totalt under året kommer minst 3 st APT att hållas, där ekonomin behandlas.</p>	

EKONOMI

EKONOMISKT RESULTAT - RESULTATRÄKNING

Titel	Ack utfall Aug 2017	Avvikelse Aug 2017	Ack utfall Aug 2016	Prognos helår 2017	Avvikelse mot Budget inkl KB 2017	Bokslut 2016
Intäkter	1 149	-104	979	1 879	0	-1 560
Personalkostnader	-2 392	418	-2 185	-4 029	200	-3 290
Lokalhyra	-103	0	-93	-155	0	-139
Övriga kostnader	-330	-70	-229	-390	0	-476
Avskrivningar	-17	8	-17	-37	0	-25
Verksamhetens nettokostnader	-1 693	252	-1 545	-4 611	0	-2 370
Finansiella kostnader	-5	5	-6	-15	0	-8
Resultat	-1 698	257	-1 551	-2 747	200	-2 378
Nettoinvesteringar	0	0	0	0	0	0

EKONOMISKT RESULTAT

Titel	Ack utfall Aug 2017	Avvikelse Aug 2017	Ack utfall Aug 2016	Prognos helår 2017	Avvikelse mot Budget inkl KB 2017	Bokslut 2016
Plan- och byggnämnd	-182	56	-172	-358	0	--307
Plan- och byggavdelning	-1 516	201	-1 379	-2389	200	-2 071
Summa	-1 698	257	-1 551	-2747	200	-2 378

ANALYS DRIFT

Plan- och byggavdelningen

Ett positivt resultat på 201 tkr redovisas efter augusti..

Totalt är intäkterna 104 tkr lägre än budgeterat. Bygglövsintäkterna är dock större än vid motsvarande tidpunkt förra året, eftersom att den budgeterade (förväntade) intäkten har höjts från 2016.

Personalkostnaderna är 418 tkr lägre än budgeterat, delvis beroende på att 200 tkr av plan- och byggs överskott från 2016 tillfördes i kompletteringsbudgeten (KB).

Övriga kostnader är 70 tkr högre än budgeterat.

Nämnden

Ett positivt resultat på 56 tkr redovisas, huvudsakligen beroende på något lägre personalkostnader än budgeterat.

Sammanlagd prognos för helåret är 200 tkr, varav

Plan- och byggavdelningen

Prognosen är +200 tkr beroende på tillskott i KB.

Nämnden

Prognosen är +- 0.

ANALYS INVESTERINGAR

Inga investeringar.

Kultur- och fritidsnämnd

MÅLUPPFYLLELSE

- Målet ej nått
- ◆ Målet ej nått, men vi rör oss mot det
- ▲ Målet ej helt nått
- Målet nått

Gäller enbart mått:

- Ingen mätning genomförd
- Mått som ingår i KKIK, jämförelsetal för kommuner, från SKL
- Egen insamling

UPPFÖLJNING AV NÄMNDENS MÅL

Kommunen ska bidra till förbättrad folkhälsa och livskvalitet för invånarna.

Målvärde	Utfall
2	4
● Två inkluderande mötesplatser ska utvecklas i syfte att främja folkhälsan och livskvaliteten för invånarna. Kommentar Ett antal mötesplatser har utvecklats med ambitionen att vara inkluderande samt främjande för folkhälsan och livskvaliteten såsom Friluftsbadet i Ljungbyhed har renoverats, tillgänglighetsanpassats och öppnats. Ung Fritids verksamhet driver två fysiska mötesplatser samt ett antal spontant uppkomna inom ramen för verksamheten Spontanidrottsplats i Ljungbyhed färdigställd Innergården vid biblioteket iordningställd	
100	
— Vi ska driva och samordna genomförandet av aktiviteter enligt kommunens folkhälsoplan Kommentar Befintlig folkhälsoplan är "parkerad" under utarbetande av hållbarhetspolicyn varför det inte går att säga att vi utför aktiviteter enligt en folkhälsoplan. Förvaltningen driver och samordnar ett antal aktiviteter för att förbättra folkhälsan. Folkhälsoutvecklaren har gjort en omfattande analys av folkhälsoläget i kommunen som förvaltningen kommer att analysera utifrån ett kultur- och fritidsperspektiv och utifrån det starka berörda områden med insatser.	

Kommunen ska bidra till en långsiktigt hållbar utveckling, ekologiskt, socialt och ekonomiskt.

Målvärde	Utfall
1	0
<p><input type="checkbox"/> Riktlinjer för en framtida kulturgaranti för barn och unga tas fram.</p> <p>Kommentar</p> <p>En intern grupp för att arbeta med frågan är bildad, ny ledning inom skolan gör att en nystart i det kommunövergripande perspektivet behöver göras.</p>	
100	
<p><input type="checkbox"/> Vi ska driva och samordna genomförandet av aktiviteter enligt kommunens miljöprogram</p> <p>Kommentar</p> <p>Befintlig miljöplan är "parkerad" under utarbetande av hållbarhetspolicyn varför det inte går att säga att vi utför aktiviteter enligt en miljöplan. Förvaltningen har gjort några mindre insatser för att förbättra miljön men mycket arbete återstår.</p>	

Kommunen ska erbjuda medborgardialog genom digitala och fysiska mötesplatser.




Målvärde	Utfall
1	0
<p><input type="checkbox"/> En verksamhetsplan för brukar- och medborgardialog i alla verksamheter samt med föreningslivet ska tas fram</p> <p>Kommentar</p> <p>Olika former av mötes och dialogformer provas utvärdering och utveckling av former kvarstår</p>	

Medborgare och brukare ska känna delaktighet och vara nöjda och trygga med tillgänglighet, tjänster och bemötande.


Målvärde	Utfall
90	0
<p><input type="checkbox"/> 90 procent av brukarna ska vara nöjda med tillgängligheten och bemötandet i alla verksamheter</p> <p>Kommentar</p> <p>Biblioteket i Klippan har gjort en enklare undersökningar som visar att man uppnår målet. Brukarundersökningar kommer att genomföras under hösten.</p>	
65	0
<p><input type="checkbox"/> 65 procent av medborgarna ska vara nöjda med kultur- och fritidsutbudet</p> <p>Kommentar</p> <p>Medborgarundersökning görs vart annat år varför ett aktuellt utfall inte går att få fram för 2017</p>	

Vi ska se barns och ungdomars behov och genom förebyggande arbete och tidiga insatser i samverkan skapa förutsättningar för en positiv utveckling och ett tryggt liv.

Målvärde	Utfall
15	7
<p><input type="checkbox"/> Andelen simkunniga elever i årskurs 3 ska öka med 15 procentenheter</p> <p>Kommentar</p> <p>Under våren har vi ökat med 7 procentenheter, arbetet fortsätter under hösten för att nå målet</p>	

Målvärde	Utfall
90	0
<p> 90 procent av målgruppen 13-18 år ska vara nöjda med sin fritid och dess innehåll.</p> <p>Kommentar</p> <p>Målet är att utföra undersökningen under hösten 2017</p>	
0	6
<p> Resultaten i skolan ska förbättras</p> <p>Kommentar</p> <p>Ung Fritid har initierat samarbete med högstadieskolorna Mötesplatser med professionell personal för ungas fritid utvecklas i syfte att rusta ungdomar i sin väg mot vuxenlivet Musikskolan arbetar med musikutvecklingen utifrån läroplanens mål om instrumentkunskap Baden gör insatser för simkunnigheten utifrån läroplanens krav inom ämnet idrott Bibliotek arbetar med läsfrämjande insatser t.ex genom sommarboken samt ett gemensamt utvecklingsarbete med skolan initierats för att utveckla skolbiblioteken. Delaktig i framtagandet av insatser inom ramen för sociala investeringsfonder</p>	
0	5
<p> Den upplevda tryggheten i kommunen ska öka</p> <p>Kommentar</p> <p>Översyn av offentliga miljöer kring våra verksamheter utifrån ett trygghetsperspektiv pågår med tex buskbeskäring, belysning etc. Uppbyggnaden av Ung Fritids verksamhet bidrar till att den upplevda tryggheten ökar. Integrationsfrämjande arbete inom föreningsliv och vår egen verksamhet ökar förståelse för olikheter vilket är trygghetsskapande. Aktivitetsvärdar på badet i Ljungbyhed och biblioteket i Klippan har bidragit till nya möten mellan olika grupperingar vilket skapar en ökad trygghet i vardagen. Kulturell konsumtion och skapande samt idrottsligt utövande i syfte att skapa trygga individer vilket är förvaltningens ordinarie verksamheter och bidrar till trygga individer.</p>	

Klippans kommun ska arbeta för ökad mångfald och jämlikhet.

Målvärde	Utfall
6	10
<p> 10 nya riktade insatser för ökad mångfald och jämlikhet genomförs inom nämndens verksamhetsområde.</p> <p>Kommentar</p> <p>Angelägen Torsdag föreläsningsserie Utbildning av all personal kring anti diskrimineringsgrunder Aktivitsvärdar på biblioteket och badet i Ljungbyhed Språkcaféer Biblioteket uppmärksammade IDAHOT (internationella dagen mot homobitranfobi) Riktade insatser mot mottagningsenheten från Ung Fritid, Musikskolan och badet samt musikskolan gentemot kommunens LSS boenden. Ung Fritid har haft riktad verksamhet under sommaren Kompetensutveckling inom Ung Fritid Jämlikhetsgruppens löpande interna arbete. Riktat stöd till Studieförbunden kring integration Kulturskola på prov genom riktat statligt bidrag som gett grupper i musikterapi, media, rytmik och drama.</p>	

Kommunens verksamheter ska kännetecknas av god ekonomisk hushållning och förmåga till anpassning och omprövning.

Målvärde	Utfall
0	0
<p>● Budgeten ska hållas och vid befarad avvikelse ska åtgärder vidtas</p> <p>Kommentar</p> <p>Nämndens totala resultat ligger på överskott medan några avdelningar har underskott vilket är något som kommer att balanseras under hösten.</p>	

EKONOMI

EKONOMISKT RESULTAT – RESULTATRÄKNING

år	Äck utfall Aug 2017	Avvikelse Aug 2017	Äck utfall Aug 2016	Prognos helår 2017	Avvikelse mot Budget inkl KB 2017	Bokslut 2016
Intäkter	4 926	1 522	3 254	6 500	1 030	6 410
Personalkostnader	-14 323	-261	-11 661	-21 854	-700	-18 107
Lokalhyra	-9 874	-22	-9 079	-14 828	-50	-13 654
Övriga kostnader	-8 790	309	-8 246	-13 250	-473	-12 781
Avskrivningar	-966	218	-933	-1504	272	-1 399
Verksamhetens nettokostnader	-29 026	1 767	-26 664	-51 436	-951	-39 531
Finansiella kostnader	-183	31	-186	-300	21	-274
Resultat	-29 208	1 798	-26 850	-45 236	100	-39 806
Nettoinvesteringar	-1 279	1 321	-288	-2 988	912	-1 119

EKONOMISKT RESULTAT

år	Äck utfall Aug 2017	Avvikelse Aug 2017	Äck utfall Aug 2016	Prognos helår 2017	Avvikelse mot Budget inkl KB 2017	Bokslut 2016
Nämnd och ledning	-4 550	1 864	-5 281	-8 355	400	-7 082
Bad och friskvård	-7 801	-952	-6 830	-10 788	-500	-10 118
Driftenhet	-4 517	217	-4 036	-6 705	100	-5 914
Idrottshallar och gymn.salar	-2 517	-27	-2 408	-3 658	0	-3 641
Ungdomsverksamhet	-2 302	246	-1 105	-3 616	100	-1 586
Kulturverksamhet	-798	198	-713	-1 446	50	-1 083
Bibliotek	-3 936	315	-4 100	-6 391	0	-6 397
Musikskola	-2 788	-63	-2 377	-4 277	-50	-3 985
Summa	-29 208	1 798	-26 850	-45 236	100	-39 806

ANALYS DRIFT

Bad och friskvård är inne i ett expansivt skede och stora insatser har gjorts under året framförallt på badet i Ljungbyhed och på friskvården i Klippan. Dessa insatser har varit planerade men har inte haft full täckning i budgeten. Den dåliga sommaren, ur ett badperspektiv, har även gjort att budgeterade intäkter inte levt upp till önskad nivå.

Ett statsbidrag på ca 170 tkr för satsningar på barn och ungdomars sommarlov har felaktigt hamnat på nämnd och ledning istället för bad o friskvård.

Underskottet på bad och friskvård balanseras av ett överskott på nämnd och ledning som främst härrör till vakant tjänstetrymme som är under rekrytering. Under våren har förvaltningen även varit medvetet ekonomiskt återhållsam då insatser för Sågen kommer ske under hösten.

ANALYS INVESTERINGAR

Byggandet av en skateboardbana är under upphandling och kommer att genomföras tidig vår 2018 varför begäran om överflyttning av medel kommer att begäras. Övriga investeringsprojekt går enligt plan sånär som musikskolans investeringsprojekt för ny teknik som blivit billigare än tänkt och frågetecken kring insats handikappanpassning badhus där offerter inte inkommit.

Barn- och utbildningsnämnd

MÅLUPPFYLLELSE

- Målet ej nått
- ◆ Målet ej nått, men vi rör oss mot det
- Målet ej helt nått
- Målet nått

Gäller enbart mått:

- Ingen mätning genomförd
- Mått som ingår i KKIK, jämförelsetal för kommuner, från SKL
- Egen insamling

UPPFÖLJNING AV NÄMNDENS MÅL

Kommunen ska driva en aktiv arbetsmarknadspolitik.

Målvärde	Utfall
95	96
● Alla ungdomar i målgruppen (16-20 år), som inte fullföljt en gymnasieexamen, skall erbjudas stöd och vägledning till lämplig aktivitet. Kommentar Vid terminstarten höstterminen 2017 fanns totalt 31 ungdomar i kommunens system för det kommunala aktivitetsansvaret. Detta betyder drygt 4 % av det totala antalet ungdomar i ålder 16 - 20 år.	
100	
— Högre andel elever slutför sin gymnasieutbildning inom fyra år. Kommentar En ökad andel elever slutför sin gymnasieutbildning jämfört med föregående år. Officiell statistik är ännu ej tillgänglig.	

Kommunen ska bidra till förbättrad folkhälsa och livskvalitet för invånarna.

Målvärde	Utfall
100	
— Vi ska driva och samordna genomförandet av aktiviteter enligt kommunens folkhälsoplan Kommentar Kommunens folkhälsoplan är under utveckling, kartläggningsfasen är avslutad.	

Kommunen ska bidra till en långsiktigt hållbar utveckling, ekologiskt, socialt och ekonomiskt.

Målvärde	Utfall
100	
— Vi ska driva och samordna genomförandet av aktiviteter enligt kommunens miljöprogram Kommentar Alla våra verksamheter arbetar aktivt med att följa kommunens miljöprogram genom medvetna val i samband med inköp, transporter, avfallshantering och förbrukning. Undervisningen på olika nivåer syftar till att ge ökade insikter om ekologiska sammanhang på en nivå som passar för de olika åldersgrupperna.	

Kommunen ska erbjuda medborgardialog genom digitala och fysiska mötesplatser.

Målvärde	Utfall
100	
<p>■ Barn/elever upplever delaktighet. Som elev vet man vad man ska kunna för att nå målen i sina ämnen.</p> <p>Kommentar</p> <p>Ur ett lärandeperspektiv skall alla barn/elever vara delaktiga i sitt lärande. Detta är en ambition i all vår verksamhet. Den enkät som mäter just denna fråga görs senare under året.</p>	
100	
<p>■ Föräldrar upplever delaktighet. Som föräldrar vet man vad ens barn ska kunna för att nå målen i de olika ämnena</p> <p>Kommentar</p> <p>Detta är en ambition i all vår verksamhet. Den enkät som mäter just denna fråga görs senare under året.</p>	

Vi ska se barns och ungdomars behov och genom förebyggande arbete och tidiga insatser i samverkan skapa förutsättningar för en positiv utveckling och ett tryggt liv.

Målvärde	Utfall
95%	86
<p>● Alla barn är läskunniga efter årskurs två.</p> <p>Kommentar</p> <p>Sammantaget når 86% av kommunens årskurs två ett resultat som klassas som läskunniga. Resultaten varierar mellan kommunens enheter. De gemensamma utmaningarna som är identifierade är att vi har en för låg andel elever som når toppresultat i screening men även att en del av eleverna har svårt med ordavkodningen som i sin tur leder till problem med läsförståelsen. Satsningen på genrepedagogik fortsätter och en del av lärarkåren kommer också att genomgå delar av läsluft. Vissa enheter kommer också att satsa på kortare, individuella insatser med lästräning för att därigenom få upp fler av eleverna på en säkrare nivå. Enheterna upplever också en ökad rörlighet bland lärarna och i en del fall kan det också ha påverkat elevernas inläring negativt.</p>	
95%	64
<p>■ Alla barn har god taluppfattning efter årskurs 2.</p> <p>Kommentar</p> <p>Under kommande läsår ska samtliga enheter testa av sina elever i årskurs två med hjälp av skolverkets bedömningsmaterial. Klippans kommun har valt att använda skolverkets bedömningsmaterial i samtliga årskurser mellan 1 och 3. För att eleven ska bedömas ha en "godkänd" taluppfattning måste mellannivån vara uppfylld inom <u>alla</u> områden. Vi kan se att eleverna ännu har svårigheter knutna till läsprocessen och det i sin tur kan leda till problem med problemlösning, detta behöver inte betyda att eleverna har matematiksvårigheter utan att problemen är knutna till läsningen.</p>	
216	209
<p>● Resultaten i grundskolan ska förbättras</p> <p>Kommentar</p> <p>Meritvärdet i åk 9 gick tillbaka något i jämförelse med föregående år (Från 216,4 till 208,6). Arbetet med resultatanalysen pågår på respektive enhet och en analys presenteras för nämnd temadagen i september.</p> <p>Vi ser stora skillnader mellan klasserna på enheterna och även mellan könen. Detta kommer att vara i fokus i grundskolans arbete under året. Vi ser tyvärr liknande tendenser i kommande årskurser och insatser för att förändra detta behöver arbetas fram.</p> <p>Andelen behöriga elever till gymnasiet minskade från 89,5% till årets cirka 78%.</p>	
<p>■ Medborgarnas upplevda trygghet ska öka</p> <p>Kommentar</p> <p>Enkät kring trygghet (och trivsel) mäts senare under året.</p>	

Kommunens verksamheter ska kännetecknas av god ekonomisk hushållning och förmåga till anpassning och omprövning.

Målvärde	Utfall
0	
<p>■ Budgeten ska hållas och vid befarad avvikelse ska åtgärder vidtas</p> <p>Kommentar</p> <p>Året inleddes med en osäker flyktingmottagning och våra enheter skapade beredskap för att kunna ta emot det stora barn- och elevtal som väntades bland annat till Ljungbyhed Park. Tillströmningen uteblev vilket innebar att bemanningen varit alltför generös i förhållande till elevtalet. Processen att anpassa verksamheten är pågående. Den faktiska inflyttningen har påverkat klassernas stabilitet och en ökad personaltäthet har krävts främst inom elevhälsans arbete. Våren kännetecknades av en kraftig omflyttning bland våra skolledare. Sju skolledare har lämnat sina tjänster, varav tre flyttat inom kommunen. Detta innebär förlust av kontinuitet för personalplanering och därmed fördyrade kostnader. Under året har ett stort antal personal flyttat till närliggande kommuner med anledning av den löneglidning som är möjlig då man byter kommun.</p>	

Klippans kommun ska vara en tydlig, attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning.

Målvärde	Utfall
	0
<p>■ En ökad andel behörig personal</p> <p>Kommentar</p> <p>Samtliga tillsvidare anställda lärare är behöriga, dock delar vi utmaningen med resten av landet att få behöriga lärare på alla tjänster. Under det senaste året har vi ökat andelen behöriga lärare marginellt och ligger nu på drygt riksnittet för grundskolan, 83% lärare med högskolebehörighet för grundskolan och något lägre för gymnasieskolan 69 % (siffror från 2016). Den låga andelen behöriga för gymnasieskolan hänger samman med att det inte är legitimationskrav för yrkeslärare. För förskola och fritidshem är andelen högskoleutbildade 37 %. Motsvarande siffra för pedagogisk omsorg är 5 %.</p>	
	0
<p>■ En ökad andel av medarbetarna ska uppleva sin arbetsmiljö som attraktiv.</p> <p>Kommentar</p> <p>Medarbetarundersökning inte genomförd 2017.</p>	

EKONOMI

EKONOMISKT RESULTAT - RESULTATRÄKNING

år	Ack utfall Aug 2017	Avvikelse Aug 2017	Ack utfall Aug 2016	Prognos helår 2017	Avvikelse mot Budget inst KB 2017	Bekänt 2016
Intäkter	275 266	-6 840	261 719	424 305	818	414 935
Personalkostnader	-204 558	-3 506	-177 415	-307 888	-5 172	-276 169
Lokalhyra	-31 664	-219	-53 647	-47 672	-414	-80 064
Övriga kostnader	-307 203	2 757	-270 750	-465 589	-580	-428 577
Avskrivningar	-1 112	519	-1 463	-2 010	437	-2 195
Verksamhetens nettokostnader	-544 536	-448	-241 556	-398 854	-4 911	-372 070
Finansiella kostnader	-78	84	-67	-192	51	-119
Resultat	-269 348	-7 203	-241 623	-399 046	-4 860	-372 189
Nettoinvesteringar	-4 553	1 113	-620	-8 350	0	-1 348

Handwritten initials

EKONOMISKT RESULTAT

tkr	Ack utfall Aug 2017	Avvikelse Aug 2017	Ack utfall Aug 2016	Prognos helår 2017	Avvikelse mot Budget inkl KB 2017	Bösklat 2016
Nämnd och ledning, skolskjutsar	-3 100	2 628	- 3 976	-1982	6 613	-9 180
Förskola, pedagogisk omsorg	-61 258	-1 231	-57 951	-92 845	-2 591	-84 458
Grundskola, fritidshem	-123 358	-5 446	-109 549	-186 023	-8 740	-171 875
Elevhälsa	-9 907	1 717	-9 695	-16 611	910	-15 910
Gymnasiet egna elever	-49 925	1 123	-48 044	-76 992	-419	-74 111
Gymnasieskola produktion	-4 584	-4 333	-1 492	-1 397	-1 022	578
Vuxenutbildning	-6 150	-500	-3 105	-8 901	-400	-6 635
Särskola (grund,gym, vux)	-7 522	1 188	-8 543	-12 227	855	-11 551
Arbetsmarknads- och utvecklingsenheten	-1 486	-624	0	-1 568	-66	0
Mottagningsenheten	-2 058	-1 725	732	-500	0	953
Summa	-269 348	-7 203	-241 623	-399 046	-4 860	-372 189

ANALYS DRIFT

Avvikelse efter perioden:

Nämnd och ledning, skolskjutsar

Under året har två tjänster på förvaltningen varit vakanta i avvaktan på att det ekonomiska läget ska stabiliseras.

