

Sammanträde med Kommunfullmäktige

Plats Kommunhuset, Karpen

Tid onsdag 25 september 2019 kl. 18:00

Ärenden

Inledning

- 1 Upprop
- 2 Justeringssammanträde
- 3 Allmänhetens frågestund

Informationsärenden

- | | | | |
|---|---|--------|---|
| 4 | Kommundirektören informerar | 2019/6 | |
| 5 | Information från nämnder, styrelser och bolag | 2019/9 | 2 |

Beslutsärenden

- | | | | |
|---|--|----------|-----------|
| 6 | Halvårsbokslut och årsprognos 2019 | 2019/103 | 3 - 89 |
| 7 | Revisorernas bedömning av delårsrapporten | 2019/103 | 90 - 111 |
| 8 | Taxa serveringstillstånd | 2019/113 | 112 - 114 |
| 9 | Kommunalförbundet Medelpunkten årsredovisning 2018 | 2019/83 | 115 - 153 |

Håkan Abrahamsson
Ordförande

Cecilia Håkansson
Sekreterare

KS

Cecilia Håkansson, Kommunsekreterare
cecilia.hakansson@perstorp.se, 0435-39114

Kommunfullmäktige

Information från nämnder, styrelser och bolag, reviderade datum

Sammanfattning

Ordförandena för kommunens nämnder, styrelser och bolag informerar kortfattat om aktuell verksamhet inom sina ansvarsområden.

Ärendet

Information ges vid samtliga fullmäktigesammanträden under året från hälften av ordförandena vid varje tillfälle. Uppdelningen har reviderats och ser ut enligt följande eftersom fullmäktiges sammanträde i februari ställdes in:

Kommunstyrelsen, barn- och utbildningsnämnden, revisionen, överförmyndarnämnden, Perstorps Bostäder AB informerar vid följande tillfällen: 27 mars, 29 maj, 25 september, 27 november

Socialnämnden, byggnadsnämnden, kultur- och fritidsnämnden, valnämnden, Perstorp Näringslivs AB, Perstorps Fjärrvärme AB informerar vid följande tillfällen: 24 april, 28 augusti, 23 oktober.

Ovanstående tider kan komma att ändras

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar,

att notera informationen

Ulf Bengtsson

Kommundirektör
Perstorps kommun

Cecilia Håkansson

Kommunsekreterare
Perstorps kommun

Kommunstyrelsen

§ 71

Halvårsbokslut och årsprognos 2019

2019/103

Sammanfattning

Halvårsresultat

Halvårsresultatet visar på ett positivt resultat på 8,2 Mkr. Semesterlöneskulden visar under första halvåret på en ökning med 8,1 Mkr vilket har belastat resultatet, men är en följd av mätmetoden och semesterförläggningen och förenlig med god redovisningssed. För helåret prognostiseras en ökning av semesterlöneskulden med 1,0 Mkr.

Prognos årets resultat

För året som helhet prognostiseras ett positivt resultat på 12,7 Mkr, vilket är 4,0 Mkr bättre jämfört med budgeterat resultat om 8,7 Mkr.

Kommunstyrelsen beslutar för egen del,

att uppdra åt barn- och utbildningsnämnden att senast i oktober inkomma med och redovisa åtgärder för att få en budget i balans

Kommunstyrelsens förslag till beslut,

Kommunfullmäktige beslutar,

att med godkännande lägga halvårsbokslutet och årsprognosen för år 2019 till handlingarna

Beslutet skickas till

Barn- och utbildningsnämnden
Ekonomichef

PERSTORPS KOMMUN

HALVÅRSBOKSLUT OCH ÅRSPROGNOS 2019

Förvaltningsberättelse, ekonomisk översikt	1
Resultaträkning, balansräkning	4
Drifts- och investeringsredovisning	5
Nyckeltal	6
Kassaflödesanalys	7
Noter	8
Redovisningsprinciper	18
Kommunfullmäktige och revision.....	19
Kommunstyrelsen	22
Räddningsnämnden	30
Byggnadsnämnden	34
Barn- och utbildningsnämnden	39
Socialnämnden	52
Kultur- och fritidsnämnden	67
Sammanställd redovisning	79

Periodens verksamhet

Förslag till förvaltningsorganisation 2019 presenterades beslut togs att ställa sig bakom de i ärendet redovisade organisationsförändringarna inklusive gemensamma benämningar på kommunens organisatoriska enheter, att bemyndiga kommundirektören att genomföra förändringarna inom dessa ramar, att flytta ansvaret som kommunens trafiknämnd från byggnadsnämnden till kommunstyrelsen samt som en följd revidera reglementena för byggnadsnämnden och kommunstyrelsen i denna del, att organisationsförändringarna i detta ärende ska gälla fr. o. m. den 1 april 2019.

Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB, NSVA, är ett interkommunalt bolag som sedan 2009 ansvarar för drift av den kommunala vatten- och avloppsverksamheten i kommunerna Bjuv, Båstad, Helsingborg, Landskrona, Svalöv och Åstorp. NSVA är gemensamt ägt av dessa sex kommuner. Varje kommun har en lika stor ägarandel och är VA-huvudman i sin kommun. Perstorps kommun fick tillsammans med ytterligare några kommuner i Familjen Helsingborg förfrågan om att gå med som delägare i NSVA i början av 2017. Frågan har därefter utretts. Kommunfullmäktige beslutade att ansöka om delägarskap för Perstorps kommun hos Nordvästra Skåne Vatten och Avlopp AB.

Kommunstyrelsen beslutade att Perstorps kommun tillstyrker förslag till förändringar i enlighet med remiss från Finansdepartementet — SOU 2018:74 Lite mer lika, Översyn av kostnadsutjämningen för kommuner och lands-ting. För Perstorps kommuns del innebär det en positiv förändring med 1 390 kronor per invånare, vilket motsvarar ett ökat bidrag på drygt 10 Mkr. Förändringarna föreslås genomföras år 2020.

Perstorps kommunhus finns i fastigheten Popeln 13, med adress Torget 1, sedan denna uppfördes 1965. Fastigheten förvärvades av kommunen, genom det helägda dotterbolaget Perstorp Näringslivs AB, den 2 januari 2019. Beslut togs att föreslå Perstorp Näringslivs AB att genomföra förstudie, innehållande framtidens arbetsplats och centrumstärkande åtgärder, att förstudien ska presenteras för kommunstyrelsen senast november 2019 samt att kostnadsramen för förstudien är maximalt 1 Mkr, och att kostnaden för denna samt redan påbörjade utredning, ska läggas till byggherrekostnaden i samband med ny hyresberäkning.

En ny parkeringsplats har byggts vid Bälunge bad och camping i Perstorps kommun, på motsatt sida öster om väg 108. Parkeringsplatsen byggdes eftersom det inte fanns tillräckligt med p-platser och det uppstod problem med parkering utmed väg 108. Det är nödvändigt att en trafiksäker gång- och cykelpassage kommer till stånd. Ett medfinansieringsavtal har därför tagits fram mellan Trafikverket och Perstorps kommun. Kommunen har ombett Trafikverket att göra hela ombyggnaden, inklusive den nya utfarten till väg 108, då det blir mer kostnadseffektivt och enklare att genomföra. Den totala kostnaden för åtgärden i den statliga infrastrukturen bedöms uppgå till ca 4-6 Mkr (prisnivå 2018-06), plus tillkommande kostnader för marklösen och kabelflytt. Kommunstyrelsen beslutade att godkänna överenskommelsen under förutsättning att erforderliga medel avsätts i investeringsbudgeten och plan i november 2019.

Periodens resultat

Halvårsresultatet visar på ett positivt resultat på 8,2 Mkr.

Semesterlöneskulden visar under första halvåret på en ökning med 8,1 Mkr vilket har belastat resultatet, men är en följd av mätmetoden och semesterförläggningen och förenlig med god redovisningssed. För helåret prognostiseras en ökning av semesterlöneskulden med 1,0 Mkr.

Prognos årets resultat

För året som helhet prognostiseras ett positivt resultat på 12,7 Mkr, vilket är 4,0 Mkr bättre jämfört med budgeterat resultat om 8,7 Mkr.

Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos 2019
<u>Mkr</u>	<u>Mkr</u>	<u>Mkr</u>	<u>Mkr</u>	<u>Mkr</u>
10,6	13,4	12,0	8,7	12,7

Nettokostnadernas andel

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter, statsbidrag, utjämning och finansnettot visar hur stor del av dessa intäkter som går åt till den löpande verksamheten. Måttet i halvårsbokslutet uppgår till 96,4 procent, vilket innebär att kommunen för varje hundralapp som erhålls i skatt, tillhandahåller verksamhet för 96 kronor och 40 öre.

Soliditeten

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga ekonomiska styrka. Den visar hur stor andel av tillgångarna som kommunen själv äger, d.v.s. det egna kapitalet i förhållande till de totala tillgångarna. Ju högre soliditet, desto stabilare ekonomi.

Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Prognos 2019
%	%	%	%
52,6	47,9	55,6	55,3

Resultatavvikelser i driftsbudgeten, tkr

	Resultat jan. – juni 2019	Prognos jan.–dec. 2019
Kommunfullmäktige	19	0
Kommunstyrelsen	1 573	250
Räddningsnämnden	258	0
Byggnadsnämnden	61	0
Barn- och utb.nämnden	241	-1 700
Kultur- och fritidsnämnden	274	0
Socialnämnden	153	0
Summa	2 579	- 1 450

Finansiella mål

	Budget 2019	Prognos 2019
Nettokostnaderna + finansnettot som andel av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning, % .	98,0	97,1
Årets resultat skall uppgå till minst, mkr	8,7	12,7
Årets investeringar skall högst uppgå till,	43,3	26,0
Låneskulden skall högst uppgå till, mkr	78,0	78,0
Nya lån, mkr	24,0	24,0
Låneskulden skall minskas med minst, mkr	8,8	8,8
Finansnettot skall minst uppgå till, mkr	2,3	2,3

	Budget 2019	Prognos 2019
--	----------------	-----------------

Kostnadstäckning för vatten- och avloppsverket, %	100,0	100,0
---	-------	-------

Årlig avsättning till pensionskuld, mkr (intjänad t o m 1997-12-31)	6,0	6,0
---	-----	-----

Soliditeten* skall uppgå till minst, %	52,7	55,3
--	------	------

* exkl. pensionskuld intjänad t o m 1997

Likvida medel

Likviditeten ger information om betalningsberedskapen i förhållande till de utgifter man har under året.

Kommunens likvida medel uppgick vid halvårsskiftet till 31,9 Mkr, en ökning med 12,1 Mkr sedan årsskiftet. Orsaken till ökningen är att ett lån om 24,0 Mkr har tagits i Kommuninvest.

Prognostiserat balanskravsresultat

Kommunstyrelsen har ett särskilt uppdrag från kommunfullmäktige att vidtaga åtgärder för att klara bestämmelserna om balanskravet.

Beslutad budget år 2019 om en förändring av eget kapital på plus 8,7 Mkr, visar enligt prognos per den 30 juni på en förbättring mot budget med 4,0 Mkr, vilket innebär ett prognostiserat resultat på 12,7 Mkr.

Prognosen för helåret indikerar att balanskravsresultatet kommer att uppnås;

Prognos över balanskravsresultatet 2019

Prognostiserat resultat 2019	12,7 Mkr
Realisationsvinst	-0,1 Mkr
Prognostiserat balanskravsresultat 2019	12,6 Mkr

Avstämning god ekonomisk hushållning

En god ekonomisk hushållning innebär inte enbart att räkenskaperna går ihop, utan innefattar även ett krav på att pengarna används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt. För att uppnå detta krävs en ändamålsenlig målstyrning, och att kontinuerligt följa upp

utvecklingen för såväl verksamhet som ekonomi.

Till en god ekonomisk hushållning hör också att ha en beredskap, och att möta framtida utmaningar genom att i god tid inför förväntade förändringar vidta nödvändiga åtgärder och insatser, i stället för insatser i efterskott.

Perstorps kommun ska inte förbruka mer resurser än de som finns. I annat fall äventyras kommande generationers möjligheter att finansiera sin välfärd.

Avstämning av måluppfyllelsen av de finansiella målen och nämndernas verksamhetsmål, vägs in i bedömningen av om kommunens verksamheter har bedrivits i enlighet med god ekonomisk hushållning. En del av målen stäms av på årsbasis vilket medför att en total avstämning sker i anslutning till kommande bokslut för år 2019.

Den samlade bedömningen är att kommunens verksamheter under första halvåret har bedrivits i enlighet med god ekonomisk hushållning.

Koncernens bolag ska ha en långsiktig tillväxt i balans och redovisa ett resultat som tillförsäkrar framtida kommuninvånare en bibehållen eller förbättrad nivå på verksamhet, service och anläggningar.

Den samlade bedömningen är att koncernens bolag under första halvåret har bedrivits i enlighet med god ekonomisk hushållning.

RESULTATRÄKNING

Belopp i mkr	Resultat		Budget helår 2019	Prognos helår 2019	Resultat helår 2018	
	jan. - juni Not 2018	jan. - juni 2019				
Verksamhetens intäkter*	1	75,3	70,7	146,0	147,0	137,4
Verksamhetens kostnader*	2	-267,1	-277,9	-556,6	-558,0	-524,9
Avskrivningar	3	-13,0	-9,5	-18,0	-19,5	-28,5
Verksamhetens nettokostnad		-204,8	-216,7	-428,6	-430,5	-416,0
* exklusive interna poster						
Skatteintäkter	4	135,5	137,7	272,9	274,7	271,1
Generella statsbidrag och utjämning	5	73,1	84,2	162,1	166,2	153,4
Finansiella intäkter	6	3,3	3,4	3,4	3,4	3,9
Finansiella kostnader	7	-0,1	-0,4	-1,1	-1,1	-0,4
Verksamhetens intäkter		211,8	224,9	437,3	443,2	428,0
Resultat före extraordinära poster		7,0	8,2	8,7	12,7	12,0
Extraordinära intäkter		-	-	-	-	-
Extraordinära kostnader		-	-	-	-	-
Årets resultat		7,0	8,2	8,7	12,7	12,0

BALANSRÄKNING

Belopp i mkr	Ingående		Utgående		Utgående	
	balans	Förändring t om	balans	Förändring prognos	balans	prognos
	190101	190630	190630	191231	191231	
TILLGÅNGAR						
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>						
- mark, byggnader och tekniska anlägggn.	8	246,5	0,2	246,7	20,0	266,5
- maskiner, inventarier, konst	9	10,3	-0,8	9,5	-2,0	8,3
- finansiella anläggningstillgångar	10	10,9	-0,1	10,8	-0,1	10,8
Summa anläggningstillgångar		267,7	-0,7	267,0	17,9	285,6
<u>Omsättningstillgångar</u>						
- fordringar	11	29,1	23,4	52,5	1,0	30,1
- kortfristiga placeringar (plac. pens.skuld)	12	66,0	0,0	66,0	6,0	72,0
- kassa och bank	13	19,8	12,1	31,9	0,2	20,0
Summa omsättningstillgångar		114,9	35,5	150,4	7,2	122,1
Summa tillgångar		382,6	34,8	417,4	25,1	407,7
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
<u>Eget kapital</u>	14	212,7	8,2	220,9	12,7	225,4
- därav periodens resultat		12,0	8,2	8,2	12,7	12,7
<u>Avsättningar</u>						
- pensioner och liknande förpliktelser	15	4,0	-0,2	3,8	-0,4	3,6
<u>Skulder</u>						
- långfristiga skulder	16	54,6	19,3	73,9	14,6	69,2
- kortfristiga skulder	17	111,3	7,5	118,8	-1,8	109,5
Summa skulder		165,9	26,8	192,7	12,8	178,7
Summa eget kapital, avsättningar o skulder		382,6	34,8	417,4	25,1	407,7
<u>Ansvarsförbindelser</u>						
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar (inkl. löneskatt 24,26 %)	18	129,7	-1,8	127,9	-3,7	126,0
Borgens- och övriga ansvarsförbindelser	19	259,0	-3,2	255,8	-6,4	252,6
Summa		388,7	-5,0	383,7	-10,1	378,6

Not avseende åtagande som medlem i Kommuninvest ekonomisk förening

Perstorps kommun har i juli månad 2011 ingått en solidarisk borgen, såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 289 kommuner och landsting som per 2018-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening, har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening, har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna, vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Perstorps kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2019-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 457 518 224 647 kronor och totala tillgångar till 455 142 673 043 kronor.

Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 380 560 731 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 377 820 892 kronor.

DRIFTREDOVISNING

Belopp i tkr	Budget helår 2019	Tilläggsanslag	Budget helår 2019	Prognos avvikelse 2019	Resultat jan. - juni 2019
Nämnd/styrelse					
Nettokostnader inkl. kapitalkostnader					
Kommunfullmäktige, revision	1 310	0	1 310	0	19
Kommunstyrelsen	49 159	0	49 159	250	1 573
Räddningsnämnden	5 199	0	5 199	0	258
Byggnadsnämnden	4 446	0	4 446	0	61
Barn- och utbildningsnämnden	181 545	3 000	184 545	-1 700	241
Kultur- och fritidsnämnden	26 631	0	26 631	0	274
Socialnämnden	148 944	0	148 944	0	153
SUMMA TOTALT	417 234	3 000	420 234	-1 450	2 579

INVESTERINGSREDOVISNING

Belopp i tkr	Budget helår 2019	Överfört från 2019	Summa helår 2019	Prognos utfall 2019	Prognos avvikelse 2019
Nämnd/styrelse					
Kommunstyrelsen	39 170	1 551	40 721	23 600	17 121
Räddningsnämnden	300	0	300	150	150
Byggnadsnämnden	1 050	0	1 050	1 050	0
Barn- och utbildningsnämnden	1 200	0	1 200	1 200	0
Kultur- och fritidsnämnden	350	0	350	350	0
Socialnämnden	1 200	170	1 370	1 370	0
SUMMA TOTALT	43 270	1 721	44 991	27 720	17 271

Investeringarna uppgick till första halvåret 2019 till 8 873 tkr.

NYCKELTAL

	Resultat jan. - juni 2018	Resultat jan. - juni 2019	Prognos helår 2019
Antal invånare	7 480	7 511	7 500
Resultat, mkr	7,0	8,2	12,7
Resultat per invånare, kronor	936	1 091	1 693
Eget kapital, mkr	207,7	220,9	225,4
Nettokostnaderna + finansnetto som andel av skatteintäkter och utjämnning, %	96,7	96,4	97,1
Likviditet, mkr	45,8	31,9	20,0
Kommun			
Låneskuld, mkr	71,8	82,1	78,0
Låneskuld/ invånare, kronor	9 599	10 931	10 400
Nettoinvesteringar, mkr	36,5	8,9	27,7
Soliditet *, %	54,3	52,9	55,3

* exkl. pensionsskuld intjänad t o m 1997

Kassaflödesanalys (Mkr)	Not	jan. - juni	Prognos	Helår
		2019	helår 2019	2018
Den löpande verksamheten				
Årets resultat		8,2	12,7	12,0
Justering av ej likviditetspåverkande poster	20	17,4	21,1	30,9
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital				
		25,6	33,8	42,9
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		-23,3	-10,0	-0,6
Ökning/minskning förråd och varulager		0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		-0,7	-12,9	-8,6
Kassaflöde från den löpande verksamheten		<u>1,6</u>	<u>10,9</u>	<u>33,7</u>
Investeringsverksamheten				
Investering i immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-8,9	-26,0	-69,9
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0
Investering av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		<u>-8,9</u>	<u>-26,0</u>	<u>-69,9</u>
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån		24,0	24,0	0,0
Amortering av långfristiga skulder		-4,7	-8,8	-42,2
Ökning av långfristiga fordringar		0,0	0,0	-5,6
Minskning av långfristiga fordringar		0,1	0,1	0,0
Övrigt		0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		<u>19,4</u>	<u>15,3</u>	<u>-47,8</u>
Årets kassaflöde		<u>12,1</u>	0,2	-84,0
Likvida medel vid årets början		19,8	19,8	103,8
Likvida medel 2019-06-30 och vid årets slut		31,9	20,0	19,8

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2019-06-30	2018-06-30	2019-06-30	2018-06-30
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter			1,8	1,4
Taxor och avgifter			19,6	18,6
Hyror och arrenden			2,4	2,6
Bidrag från staten			45,5	51,5
EU-bidrag			0,1	0,0
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster			1,3	1,2
Försäljning av exploateringsfastigheter			0,0	0,0
Övriga verksamhetsintäkter			0,0	0,0
Summa	102,7	106,5	70,7	75,3
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Löner och sociala kostnader			182,1	176,1
Pensionskostnader			14,2	14,1
Inköp av anläggnings och underhållsmateriel			2,4	2,1
Bränsle, energi och vatten			2,2	2,1
Entreprenader och köp av verksamhet			43,4	40,1
Övriga kostnader			33,6	32,6
Summa	294,9	284,0	277,9	267,1
Not 3 Avskrivningar				
Avskrivningar			9,5	7,5
Nedskrivningar			0,0	5,5
Summa	16,0	19,3	9,5	13,0
Not 4 Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt			139,9	136,3
Preliminär slutavräkning innevarande år			0,0	0,2
Slutavräkningsdifferens föregående år			-2,2	-1,0
Summa			137,7	135,5

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2019-06-30	2018-06-30	2019-06-30	2018-06-30
Not 5 Generella statsbidrag och utjämnning				
Inkomstutjämningsbidrag			62,6	57,7
Kommunal fastighetsavgift			5,9	5,8
Avgift för LSS-utjämnning			-7,6	-7,5
Kostnadsutjämningsbidrag			12,4	10,6
Regleringsbidrag			2,6	0,5
Övriga bidrag			8,3	6,0
Summa			84,2	73,1
Not 6 Finansiella intäkter				
Utbetalning från Kommuninvest			0,7	0,8
Utbetalning från Perstorps Fjärrvärme AB			2,4	2,4
Borgensavgift			0,3	0,0
Övriga finansiella intäkter			0,0	0,1
Summa			3,4	3,3
Not 7 Finansiella kostnader				
Räntekostnad på lån			-0,3	-0,1
Ränta på pensionskostnader			-0,1	0,0
Övriga finansiella kostnader			0,0	0,0
Summa			-0,4	-0,1
Not 8 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Mark	33,1	33,1	14,4	14,4
Byggnader	362,9	276,7	130,5	73,1
Markanläggningar	109,2	96,7	95,4	81,9
Pågående arbeten	15,3	63,9	6,4	59,9
Summa	520,5	470,4	246,7	229,3

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2019-06-30	2018-06-30	2019-06-30	2018-06-30
Not 9 Maskiner, inventarier, transportmedel och konst				
Maskiner, inventarier	59,0	61,1	5,6	5,2
Transportmedel, konst	5,4	5,2	3,9	4,4
Summa	64,4	66,3	9,5	9,6
Not 10 Finansiella anläggningstillgångar				
Perstorps Bostäder AB (aktier)	0,0	0,0	0,5	0,5
Perstorps Fjärrvärme AB (aktier)	0,0	0,0	0,1	0,1
Perstorp Näringslivs AB (aktier)	0,0	0,0	1,8	1,8
Norra Åsbo Renhållnings AB (aktier)	0,0	0,0	0,4	0,4
Kommunassurans Syd Försäkrings AB (aktier)	0,3	0,3	0,3	0,3
Kommuninvest (aktier)	6,4	6,6	6,4	6,6
Inera AB (aktier)	0,1	0,1	0,1	0,1
Perstorp Näringslivs AB (överlåtelse av aktier)	0,0	0,0	0,4	0,4
Bällinge Boll & IK (utlåning)	0,1	0,1	0,1	0,1
Artur Lundkvist och Maria Wines stiftelse (utlåning)	0,7	1,0	0,7	1,0
Andelar/fordringar hos intresseföretag Perstorps Bostäder	0,1	0,1	0,0	0,0
Summa	7,7	8,2	10,8	11,3
Not 11 Fordringar				
Fakturafordringar	12,6	8,1	6,8	4,3
Förutbetalda kostnader, upplupna intäkter	39,7	19,2	37,9	13,1
Övrigt	9,7	8,7	7,8	8,7
Summa	62,0	36,0	52,5	26,1
Not 12 Kortfristiga placeringar (placering pensionsskuld)				
Swedbank (fasträntekonto)	66,0	60,0	66,0	60,0
Summa	66,0	60,0	66,0	60,0

	Kommunkoncernen	2018-06-30	2019-06-30	Kommunen	2018-06-30
Not 13 Kassa och bank					
Bank	50,1	67,6	31,9		45,8
Summa Kassa och Bank	50,1	67,6	31,9		45,8
Not 14 Eget kapital				Kommunen	2018-06-30
Ingående eget kapital	269,3	251,1	212,7		200,7
Justering p.g.a ändrad fördelningsmall	0,5	0	0		0
Halvårsresultat	12,2	10,6	8,2		7,0
Summa	282,0	261,7	220,9		207,7
Not 15 Avsättningar pensioner och liknande förpliktelse					
Ingående avsättning inklusive särskild löneskatt	4,0	2,1	4,0		2,1
Utbetalningar	-0,4	-0,1	-0,4		-0,1
Ränte- och basbeloppsuppräknig	0,0	0,0	0,0		0,0
Intjänad särskild avtalspension	0,2	0,0	0,2		0,0
Övrig post	0,0	0,0	0,0		0,0
Förändring av särskild löneskatt	0,0	0,0	0,0		0,0
Avsättningar	11,9	13,2	0,0		0,0
Andra avsättningar (uppskjuten skatt)	13,6	4,9	0,0		0,0
Summa	29,3	20,1	3,8		2,0
Not 16 Långfristiga skulder					
Långfristiga lån (Kommuninvest)	316,1	276,0	73,9		51,6
Summa	316,1	276,0	73,9		51,6

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2019-06-30	2018-06-30	2019-06-30	2018-06-30
Not 17 Kortfristiga skulder				
Semesterlöneskuld	26,6		26,6	24,9
Leverantörsskulder	15,5		10,8	20,6
Upplypna kostnader och förutbetalda intäkter	46,6		35,8	42,2
Övriga kortfristiga skulder	46,4		45,6	33,1
Skuld till koncern	0,6		0,0	0,0
Skatteskuld	2,0		0,0	0,0
Lån till kreditinst	7,4		0,0	0,0
Summa	145,1		118,8	120,8
Not 18 Pensionsförpliktelser intjänade före år 1998				
Ingående ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt			129,7	133,8
Utbetalningar			-3,0	-2,9
Ränte- och basbeloppsuppräknig			1,5	1,5
Övrig post			0,1	0,0
Förändring av särskild löneskatt			-0,4	-0,3
Summa			127,9	132,1
Not 19 Borgens- och övriga ansvarsförbindelser				
Perstorps Bostäder AB			197,5	204,7
Perstorp Näringslivs AB			38,2	14,3
Norra Åsbo Renhållnings AB			15,2	16,9
Idrottsföreningar			4,2	4,4
Byggnadsföreningen Framtiden			0,7	0,7
Summa			255,8	241,0
Not 20 Justering för ej likviditetsstörande poster				
Av- och nedskrivningar			9,5	28,5
Avsättningar			-0,2	1,9
Semesterlöneskuld			8,1	0,5
Summa			17,4	30,9

Kommunen

Not 8 Mark, byggnader och anläggningar

	<u>20190630</u>	<u>20181231</u>
<u>Mark</u>		
Ingående anskaffningsvärde	14,4	14,4
Inköp	0	0,6
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	-0,6
Överföringar	0	0
Utgående anskaffningsvärde	14,4	14,4
Ingående ack. Avskrivningar	-0,1	-0,1
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Överingar	0	0
Årets avskrivningar	0	0
Utgående ack. avskrivningar	-0,1	-0,1
Ingående ack. Nedskrivningar	0	0
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Årets nedskrivningar/återföringar	0	0
Utgående ack.nedskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	14,3	14,3
Avskrivningstider (genomsnittliga)		
<u>Byggnader</u>		
Ingående anskaffningsvärde	246,9	178,3
Inköp	1,9	68,6
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Överföringar	0	0
Utgående anskaffningsvärde	248,8	246,9
Ingående ack. Avskrivningar	-109,5	-103
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Överingar	0	0
Årets avskrivningar	-4,7	-6,5
Utgående ack. avskrivningar	-114,2	-109,5
Ingående ack. Nedskrivningar	-4,1	0
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Årets nedskrivningar/återföringar	0	-4,1
Utgående ack.nedskrivningar	-4,1	-4,1
Utgående redovisat värde	130,5	133,3
Avskrivningstider (genomsnittliga)		

Kommunen

	<u>20190630</u>	<u>20181231</u>
<u>Markanläggningar</u>		
Ingående anskaffningsvärde	179,4	155,8
Inköp	4,0	23,6
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Överföringar	0	0
Utgående anskaffningsvärde	183,4	179,4
Ingående ack. Avskrivningar	-76,3	-69,9
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Överingar	0	0
Årets avskrivningar	-3,5	-6,4
Utgående ack. avskrivningar	-79,8	-76,3
Ingående ack. Nedskrivningar	-8,2	0
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Årets nedskrivningar/återföringar	0	-8,2
Utgående ack.nedskrivningar	-8,2	-8,2
Utgående redovisat värde	95,4	94,9
Avskrivningstider (genomsnittliga)		
<u>Pågående investeringsarbeten</u>	6,5	3,9
Summa	246,7	246,4

Kommunen

<u>Not 9 Maskiner, inventarier, transportmedel och konst</u>	<u>20190630</u>	<u>20181231</u>
<u>Maskiner</u>		
Ingående anskaffningsvärde	1,5	1,5
Inköp	0	0
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Överföringar	0	0
Utgående anskaffningsvärde	1,5	1,5
Ingående ack. Avskrivningar	-0,3	-0,1
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Överingar	0	0
Årets avskrivningar	-0,1	-0,2
Utgående ack. avskrivningar	-0,4	-0,3
Ingående ack. Nedskrivningar	0	0
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Årets nedskrivningar/återföringar	0	0
Utgående ack.nedskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	1,1	1,2
Avskrivningstider (genomsnittliga)		
<u>Inventarier</u>		
Ingående anskaffningsvärde	21,8	20,1
Inköp	0	1,7
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Överföringar	0	0
Utgående anskaffningsvärde	21,8	21,8
Ingående ack. Avskrivningar	-16,6	-15,3
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Överingar	0	0
Årets avskrivningar	-0,7	-1,3
Utgående ack. avskrivningar	-17,3	-16,6
Ingående ack. Nedskrivningar	-0,4	0
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Årets nedskrivningar/återföringar	0	-0,4
Utgående ack.nedskrivningar	-0,4	-0,4
Utgående redovisat värde	4,1	4,8
Avskrivningstider (genomsnittliga)		

Kommunen

	20190630	20181231
<u>Transportmedel</u>		
Ingående anskaffningsvärde	9,3	8,5
Inköp	0,5	0,8
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Överföringar	0	0
Utgående anskaffningsvärde	9,8	9,3
Ingående ack. Avskrivningar	-5,4	-4,5
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Överingar	0	0
Årets avskrivningar	-0,5	-0,9
Utgående ack. avskrivningar	-5,9	-5,4
Ingående ack. Nedskrivningar	0	0
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Årets nedskrivningar/återföringar	0	0
Utgående ack.nedskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	3,9	3,9
Avskrivningstider (genomsnittliga)		
<u>Konst</u>		
Ingående anskaffningsvärde	0,4	0,4
Inköp	0	0
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Överföringar	0	0
Utgående anskaffningsvärde	0,4	0,4
Ingående ack. Avskrivningar	0	0
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Överingar	0	0
Årets avskrivningar	0	0
Utgående ack. avskrivningar	0	0
Ingående ack. Nedskrivningar	0	0
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Årets nedskrivningar/återföringar	0	0
Utgående ack.nedskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	0,4	0,4
Avskrivningstider (genomsnittliga)		

Summa

9,5

10,3

Kostnad för räkenskapsrevision

Total kostnad för räkenskapsrevision

Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2019.

Den totala kostnaden för revision uppgår till 307 tkr, varav kostnad för sakkunnigt biträde uppgår till 208 tkr.

Ansvarsförbindelser

Inga väsentliga förändringar har noterats efter räkenskapsårets början.

Låneskulder

Genomsnittlig upplåningsränta 0,69 %

Genomsnittlig räntebindningstid 38 månader

Analys över upplåningens förfallostruktur mm

Skuld 2019-06-30 (kronor)	Amortering/år (kronor)	Löptid	Ränta (procent)
23 400 000	2 400 000	2029-01-08	1,140
7 700 000	2 200 000	2022-08-17	2,690
51 000 000	6 000 000	Rörlig 3 månader	0,179

Leasing

Ett leasingavtal klassificeras som ett finansiellt leasingavtal, om det innebär att de ekonomiska fördelar och risker som förknippas med ägandet av objektet, i allt väsentligt överförs från leasgivaren till leasetagaren. Ett leasingavtal som inte klassificeras som finansiellt är ett operationellt leasingavtal. Kommunen har tecknat avtal avseende fordonshyra och kopieringsmaskiner och dessa avtal betraktas som operationell leasing.

Huruvida ett leaseavtal ska betraktas som finansiellt eller operationellt beror på avtalets ekonomiska innebörd och inte på avtalets civilrättsliga form.

Operationella leasingavtal

Förfallotidpunkt	Belopp (kronor)
0 – 1 år	1 400 000
>1 – 5 år	1 400 000
>5 år -	0

Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen.

Kommunala redovisningslagen.

Med anledning av den nya kommunala redovisningslagen om kommunal bokföring och redovisning som tillämpas från och med räkenskapsår 2019 har Rådet för kommunal redovisning gjort en översyn av samtliga rekommendationer.

Rekommendationer efterlevs som lämnats av Rådet för kommunal redovisning.

Kommunalskatten har periodiserats enligt med Rådet för kommunal redovisnings rekommendation nummer 4.

Pensionsskulden (beräknad framtida skuld till arbetstagare och pensionstagare) uppgår till 127,9 Mkr och återfinns under ansvarsförbindelser i balansräkningen. I beloppet ingår löneskatt och bokföring har skett enligt Rådet för kommunal redovisnings rekommendation nr 5.

