

# ÅRSREDOVISNING 2014



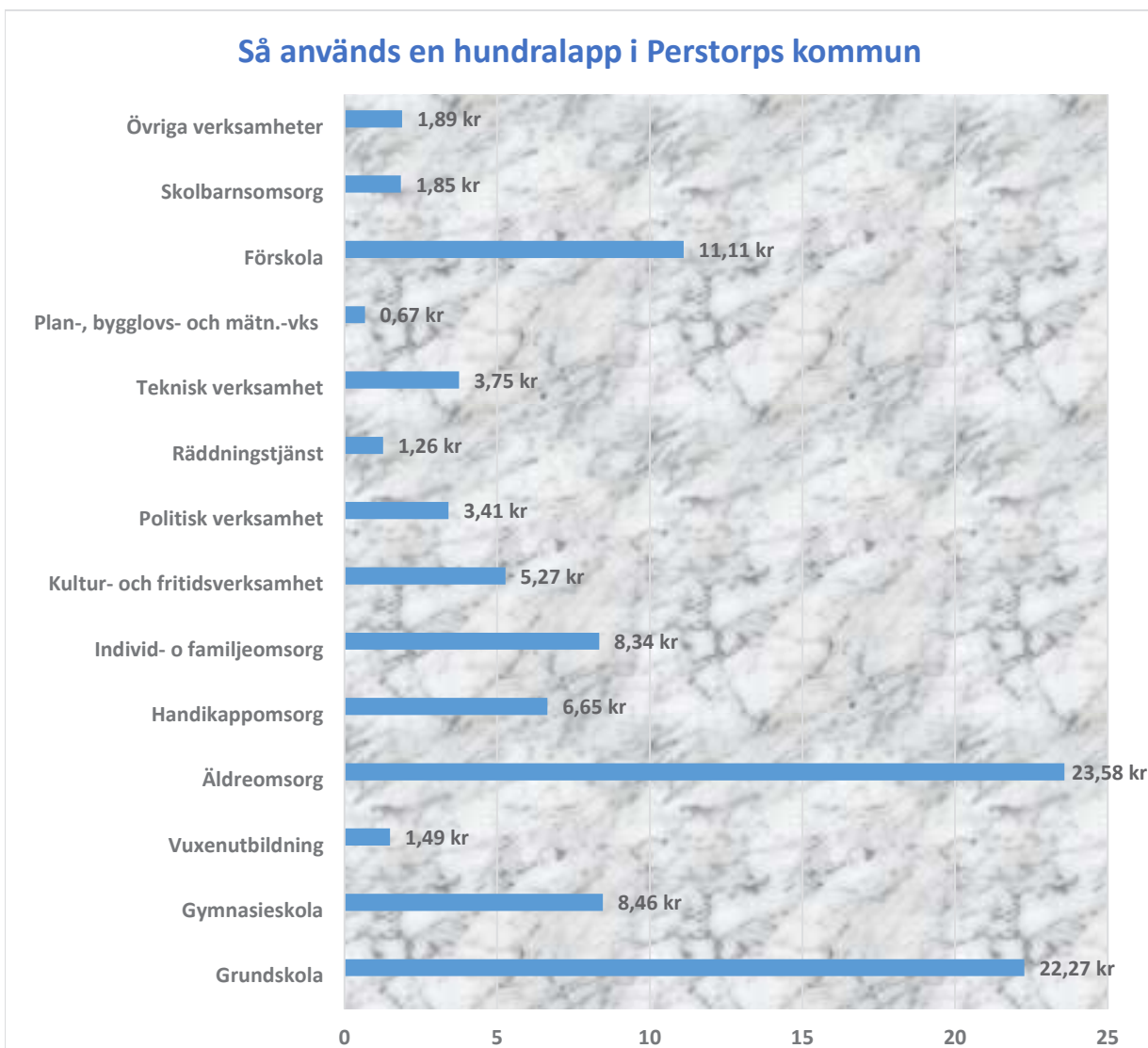
PERSTORPS  
KOMMUN

Så används en hundralapp i Perstorps kommun	1
Kommunfakta .....	2
Förvaltningsberättelse .....	4
Ekonomisk översikt .....	10
Finansiella mål .....	11
Kommunfullmäktige och revision.....	12
Kommunstyrelsen .....	18
Räddningsnämnden .....	26
Byggnadsnämnden .....	28
Barn- och utbildningsnämnden .....	31
Kultur- och fritidsnämnden .....	36
Socialnämnden .....	42
Personalekonomisk redovisning .....	51
Drifts- och investeringsredovisning .....	53
Redovisningsprinciper .....	54
Resultaträkning .....	55
Balansräkning .....	56
Kassaflödesanalys .....	58
Nothänvisningar .....	59
Kommunala bolagen .....	60
Sammanställd redovisning .....	62

## Så används en hundralapp i Perstorps kommun

Nettokostnaderna fördelade på olika verksamheter. Nettokostnaden är den del av kostnaden som återstår efter de avgifter som brukarna betalat, och som måste finansieras skattevägen.