Lägre kostnader för skolskjutsar under sommarmanaderna samt eftersläpning av fakturor.

Förskola, pedagogisk verksamhet

Under året har antalet barn varit lägre än väntat.

I ingången på året gjordes en beredskap för att kunna ta emot ett stort antal nyanlända vilket innebär en högre personalkostnad än budgeterat.

På enheterna blir det kännbart då barnen haft en lägre vistelsetid än budgeterat varvid intäkterna minskat.

Grundskola, fritidshem

Under året har antalet elever varit lägre än väntat. I ingången på året gjordes en beredskap för att kunna ta emot ett stort antal nyanlända. Två av våra grundskolor har haft byte av skolledning vilket gjort att kontinuiteten för personaltillsättningen varit bristfällig och fördyrat verksamheten.

Den brand som ödelade en skola kommer att påverka årets resultat negativt. Det merarbete som krävs för återställning är personalkrävande och fördyrande.

Den statliga satsningen på tidiga insatser utföll med ett betydligt lägre belopp än under inledande år vilket gjort att enheter inte haft täckning för de tjänster man tillsatt under lågstadiesatsningens första år.

Bristen på lärare skapar en löneglidning då lärare flyttar mellan närliggande kommuner med löneökning som följd.

Elevhälsa

Ett större bidrag som förstärkning till Elevhälsan har inkommit under våren från Skolverket. Vi har intäktsmässigt fått fler elever från andra kommuner till resursskolan.

Gymnasiet egna elever

Kommande kostnader för elevresor (Skånetrafiken) avräknas under hösten.

Externa utbildningsaktörer har inte upprättat utbildningsavtal för elever, vilka förväntas inkomma under september.

Gymnasieskola produktion

Etableringsschabloner ej utlagda i verksamheterna inom gymnasieskola produktion.

Minskade elevintäkter inom några nationella program till följd av färre behöriga elever än förväntat.

Högre personalkostnader på grund av att organisationen är dimensionerad för fler elever än faktiskt utfall. Högre personalkostnader även på grund av löneglidning.

Planerade utbildningsinsatser inom Uppdragsutbildningen genomförs senare under hösten.

Vuxenutbildning

Etableringsschabloner ej utlagda i verksamheten inom vuxenutbildningen.

Särskola

Fler elever, främst externa, än budgeterat.

Svårigheter att rekrytera behöriga pedagoger till fler elever i verksamheten.

Arbetsmarknads- och utvecklingsenheten

Lönebidrag från Arbetsförmedlingen ännu inte redovisade. Ytterligare etableringsschabloner kommer att tillskjutas verksamheten.

Mottagningsenheten

Vid årets början var det osäkert i vilken omfattning mottagningsenheten skulle kräva. I budgeten finns inlagt 500 tkr vilket täcker en rektorstjänst. Under året har verksamheten bekostats av förra årets migrationspengar.

Avvikelse Budget/Prognos för helåret

Nämnd och ledning, skolskjutsar

Under året har två tjänster på förvaltningen varit vakanta i avvaktan på att det ekonomiska läget ska stabiliseras. Lägre kostnader för skolskjutsar under sommarmånaderna samt eftersläpning av fakturor.

Under hösten väntas ett inkommande statsbidrag som riktas årskurs 7-9.

Avgiftskontrollen för föräldraavgiften kommer att ge ett tillskott.

Återstoden av förra årets eftersökta migrationspengar kommer att balansera enheternas underskott.

Förskola, pedagogisk verksamhet

Under året har antalet barn varit lägre än väntat.

I ingången på året gjordes en beredskap för att kunna ta emot ett stort antal nyanlända vilket innebär en högre personalkostnad än budgeterat.

På enheterna blir det kännbart då barnen haft en lägre vistelsetid än budgeterat varvid intäkterna minskat.

Grundskola, fritidshem

Under året har antalet elever varit lägre än väntat. I ingången på året gjordes en beredskap för att kunna ta emot ett stort antal nyanlända. Två av våra grundskolor har haft byte av skolledning vilket gjort att kontinuiteten för personaltillsättningen varit bristfällig och fördyrat verksamheten.

Den brand som ödelade en skola kommer att påverka årets resultat negativt. Det merarbete som krävs för återställning är personalkrävande och fördyrande. I nuläget är kostnaderna för branden inte överblickbara.

Den statliga satsningen på tidiga insatser utföll med ett betydligt lägre belopp än under inledande år vilket gjort att enheter inte haft täckning för de tjänster man tillsatt under lågstadiesatsningens första år.

Bristen på lärare skapar en löneglidning då lärare flyttar mellan närliggande kommuner med löneökning som följd.

Elevhälsa

I resursskolan finns ett större antal elever än budgeterat

vilket innebär ökad intäkt.

Under våren har ett större statsbidrag inkommit som förstärkning till elevhälsan.

Gymnasiet egna elever

Avstämning sker tidigast 15 september för att kvalitetssäkra elevunderlagen. Uppskattad prognos är utifrån dagsläget.

Gymnasieskola produktion

Förväntade etableringsschabloner utifrån elevunderlag är inte redovisade i prognosen inom ramen för gymnasieskola produktion. Ett arbete har påbörjats för att uppnå uppdraget för enheterna totalt, att nå ett nollresultat vid årets slut.

Vuxenutbildning

Förväntade etableringsschabloner utifrån elevunderlag är inte redovisade i prognosen inom ramen för vuxenutbildningen.

Särskola

Avstämning sker tidigast 15 september för att kvalitetssäkra elevunderlagen. Uppskattad prognos är utifrån dagsläget.

Fler elever, främst externa, än budgeterat.

Svårigheter att rekrytera behöriga pedagoger till fler elever i verksamheten.

Arbetsmarknads- och utvecklingsenheten

Verksamheten förväntas nå ett resultat i balans.

Mottagningsenheten

Fortfarande är det osäkert i vilken omfattning mottagningsenheten krävs. I budgeten för året finns inlagt 500 tkr vilket täcker cirka en tjänst. Under året har verksamheten bekostats av förra årets migrationspengar. Vid en eventuell ny tillströmning av nyanlända behöver resurser tillskjutas enheten.

Åtgärdsplan vid negativ prognos

Enheterna befinner sig nu i en process där man ser över sin personalplanering. Under hösten kommer en översyn av barn- och elevpeng att göras inför budget 2018. Frivilliga skolformerna ser kontinuerligt över sitt programutbud.

ANALYS INVESTERINGAR

Vi kommer att utnyttja hela vårt investeringsanslag.

Socialnämnd

MÅLUPPFYLLELSE

- Målet ej nått
- Målet ej nått, men vi rör oss mot det
- Målet ej helt nått
- Målet nått

Gäller enbart mått:

- Ingen mätning genomförd
- Mått som ingår i KKIK, jämförelsetal för kommuner, från SKL
- Egen insamling

UPPFÖLJNING AV NÄMNDENS MÅL

Kommunen ska driva en aktiv arbetsmarknadspolitik.

Målvärde	Utfall
3	-2
<input type="checkbox"/> Öka graden av varaktig självförsörjning. (Andelen vuxna biståndstagare med långvarigt ekonomiskt bistånd ska minska med 3 procentenheter)	
Kommentar	
<p>Per 31 augusti 2016 var 200 vuxna brukare inskrivna för ekonomiskt bistånd av dessa hade 38% varit inskrivna längre än 10 månader och hade således passerat gränsen för vad som betecknas som långvarigt inskrivna. Motsvarande procentandel långvarigt inskrivna per 31 augusti 2017 var istället 40%, vilket innebär en ökning med 2%. Orsakerna till att andelen ökar beror delvis på högre boendekostnader till följd av hyreshöjningar, att flera av biståndstagarna har höga kostnader till följd av att de har flera barn samt att en stor del av biståndstagarna med migrationsbakgrund har svårt att etablera sig på arbetsmarknaden. För att vända utvecklingen försöker socialsekreterare ha fler fysiska möten med sina brukare och enheten för vuxna arbetar med en ny mottagning som försöker styra nya brukare rätt för att på så sätt hitta snabbare vägar till självförsörjning.</p>	

Kommunen ska bidra till förbättrad folkhälsa och livskvalitet för invånarna.

Målvärde	Utfall
12	2
<input type="checkbox"/> Arbete med psykisk hälsa ska utvecklas. (Genomförda aktiviteter utifrån handlingsplan)	
Kommentar	
<p>Av handlingsplanens 12 punkter som ska genomföras under 2017-2018 är 2 punkter genomförda och 5 punkter påbörjade. Den ena av de punkter som än så länge genomförts är uppstarten av PYC (Parenting young children) som är ett föräldrastödsprogram som riktar sig till föräldrar med psykisk ohälsa och/eller kognitiva svårigheter som påverkar föräldrarollen. Den andra punkten i handlingsplanen som är genomförd är utvecklandet av samverkan mellan enheten för ensamkommande barn och elevhälsan.</p>	
100	
<input type="checkbox"/> Vi ska driva och samordna genomförandet av aktiviteter enligt kommunens folkhälsoplan	
Kommentar	
<p>Uppfyllelsen av nämndsmålet rapporteras inte för delåret 2017 utan endast för helåret.</p>	

Kommunen ska bidra till en långsiktig hållbar utveckling, ekologiskt, socialt och ekonomiskt.

Målvärde	Utfall
100	
<p>■ Vi ska driva och samordna genomförandet av aktiviteter enligt kommunens miljöprogram</p> <p>Kommentar</p> <p>Uppfyllelsen av nämndsålet rapporteras inte för delåret 2017 utan endast för helåret.</p>	


Medborgare och brukare ska känna delaktighet och vara nöjda och trygga med tillgänglighet, tjänster och bemötande.

Målvärde	Utfall
52	
<p>■ Brukarens delaktighet och inflytande ska öka. (Förbättring med 10 % enligt ÖJ för äldreomsorg, funktionshinderomsorg och individ-/familjeomsorg)</p> <p>Kommentar</p> <p>Uppfyllelsen av nämndsålet rapporteras inte för delåret 2017 utan endast för helåret. Resultatet från öppna jämförelser publiceras i oktober</p>	



Vi ska se barns och ungdomars behov och genom förebyggande arbete och tidiga insatser i samverkan skapa förutsättningar för en positiv utveckling och ett tryggt liv.

Målvärde	Utfall
1	5
<p>● Insatser ska bygga på bästa tillgängliga evidens och barnets erfarenheter. (Användandet av metoder baserade på evidensbaserad praktik ska öka jämfört med 2016)</p> <p>Kommentar</p> <ul style="list-style-type: none">- Under våren 2017 gick alla medarbetare på enheten för ensamkommande barn grundutbildning via TKT i relation till traumamedveten omsorg.- Under våren har utredare och medarbetare på öppenvården fått utbildning i ett samtalsmaterial för barn och ungdomar.- Två utredare har utbildats i IAS, en strukturerad intervju för bedömning av anknytningsstil.- Två medarbetare i öppenvården har fått utbildning i PYC, en strukturerad behandlingsmetod för föräldrar med kognitiva svårigheter.- Utredarteamet på enheten för barn och unga har strukturerat bedömningsinstrument Home och systematiserat utvärdering i öppenvården. <p>- Under hösten 2017 kommer alla medarbetare på enheten för ensamkommande barn att få utbildning i lågaffektivt bemötande samt första hjälpen vid psykisk ohälsa. Handledning är bokad och kommer erbjudas i båda personalgrupperna var fjärde vecka.</p>	
<p>■ Resultaten i grundskolan ska förbättras</p> <p>Kommentar</p>	
<p>■ Medborgarnas upplevda trygghet ska öka</p> <p>Kommentar</p> <p>Uppfyllelsen av nämndsålet rapporteras inte för delåret 2017 utan endast för helåret.</p>	


Klippans kommun ska arbeta för ökad mångfald och jämlikhet.

Målvärde	Utfall
1	1
<p> Förstärka individens delaktighet och inflytande över samhällsutvecklingen. (Andel ensamkommande barn som når självförsörjning vid utskrivning ska öka)</p> <p>Kommentar</p> <p>Det har genomförts stora förändringar på enheten som gör att det är svårt att genomföra en jämförelse mellan andelen utskrivna som nått självförsörjning 2016 med motsvarande andel som nått självförsörjning till och med början på september 2017. Av de tre individer som skrivits ut för delåret 2017 har en av sammanlagt tre nått självförsörjning. Vid årets slut planeras ytterligare fyra att skrivas ut och tre av dem förväntas bli självförsörjande via studiemedel.</p>	

Kommunens verksamheter ska kännetecknas av god ekonomisk hushållning och förmåga till anpassning och omprövning.

Målvärde	Utfall
1	1
<p> Resursfördelningssystem ska införas.</p> <p>Kommentar</p> <p>De av förvaltningens verksamheter som införts i resursfördelningssystemet är Hemtjänsten, Bemanningen samt HVB-boendena. Budgeten för dessa verksamheter utgör tillsammans 82 758 tkr och motsvarar ca 25% av Socialförvaltningens totala budget på 331 332 tkr.</p>	
-223 271	-226 629
<p> Budgeten ska hållas och vid befarad avvikelse ska åtgärder vidtas</p> <p>Kommentar</p> <p>Fram till och med sista augusti 2017 har Socialtjänsten ett ackumulerat underskott på -3 358 tkr med en prognos på -6 300 tkr för helåret. Underskottet kan framför allt härledas till Socialnämndens kostnader för sin hemtjänstverksamhet, externa placeringar av barn och unga i familjehem samt institutionsplaceringar. Hög sjukfrånvaro inom stora delar av Socialnämndens verksamheter utgör också en av orsakerna till delårets utfall per sista augusti.</p> <p>I sitt fortsatta arbete med att på sikt nå en budget i balans är de faktorer som Socialnämnden identifierat som mest angelägna: att anpassa bemanning inom hemtjänst och vård- och omsorgsboende till brukarnas beviljade tid; att få ner sjukfrånvaron samt att planera och fullborda hemmaplanslösningar för externt placerade samt att intensifiera arbetet med Stöd i vardagslivet för att möjliggöra detta.</p>	

Klippans kommun ska vara en tydlig, attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning.

Målvärde	Utfall
4	
<p> Medarbetarnas delaktighet och möjlighet att påverka processer som berör deras arbete ska öka. (Värde 4 av 5 i fråga vid medarbetarsamtal)</p> <p>Kommentar</p> <p>Uppfyllelsen av nämndsålet rapporteras inte för delåret 2017 utan endast för helåret.</p>	

EKONOMI

EKONOMISKT RESULTAT - RESULTATRÄKNING

tkr	Ack utfall Aug 2017	Avvikelse Aug 2017	Ack utfall Aug 2016	Prognos belär 2017	Avvikelse mot budget inkl KB 2017	Bokslut 2016
Intäkter	100 758	16 527	106 187	143 372	16 865	157 766
Personalkostnader	-185 341	-13 408	-184 388	-269 598	-15 475	-277 361
Lokalhyra	-17 341	-200	-19 340	-26 191	-570	-28 483
Övriga kostnader	-124 397	-6 394	-121 666	-184 733	-7 275	-187 361
Avskrivningar	-258	117	-128	-407	155	-192
Verksamhetens nettokostnader	-226 578	-3 357	-219 335	-337 557	-6 300	-335 630
Finansiella kostnader	-52	-2	-45	-75	0	-69
Resultat	-226 629	-3 358	-219 380	-337 632	-6 300	-335 699
Nettoinvesteringar	-214	1 288	0	-1 009	493	0

EKONOMISKT RESULTAT

tkr	Ack utfall Aug 2017	Avvikelse Aug 2017	Ack utfall Aug 2016	Prognos belär 2017	Avvikelse mot budget inkl KB 2017	Bokslut 2016
Nämnd och ledning	-9 698	6 806	-9 313	-22 944	1 500	-15 706
Avdelning för IFO/LSS	-95 313	-2 340	-91 472	-144 111	-4 000	-136 872
Avdelning för äldreomsorg	-121 619	-7 825	-118 596	-170 578	-3 800	-183 121
Summa	-226 629	-3 358	-219 380	-337 632	-6 300	-335 699

ANALYS DRIFT

Fram till och med sista augusti 2017 har Socialtjänsten ett ackumulerat underskott på -3 358 tkr med en prognos på -6 300 tkr för helåret. Underskottet kan framför allt härledas till Socialnämndens kostnader för sin hemtjänstverksamhet, externa placeringar av barn och unga i familjehem samt institutionsplaceringar. Hög sjukfrånvaro inom stora delar av Socialnämndens verksamheter utgör också en av orsakerna till delårets utfall per sista augusti.

Med anledning av kostnadsutvecklingen inom nämndens verksamheter under första halvåret 2017 då ackumulerat underskott uppgick till -7 935 tkr justerades nämndens prognos till -6 300 tkr för helåret 2017. Förbättringen i Socialnämndens utfall från -7 935 tkr i juni till augustis utfall på -3 358 tkr förklaras till största del med att nämnden återsökt Ludvikamoms för Väpnarens lokaler, vilket tidigare inte gjorts. Nämnden kommer därför både få tillbaka årets Ludvikamoms om ca 800 tkr samt en retroaktiv utbetalning på ca 3 000 tkr för åren 2014-2016 då nämnden inte återsökt Ludvikamoms för Väpnaren.

Utöver det tillskott som kommer av att Ludvikamomsen för Väpnarens lokaler återsökts, förbättras

Socialnämndens utfall från juni till augusti med ytterligare ca 1 000 tkr, vilket framför allt kan hänföras till de åtgärder som vidtagits inom hemtjänsten för att anpassa personalens bemanning till brukarnas beviljade tid. Två av de större åtgärder som genomförts för att minska hemtjänstens underskott är att ruttoptimering och nyckelfrihemtjänst införts.

Det omfattande arbete som under året bedrivits inom avdelningen för individ- och familjeomsorgen samt funktionshinderomsorg (IFO/FO) har resulterat i att flera externt placerade brukare planerats hem. Dock har flera nya ärenden tillkommit där nämnden fått placera barn och unga externt i familjehem. Detta sammantaget innebär att planerade besparingar som kommit av att barn och unga tagits hem från externa placeringar istället till stor del har kommit att få bekosta nya placeringar, men hade inga åtgärder vidtagits skulle nämnden istället haft kostnader både för nya och gamla placeringar.

Sett till utfall och prognos på respektive avdelning och enhet så har Nämnd och ledning ett överskott på 6 800 tkr, med en prognos på 1 500 tkr. Den stora differensen mellan utfall och prognos kommer av att medel för återsökt Ludvikamoms som för närvarande ligger under Nämnd och ledning kommer att omfördelas till avdelningen för Äldreomsorg. Under nämnd och ledning ligger också en

buffert som kommer att omfördelas till avdelningen för IFO/FO för att täcka oförutsedda kostnader för nya placeringar. Resterande överskott under Nämnd och ledning beror på vakanta tjänster som ej tillsatts.

Avdelningen för äldreomsorgen har för delåret ett ackumulerat underskott på -7 825 tkr, med en prognos på -3 800 tkr för helåret. Av dessa har hemtjänstenheterna totalt sett ett underskott på -8 140 tkr med en prognos på -7 800 tkr. Underskottet beror till stor del på att enheterna hade betydligt fler arbetade timmar än beviljade timmar under årets första fyra månader. Nuvarande resursfördelningsystem ersätter inte dubbelbemanning i det enskilda hemmet och har fram till och med sista augusti genererat en kostnad motsvarande ca 3 000 tkr. Ytterligare en orsak till hemtjänstens kostnadsutveckling är en prognostiserad kostnad för äldreomsorgens bilar på 1 100 tkr som avser reparationer, självrisk, leasing och drivmedel.

Vård- och omsorgsboendena har ett underskott på -1 370 tkr och en prognos på -600 tkr. Prognosen för vård- och omsorgsboendena förbättras med 800 tkr till följd av att årets återsökta Ludvikamoms läggs till Väpnarens prognos för helåret. Det samlade underskottet för vård- och omsorgsboendena i egen regi beror på att bemanningen varit högre än vad som budgeterats på flertalet ställen. Skälen till att boendenas bemanning överstiger vad som budgeterats är framför allt att det under delar av året saknats enhetschef på ett av boendena samt att fler brukare har krävt dubbelbemanning/vak och att fler av brukarna har demensdiagnos.

Äldreomsorgens korttidsvård har ett underskott på -300 tkr och en prognos på -200 tkr för helåret. Ledningsenheten för äldreomsorgen har ett överskott på 430 tkr, med ett prognostiserat överskott på 3 500 tkr, där 3000 tkr är medel från återsökt Ludvikamoms för åren 2014-2016 och som ska överföras från Nämnd och ledning till äldreomsorgen.