Pensionsintjänande, individuell. Under år 2000 har beslut fattats att pensionsavsättningar för åren från och med 1998 i sin helhet skall vara individuell del, och överförs för att placeras efter beslut av respektive anställd. Intjänad individuell del är redovisad som upplupen pensionskostnad, i avvaktan på utbetalning under mars månad 2020.

Komponentavskrivning

Under 2016 har ekonomikontoret utrett vilka anläggningsobjekt som ska tillämpas, samt val av komponenter, andel och nyttjandetider. Vidare har beslut tagits att inte genomlys tidigare års investeringar och fördela på komponenter. Från 2017 har komponentavskrivning införts i kommunen för nya investeringar.

Avskrivningstider. Avskrivning belastar verksamheten månaden efter färdigställandet. Investeringar under ett prisbasbelopp (2019 = 46 500 kronor, exklusive moms) bokförs direkt i driftsbudgeten.

Tillämpade avskrivningstider enligt nedan,

- maskiner	5 – 10 år
- inventarier	3 – 10 år
- bilar och andra transportmedel	5 – 10 år
- fastigheter	10 – 33 år

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för plan- enliga avskrivningar.

Kommunal fastighetsavgift. Från och med år 2008 erhåller kommuner en kommunal fastighetsavgift från staten. Under år 2008 var inbetalningen från staten liktydig med intäktsredovisningen. I samband med bokslutet för år 2019 kommer en rättning av prognos för förändringen i fastighetsavgiften bokföras.

Resultaträkningen visar årets finansiella resultat och hur det uppkommit.

Balansräkningen visar vilka tillgångar och skulder kommunen har på bokslutsdagen. Den visar hur kapitalet använts (tillgångar), och hur det har anskaffats (skulder, avsättningar och eget kapital).

Tillgångar är dels omsättningstillgångar (t.ex. likvida medel, kortfristiga fordringar), dels anläggningstillgångar (t.ex. långfristiga fordringar, inventarier, fastigheter och aktier).

Skulder är dels kortfristiga (skall betalas inom ett år) och dels långfristiga.

Eget kapital visar skillnaden mellan tillgångar och skulder/avsättningar.

Kapitalkostnader består dels av en rak avskrivning, det vill säga lika stora belopp varje år beräknat på objektens anskaffningsvärden, dels av intern ränta på bokförda värdet med 3,0 procent. I kommunen påbörjas avskrivningar månaden efter anskaffningstillfället.

Avsättningar är ekonomiska förpliktelser vilkas storlek eller betalningstidpunkt inte är helt bestämd. Exempel på avsättningar är kommunens pensions- skuld till anställd personal.

Soliditet är eget kapital i förhållande till totala tillgångar.

Kommunfullmäktige och revision

Ordf. kf Håkan Abrahamsson
Ordf. revision Håkan Engström

RESULTATRÄKNING	Delårs-	Budget	Delårs-
KSEK	bokslut	190630	bokslut
	180630		190630
Verksamhetens intäkter	0	0	0
Verksamhetens kostnader	-545	-655	-636
Kapitalkostnader	0	0	0
Verksamhetens nettokostnad	-545	-655	-636
Kommunbidrag	605	655	655
Nämndens resultat	60	0	19
Omdisponerat över/-underskott	0	0	0
Resultat efter omdisponeringar	60	0	19
Nettoinvesteringar	0	0	0

Periodens verksamhet

Ett förslag till lokalförsörjningsprogram har tagits fram med kommundirektörens ledningsgrupp som uppdragsgivare/styrgrupp och antogs. Det praktiska arbetet har genomförts av konsultföretaget COWI. Syftet är att säkerställa lokalförsörjningsprocessen inom Perstorps kommun och skapa en enhetlig syn på ansvar, lokalfrågor och processer. Dokumentet är ett styrdokument som innehåller övergripande strategier för lokalförsörjning, organisation och process.

Bestämmelser om omställningsstöd och pension för förtroendevalda (OPF-KL 18) antogs med tillhörande bilaga samt de reviderade lokala tillämpningsanvisningarna daterade 2018-12-28 att gälla fr o m 2019-02-01.

Enligt lag (SFS 1999:381) om åtgärder för att förebygga och begränsa följderna av allvariga kemikalieolyckor ska de kommuner, inom vars gränser det finns sådan verksamhet som omfattas av Sevesolagens högre kravnivå, upprätta kommunens plan för räddningsinsatser. Planen ska lämnas in till länsstyrelsen. Kommunfullmäktige beslutade att anta kommunens plan för räddningsinsatser vid verksamheter som omfattas av Sevesolagstiftningens högre kravnivå.

Fullmäktige måste fatta beslut om att de partier som får stöd, ska redovisa att stödet använts för sitt ändamål. Redovisning ska ske per kalenderår, och vara inlämnad till fullmäktige

senast per den 30 juni året efter det att stödet lämnats. Redovisningen av hur partistödet använts ska dessutom granskas. Partierna utser själva sin granskare. Granskaren ska årligen lämna en granskningsrapport med ett intyg, om att redovisningen ger en rättvisande bild av hur partistödet har använts. Fullmäktige måste också fatta årliga beslut om utbetalning av partistödet. Fullmäktige får besluta om att stöd inte ska utbetalas till ett parti som inte i tid lämnar in en redovisning respektive en granskningsrapport. Syftet med reglerna om redovisning och granskning, är att göra underlag och beslut kring det lokala partistödet öppnare och mer tillgängliga för allmänhet och media. Redovisning av hur kommunalt partistödet använts under år 2019 har lämnats in av samtliga partier som är representerade i fullmäktige och utbetalning av partistödet godkändes.

Rapport av granskning internkontroll 2018 redovisades. Kommunfullmäktige beslutade att den interna kontrollen avseende byggprojekt på torget varit otillräcklig, att den interna kontrollen i övrigt inom samtliga nämnder och styrelser varit tillräcklig, samt att med godkännande lägga rapporten till handlingarna.

Interna kontrollplaner 2019 redovisades och sammanställningen godkändes.

Politiskt handlingsprogram för mandatperioden 2019-2022 redovisades. I programmet beskrivs den övergripande inriktningen för Kommunens

verksamheter med sikte på de områden angivna i programmet. Kommunens vision 2030 anger de långsiktiga politiska visionerna och ambitionerna medan mandatprogrammet tydliggör den politiska inriktningen för respektive mandatperiod. Kommunstyrelsen kommer under mandatperioden successivt lägga fram förslag som tar sin utgångspunkt i programmet för mandatperioden. Programmet är kommunens övergripande styrdokument och anger den politiska inriktningen för mandatperioden.

Förslag till förvaltningsorganisation 2019 presenterades beslut togs att ställa sig bakom de i ärendet redovisade organisationsförändringarna inklusive gemensamma benämningar på kommunens organisatoriska enheter, att bemyndiga kommundirektören att genomföra förändringarna inom dessa ramar, att flytta ansvaret som kommunens trafiknämnd från byggnadsnämnden till kommunstyrelsen samt som en följd revidera reglementena för byggnadsnämnden och kommunstyrelsen i denna del, att organisationsförändringarna i detta ärende ska gälla fr. o. m. den 1 april 2019.

Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB, NSVA, är ett interkommunalt bolag som sedan 2009 ansvarar för drift av den kommunala vatten- och avloppsverksamheten i kommunerna Bjuv, Båstad, Helsingborg, Landskrona, Svalöv och Åstorp. NSVA är gemensamt ägt av dessa sex kommuner. Varje kommun har en lika stor ägarandel och är VA-huvudman i sin kommun. Perstorps kommun fick tillsammans med ytterligare några kommuner i Familjen Helsingborg förfrågan om att gå med som delägare i NSVA i början av 2017. Frågan har därefter utretts. Kommunfullmäktige beslutade att ansöka om delägarskap för Perstorps kommun hos Nordvästra Skåne Vatten och Avlopp AB.

Uppföljning av kommunövergripande mål 2018 godkändes inklusive reviderade och nya målvärden samt att notera nämndernas redovisning av sina målvärden för år 2021.

Från revisorerna inkom revisionsplan 2019 för anmälan i kommunfullmäktige. De områden som revisorerna avser att djupgranska är bland annat LSS, kommunstyrelsens ägarstyrning och bolagens följsamhet till ägardirektiv, inter kontroll inom informationssäkerhet, skolans resursfördelningssystem, uppföljning av kompetensförsörjningsgranskning, arbetslöshet och arbetsmarknadsåtgärder samt byggnads- och trafiknämnden.

Kommunen redovisar ett positivt resultat på 12,0 Mkr, vilket är 3,7 Mkr bättre än budget. Med godkännande av årsredovisningen för år 2018, beslöt kommunfullmäktige att till år 2019 överföra 0,7 Mkr till finansförvaltningen, och att en fördelning av dessa medel beslutas av kommunstyrelsen samt att det överförda beloppet inte får användas så att det leder till ökade driftskostnader kommande år, att till år 2019 överföra 3,0 Mkr till barn- och utbildningsnämnden, vilket avser elevvolymökningar inom grundskolan. Om inte medel tillförs blir kommunen återbetalningsskyldig för riktade statsbidrag med 9,5 Mkr, att i övrigt avskrika samtliga över- och underskott skott i 2018 års bokslut, samt att beträffande investeringsplan godkänna överföring av 1 721 tkr till år 2019 enligt förslag.

Kommunfullmäktige beslutade att bevilja ansvarsfrihet för kommunstyrelsen (mandatperioden 2018-10-15 – 2018-12-31), att bevilja ansvarsfrihet för övriga nämnder för år 2018, att gällande kommunstyrelsen (mandatperioden 2018-01-01 – 2018-10-14) anta framtagna motivering, att bevilja ansvarsfrihet för kommunstyrelsen, samt att rikta anmärkning mot kommunstyrelsen med hänvisning till i ärendet anförda handlingar.

Den 1 juli 2019 träder lag (2018:2088) om tobak och liknande produkter i kraft. Den nya lagen ersätter tobakslagen (1993:581) och lagen om elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare (2017:425). Beslut togs att Söderåsens miljöförbund får tillsynsansvar enligt lag (2018:2088) om tobak och liknande produkter i Perstorps kommun.

Halvårsresultat

Kommunfullmäktige och revision redovisar under första halvåret ett överskott på 19 tkr, varav kommunfullmäktige visar på ett överskott på 8 tkr, och revisionen ett överskott på 11 tkr.

Prognostiserat helårsresultat

Kommunfullmäktiges prognos för helåret visar på verksamheten håller sig inom budgeterade medel.

Revisionens prognos för helåret, visar på att verksamheten håller sig inom budgeterade medel.

Prognostiserat balanskravsresultat

Kommunstyrelsen har ett särskilt uppdrag från kommunfullmäktige att vidtaga åtgärder för att klara bestämmelserna om balanskravet.

Beslutad budget år 2019 om en förändring av eget kapital på plus 8,7 Mkr, visar enligt prognos per den 30 juni på en förbättring mot budget med 4,0 Mkr, vilket innebär ett prognostiserat resultat på 12,7 Mkr.

Prognosen för helåret indikerar att balanskravsresultatet kommer att uppnås;

Prognos över balanskravsresultatet 2019

Prognostiserat resultat 2019	12,7 Mkr
Realisationsvinst	-0,1 Mkr
Prognostiserat balanskravsresultat 2019	12,6 Mkr

eller förbättrad nivå på verksamhet, service och anläggningar.

Den samlade bedömningen är att koncernens bolag under första halvåret har bedrivits i enlighet med god ekonomisk hushållning.

Avstämning god ekonomisk hushållning

En god ekonomisk hushållning innebär inte enbart att räkenskaperna går ihop, utan innefattar även ett krav på att pengarna används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt. För att uppnå detta krävs en ändamålsenlig målstyrning, och att kontinuerligt följa upp utvecklingen för såväl verksamhet som ekonomi.

Till en god ekonomisk hushållning hör också att ha en beredskap, och att möta framtida utmaningar genom att i god tid inför förväntade förändringar vidta nödvändiga åtgärder och insatser, i stället för insatser i efterskott.

Perstorps kommun ska inte förbruka mer resurser än de som finns. I annat fall äventyras kommande generationers möjligheter att finansiera sin välfärd.

Avstämning av måluppfyllelsen av de finansiella målen och nämndernas verksamhetsmål, vägs in i bedömningen av om kommunens verksamheter har bedrivits i enlighet med god ekonomisk hushållning. En del av målen stäms av på årsbasis vilket medför att en total avstämning sker i anslutning till kommande bokslut för år 2019.

Den samlade bedömningen är att kommunens verksamheter under första halvåret har bedrivits i enlighet med god ekonomisk hushållning.

Koncernens bolag ska ha en långsiktig tillväxt i balans och redovisa ett resultat som tillförsäkrar framtida kommuninvånare en bibehållen

Kommunstyrelsen

Ordförande Torgny Lindau
Förvaltningschef Ulf Bengtsson

RESULTATRÄKNING	Halvårs- bokslut	Halvårs- budget	Halvårs- bokslut
Tkr	180630	190630	190630
Verksamhetens intäkter	49 569	56 028	58 463
Verksamhetens kostnader	-58 688	-68 693	-69 084
Kapitalkostnad	-11 274	-11 915	-12 386
Verksamhetens nettokostnad	-20 393	-24 580	-23 007
Kommunbidrag	21 960	24 580	24 580
Nämndens resultat	1 567	0	1 573
Omdisponerat över/-underskott	0	0	0
Tilläggsanslag	0	0	0
Resultat efter omdisponeringar	1 567	0	1 573
Nettoinvesteringar	35 730	19 585	7 966

Periodens verksamhet

Ekonomichefen redogjorde för det preliminära bokslutet för 2018. Det budgeterade resultatet är 8,3 Mkr. Det preliminära resultatet uppgick till 12,0 Mkr vilket är en beräknad positiv avvikelse på 3,7 Mkr.

Uppföljning av internkontrollplan för år 2018 redovisades och avsåg "Upphandlingar genomförs inte" och "Bristar i skriftliga beställningar". Beslut togs att den interna kontrollen avseende byggprojektet på torget har varit otillräcklig, att den interna kontrollen i övrigt är tillräcklig, samt att godkänna uppföljning av internkontrollplan för år 2018.

Risk- och väsentlighetsanalyser ska användas inför nämndernas beslut om intern kontrollplan för år 2019. Riskanalysen ska dokumenteras i en bruttorisklista och är ett underlag för beslut om vilken intern kontrollplan som ska genomföras under år 2019. Under år 2019 beslutades att den interna kontrollplanen ska omfatta "Upphandlingar genomförs inte" och "Bristar i skriftliga beställningar" och att uppföljning ska ske av åtgärder efter medborgarsynpunkter i e-tjänsten "Synpunkter och Felanmälan" 2 ggr/år (juni och december) med 10-20 % av ärendena.

Kommunfullmäktige beslutade att från och med 2019 inrätta ett tekniskt utskott under

kommunstyrelsen, bestående av tre ledamöter och tre ersättare. Kommunstyrelsens ordförande är tillika ordförande i utskottet. Revideringen av kommunstyrelsens delegeringsordning avseende tekniska frågor godkändes.

Region Skånes förslag till nytt lokalförsörjningsprogram redovisades. Perstorps kommun har tagit fram ett tillägg till Familjen Helsingborgs yttrande rörande frågor som mer direkt berör Perstorps kommun. Kortfattat betonar tillägget för Perstorps kommun vikten av planering av kollektivtrafik på landsbygden, utveckling av stationsområden, samordning av bytesmöjligheter med kollektivtrafik samt att zonindelning och prissättning underlättar pendling mellan bostad arbete/studier och bidrar till hållbart resande. Kommunstyrelsen beslutade att ställa sig bakom Familjen Helsingborgs yttrande över Trafikförsörjningsprogram 2020-2030, med tilläggsyttrande från Perstorps kommun, samt att översända detsamma till Region Skåne.

Under våren 2019 (mars till juli) har E.ON för avsikt att gräva ner delar av sin luftburna högspänningsledning i västra Perstorp. I samband med detta arbete har Perstorps kommun fått möjligheten att samförlägga kanalisation för optofiber. Samförläggningen innebär att Perstorps kommun tillhandahåller kanalisations-

material som sedan E.ON förlägger i samband med sin markförläggning av högspänningskabel. Samverkan innebär att Perstorps kommun ingår markavtal med berörda markägare speciellt avsett för kanalisation som vidare kan komma att nyttjas av intresserad aktör för etablering av optofiber. Kostnader för åtgärden utgörs av samförläggningskostnad (474 615 kronor) samt materielkostnader (95 000 kronor). Kostnaderna för samförläggning kan justeras efter att projektet avslutats då slutlig inmätning sker. Beslut togs att Perstorps kommun skall samförlägga kanalisation i samband med E.ONs nedgrävning av högspänningskabel och investera i kommunens framtida fibernät på landsbygden, att vid samförläggning då annan använder egen entreprenör skall inte upphandling genomföras, att förslaget markavtal skall antas och användas vid samförläggning av kanalisation av optofiber, samt att från anslaget för oförutsedda kostnader (budget 1,0 Mkr) fördela 570 000 kronor.

Kommunstyrelsens verksamheter redovisar för år 2018 ett överskott på 948 tkr. Investeringsverksamheten redovisar en kostnad på 69,1 Mkr, varav byggnationen av den nya idrottshallen (Ugglehallen) belastade investeringsverksamheten med 32,5 Mkr. Den totala investeringskostnaden för Ugglehallen blev 49,0 Mkr.

Ernst & Young har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Perstorps kommun granskat kommunstyrelsens styrning och uppföljning av samhällsbyggnadsförvaltningen. Den sammanfattande bedömningen är att kommunstyrelsens styrning, kontroll och uppföljning av samhällsbyggnadsförvaltningen inte är tillräcklig när det gäller de verksamhetsmässiga delarna. Bedömningen grundas på att det saknas för verksamheten relevanta mål, riktlinjer och planer antagna av kommunstyrelsen. Förslag till yttrande godkändes och överlämnades det till revisionen.

Uppföljning av kommunövergripande mål 2018 samt redovisning av nämndernas målvärden 2019-2021 redovisades.

Årsredovisningen 2018 redovisades och kommunen visar på ett positivt resultat på 12,0 Mkr, vilket är 3,7 Mkr bättre än budgeterat.

Ledningsgruppen för POSOM har tillsammans med stödpersoner gjort en revidering av nu gällande riktlinjer, i syfte att dessa bättre ska överensstämma med det arbetssätt som används. Planen syftar till att snabbt sätta in akuta stödresurser för psykiskt och socialt omhändertagande i samband med stora olyck-

or och katastrofer vilka innebär speciella svårigheter för t ex drabbade, anhöriga och räddningspersonal. Planen tillämpas vid olyckor och händelser inom kommunen där psykiska och sociala stödinsatser krävs och då den ordinarie verksamheten inte räcker till. Planen äger även tillämpning vid olyckor utanför kommunen då ett större antal kommuninnevånare är drabbade och planen fastställdes.

Projektledaren för kommunens segregationsarbete redovisade kortfattat för den kartläggning av segregation samt framtagande av handlingsplan mot segregation som hon arbetar med.

Kommunstyrelsen beslutade att Perstorps kommun tillstyrker förslag till förändringar i enlighet med remiss från Finansdepartementet — SOU 2018:74 Lite mer lika, Översyn av kostnadsutjämnningen för kommuner och lands-ting. För Perstorps kommuns del innebär det en positiv förändring med 1 390 kronor per invånare, vilket motsvarar ett ökat bidrag på drygt 10 Mkr. Förändringarna föreslås genomföras år 2020.

Perstorps kommunhus finns i fastigheten Pop-peln 13, med adress Torget 1, sedan denna uppfördes 1965. Fastigheten förvärvades av kommunen, genom det helägda dotterbolaget Perstorp Näringslivs AB, den 2 januari 2019. Beslut togs att föreslå Perstorp Näringslivs AB att genomföra förstudie, innehållande framtidens arbetsplats och centrumstärkande åtgärder, att förstudien ska presenteras för kommunstyrelsen senast november 2019 samt att kostnadsramen för förstudien är maximalt 1 Mkr, och att kostnaden för denna samt redan påbörjade utredning, ska läggas till byggherrekostnaden i samband med ny hyresberäkning.

Socialchefen, förvaltningschefen för individ- och familjeomsorg samt enhetschefen för barn och familj deltog på sammanträdet och redovisade hur man inom förvaltningen arbetar preventivt för att motverka kostnadsutvecklingen inom barn- och ungdomsfrågor.

Förslag till ekonomiska ramar 2020-2022 presenterades. Förslag till fördelning av de ekonomiska ramarna godkändes, vilket bland annat en höjning med 16 040 000 kronor jämfört med budgetåret 2019. I övrigt beslutades att avsätta investeringsmedel för bredbandsutbyggnad på landsbygden.

Riktlinjer för mål- och resultatstyrning antogs.

Samverkansöverenskommelse och Medborgarlöfte mellan Polismyndigheten, LPO Klippan och Perstorps kommun godkändes.

En ny parkeringsplats har byggts vid Bälunge bad och camping i Perstorps kommun, på motsatt sida öster om väg 108. Parkeringsplatsen byggdes eftersom det inte fanns tillräckligt med p-platser och det uppstod problem med parkering utmed väg 108. Det är nödvändigt att en trafiksäker gång- och cykelpassage kommer till stånd. Ett medfinansieringsavtal har därför tagits fram mellan Trafikverket och Perstorps kommun. Kommunen har ombett Trafikverket att göra hela ombyggnaden, inklusive den nya utfarten till väg 108, då det blir mer kostnadseffektivt och enklare att genomföra. Den totala kostnaden för åtgärden i den statliga infrastrukturen bedöms uppgå till ca 4-6 Mkr (prisnivå 2018-06), plus tillkommande kostnader för marklösen och kabelflytt. Kommunstyrelsen beslutade att godkänna överenskommelsen under förutsättning att erforderliga medel avsätts i investeringsbudgeten och plan i november 2019.

Prognostiserat balanskravsresultat

Kommunstyrelsen har ett särskilt uppdrag från kommunfullmäktige att vidtaga åtgärder för att klara bestämmelserna om balanskravet.

Beslutad budget år 2019 om en förändring av eget kapital på plus 8,7 Mkr, visar enligt prognos per den 30 juni på en förbättring mot budget med 4,0 Mkr, vilket innebär ett prognostiserat resultat på 12,7 Mkr.

Prognosen för helåret indikerar att balanskravsresultatet kommer att uppnås;

Prognos över balanskravsresultatet 2019

Prognostiserat resultat 2019	12,7 Mkr
Realisationsvinst	-0,1 Mkr
Prognostiserat balanskravsresultat 2019	12,6 Mkr

Halvårsresultat

Kommunstyrelsen redovisar under första halvåret ett överskott på 1 573 tkr, fördelat inom följande verksamhetsområden,

Överförmyndarverksamhet	120 tkr
Information och marknadsföring	148 tkr
Ledningskontoret	130 tkr
Folkhälsa	50 tkr
Parkverksamhet	72 tkr

Bostadsanpassningsbidrag	159 tkr
IT-verksamhet	179 tkr
E-tjänsteplattform, digitalisering	443 tkr
Övriga verksamheter	272 tkr

Prognostiserat helårsresultat

Kommunstyrelsens prognos för helåret visar på att ett överskott på 250 tkr fördelat inom följande verksamhetsområden,

Information och marknadsföring

Minskade kostnader för bodagar och landsbygdsprogrammet medför ett prognostiserat överskott på 250 tkr.

Bostadsanpassningsbidrag

Minskat antal ärenden med höga kostnader per hushåll medför ett prognostiserat överskott på 200 tkr.

Facklig verksamhet

Högre kostnader jämfört med budgeterat medför ett prognostiserat underskott på 200 tkr.

Investeringsverksamhet

Verksamheten redovisar under första halvåret en kostnad på 7 966 tkr.

Bland de största investeringsprojekten kan nämnas infartsskyltar, utbyte nya va-ledningar, ny ventilationsutrustning på reningsverket, periodiskt underhåll på fastighetsförvaltning, Opalens förskola och mindre anläggningsarbeten.

Verksamheten beräknas under helåret redovisa en kostnad på 25,0 Mkr.

Verksamhetsmått/nyckeltal	Halvårs- bokslut <u>2018</u>	Halvårs- budget <u>2019</u>	Halvårs- bokslut <u>2019</u>
<u>Vatten- och avloppsverket</u>			
Kostnad/m ³ (förbrukat vatten), kr	33,89	33,62	28,82
Förbrukat vatten, m ³	248 000	260 000	328 000
<u>Överförmyndarverksamhet</u>			
Antal timmar per vecka	40	40	40

Kommunstyrelsen (Arbetsmarknadsenheten)

Målområde 2018	Fullmäktigemål	AME:s mål	Indikatorer	Utfall 2017	Målvärde 2018	Utfall 2018	Målvärde 2019	Utfall 2019-06-30
En kommun för arbete och företagande	Perstorpsborna ska ha tillgång till en varierad arbetsmarknad och ges förutsättningar för självförsörjning	Andel förvärvsarbetande (20-64 år) ska öka (%)	Nya subventionerade heltidsanställningar inom kommunens verksamheter årligen.	22	15	59	15	4
		Arbetslösheten, andel av befolkningen (18-64 år) ska minska (%)	Riktade gruppvägledningsinsatser mot kvinnor till arbete	2	2	1	2	12 (nytt Finsam projekt)
			Riktade insatser för att attrahera nyanlända till bristyrken, t. ex DUA	1	1	1	2	1
		Fler personer ska känna till fler möjliga yrken på arbetsmarknaden	Antal inslag av arbetsmarknadsutbildning per termin inom högstadiet, vuxenutbildningen och månatligen inom AME:s projekt.	1/termin	1/termin	1	1/termin	1
		Matchning mellan arbetsökande och arbetsgivare ska öka	Arbetsplatsförlagda utbildningar via projekt GÅGÅGÅ.	-	10	11	20	22
		Gymnasiekompetensen bland Perstorpsborna ska öka med stöd av Kommunala aktivitetsansvaret (KAA) samt arbete med delegationen för unga och nyanlända mot arbete (DUA).	Antalet personer med oidentifierad status, ej påbörjade eller avbrutna studier.	30	Högst 10	4	Högst 10	7

Kommunstyrelsen (Teknisk förvaltning)

Målområde 2018	Fullmäktigemål	Kommunstyrelsemål	Indikatorer	Utfall 2017	Målvärde 2018	Utfall 2018	Målvärde 2019	Utfall 2019-06-30
En öppen och modern kommun i framkant	Perstorp ska vara en öppen och modern kommun som arbetar aktivt med delaktighet, trygghet och att minska skillnader, en kommun där alla har samma rättigheter och möjligheter och mångfald är en tillgång	Målet innebär att möta medborgarna på deras villkor.	kommunstyrelsen Antal medborgardialoger	9	13	15	15	6
En kommun för arbete och företagande	Det ska vara enkelt att vara företagare i Perstorp – kommunens kontakter med företagen ska kännetecknas av professionellt bemötande, servicekänsla och lösningsfokus	Målet är att arbeta med ökad tillgänglighet till förvaltningen.	Antal byggbara tomter genom planberedskap En väg in 24/7/365 genom med antal e-tjänster	30*	40	30 villa lgh 150 lgh	40	30 villa lgh 150 lgh
				0	10	2	15	2

Målområde 2018	Fullmäktigemål	Kommunstyrelsemål	Indikatorer	Utfall 2017	Målvärde 2018	Utfall 2018	Målvärde 2019	Utfall 2019-06-30
En kreativ kommun för barn och unga	Perstorps barn och unga ska få det stöd de behöver för att växa upp under trygga och jämlika förhållanden och utveckla sin fulla kapacitet	Målet innebär att engagera barn och unga via tematiska aktiviteter	Utveckla/arbete med minst ett aktivitetsprojekt	0	4	1	6	2
En kommun för alla	Perstorps kommuninvånare med behov av stöd och hjälp ska få ett professionellt bemötande präglat av service och engagemang	Målet ska medföra ökad tillgänglighet för alla	Tillgänglighetsprojekt per år	1	3	3	6	Ett mycket stort HIN projekt pågår just nu, detta kan räknas som 1 men innehåller ett stort antal mål.
Ett hållbart samhälle	Perstorp ska vara ett hållbart samhälle – socialt, ekonomiskt och miljömässigt	Minskat svinn i form av organiska eller verksamhetsmässiga resurser dvs. antingen återanvända eller arbeta för inte kassera saker.	Minskat svinn	5%	10%	7%	15%	3%

Målområde 2018	Fullmäktigemål	Kommunstyrelsemål	Indikatorer	Utfall 2017	Målvärde 2018	Utfall 2018	Målvärde 2019	Utfall 2019-06-30
En kommun med bra arbetsvillkor och attraktiva arbetsplatser	Perstorps kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med attraktiva arbetsplatser. En gemensam ledar- och medarbetarfilosofi ska efterlevas där Engagemang, Service och bemötande är ledorden.	Målet ska leda till Vi känsla och team-building inom förvaltningen	Minst en trevlig medarbetar aktivitet	2	3	3	3	2
En kommun med god och balanserad ekonomi	Resultatet ska varje år uppgå till 2% i förhållande till skatter, generella statsbidrag och finansnetto.	Kommunstyrelsens verksamheter ska bedrivas på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt	Resultat, tkr	3925	0	-539	0	0

Kommentar: Tekniska kontoret = enheterna för drift och underhåll, gata/park/ kost och städ samt fastighetsförvaltning. Kommunstyrelsens mål är i övrigt identiska med de åtta kommunövergripande målen.

Räddningsnämnden

Ordförande
Förvaltningschef

Torgny Lindau
Leif Hylander

RESULTATRÄKNING tkr	Halvårs- bokslut 2018	Halvårs- budget 2019	Halv- bokslut 2019
Verksamhetens intäkter	3 216	2 740	3 628
Verksamhetens kostnader	-5 473	-5 186	-5 815
Kapitalkostnader	-158	-154	-155
Verksamhetens nettokostnad	-2 415	-2 600	-2 342
Kommunbidrag	2 510	2 600	2 600
Nämndens resultat	95	0	258
Omdisponerat över/-underskott	0	0	0
Resultat efter omdisponeringar	95	0	258
Nettoinvesteringar	0	150	0

Periodens verksamhet

Två nya räddningstjänstpersoner i beredskap (RIB), även kallade deltidsbrandmän har rekryterats och utbildats. En styrkeledare heltid har slutat och en ny har anställts och utbildats.

Intern vidareutbildning av några sedan tidigare anställda RIB har genomförts.

Perioden har i övrigt präglats av betydligt mer arbete inom Perstorp Industripark i samband med olika större och mindre revisionsstopp och nybyggnationer.

Antalet händelser (larm) håller sig på en förhållandevis jämn nivå mot förra årets första halva, så även de onödiga automatiska brandlarmen. Antalet utbildade i brandskydd håller sig fortfarande på en relativt hög nivå, detta trots den mycket höga arbetsbelastningen.

Ett nytt avtal för räddningspersonal i beredskap, RIB, började gälla 1 maj i år, detta innebär ökade kostnader vilket inte hunnit ge effekt denna period.

Halvårsresultat

Räddningsnämnden redovisar under första halvåret ett överskott på 258 tkr. Anledningen till överskottet beror på ökat antal sålda timmar på Perstorp Industripark och återhållsamhet avseende inköp.

Prognostiserat helårsresultat

Räddningsnämndens prognos för helåret visar på en budget i balans, men det finns några poster som kan göra att det blir ett underskott.

Två till tre nya RIB kommer att behöva anställas och utbildas, en arbetsledare ska på vidareutbildning till styrkeledare deltid, prognos för detta 600 000-850 000 kronor.

Vidare behövs ytterligare en styrkeledare på heltid anställas.

Det nya avtalet för räddningspersonal i beredskap kommer att innebära ökade kostnader, detta kommer att presenteras i ett separat ärende, bland annat är arbetsgivaren skyldig att bekosta körkort för tung lastbil för de som anställs efter 1 maj i år.

Investeringsverksamhet

Under första halvåret har inga investeringar redovisats. Prognos för helåret är att inte göra några större investeringar i år.

Verksamhetsmätt/nyckeltal	Halvårs- bokslut <u>2018</u>	Halvårs- budget <u>2019</u>	Halvårs- bokslut <u>2019</u>
Antal utbildade i brandskydd	365	205	304
Antal onödiga automatlarm	41	35	43
Antal utryckningar (alla typer)	149	110	137

Räddningsnämnden

Målområde	En öppen och modern kommun i framkant
Fullmäktigemål	Perstorp ska vara en öppen och modern kommun som arbetar aktivt med delaktighet, trygghet och att minska skillnader, en kommun där alla har samma rättigheter och möjligheter och mångfald är en tillgång

Nämndmål	Indikatorer	Värde 2017	Målvärde 2018	Utfall 2018	Målvärde 2019	Utfall 2019-06-30
Den grundläggande säkerheten ska den enskilde skapa. Räddningsnämndens ansvar är en adderad säkerhet som ibland, men inte alltid, kan begränsa skadorna.	Andel av händelser där den enskilde vidtagit skadebegränsande åtgärder	19	25	23	25	7

Målområde	En kommun för alla
Fullmäktigemål	Perstorps kommuninvånare med behov av stöd och hjälp ska få ett professionellt bemötande präglat av service och engagemang

Nämndmål	Indikatorer	Värde 2017	Målvärde 2018	Utfall 2018	Målvärde 2019	Utfall 2019-06-30
Räddningstjänsten har redan idag en god insatsid. Målet är att bibehålla det vi har idag utifrån den del av tiden som vi själva kan påverka.	Responstid för räddningstjänst dvs. från 112-samtal till första resurs på plats. Mediantid i minuter.	9,1	8,8	7,6	8,7	4,2

Målområde	En kommun med god och balanserad ekonomi
Fullmäktigemål	Resultatet ska varje år uppgå till 2% i förhållande till skatter, generella statsbidrag och finansnetto.