Grundskola	22,27 kr
Gymnasieskola	8,46 kr
Vuxenutbildning	1,49 kr
Äldreomsorg	23,58 kr
Handikappomsorg	6,65 kr
Individ- o familjeomsorg	8,34 kr
Kultur- och fritidsverksamhet	5,27 kr
Politisk verksamhet	3,41 kr
Räddningstjänst	1,26 kr
Teknisk verksamhet	3,75 kr
Plan-, bygglovs- och mätn.-vks	0,67 kr
Förskola	11,11 kr
Skolbarnsomsorg	1,85 kr
Övriga verksamheter	1,89 kr
<b>Summa</b>	<b>100,00 kr</b>



**Kommunfakta om Perstorp**

Folkmängd .....	7 174
Areal .....	160 km <sup>2</sup>
Total skattesats .....	32,92 kr
- Kommunal .....	20,81 kr
- Landsting .....	10,69 kr
- Begravningsavgift .....	0,32 kr
- Kyrkoavgift .....	1,10 kr

**Största arbetsplatserna**

- Perstorps kommun
- Perstorp Specialty Chemicals AB
- ESAB AB
- Chemiplastica AB
- Celanese Emulsions Norden AB
- Johansson Grus & Mark Entreprenad AB
- Kronägg AB
- Formox AB

**Mandatfördelning**

- Socialdemokraterna .....	10
- Perstorps Framtid .....	9
- Moderata samlingspartiet .....	5
- Centerpartiet .....	3
- Sverigedemokraterna .....	3
- Vänsterpartiet .....	2
- Folkpartiet liberalerna .....	1
- Kristdemokraterna .....	1
- Miljöpartiet .....	1
Samtliga partier	35

**Befolkning**

Vid årets slut var antalet kommuninvånare 7 174, vilket är en ökning med 35 invånare, jämfört med en ökning med 43 invånare under år 2013.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Folkmängd</b>	<b>7 174</b>	<b>7 139</b>
<b>Folkökning</b>	<b>35</b>	<b>43</b>
Födda	82	79
Döda	87	76
<b>Födelsenetto</b>	<b>-5</b>	<b>3</b>
Inflyttade	649	593
Utflyttade	-609	-553
<b>Flyttningsnetto</b>	<b>40</b>	<b>40</b>

**Kommunstyrelsens ordförande har ordet**

Resultatet för år 2014 blev positivt. Till detta resultat har alla nämnder, förutom socialnämnden bidragit till. Investeringsstakten har även under året varit förhållandevis hög.

Inför beslutet om budget 2014 kunde alla konstatera att genomförda investeringar i bl.a. ny förskola måste betalas. Det ekonomiska utrymmet för olika reformer var marginellt, trots regeringens nya skatteutjämningsreform, som var mycket positiv för Perstorps kommun. Budgetbeslutet i kommunfullmäktige innebar att nämnder och styrelse måste prioritera budget disciplin. Detta har alla gjort förutom socialnämnden, som gjort det största underskottet för en enskild nämnd i kommunen. Denna brist på disciplin, riskerar att på sikt stjälpa den kommunala ekonomin. Kommunstyrelsen bedömde ohörsamheten från socialnämnden så allvarlig, att kontakt togs med revisorerna. Kommunfullmäktiges beslut om budget ska följas.

Verksamheten för kommunstyrelsen har även under 2014 inneburit, att fler verksamheter har flyttats till andra nämnder. Ytterligare verksamheter kan flyttas, så att kommunstyrelsen får ytterligare möjligheter att arbeta med övergripande strategiska frågor. Det kan vara byggandet av bostäder i kommunen, ungdomsarbetslöshet, infrastruktur, utbildning, folkhälsan, etc. Gemensamt initiativ om byggande av bostäder togs av kommunerna i 6 k, som alla har liknande problem. Den lokala bostadsmarknaden fungerar inte tillfredställande idag. Det är ett litet utbud av bostäder. Efterfrågan på tätortsnära bostäder finns även i Perstorps kommun. Tidningen Dagens Samhälle redovisade under år 2014 Perstorps kommun bland de kommuner, som har bostadsbrist.