Utfallet för Hälso- och sjukvårdsenheten är 1 140 tkr per sista augusti och enheten har ett prognostiserat överskott på 900 tkr som till största del beror på att vakanta tjänster inte tillsatts. Enhetens goda resultat beror också på att enheten klarat sin bemanning under sommaren utan att anlita bemanningsföretag. Enheten för bistånd har ett överskott på 1 240 tkr, till stor del är överskottet felbokförda intäkter som ska rättas i september.

Biståndsenhetens prognos för helåret blir därför ett överskott på 300 tkr som beror på att vakanta tjänster inte tillsatts. Enheten för rehab har för delåret ett utfall på 200 tkr och en prognos på 0 för helåret. Enheten har ökade kostnader till medelpunkten, men har samtidigt vakanta tjänster som ej tillsatts.

Avdelningen för IFO/FO har för delåret ett utfall på -2 340 tkr och en prognos på -4 000 tkr för helåret. Barn och unga har en negativ avvikelse på -4 525 tkr med ett prognostiserat underskott på -4 000 tkr. Skälen till kostnadsutvecklingen inom enheten för barn och unga är att flera externa placeringar till familjehem behövt göras samtidigt har enheten minskat antalet institutionsplacerade barn och unga under året. Enheten för vuxna har ett överskott på 775 tkr, som till stor del beror på överskott från försörjningsstöd. Prognosen för helåret är satt till -600 tkr därför att enheten har ökade kostnader för skyddat boende och därför att kostnader för försörjningsstöd förväntas öka under hösten.

Ledningsenheten för IFO/FO har i delårsutfallet ett överskott på 425 tkr och en prognos på 300 tkr i överskott för helåret. Kostnader för gemensam familjerådgivning som utfördes under 2016 fakturerades under 2017 och har medfört en tillkommande intäkt under 2017. Nämnden har också fått ytterligare migrationsmedel. Enheten för daglig verksamhet redovisar för delåret ett överskott på 760 tkr med en positiv prognos på 300 tkr för helåret, överskottet beror på ökade intäkter.

I sitt fortsatta arbete med att på sikt nå en budget i balans är de faktorer som Socialnämnden identifierat som mest angelägna: att anpassa bemanning inom hemtjänst och vård- och omsorgsboende till brukarnas beviljade tid; att få ner sjukfrånvaron samt att planera och fullborda hemmaplanslösningar för externt placerade samt att intensifiera arbetet med Stöd i vardagslivet för att möjliggöra detta.

ANALYS INVESTERINGAR

Investeringar som finns centralt har ett överskott på 500 tkr i utfallet. Prognosen är på 0 på detta, då verksamheten väntar slutgiltig faktura på en del inköp samt att övriga inköp ska ske under hösten.

Det är en avvikelse på 493 tkr i prognosen som avser nyckelfri hemtjänst som inte kommer att användas då det projektet är klart.

Revisionen

EKONOMI

EKONOMISKT RESULTAT - RESULTATRÄKNING

Kategorier	Ack utfall Aug 2017	Avvikelse Aug 2017	Ack utfall Aug 2016	Prognos helår 2017	Avvikelse mot Budget inkl KB 2017	Bakslut 2016
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	-140	67	-144	-312	0	-199
Lokalhyra	-5	0	-5	-7	0	-7
Övriga kostnader	-262	75	-126	-505	0	-524
Avskrivningar	0	0	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-407	142	-275	-824	0	-730
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0
Resultat	-407	142	-275	-824	0	-730
Nettoinvesteringar	0	0	0	0	0	0

EKONOMISKT RESULTAT

Kategorier	Ack utfall Aug 2017	Avvikelse Aug 2017	Ack utfall Aug 2016	Prognos helår 2017	Avvikelse mot Budget inkl KB 2017	Bakslut 2016
Förtroendemannarevisionen	-125	90	-150	-322	0	-222
Anlitande av fackrevisorer	-282	52	-125	-502	0	-508
Summa	-407	142	-275	-824	0	-730

ANALYS DRIFT

Kommunrevisionen uppvisar ett nollresultat i sin helårsprognos.

ANALYS INVESTERINGAR

BILAGOR

Nårab

NORRA ASBO RENHÅLLNING AB



Förvaltningsberättelse 2017-08-31 för Nårab

Årets resultat

Resultatet före skatt uppgår till 41 tkr. Föregående år uppgick resultatet till 8340 tkr. Anledningen till det minskade resultatet beror på ett ökat avsättningsbehov för utgrävning av BCR (BioCellsReaktorerna). Resultatet i år kommer att belastas med ca 7,5 mkr för detta ändamål och därmed är prognosen att årets resultat uppgår till

– 900 tkr. Efter bokslutsdispositioner om 900 tkr uppgår Årets resultat till 0 tkr.

Verksamheten Avfallsmängderna på Nårab uppgår normalt till ca 50000 ton per år. Till detta kommer sluttäckningsmaterial för deponin som beräknas pågå under flera år. Under 2016 uppgick material till sluttäckningen till 140000 ton och under 2017 uppgår volymen hitintills till **55000 ton**. (Siffran preliminär) återkommer under dagen! Till detta kommer ca 8500 ton slam från trekammarbrunnar och septitankar, vilka behandlas i de kommunala reningsverken.

Reningsverket behandlar normalt ca 60000 – 90000 m³ lakvatten beroende på nederbördsmängder mm, som används i den egna verksamheten genom bevattning av energiskog och befintlig skog kring anläggningen.

I Biocellsreaktorerna är inlagt 85000 ton avfall som succesivt färdigrötas. Resterna av avfallet grävs ut och sorteras till både komposterings-, deponerings- och förbränningsmaterial. Ca 25 % av avfallet har omvandlats till metangas, som tagits om hand för el- och värmeproduktion. Nu återstår ca 40 % av avfallet eller 27000 ton att gräva ut.

Produktionen av el och värme sker genom att ta tillvara metangasen från biocellsreaktorerna och deponin. Tillgången till metangas minskar i takt med att avfallet rötas färdigt och därmed minskar också produktionen av el. Årstakten nu är ca 520 Mwh.

Det utsorterade matavfallet från hushåll rötas i närbelägna röttningsanläggningar för framställning av energi i form av fordonsgas. Restprodukten blir näring i form av biogödsel, som levereras till jordbruket. Samtidigt pågår ett projekt tillsammans med Klippans kommun med mål att samröta matavfallet med rötslam på reningsverket i Klippan och återföra gas till Nårab för att utnyttja den anläggningen för energiproduktion som finns på avfallsanläggningen i Hyllstofta. Investeringarna uppgår till 2,6 mkr och avser främst komprimatorer till Återvinningscentralerna och nya kärl för insamlingen av hushållsavfall.

Framtid

Sluttäckningsarbetet med den gamla deponin är påbörjat. Avsatta medel om 47 mkr har reserverats för denna täckning och efterbehandling. Arbete pågår med att erhålla förlängd tidsfrist för sluttäckningen. Nytt entreprenadavtalet för renhållningen tecknades med start den 1 november 2016 med nuvarande entreprenör Ohlssons AB i Landskrona. Avtalstiden denna gång avser 8 år.

Kommunerna i Nordvästra Skåne har beslutat att arbeta mot gemensamma avfallsmål för de ca 330000 invånarna. Projektet, Skitlite 2020, genomsyrar därmed det framtidsinriktade arbetet som har ställt upp sex delmål "halveringsmål" med visionen att det finns inget avfall och målen ska nås år 2020.

Resultaträkning

	Utfall	Budget	Utfall	Budget	Prognos	Utfall
Tkr	2017-08-31	2017-08-31	2016-08-31	2017-12-31	2017-12-31	2016-12-31
Verksamhetens intäkter	44955	41406	47276	60122	61500	78291
Verksamhetens kostnader	-40885	-32119	-35182	-48474	-55326	-56089
Avskrivningar	-4126	-5052	-3829	-7773	-7200	-5715
Verksamhetens nettokostnader	-56	4235	8265	3875	-1025	16487
Finansiella intäkter	97	83	75	125	125	115
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	-1
Resultat före extra ordinära poster	41	4318	8340	4000	-900	16601
Dispositioner				-4000	900	-7557
Skatt						-2005
Extra ordinära intäkter						
Extra ordinära kostnader						
Årets resultat	41	4318	8340	0	0	7039

Balansräkning

	Utfall	Utfall	Prognos	Utfall
Tkr	2017-08-31	2016-08-31	2017-12-31	2016-12-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Mark o markanläggningar	31 699	28 402	32 000	32 644
Byggnader och tekniska anläggningar	11 685	12 391	11 500	12 152
Maskiner och inventarier	16 339	13 564	21 000	16 213
Långfristiga fordringar				
Pågående nyanläggningar	300	4 351	300	289
Summa anläggningstillgångar	60 023	58 718	64 800	61 298
Omsättningstillgångar				
Förråd				
Kortfristiga fordringar	9 279	10 886	7 000	11 093
Kassa och bank	24 089	13 812	19 112	20 727
Summa omsättningstillgångar	33 368	24 698	26 112	31 820
Summa tillgångar	93 391	83 416	90 912	93 118
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital	21 953	15 656	21 012	21 912
Avsättning för deponi och BCR	60 670	56 390	61 000	57 825
Skulder				
Långfristiga skulder				
Långfristiga skulder				
Långfristiga leasingsskulder				
Summa långfristiga skulder	0	0	0	0
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	5 579	7 294	6 800	7 685
Övriga kortfristiga skulder	5 189	4 076	2 100	5 696
Summa kortfristiga skulder	10 768	11 370	8 900	13 381
Summa skulder	10 768	11 370	8 900	13 381
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	93 391	83 416	90 912	93 118



Kommentar delårsbokslut 2017-08-31

Allmänt om delåret

Treklövern Bostads AB har sedan 2014-01-01 upprättat årsredovisning och delårsrapporter i enlighet med K3-regelverket.

Delårsbokslutet per 31 augusti uppvisar ett ackumulerat resultat om 7,9 mkr (frg.år 5,5). Årets resultat påverkas kraftigt av K3-regelverket, 4,5 mkr av årets resultat på 7,9 mkr utgörs av underhållskostnader som lagts upp som investering istället för att som tidigare hanteras som en kostnad i årets resultaträkning. Dessa underhållsåtgärder om 4,5 mkr som hanteras enligt K3-reglerna kommer att påverka bolagets resultat negativt under ca 30 år framåt i tiden i form av avskrivningar.

Under hösten kommer ett större underhållsarbete i form av ytskiktsrenovering att genomföras på fastigheten Gamla vägen 24 i Östra Ljungby. Kostnaderna för åtgärderna beräknas uppgå till 5 mkr och då fastigheten redan innan de påbörjade underhållsåtgärderna har ett högt bokfört värde så kommer det med all sannolikhet krävas en nedskrivning i storleksordningen om 5 mkr när åtgärderna avslutats. Med anledning av denna nedskrivning och behovet av ytterligare nyupplåning under hösten så pekar vår reviderade prognos på ett årsresultat om ca 2 mkr, vilket kan förändras positivt om vintern uteblir och negativt om tex ränteutvecklingen skenar uppåt.

Investeringar och aktiverade underhållskostnader

Delårets färdigställda investeringar och aktiverade underhållsåtgärder uppgår till 9,8 mkr och omfattar bland annat utbyte av förråd och miljöhus på Hembygdsgatan 6 och 8 i Klippan, fönsterbyte på Föreningsgatan 7 i Ljungbyhed, Stidsvigsvägen 3 i Stidsvig samt Idrottsvägen 4 i Klippan, färdigställande fukttätning källarväggar Infanterigatan 7 i Ljungbyhed, Solcellsanläggning Tingsgatan 29 i Klippan samt renoverade källarförråd på Torggatan 6 i Klippan för att nämna de större posterna. Därutöver har vi en del mindre arbeten som aktiverats så som balkonginglasningar och tillskapande av nya utemiljöer.

Pågående projekt per 2017-08-31 uppgår till 48,4 mkr, där merparten av beloppet avser nybyggnationen på Torggatan samt Linnégatan i Klippan.

Uthyrningsläget

Uthyrningsläget är fortsatt väldigt bra, året inleddes med kraftigt minskande tal för in- och utflyttning dock så har dessa tal har ökat något igen här under augusti månad, men omräknat till helårstal så ligger omflyttning idag på rekordlåga 10%.

Miljö

Den miljödiplomering som bolaget genomförde 2012 har genomgått en förnyad revision under sommaren 2017. Vi tilldelades efter genomförd revision ett nytt miljödiplom och vårt miljöarbete fortgår enligt uppgjord miljöplan.

Nedan följer den ekonomiska redovisningen i siffror

Klippan 2017-09-06

Johan Karlsson

Resultaträkning

Tkr	Utfall 2017-08-31	Budget 2017-08-31	Utfall 2016-08-31	Budget 2017-12-31	Prognos 2017-12-31	Utfall 2016-12-31
Verksamhetens intäkter	46181	45937	46412	68984	69010	69827
Verksamhetens kostnader	-30842	-35469	-32269	-53402	-50701	-49489
Avskrivningar	-5594	-5933	-5593	-8900	-13400	-8404
Verksamhetens nettokostnader	9745	4535	8550	6682	4909	11934
Finansiella intäkter	35	53	44	80	60	76
Finansiella kostnader	-1843	-2355	-3076	-3533	-3200	-4248
Resultat före extra ordinära poster	7937	2233	5518	3229	1769	7762
Dispositioner						
Skatt						-344
Extra ordinära intäkter						
Extra ordinära kostnader						
Årets resultat	7937	2233	5518	3229	1769	7418

Balansräkning

Tkr	Utfall 2017-08-31	Utfall 2016-08-31	Prognos 2017-12-31	Utfall 2016-12-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella tillgångar				
Mark, byggnader o tekn anlägg	250 690	247 199	248 000	246 269
Maskiner och inventarier	405	626	350	519
Pågående projekt	48 429	3 865	79 260	6 324
Långfristiga fordringar	2 149	2 521	2 200	2 077
Finansiella tillgångar	40	40	40	40
Summa anläggningstillgångar	301 713	254 251	329 850	255 229
Omsättningstillgångar				
Förråd				
Kortfristiga fordringar	1 683	1 624	1 650	1 648
Kassa och bank	25 886	7 193	21 502	8 573
Summa omsättningstillgångar	27 569	8 817	23 152	10 221
Summa tillgångar	329 282	263 068	353 002	265 450
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital	54 266	53 833	57 502	55 733
Avsättning för pensioner				
Skulder				
<i>Långfristiga skulder</i>				
Långfristiga skulder	245 875	196 600	276 000	196 063
Långfristiga leasingkulder				
Summa långfristiga skulder	245 875	196 600	276 000	196 063
<i>Kortfristiga skulder</i>				
Leverantörsskulder	10 823	3 119	10 000	3 971
Övriga kortfristiga skulder	9 439	9 516	9 500	9 683
Summa kortfristiga skulder	20 262	12 635	19 500	13 654
Summa skulder	266 137	209 235	295 500	209 717
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	320 403	263 068	353 002	265 450

§ 134**Delårsrapport för Kommunstyrelsen och dess förvaltningar**
KS 2017.0780**Ärendet**

Ekonomiavdelningen överlämnar härmed delårsrapport per 2017-08-31.

Delårsrapporten visar ett resultat på +4,6 mnkr.

Årsprognosen för 2017 visar på +1,7 mnkr.

Avvikelsen mot budget inkl. KB per 2017-12-31 är fördelat enligt:

Kommunledningsförvaltningen -0,3 mnkr.

Tekniska förvaltningen +2,0 mnkr.

Beslutsunderlag

Ekonomichef Jan Tingecz skrivelse 2017-09-19.

Delårsrapport per 2017-08-31 för Kommunstyrelsen och dess förvaltningar,
bilaga Au § 134/17.

Arbetsutskottets förslag till Kommunstyrelsen

1. Uppmanar samtliga avdelningar/förvaltningar att hålla budget för 2017.
2. Godkänner delårsrapport per 2017-08-31 för kommunledningsförvaltningen och tekniska förvaltningen.





KLIPPANS KOMMUN

Delårsrapport per 2017-08-31

Kommunstyrelsen

Förvaltningarna samt Investeringsredovisning





2017-09-18

Innehållsförteckning




Kommunstyrelse	4
<i>MÅLUPPFYLLELSE</i>	4
<i>EKONOMI</i>	7
Kommunledningsförvaltning	8
<i>MÅLUPPFYLLELSE</i>	8
Teknisk förvaltning	12
<i>MÅLUPPFYLLELSE</i>	12

Kommunstyrelse

MÅLUPPFYLLELSE




-  Målet ej nått
-  Målet ej nått, men vi rör oss mot det
-  Målet ej helt nått
-  Målet nått

Gäller enbart mått:


-  Ingen mätning genomförd
-  Mått som ingår i KKIK, jämförelsetal för kommuner, från SKL
-  Egen insamling

UPPFÖLJNING AV NÄMNDENS MÅL

Kommunen ska erbjuda ett gott och varierat boendebud.

Målvärde	Utfall
25	30
 Antalet bostäder i Klippan skall öka med minst 60 under 2017. <i>Kommentar</i> Slutbesked kommer att utfärdas för minst 50 bostäder 2017.	
250	500
 Vi ska ha beredskap för minst 250 bostäder med blandade boendeformer. <i>Kommentar</i> Planberedskapen är totalt sett god. Dock saknas tillräckligt med detaljplaner för småhus i själva Klippan.	
1	1
 Vi ska påbörja arbetet med att iordningställa ett område för verksamheter i ett bra logistiskt läge. <i>Kommentar</i> Medel finns avsatta i budget för 2017. Tekniska förvaltningen har uppdraget att iordningställa området. Marknadsföring av området med fokus på den internationella marknaden gjordes på Mipin-mässan i Frankrike under våren. Området finns också presenterat på Greater Copenhagens hemsida. En illustration på hur området kan komma att se ut är beställd av Plan- och Bygg, för att kunna exponeras på hemsidan.	

Kommunen ska bidra till förbättrad folkhälsa och livskvalitet för invånarna.

Målvärde	Utfall
 Vi ska driva och samordna genomförandet av aktiviteter enligt kommunens folkhälsoplan <i>Kommentar</i> Gemensamt nämndsmål. Följs upp i årsanalys.	

Kommunen ska bidra till en långsiktig hållbar utveckling, ekologiskt, socialt och ekonomiskt.

Målvärde	Utfall
100	
<p>■ Vi ska driva och samordna genomförandet av aktiviteter enligt kommunens miljöprogram</p> <p>Kommentar</p> <p>Gemensamt nämndsämål. Följs upp i årsanalys.</p>	
<p>■ Andelen ekologiska, närproducerade livsmedel ska öka.</p> <p>Kommentar</p> <p>Upphandlade livsmedel ska uppfylla detaljerade krav vad gäller ursprung, hur odling och uppfödning sker samt miljöhänsyn i form av utsläpp av koldioxid. Produkter med ursprung utanför EU ska vara certifierade enligt Fairtrade eller Ekologisk cert. Krav på rena råvaror och färskhet ger tillsammans med kortare koldioxidbegränsande transportavstånd företräde för produkter framtagna i kommunens närhet.</p>	

Kommunen ska erbjuda medborgardialog genom digitala och fysiska mötesplatser.

Målvärde	Utfall
4	3
<p>◆ Införa två nya former för medborgardialog.</p> <p>Kommentar</p> <p>Förslag är framtaget och skall behandlas i KSAU under hösten. Förslaget innehåller medborgarpaneler och medborgarinitiativ. Införande kommer att ske under 2018.</p>	

Vi ska se barns och ungdomars behov och genom förebyggande arbete och tidiga insatser i samverkan skapa förutsättningar för en positiv utveckling och ett tryggt liv.

Målvärde	Utfall
10	7
<p>◆ Andelen ungdomar 16-24 år som studerar eller arbetar skall öka.</p> <p>Kommentar</p> <p>En positiv utveckling har skett och endast ca 30 ungdomar 16-20 år är utan sysselsättning samt ca 50 ungdomar i åldern 20-24 år.</p>	
<p>■ Resultaten i grundskolan ska förbättras</p> <p>Kommentar</p> <p>Gemensamt nämndsämål. Följs upp i årsanalys.</p>	
54	
<p>■ Medborgarnas upplevda trygghet ska öka</p> <p>Kommentar</p> <p>Gemensamt nämndsämål. Följs upp i årsanalys.</p>	

Klippans kommun ska arbeta för ökad mångfald och jämlikhet.

Målvärde	Utfall
15	
<p>■ Personalsammansättningen avseende utländsk/svensk bakgrund bör på tio års sikt förändras så att den speglar befolkningssammansättningen</p> <p>Kommentar</p> <p>Gemensamt nämndsmål. Följs upp i årsanalys.</p>	
40	
<p>■ Kommunen ska verka för att jämna ut könsfördelningen i alla verksamheter och på alla nivåer</p> <p>Kommentar</p> <p>Gemensamt nämndsmål. Följs upp i årsanalys.</p>	

Kommunens verksamheter ska kännetecknas av god ekonomisk hushållning och förmåga till anpassning och omprövning.

Målvärde	Utfall
0	
<p>■ Budgeten ska hållas och vid befarad avvikelse ska åtgärder vidtas</p> <p>Kommentar</p>	

Klippans kommun ska vara en tydlig, attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning.