Nämndmål	Indikatorer	Värde 2017	Målvärde 2018	Utfall 2018	Målvärde 2019	Utfall 2019-06-30
Verksamheten ska inte överskrida den av kommunfullmäktige beslutade budgetramen	Resultat, tkr	432	0	668	0	258

Byggnadsnämnden

Ordförande Hans Stifors
Förvaltningschef Mattias Bjellvi

RESULTATRÄKNING tkr	Halvårs- bokslut 2018	Halvårs- budget 2019	Halvårs- bokslut 2019
Verksamhetens intäkter	663	725	808
Verksamhetens kostnader	-2 757	-2 918	-2 927
Kapitalkostnader	-27	-30	-43
Verksamhetens nettokostnad	-2 121	-2 223	-2 162
Kommunbidrag	2 043	2 223	2 223
Nämndens resultat	-78	0	61
Omdisponerat över / -underskott	0	0	0
Resultat efter omdisponeringar	-78	0	0
Nettoinvesteringar	136	525	89

Periodens verksamhet

Byggnadskontoret har tidigare ingått i samhällsbyggnadsförvaltningen som genom omorganisering delats upp i en plan- och byggförvaltning, en teknisk förvaltning och en avdelning för intern service.

Under perioden har stadsarkitekten tillförordnats som plan- och byggchef. Stadsarkitekten har sedan tillsvidareanställts som plan- och byggchef, tillika stadsarkitekt. Nämndsadministratören har varit föräldraledig under perioden. Vikarien, som inlånats från kostverksamheten har endast arbetat 50 % för plan- och byggförvaltningens räkning (Administratörstjänsten är på 100 %)

Vidare har organisationen bestått av en kartingenjör – tillika bostadsanpassningsbidrags-handläggare /handläggare av trafikärenden på 100 %. Kartingenjören gick i pension i april och har ersatts av ett kart- och GISingenjör, som även arbetar med digitalisering och e-tjänster. Vidare består förvaltningen av en mätningingenjör på 100% och en byggnadsinspektör som arbetar 80 %. Byggnadsinspektören arbetar delar av tiden med bostadsanpassningsärenden för kommunstyrelsens räkning. En nyinrättad tjänst som digitaliseringssamordnare har tillkommit på plan- och byggförvaltningen. Inom förvaltningen ingår även miljöstrateg på 20 % som är anställd av Söderåsens miljöförbund. Rekrytering av byggnadsinspektör, planarkitekt

och förvaltningsadministratör/nämndssekretärare pågår.

Fysisk planering

Under perioden har ett intensivt arbete pågått kring att få till stånd bostadsbyggande genom kontakt med byggföretag. Två exploateringsavtal med två olika byggföretag är nu på väg till kommunfullmäktige för godkännande. Sammanlagt rör det sig om ett 60-tal bostäder inom kv. Enen i centrala Perstorp. Ytterligare exploateringskontakter pågår.

Utredning för planläggning för bostäder på kommunal mark pågår främst för Norregårdsområdet för att möjliggöra utökad bostadsbyggelse.

Planläggning sker för Jehovas vittnens räkning som avser uppföra ny samlingslokal vid Ebbarsvägen/Midgårdsgatan. Samrådsbeslut beräknas tas i Byggnadsnämnden i augusti 2019.

Plan- och byggförvaltningen har också hållit i utredningen kring kommunens äldreboenden med fokus på Ybbåsen och kontakter med Trafikverket kring åtgärder på väg 108 vid Bålinge camping samt avtal för det. Vidare har förvaltningen projektlett hastighetsplan, utred-

ning för Stockholmsvägen och parkeringsplan/parkeringsnorm.

Vidare har medborgardialog genomförts kring utformning av torg, belysning och lekplats på Tjäderstigen, förvaltningen håller i projekt kring belysning i stadsparken samt upprustningsinsatser kring ön i Ybbarpssjön, inventering och utveckling av slingor i Mulleskogen och Uggleskogen m.m.

Förvaltningen har också ingått i ett samverkansprojekt som projektlets av Region Skåne kring utvecklingen av Skåne, bidragit med arbetsinsatser när det gäller uppdatering av Strukturplanen för Familjen Helsingborg m.m.

En workshop ang. bostadsförsörjning som en del av arbetet med tillväxtstrategi har genomförts under juni månad.

MBK

MBK-avtal (Mätning, Beräkning, Kartframställning) Avtal med E. On och Telenor Sverige AB fortlöper.

DRK-avtal(digital registerkarta) och ABT-avtal (Adress, Byggnader och Topografi) fortlöper med Lantmäteriet.

Mätningssupplett externt görs kontinuerligt till Perstorps Fjärrvärme och internt till Tekniska förvaltningen. Samarbeta sker inom 6K (Svalöv, Bjuv, Åstorp, Perstorp, Örkelljunga och Klippan) kring Kart – och GIS-frågor (Geografiska informationssystem). Inget ärende har genomförts när det gäller förrättningsförberedelser för Lantmäteriet. En drönare har köpts in och utbildning har genomförts för personalen inom MBK. Utrustningen blir en tillgång till exempel i tillsynsarbetet och förbättring av grundkartan.

Bygglov & Tillsyn

Bygglov har lämnats för 2 nybyggnad av flerbostadshus samt 2 ombyggnad. Vidare har bygglov lämnats för nybyggnad av 3 en-/tvåbostadshus och 4 om-/tillbyggnader. När det gäller nybyggnad av komplementbyggnader (carport, förråd, friggebodar m.m.) har 8 bygglov beslutats och 2 när det gäller ombyggnad. Bygglov har lämnat för 4 uterum. Bygglov för 7 transformatorstationer och 1 attefallshus har lämnats. 1 skyltlov har beviljats. 1 tillbyggnad av industrilokal har beviljats. Ett skyltlov har beviljats.

1 förhandsbesked har hanterats av byggnadsnämnden. 4 anmälan om eldstad/röckkanal och 1 staket har hanterats. 1 strandskyddsärende har hanterats.

4 anmälningar om eldstad/röckkanal och 1 sta-

ket har hanterats. 10 OVK protokoll och 4 hissprotokoll har hanterats. 24 startbesked har lämnats.

Därutöver har ett stort antal anmälningar om Enkelt avhjälpna hinder hanteras samt anmälningar om ovårdad fastighet (3 st).

Halvårsresultat

Byggnadsnämnden redovisar under första halvåret ett överskott på 61 tkr, fördelat på följande verksamhetsområden,

Byggnadsnämnd	-41 tkr
Planverksamhet	26 tkr
Bygglövsverksamhet	61 tkr
MBK-verksamhet	16 tkr
Byggnadskontor	-1 tkr

Prognostiserat helårsresultat

Byggnadsnämndens prognos för helåret visar på att verksamheten håller sig inom budgeterade medel.

Investeringsverksamhet

Verksamheten redovisar en kostnad på 89 tkr.

Budgeteten för helåret är 1 050 tkr och omfattar inventarier, digitalisering av detaljplaner och inköp av en drönare för mätning och GIS. Verksamheten beräknas under helåret redovisa en kostnad på enligt budgeterat.

Verksamhetsmått/nyckeltal	Halvårs- bokslut 2018	Halvårs- budget 2019	Halvårs- bokslut 2019
Extern kostnadstäckning i % av bruttokostnad (exkl. kapitalkostnad)			
Planverksamhet	18	28	3
Bygglovsverksamhet	7	29	16
MBK-verksamhet	31	22	41

Kostnadstäckningen på planverksamheten har minskat på grund av att minskade intäkter har redovisats.

Kostnadstäckningen på bygglovsverksamheten har minskat, på grund av minskade bygglovsavgifter.

Kostnadstäckningen på MBK-verksamheten har ökat på grund av ökade intäkter.

Byggnadsnämnden

Målområde 2018	Fullmäktigemål	Byggnadsnämndsmål	Indikatorer	Utfall 2017	Målvärde 2018	Utfall 2018	Målvärde 2019	Utfall 2019-06-30
En öppen och modern kommun i framkant	Perstorp ska vara en öppen och modern kommun som arbetar aktivt med delaktighet, trygghet och att minska skillnader, alla har samma rättigheter och möjligheter och mångfald är en tillgång	Målet innebär att dialoger genomförs hos medborgare, hos kommunen eller digitalt via chatforum	Antal medborgardialoger.	5	6	6	10	2 (Större arrangerade, självklart har betydligt fler medborgarkontakter tagits).
En kommun för arbete och företagande	Det ska vara enkelt att vara företagare i Perstorp – kommunens kontakter med företagen ska kännetecknas av prof. bemötande, servicekänslia och lösningsfokus	Målet ska säkerställa att det finns bostäder att tillgå.	Antal byggbara bostäder genom planberedskap.	30	40	30 villa 150 lgh	40	30 villa 150 lgh
Ett hållbart samhälle	Perstorp ska vara ett hållbart samhälle – socialt, ekonomiskt och miljömässigt	Målet ska bidra till en levande landsbygd.	Genomföra planerade byfornyelseprojekt	0	1	1	1	1

Målområde 2018	Fullmäktigemål	Byggnadsnämndsmål	Indikatorer	Utfall 2017	Målvärde 2018	Utfall 2018	Målvärde 2019	Utfall 2019-06-30
En kommun med bra arbetsvillkor och attraktiva arbetsplatser	Perstorps kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med attraktiva arbetsplatser. En gemensam ledar- och medarbetarfilosof i ska efterlevas där Engagemang, Service och bemötande är ledorden.	Målet är friskvård genom aktiviteter som bidrar till ökad trivsel och gemenskap på arbetsplatsen	Friskvårdsaktiviteter	1	2	2	2	1
En kommun med god och balanserad ekonomi	Resultatet ska varje år uppgå till 2% i förhållande till skatter, generella statsbidrag och finansnetto.	BN ska ha en god ekonomi som möjliggör det lilla extra och riktade insatser.	Resultat skattefinansierad verksamhet, tkr.	8	100	303	100	61

Barn- och Utbildningsnämnden

Ordförande
Förvaltningschef

Marie Gärdby
Åke Svensson

RESULTATRÄKNING tkr	Halvårs- bokslut 2018	Halvårs- budget 2019	Halvårs- bokslut 2019
Verksamhetens intäkter	22 395	14 013	23 114
Verksamhetens kostnader	-106 922	-104 687	-115 145
Kapitalkostnader	-0	-99	0
Verksamhetens nettokostnad	-84 527	-90 773	-92 031
Kommunbidrag	85 928	90 773	90 772
Nämndens resultat	1 401	0	-1 259
Omdisponerat över / -underskott	0	0	0
Tilläggsanslag	0	0	1500
Resultat efter omdisponeringar	1 401	0	241
Nettoinvesteringar	0	600	0

Periodens verksamhet

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDENS MÅL

- Perstorps barn och elever ska få utveckla sina sociala förmågor vilket gör det möjligt för alla att känna sig accepterade, betydelsefulla och delaktiga i samhället.
- Entreprenöriellt lärande och upptäckarglädje ska genomsyra alla barn- och utbildningsnämndens verksamheter.
- Alla barn och elever ska få tillägna sig nya kunskaper på ett sätt som väcker nyfikenhet och intresse. Gedigna baskunskaper och kreativitet ska ge möjlighet till lustfyllt och livslångt lärande.
- Barn och elever i behov av särskilt stöd ska få all möjlig hjälp för att kunna utveckla sina fulla kompetenser och kunskaper. Skolan ska på alla sätt leva upp till sitt kompensatoriska uppdrag.
- Barn- och utbildningsnämndens verksamheter ska förmedla och förankra respekt för de mänskliga rättigheterna och grundläggande

demokratiska värderingar. Var och en som verkar inom skolan ska också främja aktning för varje människas egenvärde och respekt för vår gemensamma miljö.

- Barn- och utbildningsnämnden ska erbjuda sina medarbetare tydlighet avseende uppdrag och förväntningar i en organisation där mångfald uppmuntras och människor möts och samverkar utifrån respekt och omtanke.
- Barn- och utbildningsnämndens verksamheter ska bedrivas på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt och vid behov av ekonomiska prioriteringar ska följande prioriteringsordning gälla:
 1. Kostnader för personal som arbetar direkt med barn och elever.
 2. Kostnader för stödverksamhet (t ex lokalvård, skolmåltider, skolskjuts, vaktmästeri mm).
 3. Lokalkostnader.

ALLMÄNT

I det regelverk som styr barn- och utbildningsnämndens verksamhet ingår förutom lagar, förordningar och kommunala inriktningsbeslut även att uppnå en god kvalitet inom ramen för beslutad budget.

BARNOMSORG

Förskoleverksamheten bildar två förskolechefsområden med vardera 100 % förskolechef.

Barn- och utbildningsnämndens uppdrag är att tillgodose behovet av barnomsorg och skolbarnsomsorg för barn i ålder 1 – 12 år, vars föräldrar förvärvsarbetar eller studerar, samt för de barn som av eget behov behöver plats inom förskoleverksamheten.

Inom ramen för kommunens förutsättningar skall Barn- och utbildningsnämnden tillgodose föräldrars önskemål angående omsorgsform.

En stor inflyttning under våren 2018 medförde att lokalbehovet inom barnomsorgen ökade. Hösten 2018 tvingades verksamheten att öppna ytterligare en förskoleavdelning i Parkskolans lokaler vilket kom att klara det akuta behovet under hösten 2018. Dessutom blev det nödvändigt att starta ytterligare två förskoleavdelningar i förhyrda paviljonger på Bäckavägen 27 i Perstorp. Det finns anledning att befara att ytterligare barnomsorgsplatser kan komma att behövas under 2020.

Verksamhetsmässigt har barnomsorgen organiserats så att samtliga barn i omsorg nu är inskrivna på förskola eller fritidshem och de barn som är i behov av omsorg under obekväma tider får sin omsorg utanför ordinarie tider på Solparkens "Nattugglan". Detta har också inneburit ett utökat öppethållande inom hela barnomsorgen.

GRUNDSKOLA

Parkskolan, och Norra Lyckan skolan har bildat ett rektorsområde med 100 % rektor och Oderljunga skola har bildat ett eget rektorsområde med rektor som även haft undervisning i tjänsten. Till Park- Norra Lyckan- och Oderljunga skola har det även varit kopplat 50 % tjänst som samordningsansvarig för fritidshemmen. Från och med halvårsskiftet 2019 är samtliga tre, ovan nämnda skolor, samlade under en skolledning med 100% rektor och 100% biträdande rektor.

Centralskolan bildar två rektorsområden om vardera 100 % rektor.

Grundskolans uppdrag finns formulerad i de lokala och nationella måldokument, skollagen, skolförordningen, läroplaner, kursplaner samt de beslut och anvisningar Kommunfullmäktige och Barn- och utbildningsnämnden anger.

Arbetet med att höja elevernas resultat och måluppfyllelse pågår ständigt och avgångsbetygen för eleverna i årskurs nio har varierat

oroväckande mycket mellan läsåren. I den senast kommunrankingen från SKL placerades Perstorp på plats 75 av 290. Ett resultat som vi har anledning att känna stolthet för. Utmaningen för framtiden blir att ytterligare förbättra elevernas resultat vilket är ett långsiktigt arbete som börjar i tidiga år och därför fortsätter satsningen på de yngre eleverna.

Den nationella satsningen på karriärtjänster för lärare har inneburit att Perstorp har tio förstälrare fördelade på skolenheterna.

Satsningen på mindre undervisningsgrupper i de lägre åldrarna, har fortsatt med hjälp av lågstadiesatsningen där staten ger riktade statsbidrag till personalförtätning. Tyvärr förlorar vi två miljoner läsåret 19/20 vilket gör att vi tvingas till stora besparingar redan under hösten 2019.

Arbetet med att införa IT i undervisningen fortsatte under 2019. Varje elev i årskurs ett till tre har tillgång till surfplatta att använda i skolarbetet och alla elever i årskurs 4-9 har tillgång till egen dator eller surfplatta. Barn- och utbildningsnämnden valde att börja med de yngsta eleverna och sedan några år är datortillgängligheten på grundskolan 100 %.

VUXENUTBILDNING, GYMNASIESKOLA

ALUC bildar ett rektorsområde med rektor som dessutom är ansvarig för den centrala elevhälsan. Från och med halvårsskiftet reduceras rektorstjänsten till 70 % och ansvaret för elevhälsan förs till förvaltningens utvecklingsledare.

Perstorps kommun skall, i egen regi eller i samverkan med andra kommuner, erbjuda gymnasial utbildning, gymnasial vuxenutbildning, grundläggande vuxenutbildning, särvox och grundläggande svenskutbildning för invandrare (SFI) med god kvalitet.

Det avtal Perstorps kommun tecknade med Klippans kommun 2016 angående elever på introduktionsprogram innebär att samtliga gymnasieelever från Perstorp får sin utbildning hos annan huvudman. Anledningen till tecknandet av avtalet var att ge också introduktionsprogramseleverna en möjlighet att nyttja en stor gymnasieskolas resurser till utbildning. Syftet var framförallt att erbjuda en kvalitetsförbättring för eleverna.

LILLARYDSVERSTADEN

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar sedan några år för verksamheten på Lillarydsverkstaden. Syftet med verksamheten är bl a att vara invånare behjälplig med trädgårdsskötsel och

snöröjning etc i syfte att göra det möjligt att i större utsträckning kunna bo kvar där man så önskar. Verksamheten finansieras dels genom kommunbidrag men också genom legoarbeten och brukares avgifter.

MÅLUPPFYLLELSE

Barn- och utbildningsnämndens kvalitetsarbete och måluppfyllelse redovisas löpande enligt en beslutad tabell enligt nedan. Resultaten finns tillgängliga så snart nämnden tagit del av rapporterna.

Månad	Områden
September	Kunskaper och bedömning och betyg.
Oktober	Rektors och förskolechefs ansvar
November	Samverkan skola och hem. Utvecklingssamtal och individuella utvecklingsplaner.
December	Skolplikt och närvaro.
Februari	Kunskaper och bedömning och betyg.
Mars	Normer och värden, trygghet och studiero Plan mot diskriminering och kränkande behandling Elevers ansvar och inflytande.
April	Särskilt stöd Elevhälsa
Maj	Övergång och samverkan.

UTVECKLING OCH FRAMTID

Det senaste årets stora inflyttning till Perstorps kommun har inneburit lokalbrist i såväl förskola som grundskola och fritidshem. Under våren 2019 etablerades (som tidigare nämnts) en ny förskola med två avdelningar på Bäckavägen och behoven av ytterligare lokaler befaras bestå.

För Centralskolans del är läget detsamma. Redan kommande läsår finns ett behov av ytterligare lokaler och ett resonemang i syfte att hitta konstruktiva lösningar pågår med samhällsbyggnadskontoret.

Halvårsresultat

Barn- och utbildningsnämnden redovisar under första halvåret ett positivt resultat på 241 tkr

Verksamhet Resultat:

Nämnd	-19 tkr
Förvaltningskansli	53 tkr
Förskoleverksamhet	730 tkr
<i>Fördelat enligt</i>	
<i>Familjens hus -12 tkr</i>	
<i>Förskola 742 tkr</i>	
Fritidsverksamheten	-171 tkr
Grundskola	-332 tkr
<i>Fördelat enligt</i>	
<i>Undervisning åk F-klass 479 tkr,</i>	
<i>Undervisning åk 1-9: -708 tkr,</i>	
<i>Integrerad särskola -103 tkr,</i>	
Arthur Lundkvist utb. centrum	-493 tkr
<i>Fördelat enligt</i>	
<i>Vuxenutbildning -191 tkr,</i>	
<i>SFI tkr, -302 tkr,</i>	
Lillarydsverkstaden	785 tkr
Interkommunala ersättningar	-312 tkr
<i>Fördelat enligt</i>	
<i>Förskoleplatser 403 tkr,</i>	
<i>Pedagogisk omsorg -82 tkr,</i>	
<i>Fritidshemsplatser 40 tkr,</i>	
<i>F-klass: 21 tkr,</i>	
<i>Grundskola 1-9 -337 tkr,</i>	
<i>Sär- och resursskolan -444 tkr,</i>	
<i>Gymnasieskolan 247 tkr,</i>	
<i>Gymnasiesärskolan -160 tkr,</i>	

Verksamhet Prognos:

Barn och utbildningsnämnden förväntas lämna ett prognostiserat underskott på 1 700 tkr.

Ledningsgruppen för barn och utbildningsnämnden hade 20190627 ett möte för att diskutera möjliga besparingsåtgärder för att få en

budget i balans. Förslagen finns som bilaga till barn och utbildningsnämnden att ta ställning till.

Nämnd	0 tkr
Förvaltningskansli	0 tkr
Förskoleverksamhet <i>Fördelat enligt Familjens hus 0 tkr Förskola, 0 tkr</i>	0 tkr
Fritidsverksamheten	0 tkr
Grundskola <i>Fördelat enligt Undervisning åk F-klass 800 tkr, Undervisning åk 1-9: -1 700 tkr, Integrerad särskola -100 tkr,</i>	-1 000 tkr
Arthur Lundkvist utb. centrum <i>Fördelat enligt Vuxenutbildning -200 tkr, SFI -300 tkr</i>	- 500 tkr
Lillarydsverkstaden	700 tkr
Interkommunala ersättningar <i>Fördelat enligt Förskoleplatser 800 tkr, Pedagogisk omsorg -150 tkr, Fritidshemsplatser 100 tkr, F-klass: 100 tkr, Grundskola 1-9 -750tkr, Sär- och resursskolan -1000tkr, Gymnasieskolan 300 tkr, Gymnasiesärskolan -300 tkr,</i>	-900 tkr

Nämnden:

Verksamheten stänger första halvåret på ett negativt resultat om 19 tkr, vilket främst beror på under våren för nämnden genomförda utbildningstillfällen. Prognosen för helåret väntas inte avvika från budgeterat.

Förvaltningskansli:

Lämnar ett litet positivt resultat för första halvåret. Förvaltningsassistenttjänsten är utökad från 75% till 100% från april och helårsprognosen förväntas i linje med budgeterat.

Förskolan:

Familjens hus visar ett litet negativt resultat på 12 tkr vilket är en marginell avvikelse och helårsprognosen väntas i linje med budgeterat.

Förskoleverksamheten stänger första halvåret med ett positivt resultat på 742 tkr. Under första halvåret har avdelningen Äventyrarna använts för blivande F-klass elever och vid halvårsskiftet stänges den. Från i början av April stod Opalens förskola klar för att börja inskola nya barn i den nya tvåavdelningsförskolan. Ekonomiskt ger denna inte någon full helårseffekt då den inte kom igång från årsskiftet och för förskolorna som helhet är den med och bidrar med första halvårets starka resultat. För andra delen av året är hyran betydligt mycket högre än vad som finns budgeterat för, det finns en del inköp som behöver göras och det ser ut att bli ett högt söktryck till förskoleplatser under hösten, vilket för helåret innebär att vi väntar oss en prognos i linje med budgeterat.

Grundskolan:

Hela grundskoleverksamheten, med F-klassen inkluderad, stänger på ett negativt resultat om 332 tkr. Nya beslut kom sent i juni om lågstadiesatsningen, där Perstorpskommun på helårsbasis fick en minskad tilldelning med 2Mkr. Mindre återbetalningskrav har beslutats för statsbidraget läxhjälp och verksamheten uppfyller inte längre kraven för att söka statsbidrag för elevhälsan. Under våren kom beslut från kommunfullmäktige att kompensera för volymökningar i grundskolan och årets minskande intäkter för elevhälsan.

Under vårterminen har Oderljunga haft dyrare kostnader för att möta skolinspektionens krav på åtgärder. Även CT åk 4-9 brottas med ansträngd ekonomi under första halvåret, där integrerade särskolan ökar och barn i behov av särskilda insatser. Park och Norra Lyckans åk 1-3 haft en balanserad budget med hjälp av lågstadiesatsningen.

Under hösten stärks Ct åk 4-9 med statsbidrag för likvärdig skola medans Park och Norra Lyckans åk1-3 måste försöka minska för att anpassa till de nya statsbidragsförutsättningarna för lågstadiesatsningen. F-klassverksamheten har ett positivt utfall för första halvåret vilket främst beror på lägre personalkostnader än budgeterat för och ej nyttjade migrationsintäkter. För helåret väntas F-klassdelen bidra med ett positivt överskott medans grund- och integrerade särskolan väntas lämna ett underskott. Olika åtgärder diskuteras för att försöka nå ett så balanserat totalresultat som möjligt men i dagsläget pekar det mot ett totalt negativt utfall om 1 000 tkr för grundskoleverksamheten.

Fritidsverksamheten

Stänger första halvåret på ett negativt resultat

om 171 tkr, där extrakostnader på Odeljungas fritidshem har bidragit med i princip hela underskottet, medan Park Norra Lyckan områdets fritidshem stänger i paritet med budgeterat. För helåret väntas prognosen i linje med budgeterat.

Arthur Lundkvist utbildnings centrum

Vuxenutbildningarna som omfattar komvux, grundvux och vid behov särvux, visar ett totalt negativt resultat på 191 tkr. Verksamheten bedriver, förutom ordinarie grund- och komvux-verksamhet även vissa uppdragsutbildningar inom vård och omsorg.

SFI verksamheten har haft betydligt fler elever än budgeterats för och första halvåret stänger med ett negativt utfall på 302 tkr.

Totalt för vuxenutbildning så ser vi att statsbidragen under några års tid har minskat och kraven som bl.a. utbildningsplikten har ökat. I dagsläget har vi en delvis icke finansierad verksamhet, där vi räknat med statsbidragskompensation för utbildningsplikten, vilket uteblivit och en negativ helårsprognos om totalt 500tkr.

Lillarydsverkstaden.

Under första halvåret har det funnits legoarbete som bidragit med extra intäkter och Lillarydsverkstaden stänger första halvåret på ett positivt resultat om 785 tkr. Då barn och utbildningsnämndens verksamhetsår är ansträngt håller vi tummarna att legoarbetena håller i sig för Lillarydsverkstaden och hoppas på ett positivt helårsresultat om minst 700 tkr.

Interkommunala ersättningar:

Första halvåret visar ett negativt utfall om 312 tkr.

Förskoleplatser ser ut att ha en säker överbudgetering som om allt annat lika kan bidra med ett litet överskott på helårsbasis. När det gäller grundskoleelever ser det ut att blir fler externa elever till hösten, där det framförallt sker en ökning för mellanstadiebarn som väljer annan skola jämfört med vad vi hade under våren. Vi får också en utökning för elever på sär och resursskola. Positivt nog ser det ut som vi under året kommer att vara välbalanserade för köp av platser på gymnasium, men osäkerheten kring interkommunala ersättningar för hösten är ännu väldigt stor och strömningar kan förekomma vid skolstart. Totalt har vi en negativ prognos på 900tkr.

Investeringsverksamhet

Under första halvåret har inga investeringar aktiverats.

Verksamhetsmätt/nyckeltal	Halvårs- bokslut 2018	Halvårs- budget 2019	Halvårs- bokslut 2019
<u>Förskola</u>			
Antal barn	374	433	423
Kostnad per barn	56 974	58 675	60 849
Antal barn/heltidsanställd	6,05	6,86	6,00
Barnomsorgsavgift kr/barn	3 054	2 863	2 955
<u>Fritidsverksamheten</u>			
Antal barn	236	260	237
Kostnad per barn	17 211	16 902	19 040
Antal barn/heltidsanställd	17,10	18,25	15,19
Barnomsorgsavgift kr/barn	2 993	2 863	2 961
<u>Förskoleklass</u>			
Antal elever	95	91	91
Kostnad per elev	25 010	28 638	26 911
Antal heltidsanställda/100 elever	6,05	6,79	5,22
<u>Grundskola</u>			
Antal elever	809	845	875
Kostnad per elev	50 561	41 521	51 661
Antal lärare/100 elever	9,78	8,00	10,58
<u>Gymnasieskola, gymnasiesärskola</u>			
Antal elever totalt	307	342	308
Kostnad per elev (inkl resor, inack)	65 609	53 446	66 090
<u>Grundvux inkl. ev.särvux.</u>			
Antal heltidsstuderande	21	29	37
Kostnad/heltidsstuderande	33 353	17 914	7 351
<u>Gymnasial vuxenutbildning</u>			
Antal heltidsstuderande	31	80	58
Kostnad/heltidsstuderande	57 637	26 682	40 662
<u>Svenska för invandrare</u>			
Antal heltidsstuderande	83	75	108
Kostnad/heltidsstuderande	26 902	18 627	27 098

Barn- och utbildningsnämnden

Målområde	En öppen och modern kommun i framkant
Fullmäktigemål	Perstorp ska vara en öppen och modern kommun som arbetar aktivt med delaktighet, trygghet och att minska skillnader, en kommun där alla har samma rättigheter och möjligheter och där mångfald är en tillgång.

Nämndmål	Indikatorer	Värde 17/18	Utfall 17/18	Målvärde 18/19	Utfall 18/19
Perstorps barn och elever ska få utveckla sina sociala förmågor vilket gör det möjligt för alla att känna sig accepterade, betydelsefulla och delaktiga i samhället.	Antal kränkningsärenden i grundskolan ska minska. <i>(antal ärenden lämnade till BUN/totalt elevantal)</i>	3,854 %	3,854 %	3,600 %	8,480%
	Öka antalet vårdnadshavares inloggning på lärplattformen. <i>(Infomentor/Analys/Kommunanalys/Användning/Antal inlogningar/Inlogg per skola och månad-Tabell/Användningsgrupp Familj)</i>	140 600	140 600	142 000	208 826

Målområde	En kommun för arbete och företagande					
Fullmäktigemål	<p>Det ska vara enkelt att vara företagare i Perstorp. Kommunens kontakter med företagen ska kännetecknas av professionellt bemötande, servicekänsla och lösningsfokus. Perstorpsborna ska ha tillgång till en varierad arbetsmarknad och ges förutsättningar för självförsörjande.</p>					
Nämndmål	<p>Indikatorer</p> <p>Alla elever i åk 8 och 9 skall genomföra totalt två veckors praktisk arbetslivsorientering. (SYV Centralskolan)</p> <p>Samtliga klasser ska göra minst ett företagsbesök under låg- respektive mellanstadietiden. (Rektor respektive skola)</p>	Målvärde 18/19	Utfall 18/19			
<p>Entreprenöriellt lärande och upptäckarglädje ska genomsyra alla barn- och utbildnings-nämndens verksamheter.</p>		100 %	92,5%			
		100 %	100%			

Målområde	En kreativ kommun för barn och unga
Fullmäktigemål	Perstorps barn och unga ska få det stöd de behöver för att växa upp under trygga och jämlika förhållanden och utveckla sin fulla kapacitet

Nämndmål	indikatorer	Värde 17/18	Utfall 17/18	Målvärde 18/19	Utfall 18/19
Alla barn och elever ska få tillägna sig nya kunskaper på ett sätt som väcker nyfikenhet och intresse. Gedigna baskunskaper och kreativitet ska ge möjlighet till lustfyllt och livslångt lärande.	Andelen elever som är behöriga till ett nationellt gymnasieprogram ska öka. <i>(Kolada: Elever i åk 9. Som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%))</i>	79 %	83,5%	85 %	72,2% (InfoMentor)

Målområde	En kommun för alla
Fullmäktigemål	Perstorps kommuninnehavare som har behov av stöd och hjälp ska få ett professionellt bemötande med service och engagemang.

Nämndmål	Indikatorer	Värde 17/18	Utfall 17/18	Målvärde 18/19	Utfall 18/19
Barn och elever i behov av särskilt stöd ska få all möjlig hjälp för att kunna utveckla sina fulla kompetenser och kunskaper. Skolan ska på alla sätt leva upp till sitt kompensatoriska uppdrag.	<p>Elevernas meritvärde i åk 9 ska öka. (Kolada: Elever i åk 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen))</p> <p>Andel elever i åk. 6 med lägst betyget E i matematik och svenska ska öka. (Kolada)</p> <p>Nationella prov åk 3. Andel godkända i samtliga delprov. (Infomenter: Analys/Nationella prov/ Resultat per delprov)</p> <p>Läsförmågan åk 1 ska öka. (Speciallärare/rektor respektive skola)</p>	211	214,5	215	199,0 (InfoMentor)
		Ma: 71,3 % Sv: 82,5 %	Ma: 81,3 % Sv: 89,7 %	Ma: 75,0 % Sv: 85,0 %	Ma: 78,6 % Sv: 80,4 % InfoM.
		Ma: 43,1 % Sv: 53,2 %	Ma: 60,7 % Sv: 62,5 %	Ma: 65,0 % Sv: 67,0 %	Ma: 56 % Sv: 65 % InfomM.
		94 %	89%	96 %	80%

Målområde	Ett hållbart samhälle
Fullmäktigemål	Perstorp ska vara ett hållbart samhälle – socialt, ekonomiskt och miljömässigt.

Nämndmål	Indikatorer	Värde 17/18	Utfall 17/18	Målvärde 18/19	Utfall 18/19
<i>Barn- och utbildningsnämndens verksamheter ska förmedla och förankra respekt för de mänskliga rättigheterna och grundläggande demokratiska värderingar. Var och en som verkar inom skolan ska också främja aktning för varje människas egenvärde och respekt för vår gemensamma miljö.</i>	Samtliga förskolor och grundskolor ska vara Grön flagg certifierade.	Försk: 6 av 6 Grundsk: 3 av 5	Försk: 6 av 6 Grundsk: 4 av 5	Försk: 6 av 6 Grundsk: 5 av 5	Försk: 6 av 7 Grundsk: 4 av 5
	Elevernas trygghet ska öka utifrån resultatet från årliga trivselenkäten. 1 Jag har studiero på lektionerna	Åk 4-6: 77,5 % Åk 7-9: 68,7 %	Åk4-6:77,5% Åk7-9:68,7%	Åk 4-6: 80,0 % Åk 7-9: 75,0 %	Åk 4-6: 9,5% Åk 7-9:74,1%
	2 Jag känner mig trygg i skolan.	Åk 4-6: 66,8 % Åk 7-9: 64,4 %	Åk4-6:66,8% Åk7-9:64,4%	Åk 4-6: 70,0 % Åk 7-9: 70,0 %	Åk 4-6:72,9% Åk 7-9:81,9%

Målområde	En kommun med bra arbetsvillkor och attraktiva arbetsplatser
Fullmäktigemål	Perstorps kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med attraktiva arbetsplatser. En gemensam ledar- och medarbetarfilosofi ska efterlevas där Engagemang, Service och Bemötande är ledorden.