Den parlamentariska gruppen hade under 2013 och 2014 många sammanträden, där frågan om kommunens framtid diskuterades. Efter remissbehandling, så antog kommunfullmäktige visionen "Perstorp år 2030". Efter beslutet om visionen så startade arbetet med att upprätta målen.

Den höga investeringstakten i kommunen och i de kommunala bolagen var omfattande under året. Bostadsbolagets investering i bl.a. centralkök och förskoleavdelningar avslutades. En ny fjärrvärmecentral blev klar under hösten. Kommunens investering i ny förskola i Oderljunga avslutades under våren. I och med in-

vigningen av Pärlands förskola och åtgärder för uppvärmning och ventilation i Oderljunga skola, så avslutades ett omfattande investeringsprogram. I och med de senaste årens investeringar i förskolor och skolor, så har lokalerna moderniserats till dagens krav. Ombyggnad av Mölleplatsen blev klar i augusti. Avslutande åtgärder för Hantverkaregatan kunde inte genomföras, då upphandlingen överklagades.

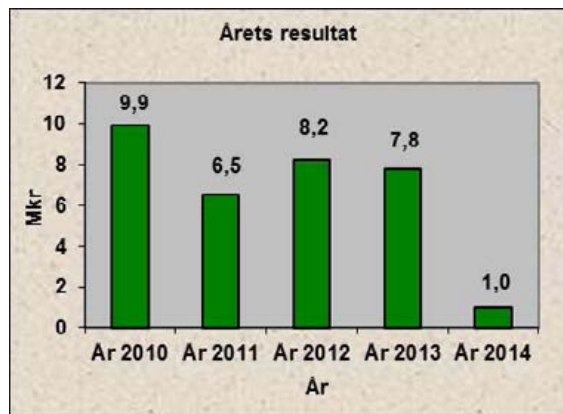
Det har fattats beslut om många frågor, bl.a. förslag till ny naturvårdsplan, plan för gång-och cykelvägar, grönstrukturplan, upprättande av nya detaljplaner för tätortsnära nybyggnation, etc. Investeringen med trådlöst nätverk för skolorna avslutades under året.

Ett omfattande arbete med näringslivsverksamhet pågick framför allt under första halvåret, trots att kommunen saknar näringslivskontor. Under drygt ett år, har det pågått förhandlingar om kv. Glasbruket. Vid halvårsskiftet undertecknades avtalen. Två företag flyttade hela eller delar av sin verksamhet till kommunen. Antalet nettoarbetstillfällen ökade. Kommunen har sedan många år tillbaka regelbundna möten med Företagarna i Perstorp. Under året och även tidigare år, så ingår ledamöter från Företagarna i Perstorp i nätverket inom 6 K.

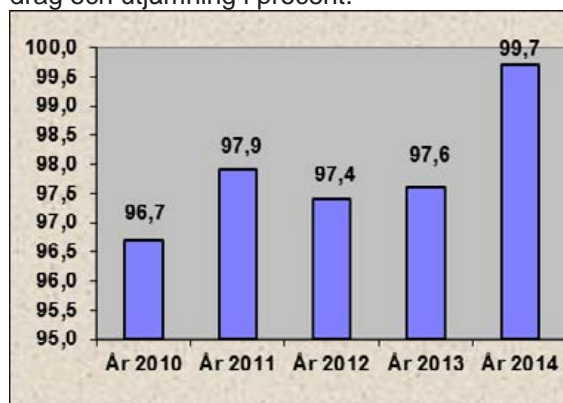
*Arnold Andréasson*  
Kommunstyrelsens ordförande (c)

**Årets resultat**

Kommunen redovisar ett positivt resultat på 1,0 mkr, vilket är 0,8 mkr sämre än budget. Resultatet är en försämring med 6,8 mkr jämfört med föregående år. Av diagrammet framgår de senaste årens resultatutveckling.