Målvärde	Utfall
80	81
<p>● Indexvärdet för HME-Hållbart medarbetarengagemang skall uppgå till minst 80</p> <p>Kommentar</p> <p>Medarbetarundersökningen genomförs vartannat år och vid senaste tillfället 2016, var indexvärdet för hållbart medarbetarengagemang 81.</p>	
4	3
<p>● Klippans kommun ska ge goda förutsättningar för de anställda till såväl personlig utveckling som karriärutveckling.</p> <p>Kommentar</p> <p>I medarbetarundersökningen från 2016 instämmer 82% av de anställda helt i påståendet "Jag lär och utvecklas i mitt dagliga arbete". 45% av medarbetarna instämmer helt i påståendet "Jag upplever att det finns utvecklings- och/eller karriärmöjligheter för mig."</p>	
4	3
<p>● Klippans kommun ska ha engagerade medarbetare genom att stimulera motivation och utveckling av ledarskap och styrning.</p> <p>Kommentar</p> <p>83% av de som deltog i medarbetarundersökningen 2016 instämmer helt i påståendet "Jag känner mig motiverad i mitt arbete." 76% instämmer helt i påståendet "Totalt sett är jag nöjd med min närmaste chef" och lika många instämmer helt i "Jag har förtroende för min närmaste chef."</p>	

EKONOMI

EKONOMISKT RESULTAT - RESULTATRÄKNING

År	Åk utfall Aug 2017	Avvikelse Aug 2017	Åk utfall Aug 2016	Prognos helår 2017	Avvikelse mot Budget inkl KB 2017	Bokslut 2016
Intäkter	172 725	11 984	143 597	244 091	2 980	253 315
Personalkostnader	-73 547	-1 120	-67 452	-108 901	-100	-103 447
Lokalhyra	-18 841	-504	-17 514	-27 507	0	-25 919
Övriga kostnader	-112 961	-7 371	-93 307	-160 664	-2 280	-166 169
Avskrivningar	-22 939	647	-21 768	-34 780	600	-32 582
Verksamhetens nettokostnader	-55 565	3 637	-56 446	-87 761	1 200	-74 802
Finansiella kostnader	-8 831	931	-8 462	-14 215	500	-12 677
Resultat	-64 422	4 589	-64 905	-101 976	1 700	-87 479
Nettoinvesteringar	-22 783	31 234	-27 408	-57 106	23 919	-55 039

EKONOMISKT RESULTAT

År	Åk utfall Aug 2017	Avvikelse Aug 2017	Åk utfall Aug 2016	Prognos helår 2017	Avvikelse mot Budget inkl KB 2017	Bokslut 2016
Kommunledningsförvaltningen	-46 222	-484	-41 443	-69 024	-300	-62 649
Teknisk förvaltning	-18 200	5 073	-23 462	-32 952	2 000	-24 830
Summa	-64 422	4 589	-64 905	-101 976	1 700	-87 479

ANALYS DRIFT

Kommunledningsförvaltningen består av Kommunledningsstab, Kansliavdelning, Ekonomiavdelning, Näringslivsavdelning, HR-avdelning, IT-avdelning samt Kommunikationsavdelning. För perioden januari till augusti har kommunledningsförvaltningen ett underskott på knappt 0,5 mnkr. Avvikelsen i perioden beror främst på intäkter från migrationsverket som släpar samt att vissa kostnader kommer senare under hösten då aktiviteter genomförts.

Prognosen för hela året 2017 visar på ett underskott på 0,3 mnkr. En mindre negativ avvikelse på 0,2 mnkr på kansli, It och kommunikationsavd vardera och ett plus på 0,3 mnkr på HR-avdelningen.

Avvikelsen för Tekniska Förvaltningen efter andra kvartalet är +5,1 mnkr. Detta beror till största del på att flera av förvaltningens kostnader är ojämnt fördelade över året. Särskilt gäller det större underhållskostnader inom fastighetsområdet samt gatubeläggning vilket faktureras efter utfört uppdrag. Även förvaltningens intäkter fördelas ojämnt över året beroende på fakturering samt innevarande år sökta bidrag från Länsstyrelsen avseende projektet Läderfabriksområdet.

Prognosen för hela året 2017 visar på ett överskott på 2 mnkr. Detta genereras av Fastighetsavdelningen och beror på huvudsakligen på ca 1,3 mnkr som avser fler uthyrda lokaler än budgeterat samt 0,7 mnkr i avskrivningskostnader då förvaltningen kommer att investera mindre än budgeterat.

ANALYS INVESTERINGAR

Exploateringsinvesteringarna kommer inte att tas i anspråk fullt ut bland annat beroende på ändrad detaljplan för området Kapellet. Investeringen inom VA-området gällande utbyggnad med krav från Länsstyrelsen kommer att bli framflyttad. Vidare är investeringen inom VA vid Gullvivevägen framflyttad eftersom den är beroende av annan investering som måste genomföras innan arbetet med Gullvivevägen kan sätta igång. Avvikelserna inom fastighetsområdet gäller främst Klippans badhus där avdelningen inte kommer att hinna med detta arbete under året utan begära överflyttning av investeringsmedel till nästa år. Även projektet ny skola samt resterande post på friluftsbadet i Ljungbyhed kommer att begäras över till nästa år. Se även specifikation under Investeringar. Övrigt se kommunövergripande investeringsredovisning.

Kommunledningsförvaltning

MÅLUPPFYLLELSE

- Målet ej nått
- ◆ Målet ej nått, men vi rör oss mot det
- Målet ej helt nått
- Målet nått

Gäller enbart mått:

— Ingen mätning genomförd

● Mått som ingår i KKIK, jämförelsetal för kommuner, från SKL

● Egen insamling

UPPFÖLJNING AV NÄMNDENS MÅL

Kommunen ska erbjuda ett gott och varierat boendebud.

Målvärde	Utfall
30	25
◆ Antalet bostäder i Klippan skall öka med minst 60 under 2017. Kommentar Slutbesked kommer att utfärdas för minst 50 bostäder 2017.	
250	500
● Vi ska ha beredskap för minst 250 bostäder med blandade boendeformer. Kommentar Planberedskapen är totalt sett god. Dock saknas tillräckligt med detaljplaner för småhus i själva Klippan.	
1	1
● Vi ska påbörja arbetet med att iordningställa ett område för verksamheter i ett bra logistiskt läge. Kommentar Medel finns avsatta i budget för 2017. Tekniska förvaltningen har uppdraget att iordningställa området. Marknadsföring av området med fokus på den internationella marknaden gjordes på Mipin-mässan i Frankrike under våren. Området finns också presenterat på Greater Copenhagens hemsida. En illustration på hur området kan komma att se ut är beställd av Plan- och Bygg, för att kunna exponeras på hemsidan.	

Kommunen ska bidra till förbättrad folkhälsa och livskvalitet för invånarna.

Målvärde	Utfall
■ Vi ska driva och samordna genomförandet av aktiviteter enligt kommunens folkhälsoplan Kommentar Gemensamt nämndsmål. Följs upp i årsanalys.	

Kommunen ska bidra till en långsiktigt hållbar utveckling, ekologiskt, socialt och ekonomiskt.

Målvärde	Utfall
<p>■ Vi ska driva och samordna genomförandet av aktiviteter enligt kommunens miljöprogram</p> <p>Kommentar</p> <p>Gemensamt nämndsmål. Följs upp i årsanalys.</p>	

Kommunen ska erbjuda medborgardialog genom digitala och fysiska mötesplatser.

Målvärde	Utfall
4	3
<p>◆ Införa två nya former för medborgardialog.</p> <p>Kommentar</p> <p>Förslag är framtaget och skall behandlas i KSAU under hösten. Förslaget innehåller medborgarpaneler och medborgarinitiativ. Införande kommer inte att ske under 2017</p>	

Vi ska se barns och ungdomars behov och genom förebyggande arbete och tidiga insatser i samverkan skapa förutsättningar för en positiv utveckling och ett tryggt liv.

Målvärde	Utfall
10	7
<p>◆ Andelen ungdomar 16-24 år som studerar eller arbetar skall öka.</p> <p>Kommentar</p> <p>En positiv utveckling har skett och endast ca 30 ungdomar 16-20 år är utan sysselsättning samt ca 50 ungdomar i åldern 20-24 år.</p>	
<p>■ Resultaten i grundskolan ska förbättras</p> <p>Kommentar</p> <p>Gemensamt nämndsmål. Följs upp i årsanalys.</p>	
1	0
<p>■ Medborgarnas upplevda trygghet ska öka</p> <p>Kommentar</p> <p>I dagsläget saknas fastställda parametrar för bedömning av måluppfyllelse. Ett av verktygen att mäta tryggheten, Polisens trygghetsmätning för 2016, påvisar en generell försämring av den upplevda tryggheten i kommunen. Totalsiffran för kommunen är ökande från 1,93 till 2,31 (på en skala mellan 0-6). Motsvarande ökning finns både i de kommuner som ingår i Lokalpolisområde Klippan (Bjuv, Klippan, Perstorp, Svalöv och Åstorp) och övriga kommuner i Familjen Helsingborg (utom Landskrona) så</p>	

Målvärde	Utfall
huvudorsaken torde inte stå att finna specifikt i Klippans kommun. Polisens trygghetsmätning för 2017 kommer genomföras under hösten.	

Klippans kommun ska arbeta för ökad mångfald och jämlikhet.

Målvärde	Utfall
<p>■ Personalsammansättningen avseende utländsk/svensk bakgrund bör på tio års sikt förändras så att den speglar befolkningssammansättningen</p> <p>Kommentar</p> <p>Gemensamt nämndsmål. Följs upp i årsanalys.</p>	
<p>■ Kommunen ska verka för att jämna ut könsfördelningen i alla verksamheter och på alla nivåer</p> <p>Kommentar</p> <p>Gemensamt nämndsmål. Följs upp i årsanalys.</p>	

Kommunens verksamheter ska kännetecknas av god ekonomisk hushållning och förmåga till anpassning och omprövning.

Målvärde	Utfall
0	
<p>■ Budgeten ska hållas och vid befarad avvikelse ska åtgärder vidtas</p> <p>Kommentar</p> <p>Gemensamt nämndsmål</p>	

Klippans kommun ska vara en tydlig, attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning.

Målvärde	Utfall
80	81
<p>● Indexvärdet för HME-Hållbart medarbetarengagemang skall uppgå till minst 80</p> <p>Kommentar</p> <p>Mäts i medarbetarundersökning som hittills gjorts vartannat år. Förvaltningen utreder nya former för enklare och mer frekvent "temperaturtagning" på organisationen.</p>	
4	3
<p>● Klippans kommun ska ge goda förutsättningar för de anställda till såväl personlig utveckling som karriärutveckling.</p> <p>Kommentar</p>	

Målvärde	Utfall
Oklart hur målet ska mätas.	
4	3
<p>◆ Klippans kommun ska ha engagerade medarbetare genom att stimulera motivation och utveckling av ledarskap och styrning.</p> <p>Kommentar</p> <p>En ny styrmodell har tagits fram och successivt förfinats. Syftet är att ge en bild av helheten samt hur styrkedjan hänger ihop från kommunens vision ner till enskilda verksamhetsmål. Chefer har utbildats i styrmodellen.</p> <p>Förvaltningscheferna och avdelningscheferna inom KLF fick i början av året tydliga chefsuppdrag kompletterat med årliga mer operativa uppdrag. Mallar har tagits fram för uppdragsbeskrivning till chefer och medarbetare i hela organisationen.</p> <p>En värdegrund lades fast under 2016 och kommunes chefer har uppdraget att arbeta med sin arbetsgrupp kring vad värdegrunden och värdeorden betyder för just dem. Ledar- respektive medarbetarpolicy ska synkroniseras med värdegrunden.</p>	

Teknisk förvaltning

MÅLUPPFYLLELSE

- Målet ej nått
- ◆ Målet ej nått, men vi rör oss mot det
- Målet ej helt nått
- Målet nått

Gäller enbart mått:

— Ingen mätning genomförd

◆ Mått som ingår i KKIK, jämförelsetal för kommuner, från SKL

● Egen insamling

UPPFÖLJNING AV NÄMNDENS MÅL

Kommunen ska erbjuda ett gott och varierat boendebud.

Målvärde	Utfall
30	25
◆ Antalet bostäder i Klippan skall öka med minst 60 under 2017. Kommentar Slutbesked kommer att utfärdas för minst 50 bostäder 2017.	
250	500
● Vi ska ha beredskap för minst 250 bostäder med blandade boendeformer. Kommentar Planberedskapen är totalt sett god. Dock saknas tillräckligt med detaljplaner för småhus i själva Klippan.	
1	1
● Vi ska påbörja arbetet med att iordningsställa ett område för verksamheter i ett bra logistiskt läge. Kommentar Medel finns avsatta i budget för 2017. Tekniska förvaltningen har uppdraget att iordningställa området. Marknadsföring av området med fokus på den internationella marknaden gjordes på Mipin-mässan i Frankrike under våren.	

Kommunen ska bidra till en långsiktigt hållbar utveckling, ekologiskt, socialt och ekonomiskt.

Målvärde	Utfall
— Vi ska driva och samordna genomförandet av aktiviteter enligt kommunens miljöprogram Kommentar Arbetet pågår i en omfattning som övriga arbetsuppgifter medger.	
— Andelen ekologiska, närproducerade livsmedel ska öka. Kommentar Upphandlade livsmedel ska uppfylla detaljerade krav vad gäller ursprung, hur odling och uppfödning sker samt miljöhänsyn i form av utsläpp av koldioxid. Produkter med ursprung utanför EU ska vara certifierade enligt Fairtrade eller Ekologisk cert. Krav på rena råvaror och färskhet ger tillsammans med kortare koldioxidbegränsande transportavstånd företräde för produkter framtagna i kommunens närhet.	

Vi ska se barns och ungdomars behov och genom förebyggande arbete och tidiga insatser i samverkan skapa förutsättningar för en positiv utveckling och ett tryggt liv.

Målvärde	Utfall
<p>■ Resultaten i grundskolan ska förbättras</p> <p>Kommentar</p> <p>Redovisas i årsredovisningen.</p> <p>Efterstrivas uppnås genom att erbjuda en bra arbetsmiljö, så som löpande underhåll, förbättra belysning, bra kontroll på ventilation och med en ambition om likartad standard för utemiljön, i enlighet med det som kommunens ekonomiska ram medger.</p>	
<p>■ Medborgarnas upplevda trygghet ska öka</p> <p>Kommentar</p> <p>Redovisas i årsredovisningen. Pågående arbete.</p>	

Kommunens verksamheter ska kännetecknas av god ekonomisk hushållning och förmåga till anpassning och omprövning.

Målvärde	Utfall
0	
<p>■ Budgeten ska hållas och vid befarad avvikelse ska åtgärder vidtas</p> <p>Kommentar</p> <p>Vi ser över planeringen för nästa års budget. Årets budget är upprättad av min företrädare och detaljerna är inte kända för mig. Budgeten för 2017 kommer att kommenteras och beskrivas i detalj i årsredovisningen.</p>	

Klippans kommun ska vara en tydlig, attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning.

Målvärde	Utfall
80	
<p>■ Indexvärdet för HME-Hållbart medarbetarengagemang skall uppgå till minst 80</p> <p>Kommentar</p> <p>För att effektivisera arbetet samt förtydliga ansvarsområdet per avdelning och på medarbetarnivå genomgår delar av förvaltningen en omorganisation. Detta utförs genom att inkludera och involvera medarbetare med stöd av risk- och behovsanalyser samt handlingsplaner. Allt detta med målsättning för högre indexvärde för HME.</p> <p>Analys av måluppfyllelsen sker i årsredovisningen.</p>	

INVESTERINGSPROJEKT

Nämnd/Förvaltning	Investeringsprojekt, Nr och Namn	Åsk Utfall Aug 2017	Budget Helår 2017	Prognos Helår 2017	Bu/Prognos Årvik 2017	Not
10 Kommunkansli	501 Förfogandemedel KS	0	-3 050	-3 050	0	
	Summa	0	-3 050	-3 050	0	
14 IT-enhet	510 Ny informationsstruktur	-291	-450	-450	0	
	511 IT-utbyggnad	-376	-500	-500	0	
	512 Bredband	0	-300	-300	0	
	Summa	-667	-1 250	-1 250	0	
20 Adm/övr verksh Teknisk förv	555 Expl. Omr Månstorp Ö.Ljungby 3:2	0	-2 000	0	2 000	1
	547 Ö.Ljungby 3:2	175	0	0	0	
	560 Exploat omr bostäder	-77	-3 000	0	3 000	***
	540 Försäljn exploat omr bostäder	185	0	0	0	***
	508 Exploatering Färaregatan	-24	0	0	0	***
	546 Pilagården 1:42, 1:96	283	0	0	0	***
	549 Exploatomr klp 3:4 del Nyslätt	543	0	0	0	***
	541 Gatuombyggnad Djupadalsomr	-672	0	0	0	***
	574 Läderfabriksomr	0	-2 000	-1 600	400	
	521 Läderfabr omr återställn	-219	0	0	0	
	Summa	194	-7 000	-1 600	5 400	
21 Gata och park	596 Trafiksäkerhetsprojekt	-18	-1 400	-1 400	0	
	610 Förnyelse gatubelysning	-393	-2 100	-2 100	0	
	620 Parker/grönomr/lekpl/GC-vägar	-154	-1 000	-620	380	
	621 Dränering Stidsvig	0	-500	-500	0	
	624 Toalettbyggnad centrum Klippan	-420	-500	-500	0	
	630 Maskiner och fordon	-45	-2 200	-2 200	0	
	640 Belägg gator o vägar	0	-2 000	-2 000	0	
	544 Labyrint i stadsparken	-332	0	0	0	2
	Summa	-1 361	-9 700	-9 320	380	
22 VA-verksamhet	658 VA, gemensamt	0	-3 000	-2 026	974	**
	623 Mottagninstank	-69	0	-69	-69	**
	659 Ny fackla	-400	0	-400	-400	**
	661 VA omlägg Mammarpsgatan	-6	0	-6	-6	**
	667 VA ny ledning Gränsgatan	-199	0	-199	-199	**
	654 VA ombyggn/utbyggn Läderfabr	0	-5 000	-4 000	1 000	3
	655 VA utbyggn ledn krav Länsstyr	0	-4 000	-100	3 900	4
	656 VA vattenledn Gullvivevägen	0	-1 500	0	1 500	5
	668 VA Spilledning Källn	-181	-1 750	-256	1 494	6
	674 VA förtjockare avloppsren.v Lj-hed	0	-600	0	600	7

Nämnd/Förvaltnings	Investeringsprojekt: Nr och Namn	Ack Utfall Aug 2017	Budget Helår 2017	Prognos Helår 2017	Skiljaktigt/Prognos Avvik 2017	Not
23 Fastighet	675 VA Kungsleden	-1 876	-1 885	-1 985	-100	
	679 VA, sanering Djupadalsområdet	-469	0	0	0	
	680 Anslutningsavgift VA	419	0	0	0	
	Summa	-2 780	-17 735	-9 041	8 694	
	707 Snyggatorpsskolan	-8 752	-15 565	-15 100	465	
	709 Storköksutrustning, utbyten	-404	-700	-700	0	
	712 Förskolan Heden	-414	-850	-550	300	
	714 Lekplatser skola/fsk	-126	-400	-400	0	
	718 Åbyskolan miljöhäus	-2	-300	-300	0	
	726 Rönngården renovering	-82	-600	-600	0	
	727 Parkeringsplatser, fsk Täppan	-1	-100	-100	0	
	728 Fastighet Bryggeriet 20	-2 195	-1 345	-1 345	0	
	731 Ny förskola	-9	-1 000	-600	400	
	733 Markuprustning Åbyskolan	0	-500	-500	0	
	734 Idrottshall Snyggatorp	-369	-700	-400	300	
	737 Antilopenskolan, skolgård	0	-400	-200	200	
	738 Spontana idrottsplatser	-471	-1 300	-1 300	0	
	740 Klippans badhus	-59	-5 472	-100	5 372	8
	743 Ny skola Östra Klippan	-204	-2 000	-1 000	1 000	9
	747 IT struktur fsk och ÄO	-136	-900	-900	0	
	757 Parkeringsplatser k-hus	-209	-263	-250	13	
	788 Friluftsbadet Ljungbyhed	-3 801	-5 800	-4 500	1 300	10
	730 RE Budget reinvesteringar	0	-4 000	-900	3 100	*
	715 RE Rickmansgården	-2	0	-700	-700	*
	742 RE Åbyskolan fönsterbyte	-3	0	0	0	*
	748 RE Klippans brandst. Fönsterbyte	-4	0	-100	-100	*
	749 RE förråd G/P belysning	-64	0	-80	-80	*
	751 RE Badrumsrenov Badv 11	-228	0	-100	-100	*
	753 RE Antilopenskolan VVS	-1	0	-50	-50	*
	754 RE kommunhus styrsystem	-68	0	-200	-200	*
	755 RE Yllet Pentry	-10	0	-100	-100	*
	758 RE Lj-hedsskolan renov salar högst	-398	0	-270	-270	*
	762 RE Klipp bibliotek utem entre	-2	0	-200	-200	*
769 RE Klipp brandstation ytterväggar	-151	0	-200	-200	*	
766 RE Vita villan fasadrenovering	-2	-95	-1 100	-1 005	*	
Summa	-18 169	-42 290	-32 845	9 445		
4 Kultur och fritidsnämnden	771 Kompl inventarier o utrustning	0	-400	-400	0	

Nämnd/Förvaltning	Investeringsprojekt. Nr och Namn	Ack Utfall Aug 2017	Budget Helår 2017	Prognos Helår 2017	Bu/Prognos Avvik 2017	Not
	778 Åbyvallen; upprustning	-38	-550	-550	0	
	784 Klp:s Badhus handikappanpassn	0	-400	-400	0	
	786 Strövstigar Bäljaneå	-51	-250	-250	0	
	787 Skateboardanläggning	0	-800		800	11
	788 Friluftsbadet Ljungbyhed	-492	-500	-500	0	
	790 Friskvårdsutrustning	-288	-300	-288	12	
	793 Innergården biblioteket	-244	-300	-300	0	
	794 Musikskolan inventarier/ny teknik	-53	-200	-100	100	
	801 Bibliotek inventarier/ny tekn	-114	-200	-200	0	
	Summa	-1 279	-3 900	-2 988	912	
6 Barn och utbildningsnämnden	821 Inv fsk/grundsk/grundsärskolan	-376	-1 000	-1 000	0	
	707 Nya Snyggatorp inventarier	0	-950	-950	0	
	840 Inventarier gymnasiet	0	-1 500	-179	1 321	*** *
	843 Åbyskolan elevskåp	-138	0	-138	-138	*** *
	841 Tegelbruksskolan lilla verkstaden	-138	0	-138	-138	*** *
	844 Åbyskolan utökning IM	-306	0	-306	-306	*** *
	846 Installation datanär	-739	0	-739	-739	*** *
	830 Flygplan	-2 857	-3 000	-3 000	0	
	847 Lokalanpassning flytplatstekn utb	0	-950	-950	0	
	848 Upprustning flygplatstekn utb	0	-950	-950	0	
	Summa	-4 553	-8 350	-8 350	0	
7 Socialnämnd	860 Inventarier SOC förvaltning	-72	-500	-500	0	
	861 Nyckelfri hemtjänst	0	-493	0	493	
	862 LSS-boende	-142	-250	-250	0	
	881 ÅO, sängar	0	-259	-259	0	
	Summa	-214	-1 502	-1 009	493	
9 Finansförvaltning	8XX Andelar Naturbruk, avyttring	55	0	55	55	
	516 Medlemskap kommuninvest	-357	0	-245	-245	
	518 Aktier i Inera AB	0	-42	-42	0	
	Summa	-302	-42	-232	-190	
Totalt kommunen	Summa	-29 131	-94 819	-69 685	25 134	

KOMMENTAR TILL ÅRETS INVESTERINGAR

1) Proj 555: Tidplan framflyttad, begäran om överflyttning

till nästa år kommer att ske.