Nämndmål	Indikatorer	Värde 17/18	Utfall 17/18	Målvärde 18/19	Utfall 18/19
Barn- och utbildningsnämnden ska erbjuda sina medarbetare tydlighet avseende uppdrag och förväntningar i en organisation där mångfald uppmuntras och människor möts och samverkar utifrån respekt och omtanke.	Andel personal med pedagogisk högskoleexamen (Kommunbladet Skolverket)	Förskola: 37 % Grundskola: 84 % Fritidshem: 12 %	92,3 %	Förskola: 40 % Grundskola: 86 % Fritidshem: 14 %	
	Personalenkät 1.Jag upplever trivsel och gemenskap med mina arbetskamrater 2.Jag utvecklas yrkesmässigt och personligt i mitt arbete 3.Det förekommer inte trakasserier och kränkande särbehandling	92,3 % 100 % 77 %	93 % 100 % 80 %	91,7% 93,1% 80,3%	

Målområde	En kommun med god och balanserad ekonomi
Fullmäktigemål	Resultatet ska varje år uppgå till lägst 2 % i förhållande till skatter, generella statsbidrag och finansnetto. Nivån på resultatet behövs för att säkerställa en långsiktig god ekonomi, ge möjlighet till amorteringar av lån och ett handlingsutrymme när det gäller investeringar.

Nämndmål	Indikatorer	Värde 2017	Utfall 2017	Målvärde 2018	Utfall 2018	Målvärde 2019	Utfall 2019
Barn- och utbildningsnämndens verksamheter ska bedrivas på ett kostnads- effektivt och ändamålsenligt sätt och vid behov av ekonomiska prioriteringar ska följande prioriterings-ordning gälla:							
1. Kostnader för personal som arbetar direkt med barn och elever.	Pedagogkostnadernas andel av totala budgeten ska öka.	59,55 %	59,55 %	59,72 %		60 %	
2. Kostnader för stöd- verksamhet (t ex lokal- vård, skolmåltider, skol- skjuts, vaktmästeri mm).	Förskola och grundskola: Personalkostnad som andel av hela bun's budget: (Nämndekonomen)				70,03 % 54,26 %		71,35 % 55,26 %
3. Lokalkostnader.	Personaltätthet grundskola. Antal elever per lärare (heltidstjänst) (Kommunbladet Skolverket)	10,9	10,9	10,8	11,3	10,7	
	Personaltätthet förskola. Antal inskrivna barn per årsarbetare. (Kommunbladet Skolverket)	6,4	6,4	6,2	6,3	6,0	

Socialnämnden

Ordförande
Förvaltningschef

Jenny Delén
Anneli Börjesdotter

RESULTATRÄKNING	Halvårs- bokslut 2018	Halvårs- budget 2019	Halvårs- bokslut 2019
tkr			
Verksamhetens intäkter	41 032	31 413	39 742
Verksamhetens kostnader	-112 815	-105 161	-113 447
Kapitalkostnader	-620	-724	-614
Verksamhetens nettokostnad	-72 403	-74 472	-74 319
Kommunbidrag	72 837	74 472	74 472
Nämndens resultat	434	0	153
Omdisponerat över-/underskott	0	0	0
Tilläggsanslag	0	0	0
Resultat efter tilläggsanslag	434	0	153
Nettoinvesteringar	542	600	453

Periodens verksamhet

Invånarna i Perstorps kommun ska vara nöjda med bemötandet, servicen samt engagemanget och ska kunna känna trygghet i utförandet av beviljade insatser genom att verksamheten har individfokus och situationsanpassade insatser.

Grundläggande värderingar

Socialtjänstlagen och LSS (lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade) innehåller de grundläggande värderingar som ska styra verksamheten. Genom insatserna ska människors ekonomiska och sociala trygghet främjas liksom deras jämlikhet i levnadsvillkor och deras möjligheter att aktivt delta i samhällslivet.

Socialtjänstens arbete ska inriktas på att frigöra och utveckla människors och grupper egna resurser. Grunden för verksamheten är respekt för människors självbestämmande och integritet. Hänsynen till barns bästa ska vara i fokus, både när det gäller insatser direkt riktade till barn och när insatserna påverkar barnets situation i stort. Insatser för barn ska i första hand ske inom familjen och i barnets närmiljö. Verksamheten skall präglas av serviceanda, rättssäkerhet och empati. Arbetet skall bedrivas i samförstånd med den enskilde och med respekt för den enskildes integritet. Beviljade insatser skall leda till att människors problem avhjälps eller åtminstone minskar.

Insatser skall vara så kostnadseffektiva som möjligt och så långt som möjligt bedrivas i öppna och förebyggande vårdformer.

Utveckling och framtid

Målet för verksamheterna inom socialtjänsten är att få en gemensam syn på uppdraget och ett helhetstänk kring invånaren och dess behov. Det är viktigt att fortsatt utveckla förvaltningens arbete med att målen och dess indikatorer speglar de områden som är sårbara och behöver utvecklas i gemenskap med medarbetarna på alla nivåer för att säkerställa förvaltningens kvalitet.

Verksamheten ska präglas av en hög servicenivå och att invånarna/brukarna ska få ett professionellt bemötande. Synpunkter, klagomål och avvikelser ska ses som en möjlighet till utveckling och förändring.

Kvaliteten ska säkerställas i målarbetet genom brukarinflytande där dennes synpunkter tas tillvara. Förvaltningen ska utvecklas genom högt brukarinflytande samt kontroll och styrning av ekonomiska och personella resurser som på ett relevant sätt ska återspegla invånarnas behov. Resultaten i de nationella uppföljningarna och registren ska analyseras och tas tillvara och upprättas som förbättringsområden i målstyrningsarbetet. Verksamheterna ska använda sig av evidensbaserade metoder för att utreda och besluta om insatser. Relevanta verksamhetssystem ska användas för

verksamhetsstyrning. Detta är nödvändigt för att få kontroll på vilket sätt verksamheten ska styras utifrån brukarnas behov samt veta vilka resurser och vilken kompetens som behövs för att uppnå ett rättssäkert läge. Bedömningen är att verksamheterna är på god väg men att det krävs ytterligare struktur på arbetet med bl a dokumenten mm för att nå ända fram.

Omvärldsanalys är en viktig faktor för att kunna göra relevanta verksamhetsplaner där nationell statistik är en viktig ingång. För att detta ska fungera optimalt har arbetet med Socialnämndens antagna mål samt statistikinlämning fått ett speciellt fokus, vilket måste fortgå som ett löpande arbete. Under 2018 har förvaltningen arbetat förberedande med mål- och budgetstyrning för att kunna docka på alla medarbetare 2019 med uppdraget att processa mål och indikatorer och identifiera förbättringsområden inom respektive verksamhet/arbetsplats. Detta är ett pågående arbete som kommer att löpa på under hela 2019.

Förvaltningen har haft en gemensam utvecklingsdag tillsammans med de fackliga organisationerna för att bl.a. fastställa framtagna utbildningsplan. Detta utifrån arbetsmiljöverkets tillsyn samt synpunkter i den genomförda medarbetarenkäten. Det har genomförts en rad olika utbildningsinsatser som brandutbildning, utbildning i BPSD-registret, GoDig och pågående värdegrundsarbete inom äldreomsorgen.

När det gäller integration är inflödet fortsatt högt avseende egenbosättning i Perstorp. Kommunen har fortsatt noll i sitt kommunal för anvisningar från migrationsverket. HVB-hemmet för ensamkommande beräknas vara avvecklat och stängt senast november 2019. Personalen har hanterats i enlighet med lagstiftning kring övertalighet.

Sedan i maj 2019 har förvaltningen startat upp sex olika E-tjänster, vilket underlättar både för invånarna och administrationen.

Mobila teamet är ett projekt som tillskapats med hjälp av de medel som tilldelades Socialnämnden och BUN för att stärka kommunens arbete med barn och unga. Projektet har varit igång sedan våren 2019. Till dags datum är det enbart positivt. Tanken är att de som är verksamma i teamet arbetar med uppsökande verksamhet genom att erbjuda barn och unga aktiviteter och därigenom kunna skapa positiva möten och dialoger med barn och unga i Perstorps kommun. Hittills har teamet haft stora positiva effekter på ungdomars vanor och uppslutningen har varit stor. Utvärdering kommer att ske efter

sommaren. Målet är att kommunen ska kunna bibehålla mobila teamet i någon form.

Verksamhet Individ och familjeomsorg

Försörjningsstöd

Den enskilde skall på olika sätt hjälpas till självförsörjning. Målsättningen är att verksamhetens arbete ska motverka att personer hamnar i långtidsberoende. Försörjningsstödet har fortsatt bra resultat. Resurssamverkan sker kontinuerligt mellan arbetsförmedling, försäkringskassa, arbetsmarknadsenheten (AME), vårdcentral och socialtjänst, vilket underlättar för den enskilde. Nya strukturer behöver komma till för hur förvaltningen och andra aktörer arbetar med de personer som står långt ifrån arbetsmarknaden. Den tjänst som inrättades under 2018 som budget- och skuldrådgivare har bidragit till en markant ökning av ärenden både vad gäller rådgivning och skuldsanering.

Öppenvården

Öppenvården har ändrat fokus och består numera av behandlare inom barn och familj samt behandlare inom missbruk/beroende. Prioritet är det förebyggande arbetet med unga 0-25 år i riskzon. Det är fler familjer som sökt stöd hos öppenvården, än motsvarande period 2018.

Barn och unga

Barn- och familjeenheten skall i samråd med andra aktörer verka för goda uppväxtvillkor för barn, unga och deras familjer.

Så långt det är möjligt skall familjer och deras barn få den hjälp och det stöd de behöver på hemmaplan. Perstorp har fortsatt ett högt antal barn placerade. Aktivt arbete pågår med vårdnadsöverflyttningar i de ärenden där det anses lämpligt. Med rätt stöd kan externa placeringar minimeras vilket medför både ekonomiska och humanitära vinster. Antalet orosanmälningar och utredningar är fortsatt högt och familjehemsplaceringarna ligger långt över budget. Målet är att institutionsplaceringar fortsatt ska vara lågt. Budgetläget är fortsatt bekymmersamt, då det saknas täckning och uppräknings för att klara av att balansera budget mot utfall.

Personal och arbetsmiljö

Kontinuiteten och rekryteringsläget av personal har inom individ- och familjeomsorgen stadigt förbättrats. Det har varit lättare att rekrytera socialsekreterare med rätt kompetens och för uppdraget adekvat utbildning. För att uppnå detta måste Perstorps kommun fortsätta satsa

på goda och gynnsamma villkor för den enskilde medarbetaren.

Korttidssjukskrivningarna ligger bra men långtidssjukskrivningarna är fortsatt höga. Detta då några få individer är långtidssjukskrivna.

Verksamhet Vård och Omsorg

SÄBO (Särskilt boende)

Kön till särskilt boende har varit låg under första halvåret 2019. Arbetsmiljöverket har vid en planerad tillsyn dömt ut toaletterna i de boendes lägenheter på Ybbåsen. Detta innebär att stora ombyggnationer måste genomföras för att inte vite ska utdömas av arbetsmiljöverket. Socialförvaltningen ska rapportera till arbetsmiljöverket vad det finns för plan för att åtgärda bristerna senast i oktober 2019. Timecare är införd på boendena. De fackliga organisationerna har pekat på en del inkörningsproblem men dessa har hanterats i samförstånd. Både Ybbåsen och Österbo har hanterat att anpassa sin personal enligt gällande bemanningstal. Det finns en del kvar att arbeta med, då det gäller samverkan mellan avdelningarna och boendena.

Projekt DIDEK följer upprättad plan och är i full gång på Österbo. Dock har något företag hoppat av. Detta har inte fått några stora konsekvenser i dagsläget. Projektet syftar till att skapa en förbättrad och förnyad demensvård med minskad medicinering. Detta sker genom nya och förnyade digitala lösningar. Dessa kommer att köras som testpiloter i en testbädd i reell miljö. Projektledningen har bra struktur och ligger i fas med tidsplaneringen för projektet. Intresset från personalen har varit stort för att bli ambassadör i projektet. Det finns ett stort intresse hos företag avseende produktutveckling men också hos högskolor och universitet för forskning osv. Det är nu väl förberett för att de första testomgångarna drar igång under 2019. BPSD-registret kommer att bli en viktig faktor för att kunna bedöma kvalitén inom projektet.

Hemtjänsten

Hemtjänstens strukturerade arbete börjar ge goda resultat för verksamheten. Fokus är och har varit hemtjänstens struktur avseende organisationen, bemanning, logistik och förfinad biståndsbedömning, kontinuitet, teambaserad vård och omsorg. Brukartiden ligger stabil även om verksamheten har haft många multisyka med stora vårdbehov under perioden. Personalläget är betydligt stabilare.

Långtidsvikarier har rekryterats på längre vikariat. Arbetet med att genomföra riskanalyser hemma hos brukarna i de egna hemmen har påbörjats. Personalen har fått i uppdrag att vara med och arbeta aktivt med förbättringsarbete såsom att hitta system för en god planering som ger trygghet för brukarna men också för personalen. Hemtjänstens budget har stabiliserats, vilket avspeglar sig i brukartiden som ligger på ca 61% i genomsnitt. Verksamheten använder sig av planeringsverktygen Time Care och Life Care för att optimera resurserna. Det har varit en stor och omfattande process, där positiva resultat nu kan börja ses.

HSL

Det har varit en god kontinuitet i sjuksköterskornas personalgrupp. Som ett led i att säkra upp verksamheten på grund av viss frånvaro och avsaknad av timvikarier har verksamheten behövt använda sig av bemanningsföretag, dock i liten omfattning. En arbetsterapeut har sagt upp sig under perioden. Rehabpersonal är en svårrekryterad grupp och det är något som lyfts generellt i bl. a. nätverket för socialchefer i familjen Helsingborg. Även HSL:s verksamhet använder sig av planeringsverktyg. Budgetläget ser stabilt ut.

Omsorg funktionshindrade

Det har varit svårt att rekrytera chef med rätt kompetens till området. Rekrytering pågår. Det är svårigheter för ledningen att få "grepp" om verksamheten. Detta har kommunicerats till socialnämnden. Med anledning av detta har förvaltningen förberett en extern genomlysning av verksamheten. Utredare är tillsatt.

Personal och arbetsmiljö

Arbetsmiljöverkets tillsyn kommer att vara en del av det bärande arbetet med att identifiera brister med förslag till handlingsplan som t ex för utbildningsinsatser. Samtliga verksamheter inom äldreområdet har påbörjat att göra riskbedömningar i brukarnas egna hem, det gäller även på äldreboendena. Arbetet med den nationella värdegrunden inom äldreomsorgen pågår. Verksamheten har haft ett flertal utbildningsinsatser igång under första halvåret 2019. Känslan är att förvaltningen utvecklat dialogerna tillsammans med de fackliga företrädarna i en positiv riktning.

Utveckling och framtid

Förutom det som redan nämnts i texten ovan kommer Socialnämnd och förvaltning behöva lägga mycket tid på planeringen kring ett "nytt" äldreboende, då Ybbåsen är utdömt i sin nuvarande form.

Arbetet med målstyrningen måste fortgå men på en nivå som ligger närmare den operativa verksamheten.

Arbetet med barn och unga måste intensifieras och genomlysas. Då främst för de barn som är familjehemspplacerade men också utifrån samordningen med bl. a. BUN, så att barn inte hamnar mellan stolarna.

Kommunen måste säkerställa processen kring barnkonventionen, då denna blir lag 2020-01-01.

Förvaltningens utbildningsplan måste få ett ständigt fokus inom samtliga områden.

Socialnämnden/socialförvaltningen kommer med all säkerhet att ha större ekonomiska utmaningar framöver. Det kommer att innebära att beslut om prioriteringar måste tas, dessa måste vara välgrundade här blir kommunens målstyrning en viktig avgörande faktor. Vilka förändringar är rimliga och möjliga att göra?

Slutligen, det är viktigt att nu hålla ihop det arbete som pågår och inte falla för frestelsen med nya projekt, utan ha ett tydligt fokus på basverksamheten.

Halvårsresultat**Ekonomiskt utfall****Resultaträkning per verksamhet****Individ och Familjeomsorg (IFO)**

	<i>tkr</i>
Vård för vuxna	-589
Barn och ungdomsvård	-6 341
Ekonomiskt bistånd	+ 417
Familjerätt	+75
Förvaltningskansli (IFO)	+76
Integrationsenheten	+6 718
<u>Ensamkommande barn</u>	<u>+ 52</u>
Totalt (IFO)	+ 408

Vård och Omsorg

SOL-verksamhet (OF)	+123
LSS-verksamhet	-638
Hemtjänst/särskilt boende/HSL	-274
<u>Arbetsledning</u>	<u>+13</u>
Totalt Vård och Omsorg	- 776

Övriga verksamheter

Socialnämnden	+32
Förvaltningskansli	+464
<u>Färdtjänst</u>	<u>+25</u>
Totalt övriga verksamheter	+521

Summa Totalt Socialförvaltningen	+153
---	-------------

Kommentarer till halvårsbokslutet**Socialnämnden övergripande**

Socialförvaltningens ramtilldelning för år 2019 räcker inte för att finansiera driftskostnaderna under första halvåret. För att balansera socialförvaltningens resultat har man tagit i anspråk tidigare års överskott från integrationsenheten med 2 700 tkr. Socialnämnden redovisar under första halvåret ett överskott på 153 tkr inklusive omfördelat överskott för integrationsenheten.

Underskott finns i huvudsak inom barn och ungdomsvården. Överskott finns i huvudsak inom integrationsenheten.

Individ- och Familjeomsorg*Vård för vuxna*

Kostnaderna för institutionsvården har varit mindre än budgeterat under första halvåret. Förvaltningen har under första halvåret köpt 109 dygn gentemot budget 365 dygn. Genomsnittligt dygnspris har varit 2 980 kr/dygn jämfört med budget 3 007 kr/dygn. Kostnaderna för skyddat boende för kvinnor har legat över budgeterade medel under första halvåret vilket medfört ett underskott totalt för verksamheten.

Barn och ungdomsvård

Sedan flera år tillbaka finns en rejäl underbudgetering mot aktuellt kostnadsbehov så familjehemsvården stänger på ett negativt resultat om 4 126 tkr. Under första halvåret har behovet för familjehem i genomsnitt varit 44 årsplaceringar, jämfört med budget som är 26 årsplaceringar. Antalet dygn för familjehem har uppgått till 8 100 dygn jämfört med budget som är 4 745 dygn. Genomsnittligt dygnspris har varit 1 003 kr/dygn gentemot budget 810 kr/dygn.

Kostnaderna för institutionsvård har legat över budget under första halvåret. Förvaltningen har under första halvåret köpt 715 dygn gentemot budget 291 dygn. Genomsnittligt dygnspris har varit 4 759 kr/dygn jämfört med budget 6 000 kr/dygn vilket ger ett underskott vid halvårsbokslutet med -1 633 tkr.

Ekonomiskt bistånd

Kostnaderna för försörjningsstödet har legat under budgeterade medel. Orsaken till detta är

en bra arbetsmarknad. Mellan januari och juni har det totalt utbetalats 2 614 tkr jämfört med budget 3 031 tkr.

Integrationsenheten

Resultaträkningen visar på ett överskott efter första halvåret. Överskottet beror på att de statliga bidragen är högre än de kostnader som verksamheten har för försörjningsstöd, administration, SFI och samhällsorientering. För att balansera socialförvaltningens resultat totalt har man från tidigare års överskott överfört 2 700 tkr till denna verksamhet.

Vård och Omsorg

Hemtjänst

Hemtjänsten har haft ökade volymer under första halvåret vilket gör att insatta timmar blev högre än budgeterat. Man har även gjort satsningar på kompetenshöjningar som påverkat utfallet.

LSS-verksamhet

Underskott finns inom särskilt boende samt daglig verksamhet. Överskott finns inom personlig assistans. Sammantaget visar resultaträkningen på ett underskott vid halvårsbokslutet.

Investeringsverksamhet

Surfplattor till socialnämnden	86 tkr
KPB (kostnad per brukare)	85 tkr
Möbler och inventarier	165 tkr
Time Care	117 tkr
Totalt	453 tkr

Prognostiserat helårsresultat

Socialnämnden totalt **0 tkr**

Individ- och familjeomsorg **0 tkr**

Barn och ungdomsvård **-11 000 tkr**

Behovet kommer att vara stort och kostnaderna kommer kraftigt att ligga över budgeterade medel för familjehemsvården. Enligt prognosen kommer behovet i genomsnitt vara 44 årsplaceringar gentemot budgeterade 26 årsplaceringar.

För institutionsvården kommer behovet att vara större än budgeterat. Enligt beräkningar kommer 3,2 årsplaceringar att köpas in gentemot 1,59 i budgeten. Inom öppen vård för barn visar prognosen på ett underskott vid årets slut.

Sammantaget visar prognosen för hela verksamheten barn och ungdomsvård på ett underskott vid årets slut med - 11 000 tkr.

Vård för vuxna **+ 500 tkr**

Prognosen för institutionsvård visar på ett stort överskott vid årets slut.

Enligt beräkningar kommer förvaltningen att köpa in 146 dygn gentemot budget 730 dygn.

Kostnaderna inom övriga insatser för vuxna som skyddat boende för kvinnor har legat betydligt högre än budgeterat.

Sammantaget visar prognosen för hela verksamheten ett överskott på +500 tkr vid årets slut.

Ekonomiskt bistånd **+ 600 tkr**

Enligt prognosen kommer kostnaderna för försörjningsstödet bli lägre än budget vid årets slut. Orsaken till detta är en bra arbetsmarknad. Sammantaget visar prognosen på ett överskott på + 600 tkr vid årets slut.

Integrationsenheten **+ 11 500 tkr**

Prognosen visar på ett överskott vid årets slut på +11 500 tkr. Överskottet beror på att de statliga bidragen är högre än de kostnader som verksamheten har för försörjningsstöd, administration, SFI och samhällsorientering.

Vård och omsorg -1 600 tkr

Hemtjänst -1 000 tkr

Prognosen visar på en högre volym av insatta timmar jämfört med budget då vårdbehovet är stort inom verksamheten. Detta medför att personalbudgeten inom hemtjänsten kommer att överskridas under år 2019.

LSS-verksamhet -600 tkr

Underskott finns inom särskilt boende samt daglig verksamhet. Överskott finns inom personlig assistans. Sammantaget visar prognosen på ett underskott vid årets slut.

Individ och Familjeomsorg

Verksamhetsmått/nyckeltal	Halvårs- bokslut 2018	Halvårs- budget 2019	Halvårs- bokslut 2019
Försörjningsstöd			
Nettokostnad, tkr	2 222	3 031	2 614
Bidragsbelopp kr/invånare	594	807	696
<u>Barn</u>			
Antal vård dygn HVB barn	349	291	715
Antal placeringar HVB barn	1,91	1,59	3,92
Dygnskostnad för HVB barn, kr	6 129	6 000	4 759
Nettok./invånare HVB barn, kr	570	464	906
<u>Vuxna</u>			
Antal vård dygn HVB vuxna	150	365	109
Antal placeringar HVB vuxna	0,82	2	0,60
Dygnskostnad för HVB vuxna, kr	1 890	3 007	2 980
Nettok./invånare HVB vuxna, kr	61	301	87
<u>Familjehem</u>			
Antal vård dygn för barn i fam.hem	7 890	4 745	8 100
Antal placerade barn i familjehem	43	26	44
Dygnskostnad för barn i familjehem, kr	991	810	1 003
Nettok./invånare för barn i fam.hem, kr	2 090	1 023	2 164
Antal invånare i kommunen	7 480	7 510	7 511

Äldreomsorg och funktionsnedsatta

<i>Verksamhetsmått/nyckeltal</i>	<i>Halvårs- bokslut 2018</i>	<i>Halvårs- budget 2019</i>	<i>Halvårs- bokslut 2019</i>
Självfinansiering inom			
Särskilt boende och hemtjänst			
Bruttokostnad, tkr	51 913	51 242	52 620
Intäkter, tkr	8 700	5 867	7 826
Självfinansiering, %	16,76	11,45	14,87

Äldreomsorgen, särskilt boende			
Platser på Österbo (Korttidsplatser)	2	4	3
Platser på Österbo (särskilt boende)	43	50	47
Platser på Ybbåsen (särskilt boende)	20	18	17
Platser på Ybbåsen (trygghetsboende)	9	8	8
Platser på enskilda vårdhem	0	0,04	0
<u>Platskostnad/netto/dag, kr</u>			
- Särskilt boende	2 021	2 113	2 190
- Enskilda vårdhem	0	2 214	0

Omsorg till funktionsnedsatta			
Antal platser särskilt boende externt SOL	2,2	2	2
Antal platser särskilt boende SOL	0	0	0
Antal platser särskilt boende externt LSS	0,80	0	1,07
Antal platser särskilt boende LSS	10	10	10
Antal invånare i kommunen	7 480	7 510	7 511

Socialnämnden

Målområde 2018	Fullmäktigemål	Mål Socialnämnd	Indikatorer/Mätetal	Utfall 2017	Målvärde 2018	Utfall 2018	Målvärde 2019	Utfall 2019-06-30
En öppen och modern kommun i framkant	Perstorp ska va en öppen och modern kommun som arbetar aktivt med delaktighet, trygghet och att minska skillnader, en kommun där alla har samma rättigheter och möjligheter och mångfald är en tillgång	Kommuninvånarna är delaktiga och känner sig trygga i socialnämndens verksamhet	<p>Brukarbedömning individ och familjeomsorg totalt- inflytande påverka hjälp, andel %</p> <p>Brukarundersökning funktionsnedsättning LSS-Gruppobstad¹, Serviceobstad² Daglig verksamhet³, Boende särskild service⁴, SoL Boendestöd⁵, SoL sysselsättning⁶ - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga hemma, andel %</p>	X	Övre delen av genomsnittet (Övre 25%)	71, 63	Genomsnitt i riket (50%)	X
			<p>Brukarundersökning funktionsnedsättning LSS-Gruppobstad¹, Serviceobstad² Daglig verksamhet³, SoL Boende särskild service⁴, SoL Boendestöd⁵, SoL sysselsättning⁶ - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga hemma, andel %</p>	X ¹ , 80 ² , 47 ³ , 88 ⁴ , 71 ⁵ , 60 ⁶	Övre delen av genomsnittet (Övre 25%)	80, 80, 64, 95, 60, 44	Övre delen av genomsnittet (Övre 25%)	X
			<p>Brukarundersökning funktionsnedsättning LSS-Gruppobstad¹, Serviceobstad² Daglig verksamhet³, SoL Boende särskild service⁴, Boendestöd⁵, SoL sysselsättning⁶ - Brukaren känner sig trygg med alla i personalen, andel %</p>	X ¹ , 20 ² , 41 ³ , 100 ⁴ , 57 ⁵ , 60 ⁶	Övre delen av genomsnittet (Övre 25%)	80, 40, 86, 85, 40, 78	Övre delen av genomsnittet (Övre 25%)	X
			<p>Brukarundersökning funktionsnedsättning LSS-Gruppobstad¹, Serviceobstad² Daglig verksamhet³, SoL Boende särskild service⁴, Boendestöd⁵, SoL sysselsättning⁶ - Brukaren är aldrig rädd för något hemma/ daglig verksamhet/Sysselsättning, andel %</p>	X ¹ , 60 ² , 76 ³ , 88 ⁴ , X ⁵ , 60 ⁶	Övre delen av genomsnittet (Övre 25%)	40 (ibland rädd), 40, 86, 75, X?, 50	Övre delen av genomsnittet (Övre 25%)	X
			<p>Brukarundersökning funktionsnedsättning LSS-Gruppobstad¹, Serviceobstad² Daglig verksamhet³, SoL Boende särskild service⁴, Boendestöd⁵, SoL sysselsättning⁶ - Brukaren vet vem hen ska kontakta om något är dåligt hemma/boendestödet/sysselsättningen, andel %</p>	X ¹ , 80 ² , 82 ³ , 100 ⁴ , 57 ⁵ , 80 ⁶	Övre delen av genomsnittet (Övre 25%)	80, 100, 95, 100, 60, 70	Övre delen av genomsnittet (Övre 25%)	X

Socialnämnden

unga	behöver för att växa upp under trygga och jämlika förhållanden och utveckla sin fulla kapacitet	uppväxtvillkor											
En kommun för alla	Perstorps kommuninvånare som har behov av stöd och hjälp ska få ett professionellt bemötande med service och engagemang	Bemötande, service och engagemang ska förbättras	Brukarundersökning IFO Totalt- Få kontakt¹, tydlig information², visar förståelse³, förbättrad situation⁴	X		Övre delen av genomsnittet (Övre 25%)	69,80,74,73	Genomsnitt i riket (50%)	X				
			Brukarundersökning funktionsnedsättning, Brukaren får den hjälp som behövs¹, personal pratar så brukaren förstår², personalen bryr sig om brukaren³, trivs alltid hemma/dag⁴	X		Övre delen av genomsnittet (Övre 25%)	60,80,100,80	Övre delen av genomsnittet (Övre 25%)	X				
			verk/sysselsättning⁴- andel % Gruppbostad										
			Brukarundersökning funktionsnedsättning, Brukaren får den hjälp som behövs¹, personal pratar så brukaren förstår², personalen bryr sig om brukaren³, trivs alltid hemma/dag⁴	80,60,80,60		Övre delen av genomsnittet (Övre 25%)	20,60,80,40	Övre delen av genomsnittet (Övre 25%)	X				
			verk/sysselsättning⁴- andel % Servicebostad										
			Brukarundersökning funktionsnedsättning, Brukaren får den hjälp som behövs¹, personal pratar så brukaren förstår², personalen bryr sig om brukaren³, trivs alltid hemma/dag⁴	59,59, 71,47		Övre delen av genomsnittet (Övre 25%)	73,77,86,86	Övre delen av genomsnittet (Övre 25%)	X				

Socialnämnden

				brukaren ³ , trivs alltid hemma/dag ⁴ verk/sysselsättning ⁴ - andel % Daglig verksamhet					
				Brukarundersökning funktionsnedsättning, Brukaren får den hjälp som behövs ¹ , personal pratar så brukaren förstår ² , personalen bryr sig om brukaren ³ , trivs alltid hemma/dag ⁴ verk/sysselsättning ⁴ - andel % SoL Boende särskild service	94,94,94,81	Övre delen av genomsnittet (Övre 25%)	90,90,95,100	Övre delen av genomsnittet (Övre 25%)	X
				Brukarundersökning funktionsnedsättning, Brukaren får den hjälp som behövs ¹ , personal pratar så brukaren förstår ² , personalen bryr sig om brukaren ³ , trivs alltid hemma/dag ⁴ verk/sysselsättning ⁴ - andel % SoL Boendestöd	57,43,86,71	Övre delen av genomsnittet (Övre 25%)	60,80,60,50	Övre delen av genomsnittet (Övre 25%)	X
				Brukarundersökning funktionsnedsättning, Brukaren får den hjälp som behövs ¹ , personal pratar så brukaren förstår ² , personalen bryr sig om brukaren ³ , trivs alltid hemma/dag ⁴ verk/sysselsättning ⁴ - andel % Sysstämning	60,60,60,60	Övre delen av genomsnittet (Övre 25%)	56,78,60,30	Övre delen av genomsnittet (Övre 25%)	X
				Brukarbedömning Äldreomsorg Hemtjänst –Bemötande ¹ , förtroende för	HT: 85 ¹ , 68 ² , 45 ³ , 73 ⁴	Övre delen av genomsnittet	90,90,69,83	Övre delen av	X

Socialnämnden

				personal ² , personal kommer på avtalad tid ³ , Personal utför sina arbetsuppgifter ⁴								
Ett hållbart samhälle	Perstorp ska vara ett hållbart samhälle – socialt, ekonomiskt och miljömässigt	Socialnämnden ska präglas av ett hållbart förhållningssätt utifrån sociala, ekonomiska och miljömässiga aspekter	SB: 86 ¹ , 86 ² , 76 ³ , 69 ⁴ , 64 ⁵	SB: 86 ¹ , 86 ² , 76 ³ , 69 ⁴ , 64 ⁵	Övre delen av genomsnittet (Övre 25%)	Övre delen av genomsnittet (Övre 25%)	90,97,75,75,62	Övre delen av genomsnittet (Övre 25%)	X			X
			Nytt för 2019	Alla beslut ska innehålla aspekter utifrån "HUT"			Nytt för 2019	Nytt för 2019	X			X
Målområde 2018	Fullmäktigemål	Mål Socialnämnd	Utfall 2017	Indikatorer/Mätetal			Utfall 2018	Målvärde 2019				Utfall 2019-06-30
En kommun med bra arbetsvillkor och attraktiva	Perstorps kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med attraktiva	Arbetsplatserna ska präglas av god arbetsmiljö med hög trivsel	Nytt för 2019	Det är god ventilation på mitt arbete (Medarbetarundersökning) Det är behaglig temperatur på mitt arbete (medarbetarundersökning)			2,2 2,3	Målvärde 2018				X

Socialnämnden

arbetsplatser	arbetsplatser. En gemensam ledar- och medarbetarfilosofi ska efterlevas där Engagemang, Service och bemötande är ledorden.		Jag har en individuell kompetensutvecklingsplan (medarbetarundersökning)	Nytt för 2019	Nytt för 2019	2,5	3	X
			Ta fram förbättringsförslag gällande arbetsmiljö för varje arbetsplats	Nytt för 2018	2	0	2	X
En kommun med god och balanserad ekonomi	Resultatet ska varje år uppgå till 2% i förhållande till skatter, generella statsbidrag och finansnetto.	Socialnämndens verksamhet ska vara kostnadseffektiv	Socialnämndens nyckeltal ska förbättras (Förvaltningsplan)	Nytt för 2019	X	X	Förbättras med 5 %	X

Kultur- och fritidsnämnden

Ordförande
Förvaltningschef

Håkan Abrahamsson
Åke Svensson

RESULTATRÄKNING tkr	Halvårs- bokslut 2018	Halvårs- budget 2019	Halvårs- bokslut 2019
Verksamhetens intäkter	2 944	2 372	2 924
Verksamhetens kostnader	-13 964	-15 649	-15 946
Kapitalkostnader	-17	-39	-20
Verksamhetens nettokostnad	-11 037	-13 316	-13 042
Kommunbidrag	11 706	13 316	13 316
Nämndens resultat	668	0	274
Omdisponerat över-/underskott	0	0	0
Resultat efter omdisponeringar	668	0	274
Nettoinvesteringar	0	175	0

Periodens verksamheter

Allmänskulturen

Traditionsenliga arrangemang av föreningar som får bidrag från kommunen har löpt väl ut med goda besöksiffror. För andra året stod Rotary Club som huvudarrangör av valborgsfirandet. Förvaltningen arrangerar Nationaldagen med hjälp av Hembygdsföreningen.