**Nettokostnaderna, statsbidrag och utjämning**

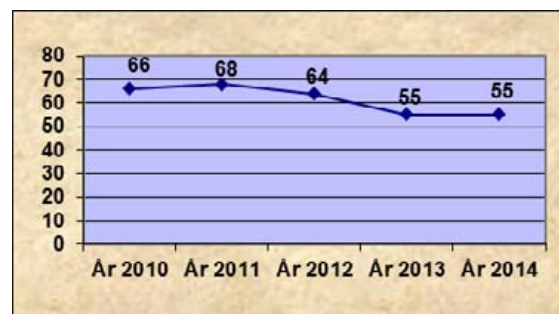
Nettokostnadernas andel plus finansnettot som andel av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning, visar hur stor del av dessa intäkter som går åt till den löpande verksamheten. Måttet uppgår för år 2014 till 99,7 procent (budget = 99,5 procent), vilket innebär att kommunen för varje hundralapp som erhålles i skatt och statsbidrag, tillhandahåller verksamhet för 99 kronor och 70 öre. Diagrammet visar nettokostnadernas andel av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning i procent.

**Soliditetsutvecklingen**

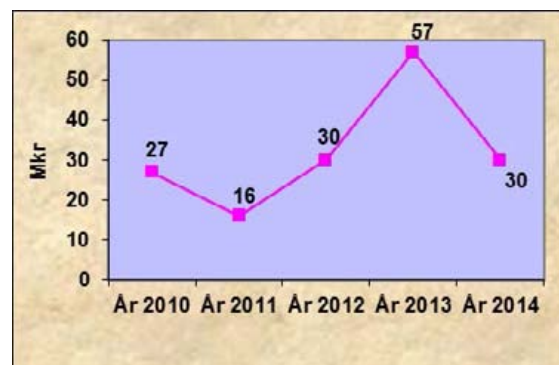
Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga ekonomiska styrka. Den visar hur stor andel av tillgångarna som kommunen själv äger, d v s det egna kapitalet i förhållande till de totala tillgångarna. Ju högre soliditet, desto stabilare ekonomi. Den nya redovisningslagen anger att kommunerna fr o m 1998, ska tillämpa ett nytt sätt för redovisning av pensionskulden. Detta innebär att pensionsförpliktelser intjänade före 1998, inte ska tas upp som en skuld i balansräkningen, utan istället redovisas

som en ansvarsförbindelse. Endast pensioner intjänade från och med 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen. Redovisningsmässigt innebär detta, att kommunens egna kapital och soliditet ökar kraftigt, men i realiteten har inget förändrats, eftersom kommunens skuld för intjänade pensioner kvarstår. Soliditeten för år 2013 uppgår till 55 procent.

Av diagrammet framgår de senaste årens soliditetsutveckling.

**Likviditeten**

Kommunens likvida medel uppgick vid årsskiftet till 30,0 mkr, vilket är en försämring med 27 mkr i jämförelse med föregående år enligt diagrammet nedan. Orsaken till minskningen är att investeringsvolymen och avsättning till pensionskulden, finansierats med egna medel.

**Avvikelser i driftsbudgeten**

( exklusive omdisponerat överskott/tilläggsanslag )

	2014	2013
	tkr	tkr
Kommunfullmäktige	30	36
Kommunstyrelsen	5	134
Räddningsnämnden	212	337
Byggnadsnämnden	163	119
Barn- och utb.nämnden	2 397	4 411
Kultur- och frit.nämnden	251	204
Socialnämnden	-8 057	-5 150
<b>Summa</b>	<b>-4 999</b>	<b>91</b>

För en mer ingående analys över verksamheternas resultat hänvisas till sidorna 12-50 samt driftredovisningen på sidan 53.

### **Investeringsredovisning**

Verksamheten redovisar en kostnad på 33,0 mkr, jämfört med budgeterat investeringsanslag på 31,6 mkr. Kommunfullmäktige beslöt att överföra 17,7 mkr från år 2013, vilket medför att investeringsverksamheten efter omdisponeringar redovisar ett överskott på 16,3 mkr. Anledningen till överskottet beror på att en del projekt inte är färdigställda och andra investeringar senarelagts.

Bland de största investeringsprojekten kan nämnas, förnyelse av gatubelysning, ny ventilation i idrottshallen, färdigställandet av en ny förskola i Oderlunga, färdigställandet av omläggning av tak och ventilation på Ugglebadet, ny uppvärmningsanläggning i Oderlunga skola, ombyggnation Oderlunga avloppsverk, ny hiss i Östra skolan, toaletter Österbo, Aulan och Norra Lyckan skolan och handikapphiss på Centralskolan.

Investeringsredovisning på nämndsnivå finns på sidan 53.