2) Proj 544: Budgeten för labyrinten i stadsparken finns på driften. Kostnaden kommer omföras.

3) Proj 654: VA ombyggn/utbyggn Läderfabr, kommer inte att ta hela investeringsbudgeten i anspråk då projektets omfattning minskat något.

4) Proj 655: VA utbyggn ledn krav Länsstyr, försenad tidplan, endast projektering i år.

5) Proj 656: VA vattenledn Gullvivevägen, detta projekt är beroende av ett annat förprojekt som kommer ingå i investering för VA-gemensamt detta år. Begäran om överflyttning till 2018 kommer sannolikt att ske.

6) Proj 668: VA Spilledning Källn, färdigställdes fg år.

7) Proj 674: VA Förtjockare Ljungbyhed, begäran om överflyttning till 2018 kommer att ske.

8) Proj 740: Klippans badhus, arbetet försenat, begäran om överflyttning till 2018 kommer att ske.

9) Proj 743: Ny skola Östra Klippan, arbetet försenat,

begäran om överflyttning till 2018 kommer att ske.

10) Proj 788: Friluftsbadet Ljungbyhed, allt kommer inte hinnas klart 2017.

11) Proj 787: Skateboardanläggningen kommer att göras våren 2018 varför nämnden kommer begära överflyttning av medlen till 2018.

* Projekt som ska hanteras inom reinvesteringsanslaget på 4 Mkr för byggnadsunderhåll, i prognosen är kostnaden enligt budget. ** Projekt som hanteras inom budgetanslag gemensamt VA.

*** Avser tillsammans projekt 560 Exploat omr bostäder. Ändring av detaljplan område Kapellet har skjutit denna investering på framtiden.

**** Budget för projekt 840 inventarier gymnasiet fördelas mellan projekten 840 - 846.

§ 135**Yttrande över granskningsrapport av Socialnämndens styrning och uppföljning samt Kommunstyrelsen uppsiktsplikt gentemot Socialnämnden**

KS 2017.0208

Ärendet

Revisionen har 2017-03-20 lämnat in granskning gällande Socialnämndens styrning och uppföljning samt Kommunstyrelsens uppsiktsplikt gentemot Socialnämnden. Socialnämnden har yttrat sig och Socialnämnden beslutade 2017-05-31, § 117 att anta bifogad skrivelse "Socialnämndens svar angående kommunrevisorernas granskning och kritik" som sin egen samt att uppdra åt förvaltningen att i samarbete med kommunkansliet utarbeta en protokollsmodell som uppfyller lagens och revisionens krav.

Ekonomichef Jan Tingecz har tagit del av Socialnämndens beslut och lämnar yttrande nedan.

I revisionsrapporten daterad 2017-03-20 ges följande rekommendationer:

1. Socialnämnden bör tillse att det upprättas tydliga handlingsplaner med dokumenterade konsekvensbeskrivningen för att få nämndens ekonomi i balans, samt tillse att återrapportering sker till nämnden med löpande intervall.
2. Socialnämnden bör i större utsträckning arbeta med uppföljning och utvärdering på ett mer systematiskt sätt av sin verksamhet för att säkerställa att fattade politiska beslut verkställs.
3. Kommunstyrelsen bör införa månadsvis ekonomiska uppföljningar för samtliga nämnder. Vid avvikelser bör kommunikation ske med berörd nämnd och krav på åtgärder ställas. Alla information och gjorda ställningstaganden bör dokumenteras, så det finns spårbarhet i styrelsens agerande.
4. Kommunstyrelsen bör även säkerställa att hela kommunstyrelsen får samma information då hela styrelsen ska ha uppsikt.

Kommunstyrelsen föreslås besluta att:

1. Godkänna Socialnämndens uppdrag till socialförvaltningen att arbeta fram förslag till hur de brister som påpekats till fullo ska åtgärdas avseende rekommendation i punkt 1 och 2.
2. Fortsätta och dokumentera de månatliga ekonomiska uppföljningarna som görs i Kommunstyrelsen avseende rekommendation i punkt 3 och 4.



Beslutsunderlag

Revisionens granskningsrapport 2017-03-20, bilaga Au § 135/17.

Protokollsutdrag Socialnämnden 2017-05-31, § 117, bilaga Au § 135/17.

Ekonomichef Jan Tingecz yttrande 2017-09-15.

Arbetsutskottets förslag till Kommunstyrelsen

1. Godkänner Socialnämndens uppdrag till socialförvaltningen att arbeta fram förslag till hur de brister som påpekats till fullo ska åtgärdas avseende rekommendation i punkt 1 och 2.
2. Fortsätta och dokumentera de månatliga ekonomiska uppföljningarna som görs i Kommunstyrelsen avseende rekommendation i punkt 3 och 4.



Revisionsrapport

Granskning av socialnämndens
styrning och uppföljning samt
kommunstyrelsens uppsikts-
plikt gentemot socialnämnden

Klippans kommun

Projektledare
Anna Hilmarsson
Certifierad kommunal
revisor

Projektmedarbetare
Emma Ekstén
Revisionskonsult

Kvalitetssäkrare
Pär Stuesson
Certifierad kommunal
revisor

Mars 2017

pwc



Innehåll

1.	Inledning.....	2
1.1.	Bakgrund	2
1.2.	Syfte och Revisionsfråga.....	2
1.3.	Revisionskriterier	2
1.4.	Kontrollmål	2
1.5.	Avgränsning.....	3
1.6.	Metod.....	3
2.	Granskningens iakttagelser och bedömningar	5
2.1.	Socialnämnden	5
2.2.	Kommunstyrelsen	12
2.3.	Kommunfullmäktige	14
2.4.	Övriga iakttagelser utifrån intervjuer.....	15
3.	Revisionell bedömning och rekommendationer.....	16
3.1.	Bedömningar mot kontrollmål.....	17
3.2.	Rekommendationer.....	19



1. Inledning

1.1. Bakgrund

Socialnämnden har under de senaste åren gått med stora underskott. Föregående år 2015 redovisade socialnämnden ett underskott gentemot beslutad budget på 23 mnkr.

Kommunstyrelsen ska enligt kommunallagen ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet och ekonomi.

År 2013 riktade revisionen en anmärkning i revisionsberättelsen mot socialnämnden för bristande styrning, ledning, uppföljning och intern kontroll, samt riktade kritik mot kommunstyrelsen utifrån deras uppsiktsplikt. År 2015 riktade revisionen en allvarlig anmärkning i revisionsberättelsen mot socialnämnden för bristande styrning, ledning, uppföljning och intern kontroll, samt riktade en anmärkning mot kommunstyrelsen för sena och otillräckliga åtgärder angående socialnämndens underskott.

I kommunens delårsrapport per 2016-08-31 redovisar socialnämnden ett underskott på 10,8 mnkr samt prognostiserat resultat för helåret på 22,5 mnkr.

1.2. Syfte och Revisionsfråga

- Har socialnämnden haft en ändamålsenlig ekonomisk styrning och uppföljning?
- Har kommunstyrelsen fullgjort sin uppsiktsplikt avseende socialnämnden?

1.3. Revisionskriterier

- Kommunallagen
- Budget för år 2016
- Övriga relevanta styrdokument, exempelvis ekonomiska styrprinciper

1.4. Kontrollmål

Socialnämnden

- Vilken ekonomisk information har redovisats för socialnämnden?
- Vilka analyser har gjorts med anledning av den ekonomiska utvecklingen?
- Vilka beslut har socialnämnden fattat med anledning av den ekonomiska redovisningen?
- Vilken spårbarhet finns på fattade beslut?
- Hur har socialnämnden säkerställt att fattade beslut verkställs?

Kommunstyrelsen

- Vilken ekonomisk information har redovisats för kommunstyrelsen avseende socialnämnden?
- Vilka beslut har kommunstyrelsen fattat med anledning av redovisad information?

1.5. Avgränsning

Granskningen avser år 2016.

1.6. Metod

Intervjuer har skett med berörda politiker och tjänstemän, vilka är kommundirektör, ekonomichef, kommunstyrelsens presidium med ordförande, 1:e vice ordförande och 2:e vice ordförande, socialnämndens presidium med ordförande, 1:e vice ordförande och 2:e vice ordförande, ekonom för socialförvaltningen samt förvaltningschefen över socialförvaltningen. Genomgång av relevant dokumentation såsom protokoll och ekonomiska uppföljningar har också genomförts.

Kommunfullmäktige, kommunstyrelsens samt socialnämndens protokoll har gått igenom med tillhörande handlingar till beslutsparagrafer. Vi har även tagit del av protokollen från "Styrgruppen för socialförvaltningens ekonomi i balans".

Följande paragrafer har granskats:

Socialnämnden

År 2015

§ 150, Budget 2016

§ 159 Internbudget 2016

År 2016

§ 4, § 18, § 40, § 56, § 91, § 108, § 141, § 157, § 175 Ekonomi

§ 17, § 44, § 77, § 90, § 94, § 110, § 119, § 143, § 161 Lägesrapportering

§ 20 Årsredovisning 2015

§ 21 Bokslut- Verksamhetsberättelse 2015

§ 22 Ändring av beslut SB § 150/15

§ 23, § 59 Revidering av tillämpningsregler och avgifter inom socialförvaltningen inför 2016

§ 24 Utredning av Bågens SÄBO

§ 38 T.f. ny socialchef informerar

§ 41, § 78 Ekonomi – besparingsredovisning

§ 51 Uppdrag till förvaltningen gällande Familjens hus

§ 59 Revidering av tillämpningsregler och avgifter

§ 71 Tertialrapport 1, 2016

§ 79 Bågen

§ 80 Sociala aktiviteter för äldre

§ 92 Uppföljning besparingar

§ 96 Översyn av kommunens samtliga boenden

§ 120 Delårsrapport, tertial 2

- § 121 Utvärdering av ung omsorg i Klippan
- § 158 Internbudget samt socialnämndens prioriterade mål för 2017
- § 164, § 181 Gemensam familjerätt i Skåne Nordväst

År 2017

§ 6

Kommunstyrelsen

- § 17 Internbudget 2016
- § 31 Information årsredovisning 2015
- § 92 Tertialrapport 2016 för Kommunstyrelsen och Klippans kommun.
- § 95 Revidering av avgifter/ersättning för socialnämndens ansvarsområde
- § 126 Inrättande av styrgrupp avseende översyn av kommunens samtliga särskilda boenden.
- § 132 Delårsbokslut 2016

Kommunfullmäktige

- § 21 Delrapport om åtgärder för ekonomisk balans Socialnämnden – föredagande ekonom Catrin Ragnvid
- § 49 Fråga angående Socialnämndens ekonomi och dess besparingar
- § 73 Revidering av avgifter/ersättningar för socialförvaltningens ansvarsområde
- § 78 Delrapport om åtgärder för ekonomisk balans Socialnämnden – föredragande t.f socialchef Josefin Mangbo
- § 93 Redovisning av ekonomiska läget för Klippans kommun – föredragning av ekonomichef Jan Tingecz

Styrgruppen för socialnämndens ekonomi i balans

Vi har gått igenom protokoll från styrgruppen under perioden 2015-11-06 till 2016-11-22. Styrgruppen består av kommunstyrelsens respektive socialnämndens presidier. Närvarande vid sammanträdena har även kommundirektör, ekonomichef, kanslichef, socialchef och ekonom varit. Styrgruppen fattar inga beslut utan lämnar enbart förslag.

Revisionsrapporten har varit föremål för sakgranskning där samtliga intervjuade getts möjlighet att sakgranska rapporten.

2. Granskningens iakttagelser och bedömningar

Enligt budgeten som är framtagen för år 2016 framgår följande

"Nämnd/styrelse ansvarar för uppdraget som innebär att inom angivna ramar genomföra verksamheterna på ett sådant sätt att fastställda mål förverkligas. Anslagsnivå är i driftbudgeten total ram för nämnden/styrelsen och i investeringsbudgeten projektnivå.

Då avvikelser mot ram eller mål befaras eller har konstaterats, skall nämnd/styrelse vidta åtgärder inom ramen för sina befogenheter för att hålla budgeten med bästa möjliga måluppfyllelse. Väsentliga avvikelser mot ram eller mål skall så tidigt som möjligt rapporteras till kommunstyrelsen tillsammans med en redogörelse för planerade åtgärder. Det åligger kommunstyrelsen att bereda nämndernas redovisningar, att vid behov föra en dialog med nämnd/styrelse samt att föreslå eller vid behov besluta vilka åtgärder som skall vidtas. Kommunstyrelsen svarar vidare för att göra de framställningar hos kommunfullmäktige som styrelsen anser påkallade"

Nedan redovisas paragrafer ur protokoll och våra noteringar som vi har gjort efter att ha tagit del av de handlingar som finns i ärendet för utvalda protokoll. Protokollen redovisas i kronologisk ordning under respektive revisionsobjekt. Den kronologiska ordningen gäller dock inte för punkterna ekonomi och lägesrapportering som alla är återkommande punkter i socialnämndens protokoll.

2.1. Socialnämnden

§ 150/15 Budget 2016

Noteringar

Förvaltningen har i enlighet med direktiv från ekonomikontoret utarbetat förslag till internbudget för år 2016 för socialnämndens verksamhet. Förvaltningens förslag utgår från den fastställda ekonomiska ramen som för år 2016 är 300 213 tkr. Sett till utfallet för år 2015 behöver nämndens verksamhet minska med 18 904 tkr. I förvaltningens förslag ingår prissatta besparingsåtgärder på 12 915 tkr där helårseffekt för år 2016 förväntas bli 11 610 tkr. En del av underskottet beror på volymökningar och kommer äskas för till kompletteringsbudgeten. Nämnden beslutar att genomföra förslaget till internbudget år 2016 exklusive åtgärderna äldre pedagog, Micke Meck och dagverksamheten. Nämnden beslutar vidare att uppdra till förvaltningen att genomföra verksamheten inom ramen för nämndens budget, samt att godkänna förvaltningens förslag till internkontrollplan för år 2016 med 2:e vice ordförandes tilläggsyrkande om ett tillägg avseende uppföljning av beslut fattade i nämnden under året.

§ 159/15 Internbudget 2016

Noteringar

Under § 150 i december år 2015, beslutade nämnden om riktade sparbetning på 9 700 tkr av förvaltningens föreslagna åtgärder på 13 000 tkr. Nämnden menar att ytterligare nedskärning av verksamheten är en nödvändighet utifrån den budgetram som anslagits för år 2016 av kommunfullmäktige. För att få internbudgeten i balans återstår det besparingar på 6 700 tkr efter planerade personalbesparande åtgärder om 2 500 tkr. Förvaltningen har gått igenom verksamheterna och fastslår att samtliga verksamheter behövs, men att vissa av dem kan minska i omfattning, och att denna lösning enbart blir temporär. Vidare menar förvaltningen att ingrepp i den lagstyrda verksamheten även kommer krävas för att få ner kostnader, eller så behöver extra medel tillsättas. Nämnden beslutar att det beslut fattat avseende § 150 på sammanträdet i december 2015 kvarstår med undantag av att verksamhetsområdena äldrepedagog, Micke Meck och dagverksamhet ej exkluderas. Vidare beslutar nämnden att förvaltningen till sammanträdet i mars ska redovisa underlag med besparingsplan med minst 9 200 tkr inom förvaltningens verksamhet. Något specifikt sådant ärende går inte att finna i marsprotokollet. Nämnden beslutar även att behov av socialt innehåll på mötesplatser ska tillgodoses, att fallförebyggande verksamhet kvarstår med avgiftsbelägg samt att behovet av dagverksamhet tillgodoses.

Protokoll från 2016

§ 4, § 18, § 40, § 56, § 91, § 108, § 141, § 157, § 175 Ekonomi

Noteringar

Nästan varje månad, i ovanstående paragrafer, rapporteras det om ekonomin på sammanträdena. Punkten är stående förutom på de sammanträden då delårsrapport, budget och tertialrapport presenteras. Ekonomidragningen genomförs av ekonom och i de flesta fall beslutar nämnden att notera informationen och med godkännande lägga den till handlingarna och att förvaltningen fortlöpande ska redovisa åtgärder och resultat till nämnden, vilket det beslutades om för första gången under § 56 i april. Ekonomiredovisningarna följs av en bilaga där det ekonomiska resultatet redovisas i en tabell samt per enhet i enskilda tabeller. Redan från mars månad prognostiseras ett negativt resultat.

Under § 175 i december presenteras det förutom den vanliga ekonomiredovisningen även en budgetuppföljning där det framgår att socialförvaltningen har ett prognostiserat underskott motsvarande 22 150 tkr. Prognosen redovisas för respektive avdelning. Nämnden beslutar att godkänna informationen och lägga denna till handlingarna.

Enligt återrapportering av intern kontrollplanen för år 2016 (§ 6, 2017) anges att § 157 har redovisats på socialnämndens sammanträde i december. Av protokollet för december-sammanträdet framgår det inte på ett tydligt sätt.

§ 17, § 77, § 90, § 94, § 110, § 119, § 143, § 161 Lägesrapportering

§ 44 Genomförandeplan LSS

Noteringar

I maj under § 77 beskrivs de analyser som genomförts under år 2014. KPMG genomförde en genomlysning av förvaltningen. Denna genomlysning resulterade i tre konsultrapporter gällande IFO, LSS och äldreomsorgen med rekommendationer på åtgärder. Utifrån dessa rekommendationer togs det fram en handlingsplan. Under hösten år 2014 samman-

ställdes ytterligare åtgärder och under våren år 2015 upprättades en övergripande och strategisk plan som antogs av nämnden i juni år 2015. I samband med denna genomgång bifogas en lägesrapport för planerade och beslutade åtgärder 2014-2016. Nämnden beslutar att denna månadsvis ska redovisas och att godkänna lägesrapporten och lägga denna till handlingarna.

I socialnämndens stående punkt Lägesrapportering, rapporteras det om planerade och beslutade åtgärder för socialförvaltningen 2014-2016. Bilaga finns i form av en sammanställning där bl.a. vem som är ansvarig, när åtgärden ska genomföras och varför framgår. På vissa poster framgår även den ekonomiska effekten för de åtgärder som finns i genomförandeplanen. Nämnden beslutar vid samtliga tillfällen att godkänna redovisad lägesrapport samt att åtgärderna ska redovisas varje månad. Under § 161 i november beslutades det att det skulle genomföras en slutlig sammanställning av åtgärdsplanerna. Detta genomfördes ej under år 2016 och kommer enligt intervju inte heller genomföras. Vidare framgår det av intervju att de siffror som finns som besparingsförslag i lägesrapporterna inte går att uppfylla, då de inte bedöms som realistiska. Lägesrapporternas nytta har enligt uppgift diskuterats i nämnden där de kom fram till att lägesrapporterna inte är optimala.

Från med i mars upprättades även en genomförandeplan gällande LSS med liknande utformning som lägesrapporteringarna i syfte att skapa en tydligare och mer kostnadseffektiv verksamhet. Även här beslutas det att lägga informationen till handlingarna. Enligt uppgift har nyttan med genomförandeplanerna diskuterats i nämnden, på samma vis som avseende lägesrapporteringarna.

Enligt återrapportering av intern kontrollplanen för år 2016 (§ 162) anges att för § 77 Lägesrapportering, planerade och beslutade åtgärder har det redovisats 160629 § 94, vilket vi konstaterar har skett.

§ 20 Årsredovisning 2015 förändringar verksamhetsmått

Noteringar

I arbetet med att ta fram verksamhetsmått för årsredovisning år 2015 har det visat sig svårt att ta fram rättvisande mått då organisationen har förändrats. Verksamhetsmått har därför inte varit jämförbara över åren. Vidare beskriver paragrafen att även vissa kostnader är svåra att jämföra och därför beslutar nämnden att ta bort de verksamhetsmått som är kostnadsått. I ärendet finns en reservation från 2:e vice ordförande som menar att de mått som inte är kvalitetssäkrade, kan kommenteras med en fotnot och behöver därför inte tas bort helt och hållet. Vidare menar den som reserverar sig att kostnadsmått är en viktig faktor att ta hänsyn till för att se hur kommunen ligger till, som en fingervisning, i olika aspekter.

§ 21 Bokslut- Verksamhetsberättelse 2015

Noteringar

I paragrafen anges ett underskott om - 22 965 tkr för år 2015, där nämnd och ledning står för 113 tkr av dessa, IFO och LSS för 16 983 tkr och äldreomsorgen för 5 869 tkr. Det nämns vidare att ett omfattande sparprogram pågår med anledning av det stora underskottet. Nämnden beslutar att lägga årsredovisningen för år 2015 med godkännande till handlingarna och översända den till kommunstyrelsen för kännedom, samt att ge förvalt-

ningen i uppdrag att ta fram förslag på jämförbara mått från och med år 2016. 2:e vice ordförande reserverar sig mot att ta bort kostnadsmåtten.