Samarbetet med Musik i Syd fortsätter ge Perstorp en stor variation av musikupplevelser. Även föreläsningar är ett återkommande inslag. Helsingborgs Symfoniorkesterns konsert

För barn mellan 6-15 år får kommunen pengar från socialstyrelsen för att arrangera aktiviteter under sommarlovet. Förra året även för andra lov men inte längre vilket blir ett minus i kassan då aktiviteter var bokade under våren.

[Ziturgarantin ger ett varierat och professionellt utbud inom de olika konstyttringarna för alla barn från förskolan till åk 9.

Biblioteket:

Biblioteksbesökare har nu under en tid haft tillgång till biblioteket efter stängning fram till 22.00 vilket ger ett snitt på ca 15 besök per/dag.

Besöksantalet fortsätter hålla en hög nivå medan antal utlån minskat något vilket kan bero på avveckling av ett arbetsplatsbibliotek. Användandet av de publika datorerna är i stort sett oförändrat.

Under våren har biblioteket i vanlig ordning haft arrangemang för stora och små, musik, film och temadagar med fika samt konstutställningar i hörsalen.

Bokcirklar och bokprat hör även det till återkommande aktiviteter.

Språkcaféerna fortsätter med sin verksamhet varje vecka.

Biblioteket var under maj platsen för EU-valets förtidsröstning.

Personalstyrkan är oförändrad med 4,75 heltidstjänster fördelat på fem personer under höst och vår pga tjänstledighet. Två personer har arbetstränat dels på skolbiblioteket i Oderljunga, dels på Perstorps bibliotek.

Kulturskolan:

Kulturskolan utvecklar barn och ungdomars förmåga att uttrycka sig i olika konstformer, och därigenom växa till trygga och självständiga individer. Genom att kulturskolan tar vara på elevernas inneboende talang och tror på eleverna, kommer barnen att få ökat självförtroende. "Vi tror vi kan" - är mottot för skolan. Eleverna får möta en erfaren pedagog som utvecklar varje individ därifrån hen befinner sig. Eleverna får också samarbeta i gruppverksamheter där den gemensamma slutproduktionen är ett mål som motiverar, engagerar och skapar sammanhållning.

Kulturskolans mål är att i den mån det finns möjlighet, skapa kombinationstjänster för de anställda, där de kan verka inom flera olika om-

råden i kommunen, och därigenom få ekonomiskt hållbara tjänster.

Kulturskolan fick utökad budget för 2019 för 40% tjänst.

En ny danslärare anställdes i januari 2019 på 20%, då hon inte kunde ta mer för att hon arbetade 80% i Klippan som lärare på grundskolan. Hon hade 48 elever, och dansen blev mycket framgångsrik. Inför hösten 2019, planerade hon att gå upp i tjänst till 40 %. Jag såg även möjligheter till ytterligare utökning i hennes tjänst. Därför anställdes ingen ytterligare under våren. Vi har väntat med att besätta de återstående procent vi har möjligheter till, för att se efterfrågan inom de olika ämnena. Därför finns ett överskott i budgeten, som vi delvis har använt för investeringar för dansen och filmen.

Dansläraren fick nytt arbete i slutet av maj, och vi hittade en mycket bra ny danslärare, som även har musikal, drama och filmutbildning. Hon jobbar för närvarande också på kulturskolan i Hässleholm, och kunde inte ta mer än 25% i höst. Jag hoppas kunna utöka hennes tjänst inför vårterminen 2020 med ämnena musikal, teater och ytterligare dans. Även ämnet gitarr har visat en ökad efterfrågan.

För att marknadsföra kulturskolans verksamhet, har vi haft lärarkonserter under skoltid på vårterminen för åk 1-4 för de klasser som har haft möjlighet att komma. Där har alla instrumentlärare, filmläraren och bildläraren medverkat, och visat och berättat om sina respektive ämnen. Vi har även haft instrument och bild-demonstration kvällstid för att barn med föräldrar skall kunna komma och prova på olika instrument och även bild.

I maj hade vi vårkonsert på kulturhuset för instrumentaleverna, där även bild och filmelevernas verk ställdes ut och framfördes. Det var filmförevisning med både filmelevernas produktioner och bildelevernas arbeten under vårterminen.

Två kvällar uppträdde lilla och stora musikalgruppen med sina respektive produktioner som de gjort under våren.

Under sommaren har väggspeglarna för dansen på kulturhusets scen förlängts, och så även draperiet framför speglarna. Filmen har fått ny fast green-screen i undervisningsrummet, och notbiblioteket har iordningsställts i nytt skåp.

Elevsystemet, där alla elever registreras, har arbetats fram under våren, och lärarna kommer att kunna börja använda det i slutet av augusti, inför höstterminen. Via elevsystemet kommer lärarna med en app i sina telefoner, t.ex. kunna skicka meddelanden mm. till sina elever. Elev-

systemet är framtaget för Perstorps kulturskola, och är anpassat för en liten verksamhet med några hundra elever. Det är funktionellt och jämförelsevis otroligt billigt.

Fritidsverksamhet:

Våren 2019 har varit en "inkörning" av nya Ugglehallen. Lite problem med tekniken men det mesta har fungerat bra.

Största verksamheten i hallen är innebandy med många lag som tränar och spelar matcher i hallen, övriga sporter som nyttjat hallen under våren är framförallt futsal och tennis.

Ugglehallens tillkomst har medfört att det blivit fler lediga tider i övriga hallar och framförallt badmintonklubben och gymnastikföreningen har kunnat erbjudas fler och bättre tider för sin verksamhet.

Perstorps största ungdomsförening PBIK Fotboll har som vanligt haft en tuff vinter- och vårsäsong träningsmässigt då man har fått söka sig till närliggande kommuner som Klippan, Örskälljunga och Hässleholm för att kunna träna på konstgräs.

Samtliga kommunala föreningsbidrag administreras av fritidsförvaltningen.

Fritidsgården har under våren fortsatt haft en stor och bred verksamhet vilket är mycket uppskattat, de flesta kvällar och helger är mycket välbesökta. Exempel på aktiviteter är filmkvällar, tjej- och killkvällar, spel- och biljardkvällar, idrottsaktiviteter m.m. För tredje året i följd har man genomfört en mycket uppskattad och välbesökt aktivitetsdag med diverse åkattraktioner och hinderbanor. Från den 1 maj har fritidsgården öppnat under eftermiddagarna för mellanstadieeleverna och under dessa tider har det varit fullbelagt av ungdomar i lokalen. För att fritidsgården ska kunna utvecklas och ta emot alla ungdomar behövs nya och större lokaler för denna verksamhet.

Ugglebadet:

2019 års halvårsbokslut visar på en nedgång i besöksantalet på lite drygt 6.500 besök i de olika verksamheterna. Främst är det i de olika grupptränings-ledda motionspassen som gått ner men även hälsoteket visar på en nedåtgående trend. En anledning är säkert attraktionen i det nya gym som startat i Perstorps Kommun och har blivit väldigt populärt för våra tidigare motions- och gymbesökare.

Halvårsresultat

Kultur- och fritidsnämnden redovisar under första halvåret ett positivt resultat på 274 tkr.

Nämnden

Kultur och fritidsnämnden -34 tkr

Kultur och fritidskansli 3 tkr

Turism

Turistverksamheten -5 tkr

Kulturverksamhet

Allmänkultur -26 tkr

Plastens hus -9 tkr

Kultur & Musikskola 223 tkr

Stöd till studieorganisationerna 25 tkr

Biblioteket 101 tkr

Fritidsverksamhet

Lotterihantering 0 tkr

Bidrag till föreningar 306 tkr

Idrottsplatser och bollplaner 42 tkr

Idrottshallar -1 tkr

Fritidsgården -67 tkr

Ugglebadet

Ugglebadet -284 tkr.

Prognostiserat helårsresultat

Kultur- och fritidsnämndens prognos för helåret visar på ett balanserat resultat i linje med budgeterat men med följande omfördelningar.

Nämnden

Kultur och fritidsnämnden 0 tkr

Kultur och fritidskansli 0 tkr

Turism

Turistverksamheten 20 tkr

Kulturverksamhet

Allmänkultur 0 tkr

Plastens hus -20 tkr

Kultur & Musikskola 200 tkr

Stöd till studieorganisationerna 0 tkr

Biblioteket 50 tkr

Fritidsverksamhet

Lotterihantering 0 tkr

Bidrag till föreningar 50 tkr

Idrottsplatser och bollplaner 0 tkr

Idrottshallar 0 tkr

Fritidsgården -100 tkr

Ugglebadet

Ugglebadet -200 tkr

Nämnden

Nämnden stänger halvåret med ett negativt resultat om 34 tkr. Orsaken är främst högre kostnader för bl.a. utbildning av nya nämnden. Fritidskansliet stänger på ett marginellt positivt resultat om 6 tkr. Prognosen för de båda verksamheterna väntas i linje med budgeterat.

Turism

Turistverksamheten redovisar under första halvåret ett litet negativt resultat som beror på icke årsperiodiserade kostnader till bl.a. kommunförbundet Skåne. För helåret väntas verksamheten lämna ett litet överskott på 20 tkr.

Kulturverksamhet

Allmänkulturens konto har ett negativt resultat för första halvåret på 26 tkr. Prognos väntas landa i paritet med budgeterat.

Biblioteket visar vid halvåret ett positivt resultat på 101 tkr. Valet till EU genomfördes under våren och detta innebär extra intäkter för verksamheten men även extra kostnader för viss personalförstärkning. Under våren har också en gemensam tjänst finansierats med Fritidsgården för att samordna ungdomar och stärka arbetsmiljön på biblioteket. Biblioteket väntas bidra med ett positivt resultat om 50 tkr för helåret.

Förvaltningen av omkostnaderna för Plastens hus visar ett negativt resultat på 9 tkr. Detta utgörs av något högre kostnader för drift av bl.a. el och vattenkostnader än budgeterat. Verksamheten väntas stänga helåret på ett negativt resultat om 20 tkr.

Kulturskolans verksamhet första halvår visar ett överskott på 223 tkr. Verksamheten är under utbyggnad och ytterligare aktiviteter planeras inför hösten 2019 enligt det uppdrag som KF givit. För helåret väntas verksamheten stänga med ett positivt resultat om 200 tkr.

Fritidsverksamhet

Bidragen som överförts från kommunstyrelsen och socialnämnden kommer att utbetalas först under hösten. En justering för högre ersättning per aktivitetstimme kommer också att påverka. Intresset för att söka bidrag av de medel som

tidigare kommunstyrelsen distribuerade har varit svårt. Prognosen totalt för bidragsdelarna väntas ge ett överskott på 50 tkr.

Iddrottsplatser och bollplaner har vid halvåret ett överskott på 42 tkr. Helårsprognosen väntas i linje med budgeterat.

Iddrottshallar har vid halvåret ett marginellt negativt resultat på 1 tkr. För helåret är prognosen i linje med budgeterat.

Fritidsgårdens verksamhet har kostnadsbelastats med extra öppethållandetider för att ge mellanstadiebarn möjlighet till en aktiv fritid och förstärkning av tjänst som delas med biblioteket. Första halvåret stänger på ett negativt resultat på 67 tkr. Helåret förväntas lämna ett underskott på 100 tkr.

Ugglebadet

Verksamheten stänger första halvåret med ett negativt resultat om 284 tkr. Under januari och februari har vi sett minskade intäkter för försäljning av träningskort med ca 200 tkr jämfört med motsvarande period tidigare år. Under maj månad stängdes anläggningen en vecka mer än normalt vilket gör att det tillkom ytterligare intäktsbortfall motsvarande ca 50 tkr.

Under sommaren har Ugglebadet fått intäkter genom bidrag från sommarlovsaktivitetsmedlen som MUCF tillhandahåller och det har varit möjligt för kommunens barn och ungdomar i grundskoleålder att bada gratis hela sommaren. Vi väntar oss ett negativt helårsresultat om 200 tkr.

Investeringsverksamhet

Inga nya investeringar är upplagda för första halvåret.

Verksamhetsmätt/nyckeltal	Halvårs- bokslut 2018	Halvårs- budget 2019	Halvårs- bokslut 2019
<u>Biblioteket</u>			
Antal lån/dag	143	190	128
Antal lån	18 162	18 900	16 161
Antal besök	36 431	35 000	37 770
Antal besök/dag	288	278	298
Antal internetdatorbokningar	3 089	3 000	3 073
<u>Ugglebadet</u>			
Antal badbesök			
- inomhusbadet	35 084	35 000	29 283
- utomhusbadet	5 916	5 000	5 051
Summa	41 000	40 000	34 334
Babysim, antal deltagare	30	50	32
Minisim, antal deltagare	24	30	33
Simskola, antal deltagare	85	125	72
Sommarsimskola, antal deltagare	38	20	13
Vuxensim, antal deltagare	0	5	10
Rehabgymnastik, antal deltagare	21	30	35
Vattengymnastik, antal deltagare	14	28	15
Nettokostnad, kronor	3 505 537	3 650 500	3 934 424
Nettokostnad, badbesök, kronor	85,50	45,63	114,59
<u>Fritidsgården</u>			
Antal fritidsgårdsbesök, kvällstid	3 300	2 750	4 400*
			*Inkl. mellanstadiet

Kultur- och fritidsnämnden

Målnråde	En öppen och modern kommun i framkant
Fullmäktigemål	Perstorp ska vara en öppen och modern kommun som arbetar aktivt med delaktighet, trygghet och att minska skillnader, en kommun där alla har samma rättigheter och möjligheter och där mångfald är en tillgång.

Nämndmål	Indikatorer	Värde 2017	Målvärde 2018	Utfall 2018	Målvärde 2019	Utfall 2019-06-30
Kultur- och fritidsnämnden ska erbjuda alla i Perstorp möjlighet att delta i en stor variation av kultur och fritidsaktiviteter i såväl kommunal- som privat- eller föreningsregi.	Storleken av de ideella föreningarnas verksamhetsbidrag för åldrarna 7 – 20 år	351 918 kr	400 000 kr	449 000	500 000 kr	177 000

Målområde	En kommun för arbete och företagande
Fullmäktigemål	Det ska vara enkelt att vara företagare i Perstorp. Kommunens kontakter med företagen ska kännetecknas av professionellt bemötande, servicekänsla och lösningsfokus. Perstorpsborna ska ha tillgång till en varierad arbetsmarknad och ges förutsättningar för självförsörjande.

Nämndmål	Indikatorer	Värde 2017	Målvärde 2018	Utfall 2018	Målvärde 2019	Utfall 2019-06-30
Kultur- och fritidsnämndens verksamheter ska, när så är möjligt, samarbeta med det lokala närings- och föreningslivet.	Antalet aktiva ideella föreningar i Perstorps kommun.	67	69	66	71	65

Målområde	En kreativ kommun för barn och unga
Fullmäktigemål	Perstorps barn och unga ska få det stöd de behöver för att växa upp under trygga och jämlika förhållanden och utveckla sin fulla kapacitet

Nämndmål	Indikatorer	Värde 2017	Målvärde 2018	Utfall 2018	Målvärde 2019	Utfall 2019-06-30
All verksamhet inom kultur- och fritidsnämndens ansvarsområde ska erbjuda ett brett utbud av fritidsaktiviteter med hög kvalitet. Alla barn och ungdomar ska kunna hitta den eller de aktiviteter de önska delta i som erbjuds i kommunen.	Antal besökare på fritidsgården Ozwald	5 900	6 000	4 800	6 000	4 400 Inkl. Mellanstadiesatsning
	Antal besökare på UGGLEBADET	81 006	90 000	99 738	90 000	34 334
	Antalet deltagare i kulturskolans verksamheter	-----	128 ordinarie undervisning helår 42 i lovprojekt	128 ordinarie deltagare och 42 i lovprojekt	128 ordinarie undervisning helår 50 i lovprojekt	134 ordinarie deltagare.

Målområde	En kommun för alla
Fullmäktigemål	Perstorps kommuninnevånare som har behov av stöd och hjälp ska få ett professionellt bemötande med service och engagemang.

Nämndmål	Indikatorer	Värde 2017	Målvärde 2018	Utfall 2018	Målvärde 2019	Utfall 2019-06-30
De kultur- och fritidsaktiviteter Perstorp erbjuder ska vara anpassade så att alla ges möjlighet att delta på lika villkor.	Antal utlån vid biblioteket	39 948	40 000		40 000	16161
	Antal utlånade talböcker	718	750		750	454
	Antal talboksåntagare	84	90		95	78

Målområde	Ett hållbart samhälle
Fullmäktigemål	Perstorp ska vara ett hållbart samhälle – socialt, ekonomiskt och miljömässigt.

Nämndmål	Indikatorer	Värde 2017	Målvärde 2018	Utfall 2018	Målvärde 2019	Utfall 2019-06-30
<i>Kultur- och fritidsnämndens verksamheter ska på ett sätt som inte belastar eller överutnyttjar samhällets resurser eller påverkar miljön negativt.</i>	Godkända resultat vid de regelbundet inskickade provtagningsarna av badvatten vid Ugglebadet	7,7 % med förhöjning men inom ramen för tjänligt badvatten	Inga prover med avvikelser		Inga prover med avvikelser	0% har varit ojämliga.

Måtområde	En kommun med bra arbetsvillkor och attraktiva arbetsplatser
Fullmäktigemål	Perstorps kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med attraktiva arbetsplatser. En gemensam ledar- och medarbetarfilosofi ska efterlevas där Engagemang, Service och Bemötande är ledorden.

Nämndmål	Indikatorer	Värde 2017	Målvärde 2018	Utfall 2018	Målvärde 2019	Utfall 2019-06-30
Kultur- och fritidsnämnden ska erbjuda sina medarbetare tydlighet avseende uppdrag och förväntningar i en organisation där mångfald uppmuntras och människor möts och samverkar utifrån respekt och omtanke.	Totala sjukfrånvaron	4,6 %	4,0 %	1,9 %	3,5 %	0,8 %
	Personalenkät 1. Jag upplever trivsel och gemenskap med mina arbetskamrater 2. Jag utvecklas yrkesmässigt och personligt i mitt arbete 3. Det förekommer inte trakasserier och kränkande särbehandling	Ingångsvärde saknas	100 %	100 %	100 %	100 %

Målområde	En kommun med god och balanserad ekonomi	
Fullmäktigemål	Resultatet ska varje år uppgå till lägst 2 % i förhållande till skatter, generella statsbidrag och finansnetto. Nivån på resultatet behövs för att säkerställa en långsiktig god ekonomi, ge möjlighet till amorteringar av lån och ett handlingsutrymme när det gäller investeringar.	

Nämndmål	Indikatorer	Värde 2017	Målvärde 2018	Utfall 2018	Målvärde 2019	Utfall 2019-06-30
Kultur- och fritidsnämndens verksamheter ska bedrivas på ett kostnadseffektivt och ändamåls-enligt sätt och vid behov av ekonomiska prioriteringar ska verksamheter för barn och unga prioriteras.	Andel allmänkulturbidrag som riktas mot barn och unga i förhållande till hela allmän-kulturbidraget	26,6 %	27 %	18,6% *	28 %	28,6%

*Medel från Lovsatsningen som endast fanns under 2018 användes till barn och ungdomar, medan större andel av allmänkulturen kunde användas för vuxenverksamhet.

Sammanställd redovisning

Kommunen äger helt eller delvis fyra aktiebolag.

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att det egna kapitalet som förvärvats vid anskaffningstillfället har eliminerats. Med proportionell konsolidering menas att endast ägda andelar av dotterbolagen tas med. Eliminering har gjorts för interna mellanhavanden. Vid eliminering har väsentlighetsprincipen tillämpats. Obeskattade reserver har räknats som eget kapital till 78 %.

Perstorps Bostäder AB

Ägarandel:	100 %
Halvårsresultat:	2 152 tkr
Prognostiserat helårsresultat:	2 159 tkr

Perstorps Bostäder AB är ett helägt dotterbolag till Perstorps Kommun. Bolaget har sitt säte i Perstorps kommun och äger och förvaltar 403 lägenheter (403 lgh) och 25 lokaler (25 lok) per 30 juni 2019. Den totala ytan utgör 35 881 kvm (35 881 kvm). Bolaget är verksam inom Sveriges allmännyttan.

Under första bokslutsperioden har bolaget investerat närmare 7 mkr i ett antal projekt. Bäckavägens renovering fortsätter i samma takt med renovering av hissar och entréer. På fastigheten Lönnen 13 (Hantverkaregatan 7) har tak och plåtdetaljer renoverats. Från och med juni är hela fastigheten helt utyrad. Av ovan nämnda investeringar innefattar även ca 1,8 mkr en brand i källarförråd på Bäckavägen. Bolaget kommer att får ersättning från försäkring på större delen av beloppet.

Från och med februari förvaltar bolaget Perstorp Näringslivs AB:s fastigheter.

Organisationen har under våren stärkts med en medarbetare och en stor uppgradering har genomfört av fastighetssystemet.

Bolaget har till dags dato inga outhyrd lägenheter och således ingen långtidsledig (d.v.s. med hyresförlust).

Resultatet för perioden visar på ett litet större överskott än det budgeterade.

Bolaget visar ett för perioden bättre resultat än budgeterat varför helårsprognosen är i paritet med det budgeterade resultatet om ca 2,2 mkr.

Perstorps Fjärrvärme AB

Ägarandel:	50 %
Halvårsresultat:	4 233 tkr
Prognostiserat helårsresultat:	5 450 tkr

Verksamheten vid Perstorps Fjärrvärme 1:a halvåret 2019

En varm vinter och en ännu varmare sommar ger en försäljning som ligger under budget. Vid halvåret låg energiindex för årets sex första månader på 83 % av ett normalår och värmeleveranserna därav på 1,8 GWh under budgeterade siffror. Halvårsresultatet är ändå gott och prognostiserat helårsresultat ligger krav som tidigare

beräknat, då också bränsleförbrukningen och övriga kostnader hållits nere under perioden.

På bränslesidan har vi experimenterat med gott utfall. Efter att ha fått in stora mängder spån från Åsljunga Pallen, ett rent och billigt träbränsle som faller som spill från deras produktion av lastpallar, bestämde vi oss för att testa elda rent spån. Tidigare har vi bara eldat det genom att blanda ut det med bark och stamvedsflis. Det kräver lite andra inställningar på pannan och vi har inte erfarenhet av det sedan tidigare, men efter justeringar fick vi en bra bädd i pannan med fina miljövärden och god verkningsgrad. Det gör oss mer flexibla i våra bränsleinköp och vi kommer framöver att försöka avtala om ännu mer rent fräspill från produktion av pallar. Vi har också valt att ta emot spån under hela sommaren, för att när pannan tänds i september starta med spåneldning. Efterfrågan på biobränsle ökar hela tiden då fossila bränslen fasas ut och ju mer vi kan variera vår eldning, desto mer ökar våra möjligheter att bibehålla vår konkurrenskraft på värmemarknaden.

Inga nya kunder har tillkommit på fjärrvärm nätet under perioden.

Bolaget styrelse har fattat ett beslut om att investera i egen elproduktion. En ORC (Organic Rankine Cycle) har beställts av Againity och kommer att levereras i början av 2020. Systemet bygger, enkelt beskrivet, på att en turbin drivs av lågvärdig värme, temperaturdifferensen mellan pannkretsen och fjärrvärm nätet returflöde. Genom att elda mer biobränsle kan vi producera ca 1200 MWh el om året, varav ca 1000 MWh används i egen förbrukning. Projektet innebär många fördelar. Elen blir helt grön och miljövänlig, frigör kapacitet lokalt och minimerar överföringsförluster i elnätet. Dessutom används lokala förnybara biobränslen som främjar landsbygden och produktionen följer efterfrågan och är som högst när det är mörkt och kallt ute, till skillnad från solceller. Redan i sommar bygger vi om i pannhallen och förbereder inför installationen så att vi slipper några avbrott i leveranser till kunder när ORCn kopplas in.

Under sommaren installeras också en oljebrännare i luckan till pannan för att vi ska värma upp pannan inför säsongen med bioolja. Vid förra årets uppeldning hade vi problem med både CO-puffar, som skadar vår utrustning, och röklukt i byn. Detta kommer vi att undvika framöver.

Perstorp Näringslivs AB

Ägarandel:	100 %
Halvårsresultat:	95 tkr
Prognostiserat helårsresultat:	8 tkr

Perstorp Näringslivs AB är ett helägt dotterbolag till Perstorps Kommun. Bolaget har sitt säte i Perstorps kommun.

Byte av VD har skett 2019-02-12 och från och med den dagen förvaltar Perstorps Bostäder bolaget.

2 januari förvärvades fastigheten Poppeln 13 för 25 mkr. Förvärvet har inneburit en betydande ökning av bolagets förvaltade yta och således också en större möjlighet till stordriftsfördelar.

Efter förvärvet har mycket arbete lagts ned på att lära oss huset men även en hel del underhållsarbeten för att få huset fungerande, exempelvis en fungerande ventilation. I samband med förvärvet påbörjades en utredning gällande aktuella status på fastigheten, inklusive kostnadskalkyl, för ett återställande till en fungerande fastighet, dock utan utveckling (minimikalkyl). Utredningen är under våren genomförd och slutförd. Nytt uppdrag har därefter erhållits för att genomföra en förstudie (ritningar och enkel projektering) på huset. Budget att genomföra förstudie är satt till 1 mkr.

Lediga lokaler finns i Poppeln 13 och Hotellet

Bolaget upprättade ingen budget för 2019 men resultatet för perioden visar på ett överskott.

Helårsresultatet prognostiseras till noll kronor.

Norra Åsbo Renhållnings AB (Nårab)

Ägarandel:	24 %
Halvårsresultat:	8 126 tkr
Prognostiserat helårsresultat:	3 450 tkr

Nårab ägs för övrigt till 50 % av Klippans kommun och 26 % av Örkelljunga kommun.

Nårab samlar in och behandlar hushållsavfall, slam från trekammarbrunnar och septiktankar samt latrin. Verksamheten omfattar också avfall från industrier.

Avfallsmängderna på Nårab uppgår normalt till ca 50 000 ton per år. Till detta kommer sluttäckningsmaterial för deponin som beräknas pågå under flera år. Under 2018 uppgick material till sluttäckningen till 94 638 ton och under 2019 uppgår volymen hitintills till 39 412 ton. Till detta kommer ca 8 500 ton slam från trekammarbrunnar och septitankar, vilka behandlas i de kommunala reningsverken.

Reningsverket behandlar normalt ca 60 000 – 90 000 m³ lakvatten beroende på nederbörds mängder mm, som används i den egna verksamheten genom bevattnings 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 är allt utgrävt och uppstädning och iordningställande av marken pågår.

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 500 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 röttslam 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 2,0 mkr och avser främst utbyte av elskåp och mjukvara till reningsverket och ny vattenledning till verksamheten i Hyllstofta.

Sluttäckningsarbetet med den gamla deponin är påbörjat. Avsatta medel om 48 mkr har reserverats för denna täckning och efterbehandling. Arbete pågår med att erhålla förlängd tidsfrist för sluttäckningen.

	Kommunkoncernen				Kommunen			
	Utfall	Prognos helår	Utfall	Utfall	Prognos helår	Utfall	Prognos helår	Utfall
	2019-06-30	2019	2018-06-30	Not	2019-06-30	2019	2019-06-30	2018-06-30
Resultaträkning (Mkr)								
Verksamhetens intäkter	102,7	226,5	106,5	1	70,7	147,0	75,3	
Verksamhetens kostnader	- 294,9	-612,5	-284,0	2	-277,9	-558,0	-267,1	
Avskrivningar	-16,0	-32,9	-19,3	3	-9,5	-19,5	-13,0	
Verksamhetens nettokostnad	-208,2	-418,9	-196,8		-216,7	-430,5	-204,8	
Skatteintäkter	137,7	274,7	135,5	4	137,7	274,7	135,5	
Generella statsbidrag och utjämning	84,2	166,2	73,1	5	84,2	166,2	73,1	
Finansiella intäkter	1,1	3,5	0,9	6	3,4	3,4	3,3	
Finansiella kostnader	-2,6	-5,8	-2,1	7	-0,4	-1,1	-0,1	
Verksamhetens intäkter	220,4	438,6	207,4		224,9	443,2	211,8	
Resultat före extraordinära poster	12,2	19,7	10,6		8,2	12,7	7,0	
Uppskjuten skatt	0,0	-0,1	0,0		0,0	0,0	0,0	
Skattkostnad	0,0	-0,9	0,0		0,0	0,0	0,0	
Årets resultat	12,2	18,7	10,6		8,2	12,7	7,0	

	Kommunkoncernen				Kommunen			
	Not	2019-06-30	2018-06-30	2018	Not	2019-06-30	2018-06-30	2018
Balansräkning (Mkr)								
TILLGÅNGAR								
<u>Anläggningstillgångar</u>								
- mark, byggnader och tekniska anläggningar	8	505,2	406,5	485,0	8	240,3	169,4	242,6
- maskiner och inventarier	9	64,4	66,3	66,2	9	9,5	9,6	10,3
- pågående arbeten	8	15,3	63,9	6,2	8	6,4	59,9	3,9
- finansiella anläggningstillgångar	10	7,7	8,2	7,8	10	10,8	11,3	10,9
- balanslänepost		0,8	0,8	0,8		0,0	0,0	0,0
Summa anläggningstillgångar		593,4	545,7	566,0		267,0	250,2	267,7
<u>Omsättningstillgångar</u>								
- Förråd m.m		1,0	0,6	0,8		0,0	0,0	0,0
- Fordringar	11	62,0	36,0	38,1	11	52,5	26,1	29,1
- Kortfristig placering (placering pens.skuld)	12	66,0	60,0	66,0	12	66,0	60,0	66,0
- Kassa och bank	13	50,1	67,6	70,5	13	31,9	45,8	19,8
Summa omsättningstillgångar		179,1	164,2	175,4		150,4	131,9	114,9
Summa tillgångar		772,5	709,9	741,4		417,4	382,1	382,6
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER								
<u>Eget kapital</u>	14	282,0	261,7	269,3	14	220,9	207,7	212,7
- därav årets resultat		12,2	10,6	18,1		8,2	7,0	12,0
<u>Avsättningar</u>								
- Pensioner och liknande förpliktelser	15	15,7	15,2	17,1	15	3,8	2,0	4,0
- Uppskjuten skatt	15	13,6	4,9	5,5	15	0,0	0,0	0,0
<u>Skulder</u>								
- Långfristiga skulder	16	316,1	276,0	298,7	16	73,9	51,6	54,6
- Kortfristiga skulder	17	145,1	152,1	150,8	17	118,8	120,8	111,3
Summa skulder och avsättningar		490,5	448,2	472,1		192,7	172,4	165,9
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		772,5	709,9	741,4		417,4	382,1	382,6

Balansräkning (Mkr)	Kommunkoncernen			Kommunen				
	Not	2019-06-30	2018-06-30	2018	Not	2019-06-30	2018-06-30	2018
<u>Ansvarsförbindelser</u>								
Ansvarsförbindelser		127,9	132,1	129,7	18	127,9	132,1	129,7
- Pensionsförbindelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar (inkl. löneskatt 24,26%)								
Aktieägartillskott Perstorps Bostäder		7,3	7,3	7,3				
Aktieägartillskott/kapitaltäckn.garanti Perstorp Näringslivs AB		4,4	4,4	4,4				
Övriga ansvarsförbindelser								
- Borgen- och övriga ansvarsförbindelser...		255,8	241,0	259,0	19	255,8	241,0	259,0
Summa pantar och ansvarsförbindelser		383,7	384,8	400,4		383,7	373,1	388,7



Perstorps kommun Revisorerna

Till kommunfullmäktige i
Perstorps kommun

Revisorernas bedömning av delårsrapporten 2019-06-30

Vi har i enlighet med kommunallagen översiktligt granskat Perstorps kommuns delårsrapport per 2019-06-30. Syftet med granskningen är att bedöma om kommunfullmäktiges fastställda mål för god ekonomisk hushållning samt det lagstadgade balanskravet kommer att uppfyllas. En översiktlig granskning är väsentligt begränsad i förhållande till en revision på så sätt att den främst baseras på analytisk granskning och heller inte omfattar all verksamhet.

Med utgångspunkt från den översiktliga granskningen gör vi följande bedömningar:

- Prognostiserat resultat uppgår till 12,7 Mkr vilket är 4,0 Mkr högre än budget för 2019.
- Samtliga nämnder förutom barn- och utbildningsnämnden redovisar en helårsprognos i nivå med budget. Barn- och utbildningsnämnden redovisar en prognos på -1,7 Mkr jmf med budget, vilket i huvudsak är en effekt av minskat statsbidrag inom lågstadiesatsningen. Vid nämndens sammanträde i september kommer ärende om ev. åtgärder för att nå budget hanteras.
- Det konstateras att även i år förväntas investeringsbudget som fullmäktige antagit ej uppnås. Stor andel av investeringarna skall enligt prognos utföras under andra halvåret vilket bedöms osäkert om detta kommer att infrias. Avvikelse mot budget förekommer främst inom VA, där vissa investeringar avvaktas i väntan på övergång av VA-verksamheten till NSVA.
- Tio av tio finansiella mål bedöms uppfyllas vid räkenskapsårets slut. Prognosen för helåret indikerar även att balanskravsresultatet kommer att uppnås.
- Inför 2018 arbetades nya verksamhetsmål fram. I delårsrapporten för 2018 gjordes dock ingen uppföljning av målen. Sju kommunövergripande målområden har fastställts, vilka därefter har brutits ner i nämndsmål med tillhörande indikatorer och målvärden. I delårsrapporten 2019 presenterar nämnderna uppföljning av respektive nämnds måluppfyllelse. Vår bedömning är att presentationen av måluppfyllelsen behöver utvecklas och tydliggöras med avseende på prognostiserad måluppfyllelse för årets slut samt att en tydligare koppling till förväntad måluppfyllelse för de kommunövergripande målen arbetas fram.