Som bilaga till ärendet finns årsredovisningen där de verksamhetsmått som är kostandsmått inte redovisas. Det nämns att hela förvaltningen arbetar med kostnadseffektiviserande insatser som ska göra skillnad. Vidare nämner årsredovisningen att det finns en eftersläpning av höga kostnader, utan att redovisa kostnadsmåtten för dessa.

Enligt återrapportering av intern kontrollplanen för år 2016 (§ 162) anges att förslag på mått presenteras med Internbudget Mål och mått 2017. Det anges inte på ett tydligt sätt vilken paragraf det hänvisas till.

§ 22 Ändring av beslut SN § 150/15

Noteringar

I beslutet SN § 150/15 till internbudget 2016 innefattades bland annat borttagande av HAB-ersättning till deltagare i daglig verksamhet som en del i besparingspaketet. Av detta beslut kom vissa negativa konsekvenser för brukarna som var större än vad nämnden räknat med. Det föreslås och beslutas därför att beslutet om HAB-ersättning upphävs och att förvaltningen får i uppdrag att komma med nytt besparingsförslag om 600 tkr. Var dessa 600 tkr besparas är inte spårbart längre fram på något tydligt vis.

Enligt återrapportering av intern kontrollplanen för år 2016 (§ 162) anges att besparingsförslag ingår i lägesrapporteringen varje månad till nämnd. Det är inte spårbart till § 22 i protokollen på ett tydligt sätt och det framgår inte vilka åtgärder som vidtagits.

§ 23 Revidering av tillämpningsregler och avgifter inom socialförvaltningen inför 2016

§ 59 Revidering av tillämpningsregler och avgifter inom socialförvaltningen inför 2016

Noteringar

I § 23 i februari framgår att förvaltningen under våren gått igenom samtliga tillämpningsregler och avgifter inom förvaltningens ansvarsområde, dels för att harmonisera bättre med kringliggande kommuner och att i viss mån kompensera för underskottet som finns. Vissa ändringar såg förvaltningen som genomförbara. I detta ärende beslutar nämnden att återremittera ärendet till förvaltningen. Längre fram under § 59 i april beslutar nämnden att lämna till kommunfullmäktige att besluta om de nya avgifterna. Av intervju framgår att effekterna av dessa nya avgifter ännu inte har setts, men efterfrågats.

§ 24 Utredning av Bågens SÄBO

Noteringar

§ 79 Bågen

Nämnden uppdrar åt förvaltningen att utreda om Bågens SÄBO ska avvecklas. Anledningen till att ärendet togs upp var att just Bågen var småskaligt med 8 platser och därmed hade en högre kostnad per boendeplats. Enligt intervju fick socialnämnden indikationer på att de placerade kunde få plats på andra boenden i kommunen. I maj, under § 79 tas ärendet upp igen där samma information som tidigare framgår. Här beslutar nämnden att återremittera ärendet för vidare handläggning. Sedan detta sammanträde har det inte

hänt något mer i ärendet och av intervju framgår att det just nu inte går att avveckla boendet då platserna behövs.

§ 38 Förvaltningsinformation t.f. ny socialchef informerar

Noteringar

Den nya tillförordnande socialchefen informerar nämnden om förutsättningarna för att det ska vara möjligt för henne att utföra sitt uppdrag. De kriterier som hon nämner som viktiga för henne med tillträdet till uppdraget är att det inte ställs krav på henne att nå en budget i balans vid utgången år 2016, men att det är viktigt att peka på att kostnader minskat och att på sikt få en budget i balans. Därutöver nämner hon att det är viktigt att politikerna står upp för fattade beslut. Nämnden beslutar att notera informationen.

§ 41 Ekonomi – besparingsredovisning

§ 78 Muntlig redovisning av volymökning ÄO

Noteringar

Avdelningscheferna redovisar och går igenom de besparingar som finns inom förvaltningen och vad som har gjorts samt vad som framöver kommer göra att det blir besparingar i socialförvaltningens budget. Som bilaga till detta finns en presentation, där det inte framgår några siffror. Detta kan möjligen ha redovisats för nämnden, men är ej spårbart i övrigt. Vidare beslutar nämnden att notera informationen samt att uppdraga åt förvaltningen att utreda volymökningen i antal timmar, personer och ålder samt volymökning inom dubbelbemanning och HSL. Detta ska redovisas till nämnden i maj år 2016.

I maj under § 78 sker en muntlig redovisning av volymökningar. Till ärendet finns en bilaga som redovisar volymökningen ur olika aspekter. Nämnden beslutar att notera informationen.

§ 51 Uppdrag till förvaltningen gällande Familjens hus

Noteringar

Nämnden uppdrog till förvaltningen att se över Familjens hus i förhållande till kostnads-effektivitet kontra framtid som av förvaltningen skulle redovisas i oktober månad. Detta genomfördes ej och sedan § 51 i mars har inte punkten tagits upp igen på formellt vis. Av intervju framgår att översynen inte genomfördes på grund av brist på ledarskap och att arbetsbelastningen på förvaltningen var stor.

Enligt återrapportering av intern kontrollplanen för år 2016 (§ 162) anges att arbetet pågår, samplanering med sociala investeringar.

§ 71 Tertialrapport 1, 2016

Noteringar

Förvaltningen har gjort en tertialuppföljning där uppföljning och prognos görs mot 2016 års fastställda budget efter kompletteringsbudget. Prognos efter första tertialet visar på ett prognostiserat underskott om - 7 071 tkr enligt protokoll. Enligt bilagan, Tertialrapport 1 2016, är dessa -7 071 tkr utfallet för första tertialet och inte det prognostiserade underskottet för helåret 2016. Prognosen för helåret 2016 är i bilagan - 22 490 tkr. Nämnden beslutar att godkänna redovisad tertialuppföljning och prognos för 2016 samt översända den till ekonomikontoret för kännedom samt att uppdraga till förvaltningen att fortsätta med arbetet med att så långt som möjligt nå en budget i balans.

§ 80 Sociala aktiviteter för äldre

Noteringar

I paragrafen diskuteras de aktiviteter som finns för äldre och hur besparingar kan ske. Nämnden beslutar att godkänna informationen och lägga den till handlingarna. Av intervjú framgår att de ekonomiska effekterna ej är redovisade för nämnden.

§ 92 Uppföljning besparingar

Noteringar

T.f. socialchef redovisar de besparingar som är gjorda genom en muntlig presentation. Som bilaga finns en presentation som visar på att planerade och genomförda insatser för att sänka kostnaderna för år 2016 i juni månad uppgår till 4 610 tkr. Trots att det prognostiserade underskottet är - 22 100 tkr så beslutar nämnden att notera informationen och lägga denna till handlingarna.

§ 96 Översyn av kommunens samtliga boenden

Noteringar

Nämnden har uppmärksammat behovet av en översyn och kartläggning av nuvarande boendestruktur för särskilda boenden i kommunen i syfte att dels tillgodose behoven och dels erhålla en driftsmässig struktur. Översynen ska omfatta en kartläggning av nuläget och det kortsiktiga behovet samt en utblick mot det framtida behovet av särskilda boenden för äldre samt inom LSS. Kommundirektören har formulerat och riktat ett förvaltningsövergripande uppdrag till berörda förvaltningar. Resultatet av uppdraget ska redovisas för nämnden och kan mynna ut i förslag till förändringar av verksamhetens mål, inriktning och/eller omfattning, vilket föranleder ett ställningstagande för nämnden. Nämnden beslutar att uppdra till förvaltningen att överta de beskrivna uppdragen som sina i de delar som är riktade till förvaltningen. Nämnden beslutar även att hemställa hos kommunstyrelsen om att inrätta en styrgrupp för "framtida boenden för äldre och funktionshindrade" bestående av presidiet i socialnämnden samt socialchef och avdelningschefer inom socialförvaltningen.

§ 120 Delårsrapport, tertial 2

Noteringar

Delårsrapporten visar på ett underskott om -10,8 mnkr per 31 augusti år 2016 och ett prognostiserat resultat på -22,5 mnkr för helåret. Nämnden beslutar i och med presenterandet av delårsrapporten att ge förvaltningen i uppdrag att arbeta för en minskning av underskottet.

Enligt återrapportering av intern kontrollplanen för år 2016 (§ 162) anges att § 120 är återredovisat i § 141. Av § 141 framgår det inte att § 120 återrapporterats eller vilka åtgärder som vidtagits, d.v.s. det är ej spårbart.

§ 121 Utvärdering av ung omsorg i Klippan

Noteringar

Förvaltningen redovisar en rapport från Ung Omsorg i Klippan, som också finns bifogad som bilaga till protokollet. Det redovisas även en utvärdering från verksamheterna Åbyhem och Ljungbygården om Ung Omsorg i Klippan. Nämnden beslutar att notera informationen samt att ge i uppdrag till förvaltningen att starta upp projektet igen om möjlighet-

er finns inom ramen för befintlig budget. Detta ska sedan återrapporteras till nämnden senast i mars år 2017.

§ 158 Internbudget samt socialnämndens prioriterade mål för 2017

Noteringar

I paragrafen framgår att nämnden har i uppdrag att uppnå målsättning med budget i balans för år 2017. Prognosen vid tillfället visade en negativ budgetavvikelse på närmre 21 mnkr för år 2016. Nämnden hade för år 2016 erhållit en tillfällig budgetökning motsvarande 6 mnkr och det sammantagna överskridandet mot nämndens befintliga budgetramar för år 2016 motsvarar ca 27 mnkr, inklusive volymökningar motsvarande 16 mnkr.

Enligt protokollet har förvaltningen arbetat fram ett förslag som bygger på fullmäktiges ramar för nämndens ansvarsområde. För att verksamheternas kostnader ska motsvara befintliga budgetramar har nämnden föreslagit effektiviseringar motsvarande 13 810 tkr, vilket finns uppställt i bilaga. I förslaget ingår volymökningar om 2 mnkr. För att ekonomisk måluppfyllelse ska kunna vara möjlig krävs en budgetförstärkning inför år 2017 för volymökningar motsvarande 14 mnkr, enligt en bilaga som finns. Det har under det senaste året pågått en bred översyn av socialnämndens verksamhet med målsättning att komma i balans med budgetram. Det finns medel att avsätta centralt på finansförvaltningen om 14 mnkr ifall översynen visar att budgetramen är otillräcklig och eventuell användning av dessa budgetmedel ska godkännas av "Styrgrupp för socialnämndens ekonomi i balans". Förvaltningens bedömning är att den utökade ramen om 14 mnkr behövs.

Nämnden beslutar att bifalla förvaltningens förslag till internbudget samt prioriterade mål och bifaller även förvaltningens förslag till äskande motsvarande 14 mnkr. Enligt intervju finns det nu en hoppfullhet om att nå en mer balanserad budget under år 2017 än tidigare då möjligheten finns att få 14 mnkr med hänsyn till volymökningar, samt med besparingsåtgärderna som ska genomföras under år 2017.

§ 162 Redovisning av intern kontroll januari-oktober 2016

Noteringar

Socialnämnden fastställde vid sitt sammanträde 2015-12-15 Budget för 2016 (SN.2015.0653.040) som ett delbeslut fastställdes intern kontroll för 2016. Enligt § 162 anges att beslutet innebar att fyra kontrollområden skulle följas upp vid socialnämndens sammanträde i maj och september. Det anges även att första redovisningen inte kunnat genomföras förrän till sammanträdet i november. Vidare anges att 30 beslut är genomförda, 3 delvis genomförda, 4 påbörjade samt 3 beslut som inte är påbörjat. Socialnämnden beslutar att notera informationen och med godkännande lägga den till handlingarna.

§ 164 Gemensam familjerätt i Skåne Nordväst

§ 181 Gemensam familjerätt i Skåne Nordväst

Noteringar

Under § 164 i november diskuteras en gemensam familjerätt i Skåne Nordväst. Nämnden beslutar att återremittera ärendet för att i december få en SWOT-analys. Under § 181 i december beslutar nämnden att gå med i en gemensam familjerätt i Skåne Nordväst genom ett samverkansavtal. Av protokollet framgår det att en tjänst inom kommunen kostar 600 tkr per år och att en tjänst i samverkansavtalet kommer kosta 735 tkr per år. Av intervju framgår att det trots en högre kostnad är värt att gå med i samverkan då kvaliteten

på arbetet tros bli bättre. Dessutom sker kompetensutveckling via samverkanskommunerna och det är inget kommunen behöver stå för utöver de 735 tkr.

§ 175 Budgetuppföljning november 2016

Noteringar

I budgetuppföljningen framgår att förvaltningen har ett prognostiserat underskott motsvarande -22 150 tkr. Nämnd och ledning har en prognostiserad negativ avvikelse på -620 tkr, förvaltningsledning på -1 420 tkr. Avdelningen IFO/LSS har en prognostiserad avvikelse om -13 100 tkr och Barn- och unga om -9 700 tkr. Socialnämnden godkänner informationen och lägger denna till handlingarna.

§ 6 (2017) Redovisning intern kontroll november-december 2016

Noteringar

Uppföljning av beslut fattade av Socialnämnden, 7 beslut är genomförda, 1 beslut är påbörjat samt 1 beslut är ännu inte påbörjat. Socialnämnden godkänner informationen och lägger denna till handlingarna.

2.2. Kommunstyrelsen

§ 17 Internbudget 2016

Noteringar

Internbudgeten för år 2016 presenteras, bilaga finns i form av ett protokollsutdrag från socialnämnden. Kommunstyrelsen beslutar att notera nämndernas redovisningar (socialnämndens redovisning är inte klar än vid detta tillfälle). Det noteras även att det pågår ett arbete med att få socialnämndens budget inom de av kommunfullmäktige antagna ramar. Av bilagan framgår att den ekonomiska ramen för socialförvaltningen år 2016 är fastställd till 300 213 tkr, vilket innebär att nämndens verksamhet måste minskas med 18 904 tkr. Det finns prissatta besparingsåtgärder på 12 915 tkr som får helårseffekten 11 610 tkr. Socialförvaltningen kommer ha fokus på bemanningsekonomi, samordning av inköp, riktlinjer, biståndsbeslut och uppföljning av beslut samt externa placeringar. Detta är något vi inte direkt har kunnat se spår av i socialnämndens protokoll. Nästa sammanträde beslutas om riktade sparbetning på 9,7 mnkr utifrån socialförvaltningens förslag på 13 mnkr. I mars ska socialförvaltningen visa underlag med plan till besparingar om minst 9,2 miljoner inom förvaltningens verksamhet, något vi inte kan se på kommunstyrelsens marsmöte.

Mer detaljerade ekonomiredovisningar och förslag på besparingsåtgärder från socialförvaltningen har "Styrgruppen för socialnämndens ekonomi i balans" fått där kommunstyrelsens presidium är medverkande.

§ 31 Information årsredovisning 2015

Noteringar

Bilaga finns i form av protokollsutdrag socialnämnden § 150, 2015-12-15. Information ges av ekonomichefen där befarat underskott uppgår till -23 mnkr. Kommunstyrelsen beslutar att notera informationen. Av intervju framgår det att med anledning av det resultat de sett har det tagits fram en budget för år 2016 med underskottet i åtanke. I budgeten finns det handlingsplaner för att få budgeten i balans och av den anledningen noteras enbart informationen.

§ 92 Tertialrapport 2016 för Kommunstyrelsen och Klippans kommun

Noteringar

Socialnämndens underskott anges och kommunstyrelsen uppmanar samtliga nämnder och förvaltningar och särskilt socialnämnden att fortsätta arbeta intensivt för att kommunen ska ha en budget i balans för helåret 2016. Enligt intervju följs resultatet upp månadsvis via den information som framgår av styrgruppens representanter och minnesanteckningar. Kommunstyrelsen följer däremot inte upp nämndernas ekonomi månadsvis genom en stående punkt på dagordningen.

§ 95 Revidering av avgifter/ersättning för socialnämndens ansvarsområde

Noteringar

Kommunstyrelsen beslutade att godkänna de avgifter och ersättningar som socialnämnden föreslog i SN § 59 i april. Effekterna av de ändrade avgifterna är ännu inte presenterade vid granskningstillfället.

§ 126 Inrättande av styrgrupp avseende översyn av kommunens samtliga särskilda boenden

Noteringar

Socialnämnden beslutade i § 96 i juni att hemställa hos kommunstyrelsen att inrätta en styrgrupp för arbetet med översyn av kommunens framtida boenden för äldre och funktionshindrade. Styrgruppen föreslås bestå av förtroendevalda i "Styrgrupp för socialnämndens ekonomi i balans". Kommunstyrelsen beslutar att godkänna inrättandet av styrgruppen samt att styrgruppen består av förtroendevalda i "Styrgrupp för socialnämndens ekonomi i balans".

§ 132 Delårsbokslut 2016

Noteringar

I samband med rapporteringen av delårsrapporten nämns socialnämnden särskilt där det anges att årsprognosen aktualiserar fortsatt behov av genomlysning i verksamheten inom socialförvaltningen. Det anges även att ett absolut måste för att komma i balans med kommunens ekonomi är att genomföra övergripande förändringar inom socialförvaltningen. Det nämns vidare att planer har tagits fram i omgångar och effekterna har tyvärr inte återspeglats i resultatet. Kommunstyrelsen beslutar att uppmana samtliga nämnder/förvaltningar och särskilt socialnämnden att fortsätta arbeta intensivt för att kommunen ska ha en budget i balans för helåret 2016. Utifrån intervju anser kommunstyrelsen att nämnden är på rätt väg nu. En del av underskottet beror på oförutsedda LSS-fall som bidrog till högre kostnader. Enligt intervju framgår det även att det förs diskussioner om hur mycket socialnämnden är underbudgeterad. Vidare nämns det att det finns en mer dynamisk ekonomiavdelning nu som är ute och stöttar verksamheterna.

2.3. Kommunfullmäktige

§ 21 Delrapport om åtgärder för ekonomisk balans socialnämnden – föredragande ekonom Catrin Rangvid

Noteringar

Ekonom för socialförvaltningen skulle ha rapporterat om åtgärder för ekonomisk balans, men ärendet utgick då det saknades möjlighet för berörda personer att föredra ärendet. I protokollet nämns att planeringen från "Styrgruppen för socialnämndens ekonomi i balans" och socialnämnden har varit att lämna delrapport till kommunfullmäktige i mars och förslag om åtgärdsplan i april. Det står vidare att ärendet återkommer i april tillsammans med eventuell åtgärdsplan. Kommunfullmäktige beslutar att ärendet utgår från dagordningen och återkommer vid ett senare tillfälle. I april, som planerat, återkommer ärendet inte.

§ 49 Fråga angående socialnämndens ekonomi och dess besparingar

Noteringar

2:e vice ordförande i socialnämnden ställer en fråga till socialnämndens ordförande. Enligt bilaga framgår tre frågor. Den första frågan avser om huruvida det är förenligt med god kvalitet på Klippans äldreomsorg att minska på sociala aktiviteter, varpå svaret är att god kvalitet kan vara olika beroende på vem som tillfrågas. Vidare nämner svaret att det är en nödvändighet att minska på de sociala aktiviteterna då budgeten i dagsläget inte tillåter det. Andra frågan avser om det är ekonomiskt och moraliskt försvarbart att flytta dagverksamhet från Klippan till Ljungbyhed när hyreskostnaden ändå består. Svaret är att det pågår planering för annan verksamhet i de tomma lokalerna och att det totalt sätt är fler vinster om flytt av dagverksamhet sker. Den sista frågan avser om nämndens ordförande anser att geografisk placering av verksamhet, innehållet samt omfattningen av verksamheten är en "Hur"-fråga. Svaret från ordföranden är att det är en hur-fråga. Innehållet och omfattningen bör styras av behov och lokalerna ska vara anpassade, men det ligger under verksamheten och tjänstemännens verksamhetsområde.

§ 73 Revidering av avgifter/ersättningar för socialförvaltningens ansvarsområde

Noteringar

Socialnämnden beslutade i april, § 59, att föreslå fullmäktige att godkänna reviderade avgifter inom socialförvaltningens ansvarsområde. Kommunfullmäktige beslutar att godkänna avgifter/ersättningar för socialförvaltningens ansvarsområde enligt socialnämndens förslag och att dessa ska gälla från och med 2016-09-21,

§ 78 Delrapport om åtgärder för ekonomisk balans socialnämnden – föredragande t.f. socialchef Josefin Mangbo

Noteringar

T.f. socialchef redovisar vidtagna och planerade åtgärder för att få socialnämndens ekonomi i balans och utifrån underlaget sammanställs en handlingsplan med förslag till neddragningar av olika tjänster och/eller verksamheter. Det har under det gångna året identifierats problemområden avseende ekonomiska processer, verksamhet, organisation, uppföljning, samt kultur- och arbetsmiljö och arbete pågår inom samtliga av dessa områden. Till protokollet finns en bilaga i form av en presentation där det framgår vilka problemen

har varit, vilka åtgärder som är planerade och genomförda, samt prognosberäkningar. Kommunfullmäktige beslutar att notera redovisningen.

§ 93 Redovisning av det ekonomiska läget för Klippans kommun – föredragning av ekonomichef Jan Tingecz

Noteringar

Ekonomichefen redovisar det ekonomiska läget i kommunen där han presenterar att socialnämnden för år 2016 visar på ett underskott om 21 mnkr. Strävan för år 2016 är att balansera ett nollresultat för kommunen som helhet. Kommunfullmäktige beslutar att notera informationen.

2.4. Övriga iakttagelser utifrån intervjuer

En övergripande bild från intervjuerna är att det har varit en bristfällig styrning av socialnämnden sedan år 2012. Efter år 2012 har det varit ett antal chefer, varav en del tillförordnade, som till stora delar inte har haft rätt förutsättningar för sitt uppdrag. Chefer har fått sluta och det har inte varit rätt personal på rätt plats inom förvaltningen. Inte heller har något nytt styrdokument för förvaltningen upprättats sedan år 2012. Detta har medfört att organisationen har varit turbulent de senaste åren. Vidare påtalas det i intervju att det är kommunstyrelsens uppgift tillsammans med kommunchefen att se till att rätt person finns på rätt plats. Flera av de intervjuade menar att en grundförutsättning är att ledningen är kompetent för att förvaltning och nämnd ska kunna ha en bra relation. Nu finns dessa förutsättningar med en ny socialchef som tillträdde i oktober 2016.

Flertalet av de intervjuade uttrycker att de är skeptiska till "Styrgruppen för socialnämndens ekonomi i balans". Styrgruppen är inte beslutande utan uppdrar till nämnden att genomföra åtgärder. Flera menar att det blev ett sätt för kommunstyrelsen att styra över socialnämnden. I början ansåg vissa att syftet med styrgruppen var bra och att sammanträdena var givande som en stödjande funktion till socialnämnden. I förlängningen ansåg flera att nyttan med styrgruppen försvann då alla berörda parter inte hade samma kunskap om den praktiska verksamheten och att gruppen mer försökte styra socialnämndens verksamhet än vad som var tanken från början. Däremot menar vissa att styrgruppen har varit ett sätt för kommunstyrelsen att ha bättre insyn i vart problemen i socialnämnden finns. Det som även framgår är att det som lyfts i styrgruppen inte informeras vidare till kommunstyrelsen.

Enligt uppgift finns det ingen rutin för uppföljning av fattade beslut inom socialnämnden och dess förvaltning, förutom att det under år 2016 funnits ett kontrollmoment i nämndens intern kontrollplan avseende *Uppföljning av beslut fattade av socialnämnden*. Återrapportering har skett i slutet av året samt i början av år 2017.

Slutligen nämner de intervjuade att de känner sig hoppfulla inför år 2017 och den nya ledningen. De menar vidare att det inte är säkert att ekonomin blir i balans under år 2017 trots den nya ledningen. Det tar tid att få ekonomi i balans och de intervjuade menar att huvudsaken är att de går åt rätt håll för att på sikt vända den negativa trenden.

3. *Revisionell bedömning och rekommendationer*

Vi bedömer att socialnämnden under år 2016 inte haft en ändamålsenlig ekonomisk styrning och uppföljning. Vi bedömer att socialnämnden har haft tillräcklig ekonomisk information för att kunna vidta åtgärder.

Vi saknar tillräckliga beslut, samt systematisk uppföljning av de beslut som fattats i socialnämnden för att nå en balans mellan budget och den verksamhet som bedrivs. Tjänstemannaorganisationen har inte haft någon kontinuitet de senaste åren. Det har därmed inte varit enkelt för varken nämnd eller tjänstemän att hålla en balans mellan den budget som finns och den verksamhet som bedrivs.

Efter att ha tagit del av nämndens protokoll och tillhörande handlingar så kan vi konstatera att det redan i början av året är uppenbart att nämnden kommer gå med ett underskott jämfört med budgeten. När ekonomin har presenterats har nämnden beslutat att godkänna informationen och lägga denna till handlingarna samt att förvaltningen fortlöpande ska redovisa åtgärder och resultat till socialnämnden. Vid tertialrapport 1 beslutade nämnden att godkänna redovisad tertialuppföljning och prognos för 2016 samt översända den till ekonomikontoret för kännedom samt att uppdra till förvaltningen att fortsätta arbetet med att så långt som möjligt nå en budget i balans. Vidare beslutade nämnden i och med presenterandet av delårsrapporten (tertia 2) att ge förvaltningen i uppdrag att arbeta för en minskning av underskottet. Hur detta sedan följs upp har inte framgått av efterföljande protokoll på ett tydligt sätt. Detta anser vi är en allt för passiv styrning och uppföljning från nämndens sida. Nämnden borde fortlöpande gett förvaltningen tydligare uppdrag att återkomma med konkreta och realistiska förslag till besparingar med tillhörande konsekvensbeskrivningar. Nämnden borde samtidigt varit tydlig med när återrapportering skulle skett samt dokumenterat det i protokollen för spårbarhet.

Vi bedömer att kommunstyrelsen inte fullgjort sin uppsiktsplikt gentemot socialnämnden. "Styrgruppen för socialnämndens ekonomi i balans" var ett försök till detta. Vi har inte i vår granskning funnit att styrgruppens arbete kommit kommunstyrelsen till del.

Kommunstyrelsen har ingen stående punkt på dagordningen avseende nämndernas ekonomi, vilket hade underlättat dess uppsikt över nämnderna. Då socialnämnden har gått med underskott sedan flera år tillbaka och det redan vid första tertialrapporten redovisades ett underskott om -7 mnkr, med ett prognostiserat underskott för år 2016 om drygt -22 mnkr borde kommunstyrelsen kontinuerligt tagit upp detta vid sina sammanträden, för att de ska fullgöra sin uppsiktsplikt och ta det övergripande ansvaret för kommunens samlade ekonomi.

Vi har inte funnit någon spårbarhet, förutom det som rapporterats till styrgruppen, att socialnämnden har informerat kommunstyrelsen om vilka åtgärder som vidtagits. Därmed anser vi att det finns brister i socialnämndens information till kommunstyrelsen, men även i kommunstyrelsens ansvar att efterfråga information från socialnämnden utifrån deras uppsiktsplikt.

Den nya förvaltningschefen som tillträdde i oktober håller på att se över verksamheterna. Samtliga av de intervjuade är positiva till den nya ledningen och har tilltro till att år 2017 kommer bli ett år med bättre styrning och därmed större möjligheter att få en verksamhet som är i balans med budgeten.

3.1. *Bedömningar mot kontrollmål*

Socialnämnden	Kommentar
Vilken ekonomisk information har redovisats för socialnämnden?	Delvis uppfyllt Vi bedömer att socialnämnden har fått tillräcklig ekonomisk information för att agera mer än vad som skett. Den ekonomiska informationen hade kunnat kompletteras med ekonomiska nyckeltal. De besparingsåtgärder som redovisats för nämnden har inte varit föremål för systematisk uppföljning och har i flera fall enligt uppgift varit svåra att verkställa.
Vilka analyser har gjorts med anledning av den ekonomiska utvecklingen?	Delvis uppfyllt Vi bedömer att nämnden till delar tagit initiativ till ekonomiska analyser, bland annat en kostnadsanalys av Serkon avseende kostnader inom äldreomsorgen som visade att kommunen inte låg högre i kostnader än jämförbara kommuner. Det som vidare påvisades var att kommunen gjort om sina kontoplaner och att Serkons granskning enbart kan ge en fingervisning. Vidare har en genomlysning av nämndens verksamhet skett år 2014. Vi bedömer vidare att det sammantaget genomförts få analyser med anledning av den ekonomiska utvecklingen och att de åtgärder som vidtagits av de framtagna analyserna inte varit tillräckliga.
Vilka beslut har socialnämnden fattat med anledning av den ekonomiska redovisningen?	Ej uppfyllt Vi bedömer att nämnden inte fattat tillräckliga beslut utifrån tillgänglig ekonomisk information. I flera ekonomiska avseende beslutar nämnden att godkänna informationen och lägga denna till handlingarna samt att förvaltningen ska redovisa åtgärder och resultat till socialnämnden. Hur detta sedan följts upp framgår inte alltid av efterföljande protokoll på ett tydligt sätt, d.v.s. det är inte spårbart. Vi anser att besluten hade kunnat vara av mer styrande karaktär för att möjliggöra en budget

i balans.

Det är positivt att det tagits fram nya besparingsförslag och om dessa verkställs kommer det finnas större möjligheter till en budget i balans under år 2017.

Vilken spårbarhet finns på fattade beslut?

Ej uppfyllt

Vi bedömer att spårbarheten i fattade beslut inte är tillräcklig. Vi anser att nämndens beslut och ställningstagande tydligt måste framgå av protokollen.

Hur har socialnämnden säkerställt att fattade beslut verkställs?

Ej uppfyllt

Vi bedömer att nämnden inte aktivt har följt upp de beslut som fattats eller tillsett en rutin för det, mer än vad som anges i återrapporteringen av nämndens intern kontrollplan för år 2016. Nämnden har inte heller ställt tydliga krav på förvaltningen att arbeta fram mer rättvisande handlingsplaner. De lägesrapporter och genomförandeplaner som har redovisats för nämnden har inte varit tillräckliga för att nämnden ska kunna fatta beslut utifrån dem. I flera fall där nämnden beslutar om åtgärder eller redovisning av handlingsplaner har dessa inte alltid följts upp.

Kommunstyrelsen

Kommentar

Vilken ekonomisk information har redovisats för kommunstyrelsen avseende socialnämnden?

Ej uppfyllt

Vi bedömer att kommunstyrelsen med utgångspunkt från de betydande underskotten i socialnämnden sedan flera år tillbaka, skulle säkerställt en betydligt mer systematisk uppföljning av nämnden. "Styrgruppen för socialnämndens ekonomi i balans" har fått ekonomisk redovisning till sig, men denna har inte sedan förmedlats till hela kommunstyrelsen för beslut och åtgärd.

Därför anser vi att kommunstyrelsen ej fått tillräcklig ekonomisk information avseende socialnämnden under år 2016.

Utifrån sin uppsiktsplikt borde kommunstyrelsen haft en stående punkt avseende nämndernas ekonomi.

Det uppges att under år 2017 kommer nämnderna göra bokslut månadsvis som ska presen-

teras för kommunstyrelsen, vilket vi ser positivt på.

Vilka beslut har kommunstyrelsen fattat med anledning av redovisad information?

Delvis uppfyllt

Vi bedömer att kommunstyrelsen inte har fattat tillräckliga beslut utifrån tillgänglig information om socialnämndens ekonomi. Kommunstyrelsen har ett ansvar inom ramen för sin uppsiktsplikt att kommunicera och göra framställningar till kommunfullmäktige när så krävs. Kommunstyrelsen har att bereda ärenden till kommunfullmäktig så att beslut om finansiering kan fattas.

Av 14 uppdrag från "Styrgruppen för socialnämndens ekonomi i balans" har nämnden genomfört 5 av dessa, enligt vad som kan utläsas av socialnämndens och kommunstyrelsens protokoll.

3.2. Rekommendationer

Vi rekommenderar socialnämnden och kommunstyrelsen att vidta följande åtgärder:

- Socialnämnden bör tillse att det upprättas tydliga handlingsplaner med dokumenterade konsekvensbeskrivningar för att få nämndens ekonomi i balans, samt tillse att återrapportering sker till nämnden med löpande intervall.
- Socialnämnden bör i större utsträckning arbeta med uppföljning och utvärdering på ett mer systematiskt sätt av sin verksamhet för att säkerställa att fattade politiska beslut verkställs.
- Kommunstyrelsen bör införa månadsvis ekonomiska uppföljningar för samtliga nämnder. Vid avvikelser bör kommunikation ske med berörd nämnd och krav på åtgärder ställas. Alla information och gjorda ställningstaganden bör dokumenteras, så det finns en spårbarhet i styrelsens agerande.
- Kommunstyrelsen bör även säkerställa att hela kommunstyrelsen får samma information då hela styrelsen ska ha uppsikt.

2017-03-20

Anna Hilmarsson

Uppdragsledare och projektledare

§ 117

Socialnämndens svar angående kommunrevisorernas granskning och kritik

SN 2017.0174

Ärendet

Vid socialnämndens sammanträde 29 mars 2017 delgavs nämnden under § 39 information inför ansvarsprövning att kommunens förtroendevalda revisorer avsåg att rikta en allvarlig anmärkning mot socialnämnden för bristande styrning, uppföljning och kontroll. Som underlag för sin kritik mot socialnämnden överlämnade revisorerna bland annat revisionsrapporten "Granskning av socialnämndens styrning och uppföljning samt kommunstyrelsens uppsiktsplikt gentemot socialnämnden" (Dnr SN 2017.0174-3.007). Revisionsrapporten avser år 2016 och behandlar både Socialnämndens arbete med att styra och följa upp sin ekonomi, men också Kommunstyrelsens uppsiktsplikt gentemot socialnämnden.

Metoden för revisionen har bestått av genomförda intervjuer och protokollgranskningar. De personer som intervjuats är ledande tjänstemän och politiker inom kommunledningen och socialnämnden respektive socialförvaltningen. Protokollen som har granskats är från kommunfullmäktige-, kommunstyrelse- samt socialnämndssammanträden och sammanträden från "Styrgruppen för socialförvaltningens ekonomi i balans".

Revisionsrapporten pekar på flera brister i socialnämndens arbete med att styra och följa upp sin ekonomi med målsättningen att nå en budget i balans. Även om vissa analyser med anledning av den ekonomiska utvecklingen genomförts efterfrågas i revisionsrapporten fler analyser samt systematisk uppföljning av de åtgärder som vidtagits för att nå en budget i balans. Rapportförfattarna anser att socialnämnden inte fattat tillräckliga beslut utifrån den information som nämnden tagit del av. Vidare framgår av rapporten att de beslut som fattats i större utsträckning borde följts upp av socialnämnden. Det framgår också av rapporten att nämndens beslut och ställningstaganden tydligare borde framgå av nämndens protokoll samt att den information som nått kommunstyrelsen angående socialnämndens ekonomiska läge inte varit tillräcklig.

Rapporten avslutas med två rekommendationer angående socialnämndens fortsatta arbete för att nå en budget i balans:

- Socialnämnden bör tillse att det upprättas tydliga handlingsplaner med dokumenterade konsekvensanalyser för att få nämndens ekonomi i balans, samt tillse att återrapportering sker till nämnden med löpande intervall.
- Socialnämnden bör i större utsträckning arbeta med uppföljning och utvärdering på ett

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

mer systematiskt sätt av sin verksamhet för att säkerställa att fattade politiska beslut verkställs.

Tillsammans med överlämnad revisionsrapport samt övrig information anmodade kommunens revisorer socialnämnden att senaste den 12 juni 2017 svara på de bedömningar och rekommendationer som tagits upp i revisionsrapporten.

Kommunens revisorer har genom sin ordförande Bo Rosengren i ytterligare en skrivelse "Angående socialnämndens protokoll" (Dnr SN 2017.0367-1.007) till Socialnämnden framfört ytterligare kritik angående nämndens protokollföring. I skrivelsen framgår att revisionen anser det vara anmärkningsvärt att det i protokollet över nämndssammanträdet den 29 mars 2017 under § 39 inte framgår att revisionen planerade att rikta allvarlig kritik mot socialnämnden.

I samma skrivelse framgår att revisionen också önskar en förklaring av socialnämnden till varför den efterfrågade disciplinen kring nämndens protokoll inte hörsammats. Detta trots att det i överlämnad revisionsrapport samt vid kommunrevisorernas sammanträde med nämndens presidium 24 mars 2017 respektive vid nämndenssammanträdet 29 mars 2017 särskilt påtalats att protokollen behöver formuleras tydligare för att underlätta spårbarhet samt uppföljning.

I socialnämndens svar på kommunrevisorernas kritik framgår det att nämnden tar till sig av den kritik som framförts samt att nämnden inte har några invändningar mot revisionens bedömning och kommer att arbeta för att åtgärda de brister som påtalats.

Nämnden beskriver i sitt svar sitt arbete med de handlingsplaner som revisionen efterfrågat. I dagsläget finns det handlingsplaner för äldreomsorgen samt individ och familjeomsorgen. Det pågår också en genomlysning av LSS-verksamheten som kommer att resultera i en handlingsplan. Vad gäller nämndens protokollföring önskar socialförvaltningen att i samarbete med kommunkansliet utforma en protokollmodell som uppfyller lagens och revisionens krav.

Förvaltningen har under 2015 och 2016 i stor utsträckning arbetat med strukturen i sin bokföring och bedömer att detta arbete framöver kommer att underlätta styrning och uppföljning av nämndens arbete med att nå en budget i balans.

Socialnämnden belyser också i sitt svar att nämndens arbete med att nå en budget i balans de senaste åren försvårats av att tjänstemannaorganisationen inte haft någon kontinuitet, vilket också framgår av revisionens granskning.

Beslutsunderlag

Förvaltningens tjänsteskrivelse Dnr SN 2017.0174-6.007

Svar på kommunrevisorernas granskning och kritik SN 2017.0174-7.007

Revisionens kritik, angående socialnämndens protokoll SN 2017.0174-5.007

Revisionsrapport från PwC SN 2017.0174-3.007

Beslut

Socialnämnden antar bifogad skrivelse "Socialnämndens svar angående kommunrevisorernas granskning och kritik" som sin egen samt uppdrar åt förvaltningen att i samarbete med kommunkansliet utarbeta en protokollsmodell som uppfyller lagens och revisionens krav.

Justerandes sign



Utdragsbestyrkande



Klippan kommuns revisorer

Socialnämndens svar angående kommunrevisorernas granskning och kritik

Socialnämnden tar till sig av den kritik som kommit nämnden till del i samband med revisionens föredragning vid nämndens sammanträde 29 mars 2017 samt genom inkommen skrivelse (Dnr 2017.0376-1.007) angående nämndens protokoll daterad 24 april 2017. Nämnden har inget att invända mot revisionens bedömning och kommer att arbeta för att åtgärda de brister som påtalats.

I den revisionsrapport (Dnr SN 2017.174-2.007) som överlämnats till nämnden och som upprättats på uppdrag av kommunrevisorerna rekommenderas att socialnämnden upprättar handlingsplaner med konsekvensbeskrivningar för att få nämndens ekonomi i balans, samt tillse att återrapportering sker till nämnden med löpande intervall. I samma rapport rekommenderas nämnden att i större utsträckning arbeta med uppföljning och utvärdering på ett mer systematiskt sätt av sin verksamhet för att säkerställa att politiska beslut verkställs. Revisionen har också i ytterligare en skrivelse påtalat brister i nämndens protokollföring som måste åtgärdas för att det framöver på ett tydligare sätt ska framgå vilka beslut nämnden fattar och på vilka grunder.

Socialnämnden har påbörjat arbetet med att upprätta de handlingsplaner med konsekvensbeskrivningar som revisionen efterfrågar. Planum har på uppdrag av kommunledningen genomfört en genomlysning av nämndens individ och familjeomsorg (IFO) som presenterats under våren 2017 med tillhörande handlingsplan fördelad på 17 utvecklingsområden. Planum genomför också en motsvarande genomlysning för nämndens verksamhet som omfattas av Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) och som förväntas bli klar under hösten 2017. Under mitten av 2016 genomförde Serkon också en genomlysning av nämndens kostnader inom äldreomsorgen på uppdrag kommunledningen.

Som lyfts fram i både överlämnad revisionsrapport och i revisionens skrivelse angående socialnämndens protokoll är formuleringarna i nämndens protokoll av stor vikt för att kunna göra uppföljningar av fattade beslut samt säkerställa att dessa beslut verkställs.



Socialförvaltningen önskar med anledning av detta att i samarbete med kommunkansliet utforma en protokollsmodell som uppfyller lagens och revisionens krav.

Socialnämnden önskar också i sitt svar angående de brister som påtalats understryka, vilket också framgår av överlämnad revisionsrapport, att nämndens arbete med att nå en budget i balans avsevärt försvårats av att tjänstemannaorganisationen inte haft någon kontinuitet de senaste åren.

Förvaltningens fokus under 2015 och 2016 var att få kontroll över budget och bokslut såtillvida att de skulle ge en korrekt beskrivning av verkligheten. Upplevelsen i organisationen var att budgeten tidigare år endast varit en konstruktion vilket gjorde den omöjlig att följa. Bokföringen saknade genomgående struktur med flera felaktigheter som följde vilket gjorde det svårt och i vissa fall omöjligt för förvaltningen att göra korrekta analyser av den ekonomiska situationen. På detta område har ett omfattande arbete utförts och bokföringens nya struktur kommer enligt förvaltningens bedömning framöver möjliggöra bättre styrning och uppföljning av nämndens arbete med att nå en budget i balans.

Socialnämnden kommer med det underlag som överlämnats av kommunens revisorer uppdraga åt förvaltningen att arbeta fram förslag till hur de brister som påpekats till fullo ska kunna åtgärdas. Avslutningsvis är det nämndens uppriktiga avsikt att anpassa den verksamhet som bedrivs inom nämndens ansvarsområde till de budgetramar som ställts upp av kommunfullmäktige.

Agneta Hugander
Socialchef

Gustav Engblom
Utvecklingsstrateg



§ 136**Busslinje 520 Klippan- Helsingborg**

KS 2017.0649

Ärendet

Kommunfullmäktige fattade 2017-06-20, § 62, beslut om budget för år 2018.

Beslutet innefattade bl.a att avsätta 1,6 mnkr för satsning inom kollektivtrafik för att återinsätta busslinje 520 mellan Klippan och Åstorp med slutdestination Helsingborg.

Dialog har förts med Skånetrafiken och förslag på tidtabell har tagits fram. Förslag på vilka hållplatser som är aktuella överlämnas till Kommunstyrelsen för godkännande.

Dialog har även förts med företrädare för Åstorps kommun om eventuellt intresse av att vara delaktiga kring utökning av busslinjen. Åstorps kommun har beslutat att bidra ekonomiskt med 300 000 kronor.

Beslutsunderlag

Trafikingenjör Camilla Lundgrens skrivelse 2017-09-14.

Förslag på tidtabell samt hållplatser, bilaga Au § 136/17.

Arbetsutskottets förslag till Kommunstyrelsen

Godkänner tidtabell och busshållplatser för återinsatt busslinje 520 mellan Klippan-Åstorp.