Mot bakgrund av att kommunens prognostiserade måluppfyllelse vid årets slut enligt vår uppfattning är otydlig bedömer vi att det saknas underlag för oss att uttala oss om förväntad måluppfyllelse.

Den nya lagen om kommunal bokföring och redovisning samt RKR:s nya rekommendationer bedöms i allt väsentligt följts med undantag för avskrivningar fördelade på komponenter har ej införts fullt ut.

RKR har gett ut en ny rekommendation avseende delårsrapport *RKR R17 Delårsrapport*. Rekommendationen behandlar minimikrav på innehåll och upplysningar i delårsrapporten. Delårsrapportens utformning bedöms uppfylla minimikraven enligt RKR R17. För att uppfylla rekommendationen har anpassning av delårsrapporten utförts. Ytterligare utveckling kommer att ske framöver, ex. krävs ytterligare informationsinhämtning från dotterbolag för utveckling av noter.

Vår bedömning är att delårsrapporten i allt väsentligt uppfyller rekommendationens minimikrav. Vi rekommenderar dock en översyn av delårsrapporten som helhet.

Sammantaget är vår bedömning att resultatet i delårsrapporten i allt väsentligt är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat, i de delar vi kan bedöma. Förväntad måluppfyllelse avseende verksamhetsmål kan vi inte uttala oss om, då det saknas underlag för bedömning.

Perstorp den 10 september 2019


Håkan Engström


Lars-Inge Sjöholm


Helene Norrback


Gösta Lindberg


Jenny Malm

Perstorps kommun

Översiktlig granskning av delårsrapport
per 2019-06-30

2019-09-10

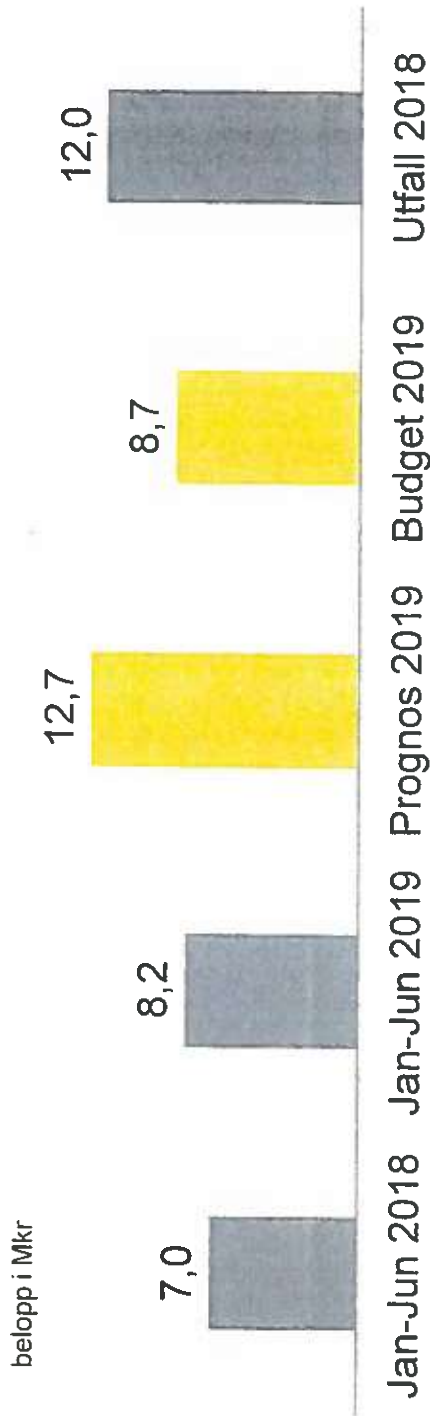
Linn Höglund och Patrik Andreasson



Syfte med granskningen

- ▶ EY har på uppdrag av kommunrevisionen i Perstorps kommun gjort en översiktlig granskning av delårsrapporten per 2019-06-30.
- ▶ Enligt kommunallagen ska revisorerna bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat.
- ▶ Granskningen av delårsrapporten har syftet att
 - ▶ bedöma om ett balanserat resultat kan nås vid årets slut
 - ▶ bedöma om det är troligt att de av fullmäktige antagna finansiella målen uppnås
 - ▶ bedöma om verksamheten drivits så att fullmäktiges beslutade mål och inriktningar för verksamheten kan nås
 - ▶ bedöma om delårsrapporten är upprättad enligt god sed för kommuner och ger en rättvisande bild av resultat och ställning

Periodens resultat med jämförelsetal samt prognos och budget för helåret (kommunen)



▶ Periodens resultat i förhållande till föregående är något högre främst beroende på högre skatteintäkter och generella statsbidrag.

▶ Avvikelsen mellan prognos och budget (2019) +4,0 Mkr:

▶ Ökning av verksamhetens nettokostnader	-1,9
▶ Ökning av skatteintäkter/statsbidrag	5,9
▶ Förändring finansnetto	0,0

Verksamheternas prognos för helår i jämförelse med budget

Belopp i Mkr	Avvikelse prognos / budget
Kommunfullmäktige	0,0
Kommunstyrelsen	0,3
Rådningarna	0,0
Byggnadsnämnden	0,0
Barn- och utbildningsnämnden	-1,7
varav Arthur Lundkvist utb.centrum	-0,5
varav Förskoleverksamhet	0,0
varav Grundskola	-1,0
varav Lillarydsverksstaden	0,7
varav Interkommunala ersättningar	-0,9
Kultur - och fritidsnämnden	0,0
Socialnämnden	0,0
varav Individ- och familjeomsorg	1,6
varav Vård och omsorg	-1,6
Summa nämnder	-1,4

Barn- och utbildningsnämnden (-1,7)

Nämnden lämnar en helårsprognos med negativ budgetavvikelse om -1,7 mkr. Utfallet per halvårsbokslutet uppgår till 0,2 mkr. Ärende avseende beslut om åtgärder för att uppnå budget i balans kommer att komma upp på nämndens sammanträde i september.

Grundskolan prognostiserar ett underskott om -1,0 mkr, utfall per halvårsbokslutet uppgår till -0,3 mkr. Den negativa prognostiserade avvikelsen hänförs huvudsakligen till grundskolan och undervisning åk 1-9, där minskade statsbidrag inom lågstadiesatsningen påverkar det negativa utfallet.

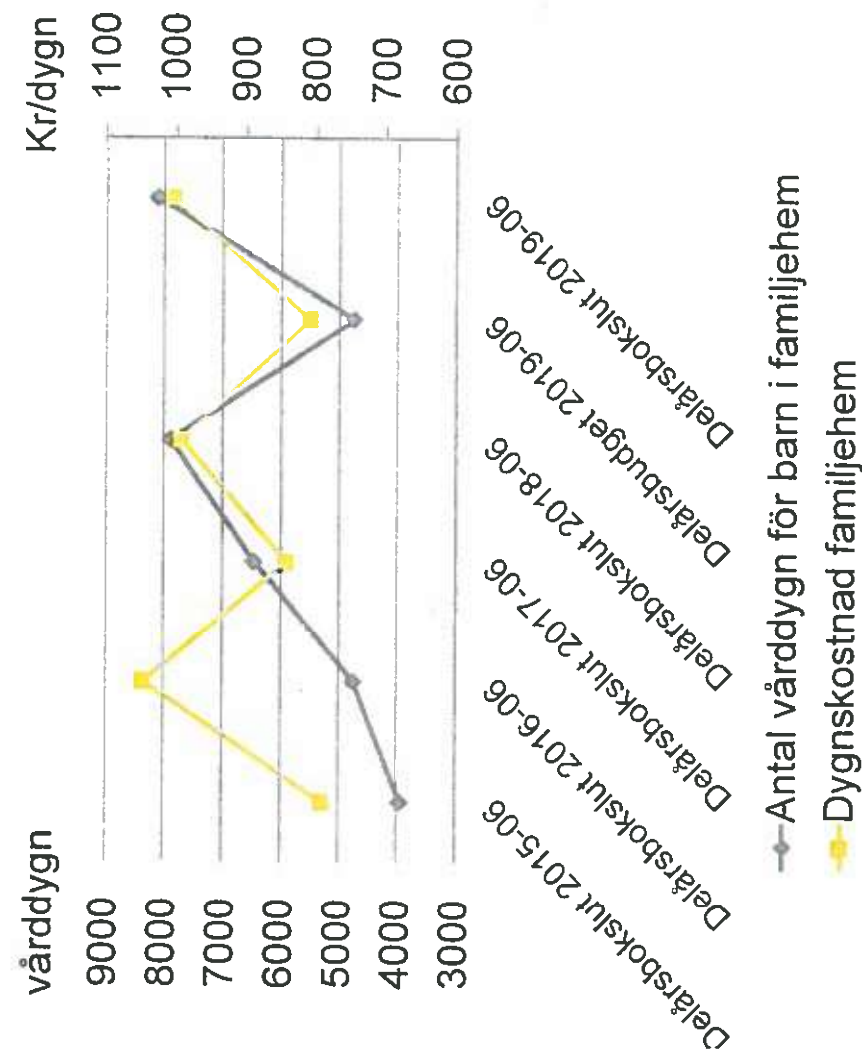
Interkommunala ersättningar prognostiserar en negativ budgetavvikelse om -0,9 mkr, vilket främst är hänförligt till underskott inom sår- och resursskola där fler elever än budgeterat prognostiseras för hösten.

Verksamheternas prognos för helår i jämförelse med budget

forts.

Belopp i Mkr	Avvikelse prognos / budget	
Kommunfullmäktige	0,0	
Kommunstyrelsen	0,3	
Räddningsnämnden	0,0	
Byggnadsnämnden	0,0	
Barn- och utbildningsnämnden	-1,7	
varav Arthur Lundkvist utb.centrum	-0,5	
varav Förskoleverksamhet	0,0	
varav Grundskola	-1,0	
varav Lillarydsverkstaden	0,7	
varav Interkommunala ersättningar	-0,9	
Kultur - och fritidsnämnden	0,0	
Socialnämnden	0,0	
varav Individ- och familjeomsorg	1,6	
varav vård och omsorg	-1,6	
Summa nämnder	-1,4	
		Socialnämnden (+0,0)
		<ul style="list-style-type: none"> Socialnämnden prognostiserar sammanlagt ett utfall i nivå med budget. Per halvårsbokslutet uppgår utfallet till 0,2 mkr. Individ- och familjeomsorg prognostiserar en positiv budgetavvikelse om +1,6 mkr. <ul style="list-style-type: none"> Överskott prognostiseras huvudsakligen inom integrationsenheten med +1,5 mkr. Överskottet hänförs till att de statliga bidragen för bla försörjningsstöd, administration, SFI och samhällsorientering överstiger de kostnader verksamheterna har. Underskott prognostiseras samtidigt huvudsakligen inom Barn- och ungdomsvård med -1,0 mkr. Avvikelsen beror på betydligt större behov än budgeterat. Inom familjehemsvård prognostiseras behovet till 44 årsplacering jmf med budgeterade 26 årsplaceringar. För institutionsvård prognostiseras behovet till inköp av 3,2 årsplaceringar jmf med budgeterat 1,59 årsplaceringar. Vård och omsorg prognostiserar ett underskott om -1,6 mkr. Underskott prognostiseras för LSS-verksamheten -0,6 mkr och hemtjänst -1,0 mkr. Underskottet inom hemtjänst beror i huvudsak på högre personalkostnader än budgeterat pga. större vårdbehov och fler insatta vårdtimmar än budgeterat.

Strategiska frågor, Socialnämnden



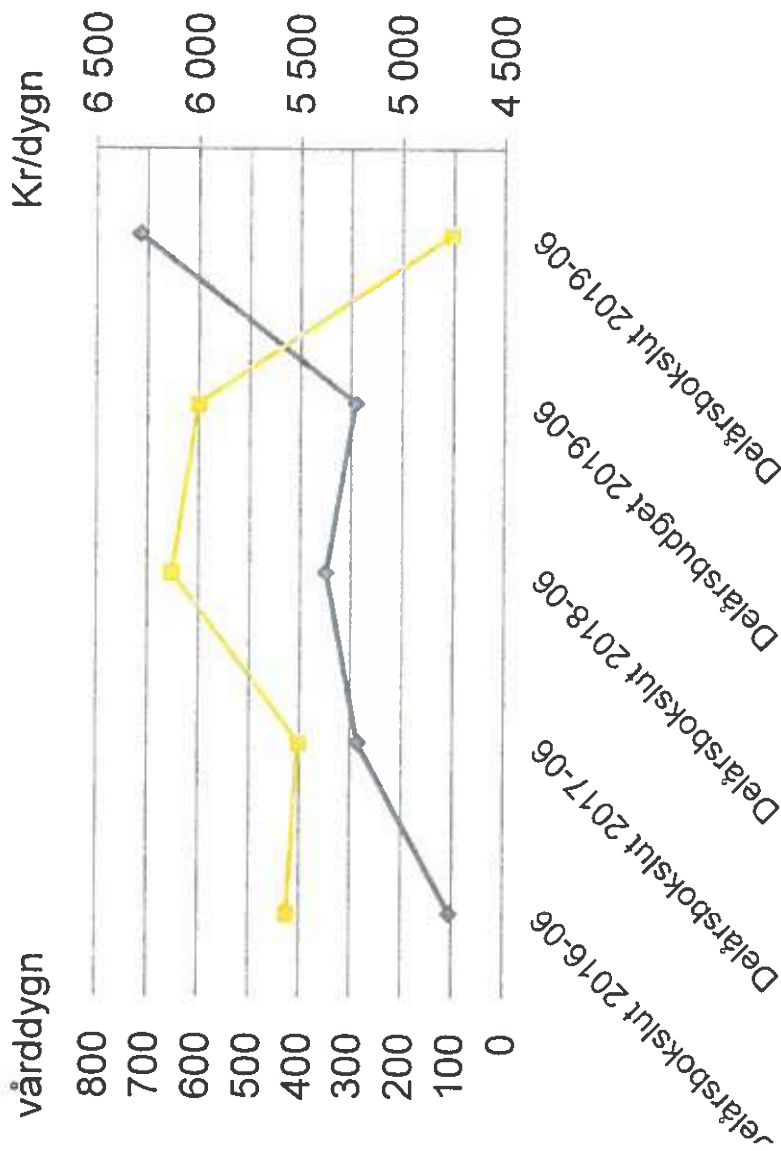
Antal vårddygn för barn i familjehem ligger på ungefär samma nivå som vid föregående års delårsbokslut. Budgeterat antal dygn ligger dock väsentligt under senaste årens nivåer.

Kostnaden per dygn för barn i familjehem ligger något högre jmf med vid motsvarande period föregående år. Budgeterad dygnskostnad ligger dock väsentligt under senaste årens nivåer.

Kombination av ovanstående medför negativ prognostiserad budgetavvikelse.



Strategiska frågor, Socialnämnden



Antal vårddygn för barn HVB Dygnskostnad HVB

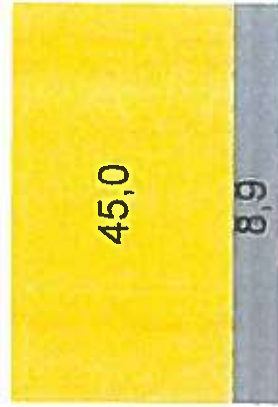
Antal vårddygn för HVB barn har ökat kraftigt jämfört med föregående års delårsrapport och ligger över budgeterade nivåer.

Kostnaden per dygn för HVB barn har minskat jmf med motsvarande period föregående år.

Kombination av ovanstående har lett till negativ kostnadsutveckling.

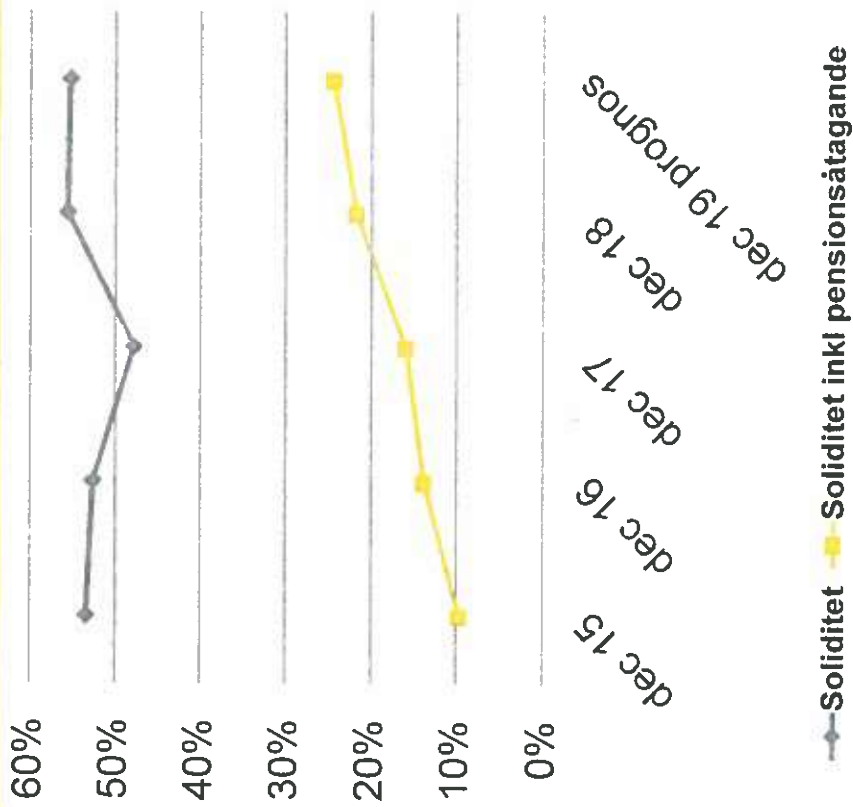
Nyckeltalsanalys, nettoinvesteringar

belopp i Mkr



- I angiven prognos ska investeringsutfallet för räkenskapsårets sex sista månader uppgå till cirka 18,8 Mkr, vilket kan förefalla högt och svårt att uppnå på sex månader. Investeringsutfallet för 2018 uppgick till 69,9 Mkr.
- Prognostiserat utfall motsvarar en genomförande grad om ca 62%. Vi kan konstatera att den av fullmäktige antagna investeringsbudgeten ej förväntas uppnås. Det kan noteras att av total budget om 45,0 Mkr avser 1,7 Mkr medel överförda från 2018.
- Den stora avvikelsen mellan prognos och budget avser huvudsakligen investeringar inom VA, där vissa investeringar avvaktas i väntan på övergång av VA-verksamheten till NSVA, samt investering vid väg 108 (Bålingebadets parkering) vilket flyttats fram i Trafikverkets trafikplan.

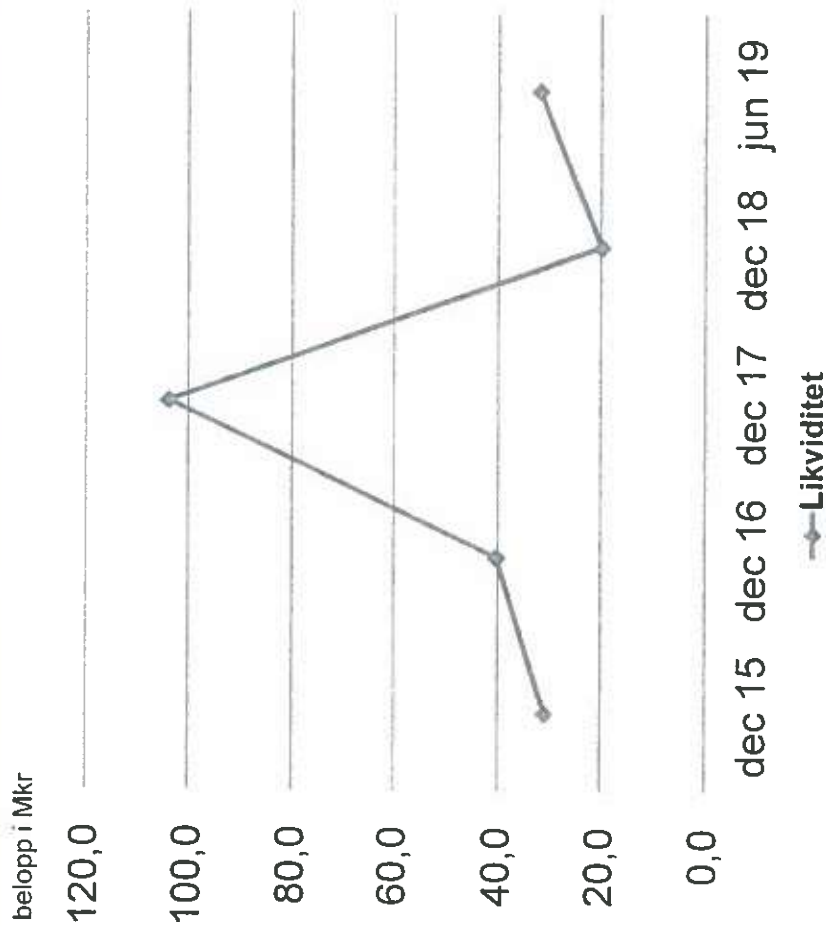
Nyckeltalsanalys, Soliditet



▲ Soliditeten, det egna kapitalet i förhållande till totalt kapital, beräknas ligga i nivå med 2018.

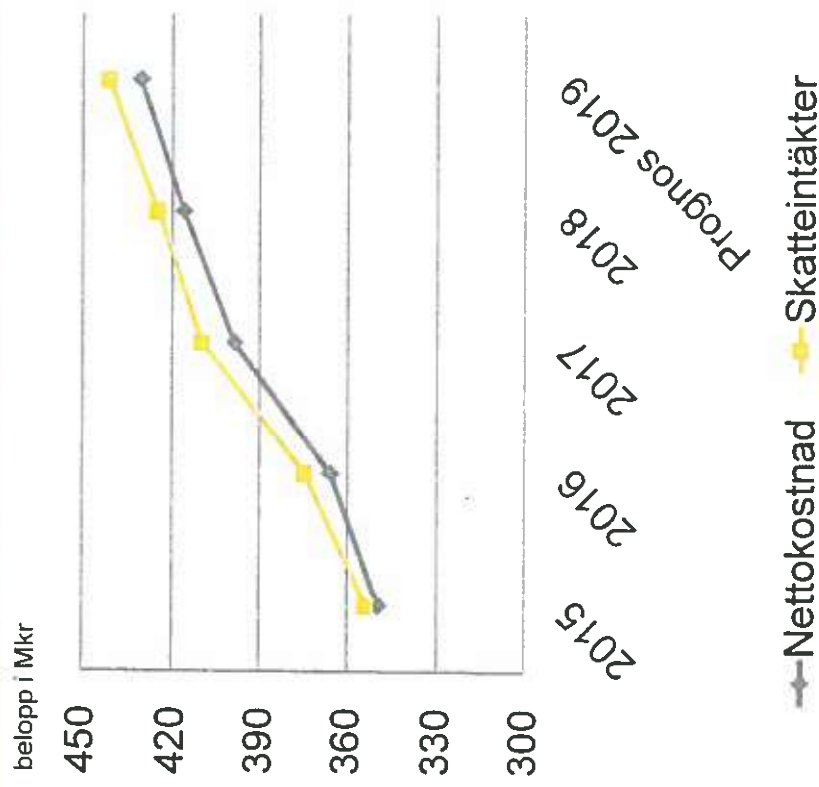
▲ Då kommunen använder sig av den s.k. blandmodellen för redovisningen av pensionsförpliktelser redovisas den största delen utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse. Om den delen som redovisas som en ansvarsförbindelse beaktas i soliditetsberäkningen uppgår soliditeten per 31 december 2019 (prognos) till 24 %.

Nyckeltalsanalys, Likviditet



- ▶ Likviditeten (exkl. medel öronmärkta för pensioner), det vill säga betalningsförmågan på kort sikt, har ökat något sedan årsboks slutet.
- ▶ Nytt lån om 24,0 mnkr har tagits upp under året.
- ▶ Prognosen är att likviditeten kommer att ligga på 20,0 mkr vid årsskiftet 2019.

Strategiska frågor, nettokostnads- och skatteutveckling



► Prognosen för 2019 är att nettokostnaderna skall uppgå till 430,5 Mkr. Skatteintäkterna beräknas för samma period uppgå till 440,9 Mkr.

► Det är av vikt att nettokostnaderna inte överstiger kommunens skatteintäkter så att verksamheten bär sina kostnader.

God redovisningssed

Bokslutsprocessen

- Inför upprättandet av årsbokslutet har ekonomikontoret, i likhet med tidigare år, upprättat en bokslutsinstruktion. Arbetsprocessen är oförändrad i jämförelse med tidigare perioder.

Anläggningstillgångar

- Det finns sedan 2014 krav på att tillämpa komponentavskrivningar på materiella anläggningstillgångar, vilket innebär att om skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter förväntas vara väsentlig, ska tillgången delas upp på dessa. Från och med 2017 tillämpar kommunen komponentavskrivning på nya investeringar.
- Idrottshall som färdigställdes under 2018 är den enda materiella anläggningstillgång som hittills identifierats för komponentindelning.
- För att uppfylla rekommendationen fullt ut krävs genomlysning av tidigare års investeringar och fördelning på komponenter i de fall där skillnader i förbrukning förväntas vara väsentlig.

Kundfordringar

- Ingen bedömning har gjorts vid delårsbokslutet över huruvida reservation för osäkra fordringar erfordras. Detta är enligt samma principer som tidigare.

Semesterlöneskuld

- Fr.o.m. delårsbokslutet 2016 hanteras semesterlöneskulden korrekt och uppbokad skuld är således den verkliga skulden per juni.

God redovisningssed forts.

Bedömningar

- ▶ Inga väsentliga bedömningsposter bedöms förekomma.

Skatteavräkning

- ▶ Vid beräkning av prognostiserat skatteutfall för 2019 har SKL:s prognos för maj använts. Ny prognos har kommit i augusti vilken är en förbättring jmf med tidigare prognos. Vid beräkning med ny prognos uppvisas en skillnad om ca 664 tkr högre intäkter per delårsboks slutet.

Flyktingersättningar (schablonersättningar)

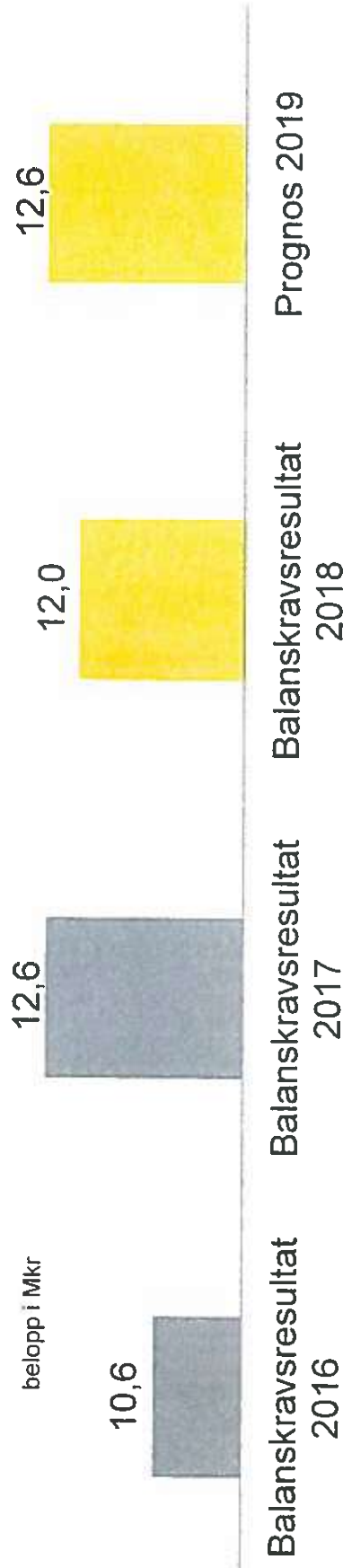
- ▶ Löpande schablonersättningar för flyktingar har under tidigare år ackumulerats upp som förutbetalda intäkt för den del av de erhållna intäkterna som överstigit nerlagda kostnader. Överskotten uppstod tack vare att kommunen utför mycket av tjänsterna i egen regi, vilket är mer kostnadseffektivt än om externa tjänster köps in. De ackumulerade förutbetalda intäkterna är tänkta att nyttjas framöver när schablonersättningarna för berörda flyktingar upphör, men kostnader fortfarande förekommer.
- ▶ Per 2018-12-31 uppgick de förutbetalda intäkterna till 8,2 mkr. Inga nya medel har ackumulerats som skuld de senaste åren.
- ▶ Per 2019-06-30 har 2,7 mkr av de tidigare ackumulerade överskotten nyttjats och överförts från balansräkningen för att intäktsföras i resultaträkningen.

Övrigt

- ▶ Per delårsboks slutet har korrigering av arbetsgivaravgifter och avdragen skatt för juni månad bokförts felaktigt i balansräkning. Bokning har skett både på balansräkningen tillgångs- och skuldsida, vilket medför att balansräkningen blåses upp med ca. 18,3 mkr korrigering har skett i efterföljande månad.

Måluppföljning, balanskravet

- I delårsrapportens förvaltningsberättelse finns en redogörelse över det förväntade balanskravsresultatet för räkenskapsåret 2019. Av denna redogörelse framgår ett förväntat balanskravsresultat om cirka 12,6 Mkr. Kommunallagens krav på en ekonomi i balans förväntas således bli uppfyllt vid räkenskapsårets utgång.



Måluppföljning, finansiella mål

- ▶ Av Perstorps kommuns budget avseende 2019 framgår tio finansiella mål för räkenskapsåret vilka är:
 - ▶ Nettokostnadens andel av skatteintäkterna får uppgå till högst 98,0 %
 - ▶ Årets resultat skall minst uppgå till minst 8,7 Mkr
 - ▶ Årets investeringar skall högst uppgå till 43,3 Mkr
 - ▶ Låneskulden skall högst uppgå till högst 78,0 Mkr
 - ▶ Nya lån skall högst uppgå till 24,0 Mkr
 - ▶ Låneskulden skall minskas med minst 8,8 Mkr
 - ▶ Finansnettot skall minst uppgå till 2,3 Mkr
 - ▶ Kostnadstäckning för VA-verksamhet skall vara 100%
 - ▶ Årlig avsättning till pensionsskuld 6,0 Mkr
 - ▶ Soliditeten skall uppgå till minst 52,7%

- ▶ I förvaltningsberättelsen indikeras att tio av tio finansiella mål bedöms uppfyllas vid räkenskapsårets utgång.

Måluppföljning, verksamhetsmål

- ▶ Kommunen har i budgeten för 2019 tagit fram sju kommunövergripande målområden
 - ▶ En öppen och modern kommun i framkant
 - ▶ En kommun för arbete och företagande
 - ▶ En kreativ kommun för barn och unga
 - ▶ En kommun för alla
 - ▶ Ett hållbart samhälle
 - ▶ En kommun med bra arbetsvillkor och attraktiva arbetsplatser
 - ▶ En kommun med god och balanserad ekonomi
- ▶ Verksamhetsmålen var nya från och med 2018, dess för innan var verksamhetsmålen att betrakta som finansiella.
- ▶ De kommunövergripande målen har brutits ner i nämnds mål med tillhörande indikatorer och målvärden.

Måluppföljning, verksamhetsmål forts.

- Utvärdering och uppföljning av fastställda verksamhetsmål görs i delårsrapporten 2019. 2018 gjordes ingen uppföljning av verksamhetsmålen i samband med delårsrapport, utan uppföljning av de nya målen gjordes först i årsredovisningen 2018.
- Augusti 2019 har riktlinjer för Mål- och resultatstyrning Perstorps kommun antagits av kommunfullmäktige. Vi ser positivt på antagandet av riktlinjerna, framöver krävs arbete med att säkerställa att riktlinjerna efterlevs.
- I delårsrapporten presenterar respektive nämnd uppföljning av respektive måluppfyllelse per 190630. Vi rekommenderar att presentationen av måluppfyllelsen utvecklas och tydliggörs med avseende på prognostiserad måluppfyllelse för räkenskapsårets slut.
- Vidare bör kommunens samlade bedömning av måluppfyllelse för verksamhetsmålen kopplat till de kommunövergripande målen tydliggöras för att på ett tydligt sätt koppla an till den samlade bedömningen av god ekonomisk hushållning.
- En bedömning av måluppfyllelse skall bygga på de av kommunfullmäktige fastställda målen inom ramen för god ekonomisk hushållning, vilket inkluderar såväl verksamhetsmässiga- som ekonomiska mål. Kommunens samlade bedömning är att verksamheten bedrivs i enlighet med god ekonomisk hushållning.
- Mot bakgrund av att kommunens prognostiserade måluppfyllelse vid årets slut enligt vår uppfattning är otydlig bedömer vi att det saknas underlag för oss att uttala oss om förväntad måluppfyllelse.

Ny redovisningslag Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning

- ▶ Riksdagen beslutade 2018 om en ny kommunal bokförings- och redovisningslag, lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Den nya lagen trädde i kraft den 1:a januari 2019 och ska därmed tillämpas från räkenskapsåret 2019.
- ▶ Med anledning av den nya kommunala redovisningslagen Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) har Rådet för kommunal redovisning (RKR) gjort en översyn av samtliga rekommendationer.
- ▶ Vår bedömning är att de nya rekommendationerna inte medfört någon väsentlig effekt på kommunens redovisning.
- ▶ RKR har gett ut en ny rekommendation avseende delårsrapport RKR R17 Delårsrapport. Rekommendationen behandlar minimikrav på innehåll och upplysningar i delårsrapporten.
 - ▶ För att uppfylla rekommendationen har anpassning av delårsrapporten utförts. Ytterligare utveckling kommer att ske framöver, ex. krävs ytterligare informationsinhämtning från dotterbolag för utveckling av noter.
 - ▶ Vår bedömning är att delårsrapporten i allt väsentligt uppfyller rekommendationens minimikrav. Vi rekommenderar dock en översyn av delårsrapporten som helhet, bla. förekommer det att samma information förekommer flertalet gånger i olika delar av rapporten.

Sammanfattning

- Prognostiserat resultat uppgår till 12,7 Mkr vilket är 4,0 Mkr högre än budget för 2019.
- Samtliga nämnder förutom barn- och utbildningsnämnden redovisar en prognos på -1,7 Mkr jmf med budget, vilket i huvudsak är en effekt av minskat statsbidrag inom lågstadiesatsningen. Vid nämndens sammanträde i september kommer ärende om ev. åtgärder för att nå budget hanteras.
- Det konstateras att även i år förväntas investeringsbudget som fullmäktige antagit ej uppnås. Stor andel av investeringarna skall enligt prognos utföras under andra halvåret vilket bedöms osäkert om detta kommer att infrias. Avvikelse mot budget förekommer främst inom VA, där vissa investeringar avvaktas i väntan på övergång av VA-verksamheten till NSVA.
- Tio av tio finansiella mål bedöms uppfyllas vid räkenskapsårets slut. Prognosen för helåret indikerar även att balanskravsresultatet kommer att uppnås.
- Inför 2018 arbetades nya verksamhetsmål fram, i delårsrapporten för 2018 gjordes dock ingen uppföljning av målen. Sju kommun övergripande målområden har fastställts, vilka därefter har brutits ner i nämndsmål med tillhörande indikatorer och målvärden. I delårsrapporten 2019 presenterar nämnderna uppföljning av respektive målpåfyllelse. Vår bedömning är att presentationen av målpåfyllelsen behöver utvecklas och tydliggöras med avseende på prognostiserad målpåfyllelse för årets slut, samt att en tydligare koppling till förväntad målpåfyllelse för de kommunövergripande målen arbetas fram. Mot bakgrund av att kommunens prognostiserade målpåfyllelse vid årets slut enligt vår uppfattning är otydlig bedömer vi att det saknas underlag för oss att uttala oss om förväntad målpåfyllelse.
- Den nya lagen om kommunal bokföring och redovisning samt RKR:s nya rekommendationer bedöms i allt väsentligt följts med undantag för:
 - Avskrivningar fördelade på komponenter har ej införts fullt ut.
- Delårsrapportens utformning bedöms uppfylla minimikraven enligt RKR R17.
- Sammantaget är vår bedömning att resultatet i delårsrapporten i allt väsentligt är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat, i de delar vi kan bedöma. Förväntad målpåfyllelse avseende verksamhetsmål kan vi inte uttala oss om, då det saknas underlag för bedömning.

Linn Höglund

Revisor

076-835 17 43

linn.hoglund@se.ey.com



EY

Building a better
working world

Kommunstyrelsen

§ 76

Taxa serveringstillstånd 2019/113

Sammanfattning

De kunskapsprov som Perstorps kommun erbjuder sökande av serveringstillstånd bör kommunen debitera för. Fullmäktige beslutar om vilken taxa som ska gälla för detta och vad som ingår i priset.

För att restauranger ska få servera spritdrycker, vin, starköl och andra jästa alkoholdrycker behövs ett serveringstillstånd, enligt alkohollagens 8 kap 1 §. Då serveringar verksamma i Perstorps kommun ansöker om serveringstillstånd är ett av de krav som ställs att sökanden ska ha kunskap i alkohollagen. Detta säkerställs genom att personer med betydande inflytande i verksamheten genomför ett kunskapsprov som är framtaget av Statens folkhälsoinstitut. Provet genomförs hos kommunen. Detta bör kommunen debitera för att täcka de kostnader det innebär, i fråga om tid och administration, för kommunen att tillhandahålla detta.

Kommunstyrelsens förslag till beslut,

Kommunfullmäktige beslutar,

att taxan för att få göra kunskapsprov för serveringstillstånd ska vara 1000 kronor. Avgiften inkluderar även två omprov. Vid behov av fler försök att få godkänt prov måste ny ansökan göras vilket innebär ny ansökningsavgift för sökanden.

Socialnämnden

§ 89

Taxa serveringstillstånd 2019/91

Sammanfattning

De kunskapsprov som Perstorps kommun erbjuder sökande av serveringstillstånd bör kommunen debitera för. Fullmäktige beslutar om vilken taxa som ska gälla för detta och vad som ingår i priset.

För att restauranger ska få servera spritdrycker, vin, starköl och andra jästa alkoholdrycker behövs ett serveringstillstånd, enligt alkohollagens 8 kap 1 §. Då serveringar verksamma i Perstorps kommun ansöker om serveringstillstånd är ett av de krav som ställs att sökanden ska ha kunskap i alkohollagen. Detta säkerställs genom att personer med betydande inflytande i verksamheten genomför ett kunskapsprov som är framtaget av Statens folkhälsoinstitut. Provet genomförs hos kommunen. Detta bör kommunen debitera för att täcka de kostnader det innebär, i fråga om tid och administration, för kommunen att tillhandahålla detta.

Socialnämnden föreslår kommunfullmäktige besluta

att taxan för att få göra kunskapsprov för serveringstillstånd ska vara 1000 kronor. Avgiften inkluderar även två omprov. Vid behov av fler försök att få godkänt prov måste ny ansökan göras vilket innebär ny ansökningsavgift för sökanden.

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige



SOC

Jessica Bertilsson, Alkoholhandläggare
jessica.bertilsson@perstorp.se, 0435 - 391 70

Kommunfullmäktige

Taxa serveringstillstånd

Sammanfattning

De kunskapsprov som Perstorps kommun erbjuder sökande av serveringstillstånd bör kommunen debitera för. Fullmäktige beslutar om vilken taxa som ska gälla för detta och vad som ingår i priset.

Ärendet

För att restauranger ska få servera spritdrycker, vin, starköl och andra jästa alkoholdrycker behövs ett serveringstillstånd, enligt alkohollagens 8 kap. 1 §. Då serveringar verksamma i Perstorps kommun ansöker om serveringstillstånd är ett av de krav som ställs att sökanden ska ha kunskap i alkohollagen. Detta säkerställs genom att personer med betydande inflytande i verksamheten genomför ett kunskapsprov som är framtaget av Statens folkhälsoinstitut. Provet genomförs hos oss på kommunen. Detta bör kommunen debitera för att täcka de kostnader det innebär, i fråga om tid och administration, för kommunen att tillhandahålla detta.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att taxan för att få göra kunskapsprov ska vara 1 000 kronor. Avgiften inkluderar även två omprov. Vid behov av fler försök att få godkänt prov måste ny ansökan föras vilket innebär ny ansökningsavgift för sökande.

Annelie Börjesdotter


Jessica Bertilsson

Förvaltningschef socialförvaltningen
Perstorps kommun

Alkoholhandläggare
Perstorps kommun

PERSTORPS KOMMUN	E-post sn@perstorp.se	Organisationsnr 212000-0910			
Postadress 284 85 PERSTORP	Besöksadress Torget 1	Telefon 0435-390 00 vx	Fax 0435-314 80	Bankgiro 206-3857	PlusGiro 11 16 54-0

Kommunstyrelsen

§ 77

Kommunalförbundet Medelpunkten årsredovisning 2018 2019/83

Sammanfattning

Årsredovisning för 2018 avseende kommunalförbundet Medelpunktens verksamhet har inkommit för behandling i fullmäktige.

Fullmäktige har att ta ställning till godkännande av årsredovisningen samt ansvarsfrihet för förbundets direktion.

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade i maj att bordlägga ärendet då man ville ha svar på vissa frågor gällande årsredovisningen. Dessa frågor har man nu fått svar på varvid,

Kommunstyrelsens förslag till beslut,

Kommunfullmäktige beslutar,

att godkänna årsredovisningen, samt

att bevilja direktionen i kommunalförbundet Medelpunkten ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2018

From: Maria Pedersen
Sent: Wed, 15 May 2019 12:35:20 +0000
To: Kommunhuset Perstorp
Cc: Fredrik Eklund; Patrik Durén
Subject: SV: Årsredovisning Kommunalförbundet Medelpunkten

Hej

Tack för era synpunkter.

Första frågan ang. underskrifter: Det finns endast en Direktion, det är den som är vald, har tillträtt och är sittande och det är denna som signerar årsredovisningen. Det finns helt enkelt ingen direktion från föregående år. Enligt kommunallagen så tillträder Direktionen 1 januari året efter det har varit val i Sverige och direktionen sitter under kommande mandatperiod.

Fråga två: Resultatet har presenterats i både belopp och procent och så är det presenterat även i våra tidigare årsredovisningar vilket vi och våra revisorer anser vara bra.

Ytterligare frågor så tveka inte att höra av er.

Mvh Maria Pedersen

Från: Kommunhuset Perstorp <Kommunhuset@perstorp.se>
Skickat: den 8 maj 2019 09:38
Till: Maria Pedersen <Maria.Pedersen@medelpunkten.se>
Kopia: Fredrik Eklund <fredrik eklund@medelpunkten.se>
Ämne: SV: Årsredovisning Kommunalförbundet Medelpunkten

Hej!

Kommunstyrelsens arbetsutskott har idag haft er årsredovisning uppe för beslut. Ärendet bordlades på grund av nedanstående frågeställningar, framförallt den första, som man ville ha svar på innan man låter ärendet gå vidare upp till kommunstyrelse och kommunfullmäktige:

Årsredovisningen ser ut att vara underskriven av den nya styrelsen, det borde väl ändå vara den gamla styrelsen som ansvarar för redovisningsåret 2018, det kan väl inte den nya styrelsen göra?

Sen fanns det funderingar över hur man har uttryckt sig i textmassan, det gäller sidan 14 där ni skriver att resultatet var 1558 % lägre än budgeten, är det korrekt verkligen och är inte praxis att man uttrycker det i kronor?

Vi ser tacksamt fram emot svar, ju snabbare vi får det desto snabbare kan vi hantera årsredovisningen.

mvh

Cecilia Håkansson
Kommunsekreterare
Perstorps kommun

cecilia.hakansson@perstorp.se

0435-39114, 0732-316114

www.perstorp.se



[Läs mer om Perstorp i vår Multimediasbroschyr](#)

Från: Maria Pedersen <Maria.Pedersen@medelpunkten.se>

Skickat: den 16 april 2019 16:13

Till: Kommunhuset Perstorp <Kommunhuset@perstorp.se>

Kopia: Fredrik Eklund <fredrik.eklund@medelpunkten.se>

Ämne: Årsredovisning Kommunalförbundet Medelpunkten

Hej

Översänder härmed Kommunalförbundet Medelpunktens årsredovisning, revisionsrapport och revisionsberättelse för 2018, för godkännande och prövning av ansvarsfriheten för medelpunktens direktion.

Mvh Maria Pedersen

Maria Pedersen
Administrativ Chef
042-19 85 60
maria.pedersen@medelpunkten.se



**Kommunalförbundet
Medelpunkten**
Makadamgatan 15
254 64 Helsingborg
Telefon 042-19 85 50

Leveransadress:
Blockgatan 1
254 64 Helsingborg
www.medelpunkten.se

KS

Cecilia Håkansson, Kommunsekreterare
cecilia.hakansson@perstorp.se, 0435-39114

Kommunfullmäktige

Kommunalförbundet Medelpunkten: Hemställan om ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2018

Sammanfattning

Årsredovisning för 2018 avseende kommunalförbundet Medelpunktens verksamhet har inkommit för behandling i fullmäktige.

Fullmäktige har att ta ställning till godkännande av årsredovisningen samt ansvarsfrihet för förbundets direktion

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar,

att godkänna årsredovisningen, samt

att bevilja direktionen i kommunalförbundet Medelpunkten ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2018

Ulf Bengtsson

Cecilia Håkansson

Kommundirektör
Perstorps kommun

Kommunsekreterare
Perstorps kommun

Beslutet skickas till:
Kommunalförbundet Medelpunkten



Årsredovisning 2018

2018





Innehållsförteckning

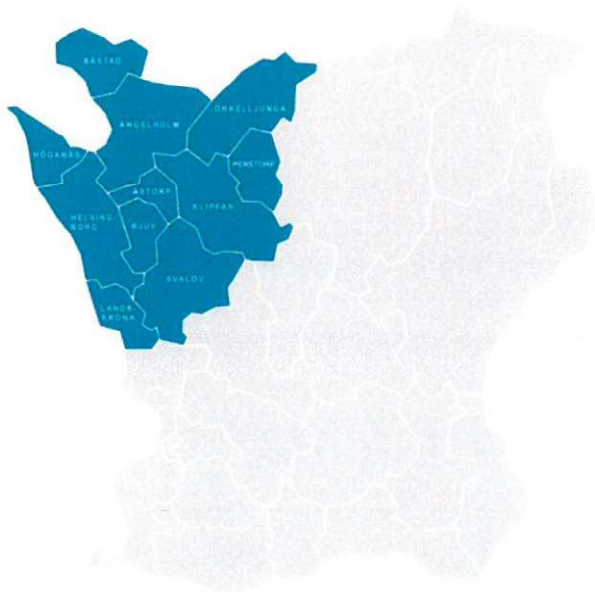
Förvaltningsberättelse för Medelpunkten	3
Om Medelpunkten och vårt uppdrag	3
Uppföljning av mål	8
Service	8
Utveckling	9
Arbetsmiljö	10
Effektivitet	10
Ekonomi	11
Miljö	12
Medelpunktens ekonomi	13
Femårsutveckling	13
Kommentarer till resultaträkning	13
Kommentarer till balansräkning	14
Balanskravsutredning	15
God ekonomisk hushållning	15
Resultaträkning	16
Balansräkning	17
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser	17
Kassaflödesanalys	18
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	19
Noter	20
Underskrift	25

Förvaltningsberättelse för Medelpunkten

Om Medelpunkten och vårt uppdrag


Kommunalförbundet Medelpunkten bildades 2004, efter att tidigare varit ett aktiebolag, med syfte att ha en gemensam hjälpmedelsverksamhet för kommuner i Nordvästra Skåne.

Under 2017 ställde Höganäs kommun frågan om att från årsskiftet 2017/ 2018 bli medlemmar i förbundet. Detta innebär att Medelpunkten från 1 januari 2018 gett service åt de 11 kommunerna i Nordvästra Skåne som också är samarbetskommunerna inom Familjen Helsingborg.

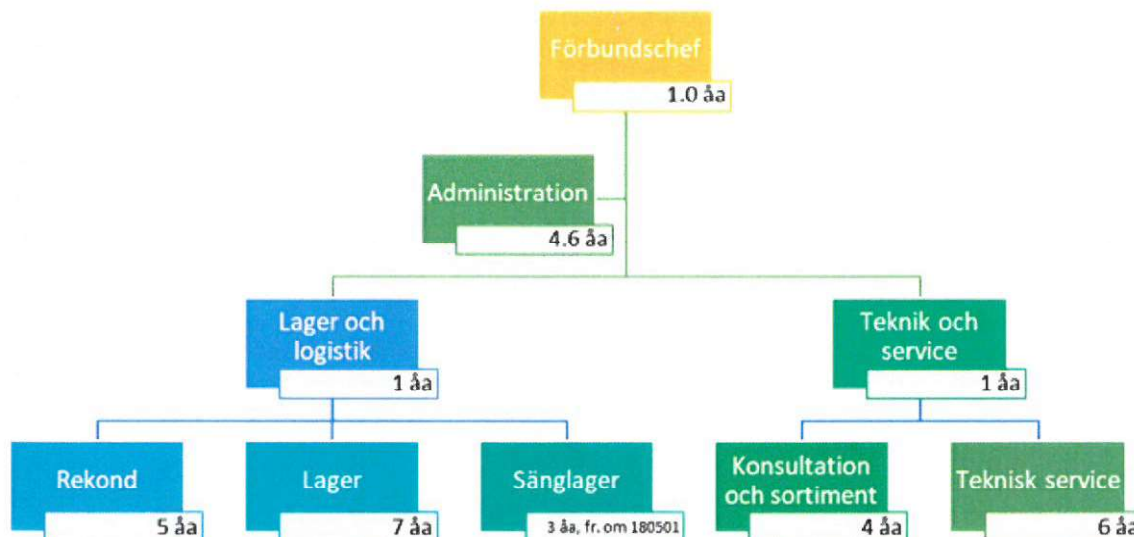


Verksamhetens mål är att kommunerna skall tillförsäkras en effektiv hjälpmedelsförsörjning såväl professionellt som ekonomiskt och målen för verksamheten kan sammanfattas i de fyra områdena Samordning, Inköp, Service och Utveckling.

Förbundets ändamål är att invånare i medlemskommunerna på lika villkor ska få funktionellt fullgoda hjälpmedel och god service oavsett bostadsort. Ansvar för förskrivning av personliga hjälpmedel är knutet till hälso- och sjukvårdsansvaret enligt hälso- och sjukvårdslagen. I Skåne styrs ansvarsförhållandet mellan kommunerna och Region Skåne i särskilt avtal. Med hjälpmedel avses i detta sammanhang medicintekniska hjälpmedel som fordrar särskild kompetens för bedömning och utprovning, anpassning eller träning och som inte är normala konsumtionsvaror. Kommunerna kan hyra eller köpa av ett utvalt sortiment hjälpmedel samt få hjälpmedel kontrollerade, rekonditionerade och reparerade. Hyrsystemet utgår från funktionsbegreppet vilket ger möjlighet till återanvändning av använda hjälpmedel så länge som det bedöms vara säkert och med full funktion.

Medelpunkten köper in, lagerför, hyr ut och säljer hjälpmedel efter ordination från förskrivare i medlemskommunerna. Hjälpmedelskonsulenterna är behjälpliga vid utprovning samt vid övrig konsultation i hjälpmedelsfrågor. Hjälpmedelsteknikerna utför förebyggande underhåll, reparationer samt rekonditioneringar och anpassningar av hjälpmedel. 

Vår organisation



Organisationen för 2018 förändrades jämfört med tidigare så tillvida att konsulenter och de tekniker som arbetar med teknisk service tillsammans bildade enheten, Teknik och service med en gemensam chef. Uppdraget för Teknik och service är att vässa servicen mot våra kommuner, att ansvara för att rätt hjälpmedel erbjuds och att hjälpmedlen som vi erbjuder är funktionella och säkra. Enheten för lager och logistik fick i samband med detta ett tydligare sammanhållet ansvar för hela rekondkedjan, från retur, rekondplanering, inköp och till lagerutlämning. Senare under året gjordes ytterligare en förändring där ansvaret för rekondtekniker också övergick till teknik och service för att bättre kunna använda den samlade tekniska kompetensen samtidigt som lager fick ett tydligare ansvar för en god lagerhållning och leveranserna.

Under våren tillkom också sänghanteringen efter att det tidigare utförts i extern regi. Det var flera fördelar med detta, både kompetensmässigt men också för att mer flexibelt kunna tillgodose behoven som finns av snabba sängleveranser ofta i samband med hemgång från sjukhusen.

Medarbetare

2018 har varit ett händelserikt år vilket i hög grad påverkat personalen och arbetsmiljön och vi kan konstatera att flytten till Makadamgatan var mer påfrestande än vi kunde förutse. Vårt mål var att hålla upp servicen mot kommunerna i stort sett som normalt under flyttperioden vilket fick till följd att vi internt fick en högre arbetsbelastning under en längre period. Samtidigt som flytten genomfördes utökade vi verksamheten med Höganäs kommun vilket också innebar en ökad arbetsmängd och förändring. I maj tog vi över ansvaret för sänghanteringen och utökade då med 3 åa vilket ganska snart ökades upp till 4,5 åa för att klara av de ökade behoven som märkts av i samband med de allt snabbare hemgångarna från sjukhusen. De ökade antalet förskrivningar i kombination med verksamhetens förändringar gjorde att arbetsbelastningen ökade markant och för att kunna hantera det ökade flödet utökades personalstyrkan. *nr*



Resultatet av ett händelserikt år syns tydligt i årets medarbetarundersökning där frågan om arbetsbelastning under året markant skiljer sig med en lägre skattning vilket gör att det totala indexet är något lägre än tidigare år. Skattning av trivsel, befogenheter, kompetens, förväntningar och återkoppling ligger dock högt vilket är glädjande.

Sjukfrånvaron ligger på en relativt låg nivå men vi kommer under 2019 arbeta vidare med korttidsfrånvaron och ha tätare uppföljningar och samtal med de medarbetare som har frekvent korttidsfrånvaro.

Långtidsfrånvaron som vi haft under 2018 är ej arbetsrelaterad.

Generellt:

Den 31 december 2018 hade Kommunalförbundet Medelpunkten 39 medarbetare. Av dessa var 32 personer tillsvidareanställda och 7 var anställd på vikariat/tillfälliga anställningar.

Medeltal anställda med fördelning på kvinnor och män	Antal Kvinnor		Antal män		Sjukfrånvaro kort <14 dagar		Sjukfrånvaro lång	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Direktion och förbundschef	15	15	8	6	-	-	-	-
Verksamheten exkl förbundschef	11	9	24	18	-	-	-	-
Totalt Medelpunkten					2,6 %	2,7 %	2,8 %	3,5 %

Ledningsgrupp samt direktion och förbundschef anger antal faktiska individer vid årsskiftet. Övriga grupper har beräknats genom att betalda närvarotimmar under perioden har ställts i relation till en inom verksamheten normal årsarbetstid (2080 h). I närvarotimmar ingår betald semester, sjukfrånvaro (betald) och kompedighet men ej övertidstimmar.

Medelåldern för tillsvidareanställda vid årets slut var 50 år. Medelåldern för kvinnor var 50 år och för män 50 år.

Tabellen nedan visar hur många anställda som troligen går i pension under de närmaste 10 åren. Anställda som uppnår 65 års ålder:

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
0	1	0	1	3	0	3	1	1	1

Personalkostnader

Den totala personalkostnaden för 2018 uppgick till 19 340 mkr vilket är 25,5 % av Medelpunktens totala kostnader för 2018.

Medellön

Medellönen beräknat på alla anställda inkl förbundschef är för 2018 (december) 31 901 kr. Kvinnors medellön är 34 269 kr och för män 30 717 kr.



Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron för 2018 var totalt 5,4 % för hela verksamheten. För män var det 5,0 % och för kvinnor 6,7 %. Den korta sjukfrånvaron ligger på 2,6 % och icke arbetsrelaterad långtidssjukskrivning är 2,8 %. Total sjukfrånvaro fördelat per åldersgrupp visas i tabellen nedan.

Ålder	Procent
-29	4,2 %
30-49	2,13 %
50 -	9,56 %

Personalomsättning

Under 2018 har vi haft en viss omsättning av tjänster och har haft förändringar på tjänsterna teknisk chef och IT-tekniker. I tekniker och lagergruppen har rekryteringar skett både för att möta det ökade behovet men också för att ersätta längre frånvaro.

Vi ser en skillnad gentemot tidigare att det är färre ansökningar till lediga tjänster och svårare att finna lämpliga kandidater, kontakter och nätverkande blir allt viktigare och ett par rekryteringar har skett genom personliga kontakter och spridning via sociala medier..

Den politiska ledningen

Under året har direktionen haft sammanträde vid åtta tillfällen, däremellan har presidiet beredningsmöten varje månad med undantag av juli, då verksamheten följs upp och diskuteras.

Medelpunktens förväntade utveckling

Under de kommande åren förväntas produktsortimentet utökas med fler hjälpmedel, bland annat kopplade till utvecklingen av välfärdsteknologin. Medelpunkten förväntas också ta ett större ansvar för att bevaka den tekniska utvecklingen inom hjälpmedelsområdet samt kunna erbjuda fler typer av hjälpmedel. I förlängningen av det nya Hälso och sjukvårdsavtalet som tecknats mellan region Skåne och kommunerna har också ett ökat behov och efterfrågan av snabbare och ökat antal leveranser av hjälpmedel för att underlätta tidig hemgång från sjukhusen.

Även antalet invånare med behov av hjälpmedel förväntas fortsätta att öka. Sammantaget innebär detta ökade krav på Medelpunktens sätt att fungera. Behovet av att kunna tillhandahålla fler produktområden ställer krav på mer utrymme och lagerplatser och de förändrade leveransbehoven ställer krav både på förändrade interna arbetsätt och krav på smidiga logistik och transportlösningar. *m*



Viktiga förhållanden - icke finansiella upplysningar

Upphandlingar

En stor del av Medelpunktens uppdrag är att tillsammans med Kommunförbundet Skåne göra upphandlingar av hjälpmedel. Arbetet med upphandlingarna innebär arbete med att inventera marknaden inför upphandling för att kunna ställa tydliga och rimliga krav i förfrågningsunderlaget, arbete med att gå igenom inkomna anbud och sen göra en utvärdering. När upphandlingen är klar påbörjas sen arbetet med utbildning och visning av de upphandlade produkterna.

Under 2018 har upphandling gjorts av:

- Sängar
- Madrasser
- Sittdynor
- Rullstolar
- Sittskal

Händelser av väsentlig betydelse under eller efter räkenskapsåret

I slutet av året meddelade förbundschef sin uppsägning för att gå vidare till annan tjänst. Då vi stod inför ett årsskifte och en ny direktions skulle tillträda först i januari hanterade presidiet frågan. Efter samtal och diskussioner fattades beslut om en intern lösning där servicechef formellt fick ansvaret som förbundschef. Presidiet bedömde att detta var en lämplig lösning för att både ge kontinuitet och stabilitet i verksamheten samtidigt som det ger möjlighet för den tillträdande direktions att efter sitt tillträde ta ställning för en långsiktig lösning. *M*



Uppföljning av mål

Service

Medelpunkten har en hög servicenivå och ett gott bemötande


En viktig del i att vi kan erbjuda god service och skapa rätt förutsättningar är att ge utbildningar och information till förskrivare både om beställning av hjälpmedel men också om arbetet och rutinerna i övrigt. För detta har vi varje månad erbjudit utbildningar för arbetsterapeuter och fysioterapeuter som är nya i våra medlemskommuner. Under vår och höst har vi erbjudit sjuksköterskor en genomgång av madrass-sortimentet och samtidigt gått igenom hur de beställer och returnerar hjälpmedel i webSesam. Nytt för 2018 är att alla enheter fått erbjudande om att utbilda beställare. Under hösten genomförde vi 11 utbildningar. Beställare kan lägga arbetsorder och beställa artiklar till sin enhet via webSesam. I en del kommuner sköter arbetsterapeuter denna uppgift på boendena, medan det i andra är enhetschef eller undersköterska. I och med detta har möjligheten tagits bort att lägga arbetsorder via formulär på vår hemsida och är ett steg på vägen mot vårt mål att få bort alla formulär på hemsidan för att i stället arbeta direkt i systemet.

När det gäller anpassningar har det skett en del förändringar pga GDPR. I övrigt har det legat väldigt lågt med systemförändringar under 2018. Den stora nyheten vi förväntade oss, ett nytt webSesam, har systemleverantören skjutit upp till 2020. I Sesam2 har arbetet fortgått med att skapa förutsättningar att skicka elektroniska fakturor. Medelpunkten har under året jobbat mycket med att se över processer vilket skapat många idéer om förändrat arbetssätt samt anpassningar i Sesam2 under 2019.

Då vi tidigare haft en mer omfattande enkät enligt Nöjd-kund-indexmodellen som upplevdes för omfattande och svår att svara på gjordes i år en enklare form med 10 frågor graderade 1-5 (där 5 är det bästa betyget). Enkäten som varit tillgänglig för förskrivare under ca 4 veckor gav ett underlag om 50 svar. Detta är också en låg svarsfrekvens men ger ändå en fingervisning om den upplevda kvaliteten och vad som behöver utvecklas vidare. De områden som sticker ut är nöjdheten med att klara tidsmålen på leveranserna vilket varit ett problem under stora delar av 2018 men som nu börjar komma ikapp och återigen vara uppe på en leveranssäkerhet över 90%. Ett annat område som inte får så gott betyg är hur vi hanterar avvikelser och klagomål. Vi har under året ändrat rutinerna för att separera synpunkter och klagomål från avvikelser på hjälpmedel för att på detta sätt få bättre överblick. Detta har istället gett andra konsekvenser och vi behöver arbeta vidare med att hitta ett bättre sätt internt. En åtgärd kommer att vara den kundtjänst som i början av 2019 tillsätts och som kommer att ha som en uppgift att hantera dessa ärenden

Den enskildes delaktighet har allt mer hamnat i fokus och rätten att vara delaktig, få ett gott bemötande och tillräcklig information i samband med förskrivning av hjälpmedel är nu också inskrivet i den nya Hälso- och sjukvårdslagen.

För att på ett enkelt sätt ge möjlighet för brukare att ge lämna sina synpunkter lämnas en enkel enkät ut i samband med varje utprovning där brukare svara på hur de upplevt bemötandet, om de i samband med besöket fått tillräcklig information och om de upplever att vi lyssnat på deras synpunkter och önskemål.

Denna visar genomgående på en väldigt hög grad av nöjdhet vilket också förstärks av de kommentarer som i vissa fall skrivs. 

Vi når målen genom att	Mätetal	Utfall	Målvärde
Vi anpassar och utvecklar våra arbetssätt för att ge god service	◆ Kundnöjdhet	3,5	4
Vi uppmuntrar till delaktighet, har ett gott bemötande och ger god information i samband med utprovningar och service	● Andel som är nöjd eller mycket nöjd efter utprovning eller service	100	90 %

Utveckling

Vår kunskap och omvärldsbevakning sprids till kommunerna

Under året har vi arrangerat både utbildningar och visningar av hjälpmedel. Vi startade upp året i de nya lokalerna med en serie workshops i kognitiva hjälpmedel där olika leverantörer delade med sig av sin kunskap.

Efter att en av våra konsulenter gått en särskild utbildning i förflyttningsteknik påbörjades planerna på att ta fram ett bra upplägg för att sprida denna kunskap vidare till kommunerna. Under våren genomfördes en utbildning på plats i Båstad vilket var uppskattat och förenklade deltagandet. I samband med nya upphandlingar och förändringar i sortimentet arrangeras också produktvisningar tillsammans med leverantörer och under året har vi arrangerat visningar av arbetsstolar, ramper, tyngdhjälpmedel, gånghjälpmedel och rullstolar.

Under året har totalt 23 utbildningar och produktvisningar arrangerats av våra konsulenter vilket är betydligt fler än tidigare år och direkt kopplat till de möjligheter som vi nu har i de nya lokalerna.

Under året har också medarbetare från Medelpunkten deltagit på konferenser och användarmöten vilket är ett väldigt bra sätt att ta del av omvärldsbevakning och förstärka kompetensen i verksamheten. Den omvärldsbevakning och den kompetensen sprids sen till representanter för kommunerna i de olika mötesforum som vi har.

Vår ambition är att arrangera en del utbildningar med mer tekniskt innehåll för att förskrivare och annan personal i kommunerna ska ha kompetens för att kunna avhjälpa en del enklare fel och justeringar på egen hand.

Utformningen av utbildningarna behöver göras utifrån både de vanligaste felen och de behov som kommunerna upplever sig ha. I samband med kommunbesöken under året har frågan tagits upp och diskuterats och teknikergruppen ska nu utforma förslag på kommande utbildningar.

Vi når målen genom att	Mätetal	Utfall	Målvärde
Vi sprider kunskap och information genom att arrangera utbildningar, visningar och tillfällen för informationsutbyte	● Antal arrangerade utbildningar och produktvisningar av konsulenter	23	12
	■ Antal arrangerade utbildningar av tekniker		



Arbetsmiljö

Medelpunkten är en bra arbetsplats med högt medarbetarengagemang

Se även textavsnittet under rubriken HR.

Vi når målen genom att	Mätetal	Utfall	Målvärde
Vi har en god arbetsmiljö där medarbetare trivs	● Medarbetarindex	76	80
Vi arbetar systematiskt med arbetsmiljön för att förebygga ohälsa och olycksfall	● Kort sjukfrånvaro	2,6 %	lägre än 3 %
	● Lång sjukfrånvaro	2,8 %	lägre än 3 %
	◆ Antal arbetsskador	1	0
	◆ Uttagen semester i förhållande till semesterrätt	85 %	90 %
	● Andel övertidstimmar i förhållande till arbetad tid	1%	0 %

Effektivitet

Medelpunkten har effektiva arbetsätt

Vad gäller vårt mål om att ta om hand och avhjälpa reparationer och monteringar inom tio arbetsdagar ligger vi en bra bit från målet på 90% när vi tar ut statistiken vilket inte fullt ut stämmer med den uppfattning som teknikerna har av hur arbetet utförs. Arbetsordrar utförs efterhand som de kommer in och det är sällan som arbeten blir liggande utan att åtminstone påbörjas. En ordentlig genomgång kommer att ske av hur processen ser ut och hur dokumentationen av det utförda arbetet görs för att sedan kunna identifiera eventuella felkällor. Dels kan det bero på flödet i arbetet, väntan på reservdelar eller hur vi registrerar och avslutar när ett arbetet är gjort.

Då vårt huvuduppdrag är att recirkulera hjälpmedel är det ett bra mått att följa hur stor andel av det vi levererar ut som är recirkulerat. Efter flytten hade vi svårt att hinna med att rekonditionera i den takt som krävdes varför siffran sjönk och vi hade svårt att leverera ut hjälpmedel. Det ansträngda läget under året har gjort att flödet i rekondkedjan verkligen varit i fokus och under året har rutinerna och samordningen för rekondplaneringen blivit allt tydligare och samordnas nu på ett bättre sätt.

Detta har också påverkat vår leveranssäkerhet som under året sjönk i perioder för att efterhand som rutinerna ändrades på nytt närma sig vårt målvärde på 99% leveranser inom tio dagar vilket är ett högt satt mål men som vi historiskt sett klarat av att nå.

Tilläggs bör att vi har anledning att se över tiderna och rutiner för leveranser, allt fler kommuner önskar kortare leveranstider då tio arbetsdagar i detta sammanhang är en lång tid.

Vårt mål har sedan tidigare varit att erbjuda tid för utprovning inom 15 arbetsdagar. Rutinen för bokningar under 2018 ändrades för att förenkla arbetet men gav konsekvensen att vi nu saknar möjligheten att på ett korrekt sätt mäta och ta ut statistik. Uppfattningen är dock att det är allt oftare som tider erbjuds utöver 15 arbetsdagar, vilket beror både på att konsulenterna är mer uppbokade på andra uppgifter (t.ex utbildningar och upphandlingsarbete) men också för att det av praktiska skäl önskas längre planering från förskrivarnas sida.



Vad som är ett rimligt mål behöver diskuteras vidare tillsammans med representanter från kommunerna.