Förlängd linje 520 Åstorp - Klippan

Trafikeras helgfri måndag - fredag

<u>Avg</u> <u>Klippan</u>	<u>Avg</u> <u>Åstorp st.</u>	<u>Ank</u> <u>H-Borg</u>	<u>Avg</u> <u>H-Borg</u>	<u>Avg</u> <u>Åstorp st.</u>	<u>Ank</u> <u>Klippan</u>
06:22	06:47	07:32	05:45	06:30	06:55
07:22	07:47	08:32	06:45	07:30	07:55
08:22	08:47	09:32			
15:22	15:47	16:32	13:45	14:30	14:55
16:22	16:47	17:32	14:45	15:30	15:55
17:22	17:47	18:32	15:45	16:30	16:55
			16:45	17:30	17:55

Y	76011	B	Klippans station
Y	76016	A	Klippan Åbyplan
N	76015	A	Klippan Åbyhem
N	77017	A	V Sönnarslöv Kapellet
N	77016	A	V Sönnarslöv
N	77009	B	Kvidinge Maglabyvägen
Y	77008	B	Kvidinge
N	77010	B	Kvidinge Missionshuset
N	77011	B	Kvidinge Väster

§ 137**Delegationsordning Kommunstyrelsen- revidering**

KS 2017.0717

Ärendet

Med anledning av införandet av personal- och tekniskt utskott har det gjorts en översyn av Kommunstyrelsens delegationsordning avseende behörig delegat att fatta beslut. Den behörighet som åvilat arbetsutskott och dess ordförande under avsnitten "Mark- och fastigheter" samt "Trafik och vägar" överförs till tekniska utskottet och dess ordförande. Personalutskottet erhåller behörighet att hantera frågor om tillämplighet av reglemente om ekonomiska förmåner till förtroendevalda.

Det kan noteras att ändringarna fokuserats på behörig delegat varför det kan finnas hänvisningar till lagtext som bör ses över och revideras. Det är dock väsentligt att behörigheterna fastställs för att få en smidig arbetsordning i utskotten.

Beslutsunderlag

Lars-Åke Svenssons tjänsteskrivelse 2017-09-20.

Delegationsordning för Kommunstyrelsen (rev. 170920), bilaga Au § 137/17.

Arbetsutskottets förslag till Kommunstyrelsen

Godkänner reviderad delegationsordning.

Justerandes sign



Utdragsbestyrkande



KLIPPANS KOMMUN**DELEGERINGSORDNING för Kommunstyrelsen**

(utöver särskild delegeringsordning för personalärenden, antagen av kommunstyrelsen 2007-02-14, § 34)

Antagen 2003-08-06, § 139

Rev KF § 50/03, KS § 184/03, KS § 6/05, KS § 158/06, KF § 57/07, KS 137/07, KS ??/15

Kommunstyrelsen kan enligt KL 6:33 uppdra (delegera) åt utskott, ledamot eller ersättare eller åt anställd hos kommunen att besluta på styrelsens vägnar i ett visst ärende eller en viss grupp av ärenden.

Med **delegering** avses att styrelsen överför självständig beslutanderätt till delegaten. Delegering får inte förväxlas med **ren verkställighet**. I sådana ärenden saknas utrymme för självständiga bedömningar. Ofta är frågorna reglerade i lag eller föreskrift. Ärenden som avser verksamhetens mål, inriktning, omfattning eller kvalitet, dvs är av principiell natur, får inte delegeras (KL 6:34) Syftet med delegering är att förtroendevalda ska kunna avlastas rutinärenden och då få mer tid över för övergripande frågor. Delegering bör också ge snabbare beslut, ökad effektivitet och bättre service.

Beslut som fattats med stöd av uppdrag enligt KL 6:33 skall **anmälas till styrelsen månadsvis** om inte annat anges i delegeringsordningen. Styrelsen kan enligt KL 6:37 medge **förvaltningschef**, som fått uppdrag att fatta beslut inom nämndens verksamhetsområde, rätt att i sin tur **vidaredelegera åt annan anställd** inom kommunen att besluta i stället. Sådana beslut ska **anmälas till förvaltningschefen**, som sedan i sin tur **informerar Kommunstyrelsen**.

Vidaredelegerad beslutanderätt kan återkallas av såväl förvaltningschef som styrelsen. Dessa kan även föregripa ett beslut genom att ingripa i ärendet och överta beslutsfattandet.

Postadress 264 80 Klippan	Besöksadress Trädgårdsgatan 12	Telefon Växel 0435-280 00	Telefon Direkttelefon	Hemsida www.klippan.se	Bankgiro 991-2122
					PlusGiro 829 79-6

Ärende	Lagrum	Delegat	Rätt att Vidaredelegera	Kommentar
ALLMÄNT				
1 Förtroendevaldas deltagande i kurser, konferenser o d		Arbetsutskott/ Tekniskt utskott/ Personalutskott		
2 Tillämpning av reglemente om Ekonomiska förmåner till förtroendevalda		Arbetsutskott- Personalutskott		Antaget Kf § 49/02
3 Representation och uppvaktning i samråd med kommunfullmäktiges ordförande		Ordförande ¹		
4 Fullmakt för ombud att föra kommunens talan inför domstol eller andra myndigheter samt vid förrättningar av skilda slag		Ordförande eller vice ordförande		
5 Tillstånd att använda Klippans kommunvapen		" -		
6 Yttrande angående antagande av hemvärnsman	Hemvärnsf § 5	" -		Hemvärnsförordning 1997:146
7 Företräda kommunstyrelsen vid förhandlingar enligt Medbestämmandelagen	MBL §§ 11-14, 19, 38	Förvaltningschef	Ja	Lag om medbestämmande i arbetslivet 1976:580

¹ Avser ordföranden i Kommunstyrelsen under avsnitt allmänt och ekonomi



Ärende	Lagrum	Delegat	Rätt att vidaredelegera	Kommentar
8 Överprövning av beslut att ej lämna ut allmän handling	TF 2 kap,	Förvaltningschef	Ja	Tryckfrihetsförordning SekrL, PuL Sekretesslag, Personuppgiftslag
9 Prövning om skrivelse med överklagande kommit in i rätt tid samt avvisning av för sent inkommet överklagande	FörvL § 24	Förvaltningschef	Ja	Förvaltningslag 1986:223
10 Upphandling av varor och tjänster	LOU ²			Enligt inköpspolicy Kf
a) Kravspec/Förfrågningsunderlag ³		Arbetsutskott		50/03
- över 5 basbelopp		Förvaltningschef	Ja	Inom antagen budget
- 2-5 basbelopp (3-5 basbelopp avseende konsult-/intellektuella tjänster)		Arbetsutskott		Inom antagen budget och verksamhetsområde
- över 20 basbelopp		Förvaltningschef	Ja	”
- 2-20 basbelopp (3-20 basbelopp avseende konsult-/intellektuella tjänster)				”
11 Val av elleverantör		Ordförande eller vid förfall för denne vice ordförande		Anmäls i Arbetsutskottet efter varje beslut

² Lagen om offentlig upphandling

³ Avser samtliga förfrågningsunderlag som upprättas av kommunen och inte exempelvis kammarkollegiets eller annan upphandlande myndighets förfrågningsunderlag som kommunen har rätt att nyttja.

Ärende	Lagrum	Delegat	Rätt att vidaredelegera	Kommentar
12 Brådskande ärenden som inte kan vänta med ett avgörande till kommunstyrelsens nästa sammanträde	KL 6 kap 36 §	Ordförande		Anmäls vid Kommunstyrelsens nästa sammanträde
EKONOMI				
13 Placering av donationsmedel		Ekonomichef	Ja	
14 Anstånd, amorteringsplan, betalningsföreläggande, lagsökning, utmätning, hänskjutning till rättegång, begäran om skadestånd i brottsmål och jämkning av kostnader		Ekonomichef	Ja	Enligt kravrutin Ks § 189/97
15 Avskrivning av kommunens fordringar - för belopp över 15 000 kr i varje enskilt fall - för belopp under 15 000 kr i varje enskilt fall		Arbetsutskott		Enligt kravrutin Ks § 189/97
16 Beslut om avhysning av hyresgäst		Ekonomichef	Ja	Enligt kravrutin Ks § 189/97
17 Beslut om utmätning i fast egendom		Ekonomichef	Ja	Enligt kravrutin Ks § 189/97
18 Omdisponering av medel mellan driftbudget och investeringsbudget upp till 100 000 kr		Ekonomichef	Ja	Enligt kravrutin Ks § 189/97
19 Ianspråktagande av anslag till Au:s förfogande		Arbetsutskott	Ja	Enligt kravrutin Ks § 189/97

Postadress	Besöksadress	Telefon Växel	Hemsida	Bankgiro
264 80 Klippan	Trädgårdsgatan 12	0435-280 00	www.klippan.se	991-2122
		Direkttelefon		PlusGiro
				829 79-6



Ärende	Lagrum	Delegat	Rätt att vidaredelegera	Kommentar
20 Verkställighet av långfristig upplåning samt placeringar		Ekonomichef	Ja	Enligt finanspolicy Kf § 8/05 och fullmäktiges beslut om långfristig upplåning
21 Kortfristig upplåning, max 20 mkr, för en period om högst 4 månader i taget		Ekonomichef	Ja	
22 Omplacering samt slutbetalning av tidigare beslutade och upptagna lån		Ekonomichef	Ja	
22a Löpande finansieringslösningar, typ leasing, hyra eller köp		Ekonomichef	Ja	
MARK OCH FASTIGHETER				
23a Överlåtelse eller upplåtelse av mark för bostadsbebyggelse eller industriändamål med en högsta köpeskilling av 400 000 kr samt prissättning av mark inom av kommunfullmäktige fastställt intervall		Arbetsutskott Tekniskt utskott		
23b Försäljning av mark som är detaljplanelagd för villabebyggelse och prissatt enligt standardprislista		Teknisk chef	Ja	
24 Rivning och försäljning av enskilda rivningsobjekt		Arbetsutskott Tekniskt utskott		

Postadress Besöksadress Telefon Växel
 264 80 Klippan Trädgårdsgatan 12 0435-280 00
Hemsida www.klippan.se
Telefax **E-post**
Bankgiro 991-2122
Plusgiro 829 79-6



Ärende	Lagrum	Delegat	Rätt att vidaredelegera	Kommentar
25 Bidrag till bostadsanpassning - då kostnaderna överstiger 2 basbelopp - då kostnaderna understiger 2 basbelopp	BAB	Arbetsutskott- Tekniskt utskott Teknisk chef	Ja	Lag om bostadsanpassningsbidrag- 1992:1574 Inom antagen budget
26 Beslut att avvisa erbjudande om förvärv eller avstå från att utöva förköpsrätt samt begära hyresnämndens prövning då det gäller hyresfastigheter	Förköpskung, Lag om förv. av hyresfastigh.	Ordförande ⁴ eller vid förfall för denne vice ordförande		Förköpslag 1974:815, Förköpskungörelse 1967:873. Lag om förvärv av hyres- fastigheter 1975:1132.
27 Utsträckning, nedsättning, dödning och relaxation av inteckningar samt utbyte av pantbrev liksom andra därmed jämförliga åtgärder		Teknisk chef	Ja	
28 Framställningar till och yttrande över remisser från miljö- och byggnämnden eller lantmäterimyndighet angående fastighets- bildning, byggnadslov m m		Arbetsutskott Tekniskt utskott		
29 Företräda kommunen vid lantmäteri- förrättningar liksom att underteckna erforder- liga handlingar avseende ansökningar om överenskommelser i samband med sådana förrättningar	FBL	Teknisk chef	Ja	Fastighetsbildningslagen

⁴ Ordförande i tekniska utskottet

Postadress	Besöksadress	Telefon Växel	Telefax	Hemsida	Bankgiro
264 80 Klippan	Trädgårdsgatan 12	0435-280 00 Direkttelefon		www.klippan.se	991-2122 PlusGiro 829 79-6



Ärende	Lagrum	Delegat	Rätt att vidaredelegera	Kommentar
30 Avtal om servitut och ledningsrätter som inte påtagligt förändrar framtida markanvändning		Teknisk chef	Ja	Inom verksamhetsområdet
31 Avtal om ändring av tomträttsavgäld, som ska upprättas med tomträttsinnehavare		Teknisk chef	Ja	
32 Teckna hyresavtal som inte innebär investeringar överstigande 15 basbelopp		Fastighetschefen	Ja	För Kommunfastigheter. Vid finansiering genom lån krävs ekonomikontorets medgivande
33 Mindre ändringar och kompletteringar samt förlängning av gällande avtal om upplåtelse av mark och lokaler		Teknisk chef	Ja	Inom verksamhetsområdet
34 Tillfälligt utnyttjande av gatu- och parkmark samt allmän platsmark		Teknisk chef	Ja	
TRAFIK OCH VÄGAR				
35 Byggnads- och beläggningsbidrag till Enskilda vägar		Arbetsutskott- Tekniskt utskott		Enligt kommunfullmäktiges riktlinjer, Kf § 98/97
36 Driftbidrag till enskilda vägar		Teknisk chef	Ja	Enligt kommunfullmäktiges riktlinjer, Kf § 98/97

Postadress Besöksadress Telefon Växel
 264 80 Klippan Trädgårdsgatan 12 0435-280 00
 Direktteltelefon
 Hemsida www.klippan.se Bankgiro
 991-2122 PlusGiro
 829 79-6



Ärende	Lagrum	Delegat	Rätt att vidaredelegera	Kommentar
37 Parkeringsställstånd för rörelsehindrade	13 kap 8 § Trf	Teknisk chef	Ja	Trafikförordning 1998:1276
38 Utfärdande av Lokala trafikföreskrifter av tillfällig natur avseende	13 kap 3 § Trf och TTK	Arbetsutskott Tekniskt utskott		Trafikförordning 1998:1276 Terrängtrafikföreskrift 1972:594
a) Förbud mot trafik med fordon av visst slag eller fordon med last av viss beskaffenhet	14. 10 kap 1 § 5			
b) Föreskrifter om körriktning	15. 10 kap 1 § 6			
c) Förbud att stanna eller parkera fordon	15. 10 kap 1 § 12-13			
d) Tillåtelse att stanna eller parkera fordon med avvikelser enligt	4. 3 kap §§ 48,52, 53 (2-5), 54, 55(3 el 4)			
e) Föreskrift om andra särskilda trafikregler	§§ 4-5, 10 kap 1 § 18			
f) Föreskrifter om tillfälligt behov av färdhastighet inom begränsat område för fordon i terräng	16-17.10 kap 1 § 10 el 11			
g) Undantag från 3 kap 77 § om fordonsbelysning under färd i terräng	20.10 kap 1 § 14			

Postadress
264 80 Klippan

Besöksadress
Trädgårdsgatan 12

Telefon Växel
0435-280 00

Hemsida
www.klippan.se

Telefax

Bankgiro
991-2122

E-post

PlusGiro
829 79-6

Direkttelefon



Ärende	Lagrum	Delegat	Rätt att vidaredelegera	Kommentar
39 Utfärdande av dispens från Lokala trafikföreskrifter av tillfällig natur avseende:	13 kap 3 § Trf och TTK	Teknisk chef	Ja	Trafikförordning 1998:1276 Terrängtrafikungörelse 1972:594
a) Undantag från föreskrifter om stannande och parkering av fordon	4. 3 kap §§ 48, 52, 53(2-5), 54, 55(3 el 4)			
b) Undantag från föreskrift om framförande av fordon på väg	6. 4 kap §§ 2-3, 12-18			
c) Undantag från föreskrift om framförande av fordon	7. 4 kap § 6			
d) Undantag från föreskrift om framförande av fordon - cykel och moped	10. 6 kap §§ 3-4			
e) Undantag från lokal trafikföreskrift - trafik med fordon	14. 10 kap § 1			

Postadress	Besöksadress	Telefon Växel	Telefax	Hemsida	Bankgiro
264 80 Klippan	Trädgårdsgatan 12	0435-280 00		www.klippan.se	991-2122
		Direkttelefon	E-post		PlusGiro
					829 79-6



Ärende	Lagrum	Delegat	Rätt att vidaredelegera	Kommentar
f) Undantag från lokal trafikföreskrift - svänga eller köra i viss riktning - väjningsplikt eller stopplikt - stanna eller parkera fordon - villkor för parkering	15. 10 kap § 1: andra stycket 6 andra stycket 8 andra stycket 12 andra stycket 13			
g) Undantag från lokal trafikföreskrift - trafik med terrängfordon	17. 10 kap 1 § andra stycket 17			
h) Undantag från lokal trafikföreskrift - axeltryck eller bruttovikt - bredd eller längd på fordon eller last	18. 10 kap 1 § andra stycket 15 andra stycket 16			
40 Flyttning av fordon	SFS 1982:129	Teknisk chef	Ja	Lag samt Förordning om flyttning SFS 1982:198 av fordon i vissa fall

Postadress	Besöksadress	Telefon Växel	Hemsida	Bankgiro
264 80 Klippan	Trädgårdsgatan 12	0435-280 00	www.klippan.se	991-2122
		Direkttelefon	E-post	PlusGiro
				829 79-6



§ 138**Yttrande avseende Höganäs kommuns begäran om inträde i
Kommunalförbundet Medelpunkten**

KS 2017.0733

Ärendet

Kommunfullmäktige i Bjuv, Båstad, Helsingborg, Klippan, Landskrona, Perstorp, Svalöv, Åstorp, Ängelholm och Örkelljunga ska godkänna om en ny kommun önskar ingå i Kommunalförbundet Medelpunkten. Den ekonomiska överenskommelsen mellan Höganäs kommun och förbundet är godkänd av direktionen för Medelpunkten 2017-08-29 efter samråd med respektive kommuns ekonomichef.

Vid Kommunstyrelsens sammanträde 2017-09-06 antogs förbundsordningen med tillhörande reglemente för direktionen och revisorerna samt medlemsdirektivet.

Beslutsunderlag

Kommunalförbundet Medelpunktens skrivelse 2017-09-01.

T.f. kanslichef Claes Jarlvis skrivelse 2017-09-08.

Arbetsutskottets förslag till Kommunstyrelsen

Godkänner Höganäs kommun som ny medlem i Kommunalförbundet Medelpunkten.



§ 139**Ansökan om utvidgning av tillstånd för kameraövervakning**

KS 2017.0719

Ärendet

Länsstyrelsen i Skåne län ansöker om möjlighet att inventera med ytterligare 40 viltkameror utöver de 20 kameror som nuvarande tillstånd medger. Remissen är ställd till samtliga kommuner i Skåne län för yttrande.

Beslutsunderlag

Länsstyrelsen Skånes remiss 2017-08-28.

T.f. kanslichef Claes Jarlvis skrivelse 2017-09-01.

Arbetsutskottets förslag till Kommunstyrelsen

Godkänner ansökan från Länsstyrelsen i Skåne län om att utvidga tillståndet för kameraövervakning med ytterligare 40 viltkameror.



§ 140**Namngivning av ny grundskola i Klippan**

KS 2015.0806

Ärendet

Processen att bygga en ny grundskola har startat. Enligt tidplanen ska skolan vara inflyttningsklar i januari 2020. Lokalprogrammet ska vara klart i mitten av januari 2018 varvid själva byggprocessen drar igång med projektering, upphandling och byggnation. Kommunens reglementen reglerar inte frågan om namnsättning av nya kommunala anläggningar - varken vem som ska besluta eller hur processen ska gå till.

Kommundirektör Tomas Rikse föreslår att Barn- och utbildningsnämnden får uppdraget att namnge den nya skolan samt att besluta om hur processen för namngivningen ska se ut.

Beslutsunderlag

Kommundirektör Tomas Rikses skrivelse 2017-09-19.

Arbetsutskottets förslag till Kommunstyrelsen

Uppdrar till Barn- och utbildningsnämnden att namnge den nya grundskolan samt att besluta om hur processen för namngivningen ska se ut.



§ 141**Begäran om planbesked samt planuppdrag- fastigheten Skölden 3**

KS 2017.0785

Ärendet

Rosenlindsbygg AB har för Akropol Fastigheters räkning ansökt om planbesked för fastigheten Skölden 3 vid korsningen Storgatan/Norra Skolgatan (Kochs bageri). Fastighetsägaren har för avsikt att bygga om och till på fastigheten på ett sätt som kräver en planändring.

Vid befintlig lucka mot Storgatan uppförs en ny bostadsbyggnad i 4-5 våningar. Befintlig tvåvåningsbyggnad mot Norra Skolgatan byggs på med ytterligare en våning. Den gamla bagerilokalen på gården samt gavel mot Norra Skolgatan rivs och ersätts med bostadshus i tre våningar. Ytterligare en bostadsbyggnad i två våningar uppförs i nordvästra delen av fastigheten.

Frågan har diskuterats i plangruppen som ställer sig positiv till ansökan. Planprocessen får dock utvisa vad exakt vad som är lämpligt och möjligt på fastigheten.

Kostnaden beräknas enligt taxan till 219 000 kr exklusive eventuella utredningar och regleras med den sökande genom avtal om planersättning.

Beslutsunderlag

Plangruppens skrivelse 2017-09-19.

Kartskiss, bilaga Au § 141/17.

Arbetsutskottets förslag till Kommunstyrelsen

1. Kommunstyrelsen ställer sig positiv till ansökan om planbesked med förväntat antagande våren 2019.
2. Uppdrar åt Plan- och byggavdelningen att revidera detaljplanen för Skölden 3.

K5 2017.785-2.214
 Bilaga A u.s 14/17











FÖRÖNKLAD NYBYGGNADSKARTA

Fastighet: **SKÖLDEN 3** Areal m²: 2187

Gatuadress: **Storgatan 28 m.fl.**

Koordinatsystem: **Höjdsystem RH 2000** Datum: 2017-05-12
 SWEREF 99 13 30

KLIPPANS KOMMUN
 Plan- och byggavdelningen
 Tobias Persson
 Kartingenjör

-  Bostadshus, husekv
-  Bostadshus, takkonur
-  Garage uthus
-  Skärmat
-  Staket
-  Häck med
-  Väg, gång o cykelbana
-  Åser, symbol
-  Slätterchen
-  Hoppkurvor

 Fastighetsgräns

Redovisningen av gränser och rättigheter är inte juridiskt bindande.

Skala 1:500 (A4)