Vi når målen genom att	Mätetal	Utfall	Målvärde
Vi åtgärdar reparationer och monteringar inom 10 arbetsdagar	■ Andel reparationer och monteringar som avhjälpas inom 10 arbetsdagar	69 %	90 %
Vi optimerar recirkulation av varor och har en hög lageromsättning	◆ Andel utleveranser som är recirkulerade hjälpmedel	72 %	80 %
	● Antal returerna exkl. skrotningar	16 701	14 517 (2017 års värde)
Vi erbjuder tid för utprovning inom 15 arbetsdagar	■ Andel utprovningar som erbjuds inom 15 arbetsdagar		90 %
Vi levererar beställda hjälpmedel inom 10 arbetsdagar	◆ Andel beställningar ur hyressortimentet som levereras till kund inom 10 arbetsdagar	88 %	99 %

Ekonomi

Vi uppfyller kraven på en god ekonomisk hushållning

Vid inventeringen som gjordes i slutet av augusti fanns en avvikelse på 1,9% vilket är en bit från målet. En anledning till detta är den belastning som var då vi under våren och sommaren inte hann med att organisera om utifrån de ökade behoven. Under hösten gjordes sen en anpassning och översyn av lagerhållningen för att både skapa bättre ordning, effektivisera arbetet och minska risken för handhavandefel. Detta resulterade i att inventeringen vid årsskiftet hade en så låg avvikelse som 0,5%.

Målet är att så mycket av våra hjälpmedel som möjligt ska vara i bruk och uthyrda, för året 2018 når vi inte riktigt upp till målet på 95% uthyrningsgrad men utifrån de åtgärder som nu är vidtagna för att planera arbetet är det rimligt att målet kan nås för 2019.

MP-index är ett mått på Medelpunktens prisutveckling sedan 2014. Som utgångspunkt har vi en "korg" bestående av 100 hjälpmedel, fördelade på 22 av de vanligaste hjälpmedelsartiklarna som Medelpunkten hyr ut. Gruppen kognitionshjälpmedel ingår inte.

Vi når målen genom att	Mätetal	Utfall	Målvärde
Vi har en avvikelse vid inventering under 1%	◆ Andel avvikelser vid inventering	1,2 %	lägre än 1 %
Minst 95% av våra tillgängliga hjälpmedel ska vara uthyrda	◆ Andel uthyrda hjälpmedel	94	95 %
Vi bedriver verksamheten på ett ekonomiskt hållbart sätt	■ MP-index	109	102

Miljö

Inköpta och upphandlade produkter är av god kvalitet

Vi är ännu inte uppe i det mål vi satt om att 90 % respektive 95% av rollatorer och rullstolar ska uppnå sin förväntade livslängd. Vad gäller rollatorer påverkas uppgifterna fortfarande av det förtida utbytet som gjordes av rollator Futura.

Under hösten har en genomgång påbörjats av varje typ av hjälpmedel där vi tillsammans med leverantör går igenom rekonditioneringsanvisningar och i samband med detta slår fast en nivå för hur vi på bästa sätt tar hand om hjälpmedlen för att de ska hålla hela den förväntade livslängden. Livslängden påverkas mycket av kvalitén på våra produkter samt hur stor produktutvecklingen varit. Samtidigt kan priset på reservdelar stiga betydligt på äldre modeller som inte längre har något avtal vilket gör det olönsamt att rekonditionera äldre hjälpmedel. Frågan om att teckna avtal även på reservdelar är en fråga som vi kommer att arbeta vidare med i samband med upphandlingsarbetet tillsammans med Kommunförbundet Skåne.

Vi når målen genom att	Mätetal	Utfall	Målvärde
Hjälpmedel uppnår i hög grad sin förväntade livslängd	◆ Andel rollatorer som uppnår förväntad livslängd	83 %	90 %
	◆ Andel rullstolar som uppnår förväntad livslängd	93 %	95 %

Vi recirkulerar hjälpmedel och ser till att de nyttjas så effektivt som möjligt

Ett mått på hur väl vi nyttjar de hjälpmedel som finns tillgängliga är att mäta hur stor andel av dess livslängd de är ute hos brukare. Vi har satt ett målvärde på 90% vilket är det målvärde som Socialstyrelsen tog fram då de påbörjade arbetet med att se över olika nyckeltal för hjälpmedelsområdet.

För vår del når vi inte målet vad gäller rollatorer medan vi för rullstolar ligger något över.

En trolig anledning till att vi inte når målet på rollatorer är de säkerhetsåtgärder som vi lägger på rollator Futura för ett par år sedan som påverkar statistiken.

Den arbetsbelastning som vi haft under året och problemen med att arbeta ikapp har också haft en påverkan då rollatorer har blivit stående på lager längre tid än vad som varit önskvärt.

Vi når målen genom att	Mätetal	Utfall	Målvärde
Hjälpmedel är i bruk hos mottagare mer än 90% av sin livslängd	◆ Andel tid som rollator varit i bruk hos mottagare vid skrotning	87 %	90 %
	● Andel tid som rullstolar varit i bruk hos mottagare vid skrotning	92 %	90 %



Medelpunktens ekonomi

Femårsutveckling

Resultatutveckling

Ekonomiska mått, (tkr där annat ej anges)	2018	2017	2016	2015	2014
Intäkter	74 609	66 759	66 747	65 079	59 269
<i>Varav försäljning</i>	22 830	21 056	21 169	18 947	15 617
<i>Varav hyror</i>	43 223	38 656	38 928	39 491	37 139
Verksamhetskostnader	-62 507	-54 902	-52 787	-49 006	-44 472
Avskrivningar	-13 127	-11 286	-10 811	-10 632	-9 655
Finansiellt netto	-433	-211	-205	-163	-169
Redovisat resultat	-1 458	360	2 944	5 278	4 973

Balansutveckling

Ekonomiska mått, (tkr där annat ej anges)	2018	2017	2016	2015	2014
Balansomslutning	65 509	54 628	51 477	51 610	53 386
Eget kapital	13 675	13 934	16 520	18 853	18 548
Soliditet %	21	25	32	37	35

Kommentarer till resultaträkning

Intäkter

Årets totala intäkter blev 74 609 tkr vilket var betydligt mer än budgeterat. Ökningen kan främst härledas till ökade hyresintäkter där vår tillkommande kommun Höganäs, medförde en större omsättningsökning än förväntat. Även förändringen i betalningsansvarslagen innebar att kommunerna beställde ovanligt mycket hjälpmedel inledningsvis till brukarna. Flera av våra medlemskommuner har idag hemtagningsteam för att rationellt hantera denna uppgift. Även sänghanteringsavdelningen bidrog med den ökade omsättningen dels genom att volymerna ökade mer än förväntat samt dels att andelen akuta beställningar ökade i förhållande av den totala mängden. Även den tekniska utvecklingen av vissa produktgrupper har bidragit genom att de blivit attraktivare och användningsområdena har breddats och därmed gett ökade uthyrningsvolymerna.

Kostnader och resultat

Årets kostnader blev högre än budgeterat. Det beror främst på följande orsaker.

De ökade volymerna gav en ökad inköpsvolym vilket genererade högre avskrivningskostnader. Differensen mellan ut- och återlämnade tillbehör ökade markant under 2018 och kan närmast förklaras med att det har monterats mer tillbehör på rullstolarna än ett normalt år. Energi och uppvärmningskostnaderna var högre än budgeterat, detta justeras i budgeten för nästkommande år. Även en del nödvändiga förbättringsarbeten i den nya lokalen under 2018 gav en negativ inverkan på kostnaderna. *m*



Personalkostnaderna var under 2018 högre än budgeterat och detta berodde främst på den högre omsättningen av hyreshjälpmedel samt den ökade volymen på sänghanteringen samt att under uppstartsskedet av densamma genererades inga intäkter utan enbart kostnader. Dessutom fanns en period med överlappning på två positioner, IT samt servicechef.

Resultatet för 2018 var – 1.4 MSEK vilket är 1558 % lägre än budgeten

Kommentarer till balansräkning

Tillgångar

Vid årets slut uppgick Medelpunktens totala tillgångar till 65 509 tkr, fördelade på 45 435 tkr i anläggningstillgångar och 20 074 tkr i omsättningstillgångar. De totala tillgångarna har därmed ökat med 10 882 tkr från värdet vid årets början (54 627 tkr).

Den största tillgångsökningen avser hjälpmedel för uthyrningsändamål, som under året har ökat med 4 591 tkr till 41 227 tkr. Även anläggningstillgångarna för eget bruk har ökat; med 2 230 tkr till 4 209 tkr.


Omsättningstillgångarna har även de ökat under året; med 4 064 tkr till 20 074 tkr. Främsta förklaringen till ökningen är kassa och bank som ökat med 2 726 tkr till 4 831 tkr

Skulder och eget kapital

De lång- och kortfristiga skulderna uppgick vid årets slut till totalt 51 834 tkr. Av dessa är 30 000 tkr en långfristig bankskuld. Övriga skulder, 21 834 tkr, avser checkkredit, leverantörsskulder och upplupna skulder.

Medelpunktens egna kapital var vid årets början 13 934 tkr. Under räkenskapsåret har det sedan justerat med inträdesavgift från Höganäs kommun med 1 200 tkr och årets bokförda underskott på 1 458 tkr.

Soliditet

Vid 2018 års slut är soliditeten 20,9 %, beräknat som %-andelen eget kapital (13 675 tkr) i relation till de totala tillgångarna (65 509 tkr). 



Balanskravsutredning

Balanskravet innebär enligt kommunallagen att kommunal verksamhet måste budgeteras med ett resultat överstigande noll samt att det sammanlagda, justerade, resultatet under varje treårsperiod måste överstiga noll. Med justerat resultat menas här årets resultat efter borträkning av eventuell realisationsvinst.


För Medelpunkten har de senaste tre årens bokförda resultat, realisationsvinster borträknade, varit: 5 278 tkr (2015), 2 945 tkr (2016), 359 tkr (2017). Resultatet för 2018 är -1458 tkr.

För vart och ett av de tre närmaste åren (2019-2021) är det budgeterade resultatet över noll.

Därmed förväntas kravet på resultatmässig balans bli uppfyllt.

God ekonomisk hushållning

För Medelpunkten är målet att tillhandahålla hjälpmedel med tillhörande service till medlemskommunernas brukare på ett mer priseffektivt sätt än vad kommunerna hade gjort i egen regi. Det innebär att begreppet god ekonomisk hushållning här tolkas som att anskaffade resurser utnyttjas effektivt och att verksamhetens intäkter överstiger kostnaderna. En ökad effektivitet kan medföra att Medelpunkten kan sänka medlemskommunernas prisnivå.

I Medelpunktens förbundsordning anges att det egna kapitalet ska ökas från nuvarande nivå till exakt 16 000 tkr. Till dess detta mål uppnås ska verksamheten således generera verksamhetsöverskott. 



Resultaträkning

Resultaträkning årsredovisning

	Not	Utfall 2018	Utfall 2017	Budget 2018	Utfall i % av budget
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetsintäkter	1	74 338	66 136	70 344	106
Övriga intäkter	2	271	622	591	46
Summa verksamhetsintäkter		74 609	66 758	70 935	
Verksamhetens kostnader					
Materialkostnader	3	-31 179	-30 319	-29 414	106
Övriga externa kostnader		-11 428	-7 840	-11 497	99
Personalkostnader		-19 340	-16 198	-17 303	112
Avskrivningar	4	-13 127	-11 286	-12 156	108
Utrangeringar		-560	-545		
Summa verksamhetskostnader		-75 634	-66 188	-70 370	107
Resultat före finansnetto		-1 025	570	565	-282
Finansiella poster					
Finansiella intäkter					
Finansiella kostnader		-433	-211	-465	93
Finansnetto		-433	-211	-465	
Årets resultat		-1 458	359	100	

W



Balansräkning

Balansräkning årsredovisning

	Not	2018-12-31	2017-12-31
Anläggningstillgångar			
Egna materiella anläggningstillgångar	5	4 208	1 978
Hjälpmedel	6	41 227	36 636
Summa anläggningstillgångar		45 435	38 614
Omsättningstillgångar			
Varulager	7	4 238	4 148
Fordringar	8	11 005	9 731
Kassa och Bank	9	4 830	2 134
Summa omsättningstillgångar		20 073	16 013
Summa tillgångar		65 508	54 627
Skulder och eget kapital			
Eget kapital	10	15 134	13 934
Årets resultat		-1 458	
Eget kapital vid årets slut		13 676	13 934
Långfristiga skulder	11	30 000	16 000
Kortfristiga skulder	12	21 833	24 693
Summa skulder		51 833	40 693
Summa eget kapital och skulder		65 509	54 627

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

	2018-12-31	2017-12-31
Ställda säkerheter		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckningar	inga	inga
Ansvarsförbindelser	inga	inga

17

Årsredovisning 2018

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys årsredovisning

	2018	2017
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	-1 025	570
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
Av- och nedskrivningar (+)	13 687	11 286
Reavinst (-) / Reaförlust (+)		0
	12 662	11 856
Erhållen ränta (+)		
Erlagd ränta (-)	-179	-211
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	12 483	11 645
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Minskning (+) / Ökning (-) av lager	-90	+1 071
Minskning (+) / Ökning (-) av kortfristiga fordringar	-1 274	+851
Ökning (+) / Minskning (-) av kortfristiga skulder	905	+5 736
Kassaflöde från den löpande verksamheten	12 024	19 303
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-20 659	-20 359
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		5 692
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-20 659	-14 667
Finansieringsverksamheten		
Ökning (+) / Minskning (-) av långfristiga skulder	9981	
Medlemsavgift	1200	
Återbetalt överskott		-2 945
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	11 181	-2 945
Årets kassaflöde (beräknat)	2 546	1 691
Likvida medel vid årets slut	4 680	2 134
Likvida medel vid årets början	2 134	443



Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad enligt Kommunallagen (KL), Lagen om kommunal redovisning (KRL) och i enlighet med rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning (RKR). Tillämpade principer är i huvudsak desamma som för år 2017.

Under året har Medelpunkten bedrivit inköp och försäljning endast i svenska kronor.

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunalförbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Utgifter avseende tjänster har periodiserats om beloppet överstiger 10 tkr och nyttan har bedömts vara under en period överstigande 3 år.

Lagerförda artiklar värderas till nyanskaffningspris. De utgörs av huvudhjälpmedel (avsedda för försäljning) samt tillbehör och reservdelar. Tillbehör som medföljer uthyrda huvudhjälpmedel debiteras materialkostnader vid utleverans och krediteras lagret. Tillbehör som återlämnas debiteras lagret först efter genomförd rekonditionering till nyskick, med motsvarande kreditering av materialkostnader..

Skulder anges till deras fulla värde.

Materiella anläggningstillgångar

Medelpunktens har två kategorier av anläggningstillgångar; de för eget bruk samt de för uthyrningsändamål. De senare utgörs av olika hjälpmedel.

Samtliga anläggningstillgångar värderas till ursprungligt anskaffningspris efter avdrag för månatliga avskrivningar enligt plan. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Dessa är följande:

Datorer och IT-utrustning samt Kognitionshjälpmedel 3 år

Rollatorer samt madrasser och sittdynor 4 år

Maskiner, anläggningar Inventarier, verktyg, installationer och fordon 5 år

Hygienhjälpmedel och övriga hjälpmedel 5 år

Manuella rullstolar 7 år

Arbetsstolar och lyftar 8 år

Sängar och sänglyftar 9 år

Förbättringar i hyrd fastighet - under som längst den tid som återstår av kontraktstiden *N*



Noter

Noter till resultaträkning

	20180101- 20181231	20170101- 20171231
Not 1 Verksamhetsintäkter		
Försäljning av hjälpmedel	22 830	20 781
Ersatta kostnader	204	275
Hysesintäkter	43 222	38 655
Intäkter från service och tillsyn	3 079	3 483
Intäkter från frakter	1 503	1 151
Intäkter från transporter	3 500	1 791
Summa Verksamhetsintäkter	74 338	66 136
Not 2 Övriga intäkter		
Leverantörsviten		122
Bidrag och avgifter	276	376
Övrigt	-5	124
Summa övriga intäkter	271	622
Not 3 Materialkostnader		
Kostnad för sålda varor	-20 816	-18 739
Övriga materialkostnader	-10 363	-11 580
Summa materialkostnader	-31 179	-30 319



Not 4 Avskrivning

Avskrivningar av maskiner och inventarier

Avseende maskiner och andra tekniska anläggningar	-157	-277
Avseende inventarier och verktyg	-295	-88
Avseende datorer	-7	-43
Avseende fordon	-328	-189
Avseende förbättringar i hyrd fastighet	-72	-43
Summa avskrivningar maskiner och inventarier	-859	-640

Avskrivning av hjälpmedel

Rollatorer	-2 460	-1 985
Manuella rullstolar	-3 987	-3 188
Sängar och sänglyftar	-833	-848
Arbetsstolar	-769	-658
Hygienhjälpmedel	-822	-688
Kognitionshjälpmedel	-213	-185
Lyftar	-373	-278
Madrasser och sittdynor	-1 329	-1 656
Övrigt	-1 482	-1 160
Summa avskrivning av hjälpmedel	-12 268	-10 646

Summa avskrivningar	-13 127	-11 286
----------------------------	----------------	----------------

Noter till balansräkning

	2018-12-31	2017-12-31
Not 5 Egna materiella anläggningstillgångar		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	6 387	5 716
Nyanskaffningar	3 168	671
Avyttringar		0
Utrangeringar	-1 375	0
Utgående anskaffningsvärden	8 180	6 387
 <i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-4 409	-3 769
Nyanskaffningar	1 297	
Avyttringar		0
Utrangeringar		0
Periodens avskrivningar enligt plan	-859	-640
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 971	-4 409
Redovisat värde vid årets slut	4 209	1 978
 Not 6 Materiella anläggningstillgångar hjälpmedel		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	98 124	94 248
Nyanskaffningar	28 690	19 688
Avyttringar	-7 462	-5 831
Utrangeringar	-10 697	-9 981
Utgående anskaffningsvärden	108 655	98 124

Akkumulerade avskrivningar enligt plan

Vid årets början	-61 482	-60 632
Nyanskaffningar	-4 248	5
Avyttringar	511	-230
Utrangeringar	10 065	10 021
Periodens avskrivningar enligt plan	-12 268	-10 646
Utgående ackumulerade avskrivningar	-67 422	-61 482

Nedskrivning

Redovisat värde vid periodens slut	41 233	36 642
---	---------------	---------------

Not 7 Varulager

Huvudhjälpmedel	4 238	4 148
Tillbehör		
Reservdelar		
Summa varulager	4 238	4 148

Not 8 Fordringar

Kundfordringar	9 568	8 966
Fordringar på medlemskommuner, förskott		
Skattekonto	127	17
Förutbetalda kostnader	1 156	731
Övriga fordringar	154	18
Summa fordringar	11 005	9 732

Not 9 Kassa, bank och checkkredit

Kassa	0	0
Bankmedel	4 830	2 134
Beviljat kreditbelopp		
Outnyttjat kreditbelopp		
Summa Kassa och bank	4 830	2 134



**Not 10 Eget kapital**

Vid årets början	13 934	16 520
Inbetald medlemsavgift	1 200	
Återbetalt till medlemskommunerna		-2 945
Periodens resultat	-1 458	359
Periodens utgående kapital	13 676	13 934

Not 11 Långfristiga skulder

Banklån	30 000	16 000
Summa Långfristiga skulder	30 000	16 000

Not 12 Kortfristiga skulder och interimsskulder*Kortfristiga skulder*

Leverantörsskulder	7 496	7 011
Momsskuld	57	-95
Personalens källskatt	292	241
Kortfristigt banklån	9981	14 000

Interimsskulder

Upplupna löner och semesterlöner	1 163	1 029
Sociala avgifter	731	617
Beräknad pensionskostnad inkl löneskatt	945	967
Upplupna hjälpmedelskostnader	731	825
Upplupna räntekostnader	254	0
Övriga poster	183	98

Summa Kortfristiga skulder och interimsskulder	21 833	24 693
---	---------------	---------------

Underskrift

Underskrifter Helsingborg 26 mars 2019



Alexander Kolind
Ordförande, Helsingborg



Boris Svensson
2:e vice ordförande, Klippan



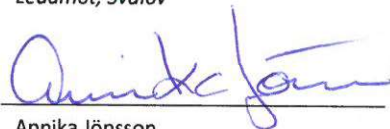
Ulrika Thulin
Ledamot, Bjuv



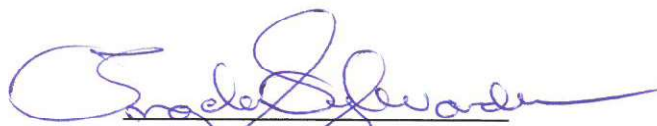
Ingrid Jerlsten
Ledamot, Landskrona



Håkan Andersson
Ledamot, Svalöv



Annika Jönsson
Ledamot, Örkeljunga



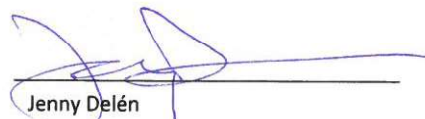
Ingela Sylwander
1:e vice ordförande, Ängelholm



Ulf Jiewertz
Ledamot, Båstad



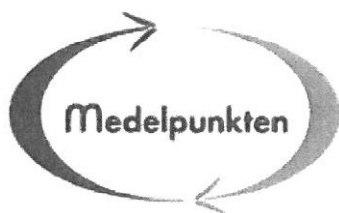
Péter Kovács
Ledamot, Höganäs



Jenny Delén
Ledamot, Perstorp



Isabella Dzanko
Ledamot, Åstorp



Revisorerna

Till

Direktionen samt

Kommunfullmäktige i Bjuv, Båstad,
Helsingborg, Höganäs, Klippan,
Landskrona, Perstorp, Svalöv, Åstorp,
Ängelholm och Örskelljunga

Revisionsberättelse år 2018

Vi har granskat Kommunalförbundet Medelpunktens (222000-1594) verksamhet under år 2018. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Den ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll. Utifrån vår granskning gör vi följande bedömningar:

- Vi bedömer sammantaget att direktionen har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande. Förbundet uppvisar ett negativt resultat för verksamhetsåret och har att följa Balanskravet för att återställa detta underskott.
- Vi bedömer att årets resultat delvis är förenligt med direktionens mål för god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet. Ett av tre finansiella mål för år 2018 är inte uppfyllt.
- Vi bedömer, utifrån årsredovisningens återsrapportering, att verksamhetens utfall delvis är förenligt med direktionens övergripande mål för verksamheten.

Ansvarsfrihet

Vi tillstyrker att direktionen för Kommunalförbundet Medelpunkten beviljas ansvarsfrihet.

Vi tillstyrker att årsredovisningen för år 2018 godkänns.

Vi åberopar följande för vår bedömning:

Vi har genomfört övergripande granskningar, som innebär läsning av protokoll och sammanträffanden med representanter för förbundets ledning.

Följande rapporter har avlämnats under året, för vilka vi har haft biträde vid upprättandet av PwC;

- Granskning av delårsrapport
- Granskning av årsredovisning

Helsingborg den 28 mars 2019



Bengt Jönsson
utsedd förtroendevald
revisor



Birgitta Alm
utsedd förtroendevald
revisor

Revisionsrapport

Granskning av årsredovisning 2018

Kommunalförbundet
Medelpunkten

*Anders Thulin,
auktoriserad revisor &
certifierad kommunal
revisor*

*Carido Widergren,
revisionskonsult*

*Adnan Kovacevic,
Revisionskonsult*

mars 2019

pwc

Innehåll

1.	Sammanfattning.....	2
2.	Inledning.....	3
2.1.	Syfte och revisionsfrågor	3
2.2.	Revisionskriterier	4
3.	Granskningsresultat.....	5
3.1.	Verksamhetens utfall, finansiering och ekonomiska ställning	5
3.1.1.	Iakttagelser	5
3.1.2.	Revisionell bedömning	5
3.2.	God ekonomisk hushållning	5
3.2.1.	Finansiella mål	5
3.2.2.	Mål för verksamheten	6
3.3.	Rättvisande räkenskaper	6
3.3.1.	Iakttagelser	6
3.3.2.	Revisionell bedömning	7

1. *Sammanfattning*

PwC har på uppdrag av Kommunalförbundets förtroendevalda revisorer granskat Kommunalförbundets årsredovisning för 2018.

Syftet med granskningen är att ge revisorerna ett underlag för sin bedömning av om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat. Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande sammanfattande revisionella bedömning:

- Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och ekonomiska ställning?

Vi bedömer att årsredovisningen allt väsentligt redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen. Kommunalförbundet lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Vi bedömer att förvaltningsberättelsen innehåller den information som ska ingå enligt lag om kommunal redovisning och god redovisningssed.

- Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?

Årets resultat är delvis förenligt med god ekonomisk hushållning. MP-index är inte uppfyllt.

Direktionen lämnar en bedömning avseende måluppfyllelsen för verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning. Av de 22 verksamhetsmålen är 8 uppfyllda, 10 delvis uppfyllda eller bedömda att inom kort kunna bli uppfyllda samt 4 ej uppfyllda. Vi bedömer därvid att målet för god ekonomisk hushållning gällande verksamhetsmålen är delvis uppfyllt.

- Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande, dock finns ett antal förbättringsåtgärder i kommunalförbundets processer, se avsnitt 3.3.1.

2. Inledning

I lag om kommunal redovisning regleras externredovisningen för kommuner, kommunalförbund och landsting. I lagen finns bestämmelser om årsredovisningen. Vidare regleras den kommunala redovisningen av uttalanden från Rådet för kommunal redovisning och i tillämpliga delar av Bokföringsnämndens normering.

Revisionsobjekt är styrelsen som enligt kommunallagen är ansvarig för årsredovisningens upprättande.

2.1. Syfte och revisionsfrågor

Revisorerna har bl. a. till uppgift att pröva om räkenskaperna är rättvisande. Inom ramen för denna uppgift bedöms om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag om kommunal redovisning (kap 3 – 8). Vidare ska revisorerna enligt kommunallagen (9:9 a) avge en skriftlig bedömning av om resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om. Bedömningen ska biläggas årsbokslutet. Detta sker inom ramen för upprättandet av revisionsberättelsen.

Granskningen, som sker utifrån ett väsentlighets- och riskperspektiv, ska besvara följande revisionsfrågor:

- Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och ekonomiska ställning?
- Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?
- Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?

Granskningen av årsredovisningen omfattar:

- förvaltningsberättelse (inkl. drift- och investeringsredovisning)
- resultaträkning
- kassaflödesanalys
- balansräkning

Bilagor och specifikationer till årsredovisningens olika delar har granskats.

Granskningen har utförts enligt god revisionssed för kommuner och landsting. Det innebär att granskningen planerats och genomförts ur ett väsentlighets- och riskperspektiv för att i rimlig grad kunna bedöma om årsredovisningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild. Med rättvisande bild menas att årsredovisningen inte innehåller fel som påverkar resultat och ställning eller tilläggsupplysningar på ett sätt som kan leda till ett felaktigt beslutsfattande. Granskningen omfattar därför att bedöma ett urval av underlagen för den information som ingår i årsredovisningen. Då vår granskning av den anledningen inte varit fullständig utesluter den inte att andra än här framförda brister kan förekomma. Vårt uppdrag omfattar inte en granskning och prövning om den interna kontrollen inom kommunalförbundet är tillräcklig.

Granskningen har introducerats genom kontakter och samplanering med kommunalförbundets ekonomikontor. Granskningen har utförts enligt god revisionssed med utgångspunkt i SKYREV:s utkast "Vägledning för redovisningsrevision i kommuner och landsting". Vägledningen baseras på ISA (International Standards on Auditing). Som framgår av vägledningen kan implementeringen ske successivt varför tillämpliga ISA helt eller delvis har följts beroende på om vägledningen har beaktats i årets revisionsplan. Granskningen har skett genom intervjuer, dokumentgranskning, granskning av räkenskapsmaterial och i förekommande fall registeranalys.

Rapportens innehåll har sakgranskats av administrativ chef och förbundschef.

2.2. Revisionskriterier

Granskningen av årsredovisningen innebär en bedömning av om rapporten följer:

- Kommunallagen (KL)
- Lag om kommunal redovisning (KRL)
- Rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR)
- Direktionens beslutade mål om god ekonomisk hushållning

3. Granskningsresultat

3.1. Verksamhetens utfall, finansiering och ekonomiska ställning

3.1.1. Iakttagelser

Utveckling av kommunalförbundets verksamhet

I förvaltningsberättelsen redovisas väsentliga händelser som inträffat under och delvis efter räkenskapsåret.

Av årsredovisningen framgår i tillräcklig omfattning den förväntade utvecklingen inom olika delar av verksamheten.

Den obligatoriska redovisningen av sjukfrånvaro redovisas, det vill säga frånvaron specificeras på lång- och korttidsfrånvaro, män och kvinnor samt åldersindelad. I övrigt lämnar den personalekonomiska redovisningen ett flertal uppgifter om personalen i form av diagram och verbal information.

Förvaltningsberättelsen innehåller även information om andra förhållanden som har betydelse för styrning och uppföljning av verksamheten. Ekonomiska nyckeltal redovisas.

Förvaltningsberättelsen innehåller en balanskravsutredning i enlighet med KRL.

3.1.2. Revisionell bedömning

Vi bedömer att årsredovisningen allt väsentligt redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.

Kommunalförbundet lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Vi bedömer att förvaltningsberättelsen innehåller den information som ska ingå enligt lag om kommunal redovisning och god redovisningssed.




3.2. God ekonomisk hushållning

3.2.1. Finansiella mål

I delårsrapporten görs en viss avstämning mot kommunalförbundets finansiella mål. Målen anges nedan:

- 1) *Att uppfylla kraven på god ekonomisk hushållning*

Kommunalförbundet har satt upp 3 "framgångsfaktorer" för att mäta om målet är uppnått. Dessa är följande (bild från årsredovisningen);

Vi når målen genom att	Mätetal	Utfall	Målvärde
Vi har en avvikelse vid inventering under 1%	 Andel avvikelser vid inventering	1,2 %	lägre än 1 %
Minst 95% av våra tillgängliga hjälpmedel ska vara uthyrda	 Andel uthyrda hjälpmedel	94	95 %
Vi bedriver verksamheten på ett ekonomiskt hållbart sätt	 MP-index	109	102

Kommunalförbundet uppfyller inget av målen. Dock nära att uppfylla målen avseende avvikelse vid inventering och andel uthyrda hjälpmedel. MP-index är ett mått på Medelpunktens prisutveckling sedan 2014, detta mål uppnår man inte.

3.2.2. Mål för verksamheten

I årsredovisningen görs en avstämning avseende kommunalförbundets verksamhetsmål. Direktionen har fastställt 11 övergripande mål för verksamheten utifrån områdena: service, utveckling, arbetsmiljö och miljö. Under dessa finns totalt 22 framgångsfaktorer för att mäta om målen uppfyllts. 8 av framgångsfaktorerna bedöms som helt uppfyllda, 10 som delvis uppfyllda, 4 som ej uppfyllts eller där det ej gjorts någon bedömning avseende måluppfyllelsen.

Bedömning

Utifrån sammanställningen ovan gör vi bedömningen att årets resultat delvis är förenligt med god ekonomisk hushållning.

Direktionen gör bedömningen att kraven på en god ekonomisk bedömning är uppfyllda.

3.3. Rättvisande räkenskaper

3.3.1. Iakttagelser

Resultaträkning och balansräkning

Resultaträkningen är uppställd enligt KRL 5.1 och omfattar tillräckliga noter.

Resultaträkningen redovisar i allt väsentlig kommunalförbundets intäkter och kostnader för året samt hur det egna kapitalet har förändrats under räkenskapsåret. Jämförelse med föregående år lämnas för varje delpost. Årets resultat uppgår till -1 458 tkr (359 tkr). Resultat medför en negativ avvikelse mot budget med ca -1 558 tkr. Av lämnade resultatkommentarer redogörs för budgetavvikelserna.

Balansräkningen är uppställd enligt KRL och omfattar tillräckliga noter

Vid granskningen av resultat- och balansräkning har följande avvikelser/ förbättringsområden noterats:

- Vi har noterat att det i vissa fall värderas inte artiklar i lagret enligt lägsta värdets princip (LVP). Enligt uppgift från ekonomiavdelningen sker i vissa fall justeringar i lagersystemet avseende inköpspriset utifrån priset på nya registrerade artiklar. Vi bedömer detta som felaktig form av "uppskrivning" av lager. Kommunalförbundet bör tillse att samtliga artiklar i lagret alltid värderas enligt LVP.

- Avseende materiella anläggningstillgångar finns det vissa oklarheter kring redovisade belopp. Underlagen från förbundet har inte kunnat färdigställas till följd av ekonomens sjukskrivning i slutet av sin anställningstid. Konsulter från Aspia AB har biträtt med sammanställningen, men det råder fortfarande viss osäkerhet i beloppen.

Utifrån vår genomgång och granskning av dessa poster är vår bedömning att vissa sålda artiklar från lagret felaktigt klassificerats som anläggningstillgångar. Detta eftersom de redan vid anskaffningstillfället varit avsedda för försäljning. Vi anser att Kommunalförbundet Medelpunkten under 2019 bör se över rutinen i systemet för denna typ av artiklar, samt utreda om dessa artiklar bör klassificeras som lagertillgångar eller möjligtvis kommissonslager.

- Vi har noterat att Kommunalförbundet vid ett tiotal tillfälle betalt in skatter och avgifter försent till skatteverket. Vi anser att Kommunalförbundet bör införa en rutin för att tillse att skatter och avgifter alltid betalas enligt skatteverkets bestämmelser.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen är uppställd enligt gällande rekommendation. Den omfattar tillräckliga noter. Överensstämmelse med övriga delar av årsredovisningen finns inte helt och hållet avseende materiella anläggningstillgångar. Differensen är inte av väsentlig karaktär.

Tilläggsupplysningar och redovisningsprinciper

Årsredovisningen lämnar tillräckliga tilläggsupplysningar och redogör för tillämpade redovisningsprinciper i tillräcklig omfattning, dock finns ett antal brister i underliggande processer vilka redogörs för under avsnitt ovan för resultat- och balansräkning.

3.3.2. Revisionell bedömning

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande, dock finns ett antal förbättringsåtgärder i kommunalförbundets processer, se avsnitt 3.3.1.

2019-03-28



Anders Thulin
Uppdragsledare