### **Perstorps Bostäder AB**

**Ägarandel: 100 %**

**Resultat 2014: 1 817 tkr**

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Perstorps kommun.

Bolaget bygger och förvaltar bostäder i Perstorps kommun.

Antalet anställda i bolaget är 7 st varav 5 män och 2 kvinnor.

Bostadsbeståndet uppgår till 377 (376) lgh och 20 (20) lokaler. Den totala ytan utgör 33904 kvm (33065 kvm.)

Bolaget är verksam inom allmännyttan och kommunens största bostadsbolag.

Bolagets omsättning uppgick till 31 977 tkr (27 207 tkr). Omsättningsökningen berör till största delen på att Rosenhill togs i bruk, efter att ha färdigställts, under juli månad.

Höstens hyresförhandling är klar innebärande att hyrorna för 2015 höjs med 1,20 % (föregående år 1,75%)

På andra våningen i Lönner 15 med adress Hantverkaregatan 9 finns idag kommunens verksamhet avseende ensamkommande flyktingbarn. I den nedre våningen har avtal tecknats med Perstorps kommun för att bygga om

och hyra ut som verksamhetslokal för ensamkommande barn. Lokalen beräknas färdig hyresgästpassad under april 2015.

I början av 2015 beslutade styrelsen att genomföra upphandling att uppföra två byggnader innehållande 8 lägenheter i ett nytt kompakt koncept kallat "persTorp1"

lordningställandet av Rosenhill har gjort att verksamheten nästan hela året har präglats av den stora ombyggnaden. Total investering blev ca 54 mkr. Invigningen skedde i juni och nästan hela byggnaden är uthyrd (förskoleavdelning 7 är kvar att hyra ut).

### **Perstorps Fjärrvärme AB**

**Ägarandel: 50 %**

**Resultat 2014: 25 tkr**

Bolaget, som till hälften ägs av E.on Sverige AB bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Tillståndet avser värmeproduktion för fjärrvärme, vilket produceras och distribueras i Perstorps tätort.

Eldningsoljan påverkar den yttre miljön genom emission till luft.

Under året har 1,4 % (0,6 %) av det totala produktionsbehovet baserats på olja. Försäljningen blev 41,8 (45,5) GWh värme. Drift och produktion har fungerat bra.

Värmeleveranserna från Perstorp AB har fungerat bra. Endast några planerade och oplanerade produktionsstörningar som delvis medfört egen produktion med olja. Från mitten av september har produktionen skett från den egna biopannan.

Byggnationen av denna bioeldade anläggning är i stort sett klar vid årsskiftet. Endast restpunkter återstår samt viss intrimning.

Bolaget har även kommit överens med Perstorp AB om ett leveransavtal som reglerar vinterleveranserna, som kommer att tillämpas i mån av tillgång av spillvärme samt vid produktionsstörningar för respektive part.

Mätarbytesprojektet pågår enligt plan för att klara lagkravet om automatisk mätinsamling och kommer att avslutas under 2015.

Det pågår ett kontinuerligt planlagt underhållsarbete, för att även fortsättningsvis ha en hög tillgänglighet på produktionsanläggning och ledningsnät.

Värmepriset höjdes 2014 med ca 4,5 % jämfört med 2013.

Det har anslutits 4 kunder under året och även fortsättningsvis kommer det att ske förtätning samt mindre utbyggnader.

Vid utgången av 2014 var 903 kunder anslutna.

#### **Perstorp Näringslivs AB**

**Ägarandel: 100 %**

**Resultat 2014: -1 022 tkr**

Bolaget är helägt av Perstorps kommun. Bolaget äger och förvaltar kommersiella lokaler, bedriver rådgivande verksamhet och tillhandahåller information i syfte att stödja, stimulera och utveckla näringslivet i Perstorps kommun.

Styrelsens arbete under verksamhetsåret har varit fokuserat på överenskommelse om hyresavtal och köpeavtal av inventarier med fastighetsägaren i kv Glasbruket och hyresavtal med nya hyresgäster. Vid halvårsskiftet under tecknades avtalen. Detta har inneburit att ett företag har flyttat hela sin verksamhet till kommunen och ett annat har flyttat sitt lager till kommunen. Intresset för att hyra lokaler är stort. Diskussioner har pågått under sista kvartalet med flera företag.

Underhållsrapport för Plastens hus och Perstorps Hotell beställdes 2013. Rapporterna redovisades för styrelsen i juni månad. Inga akuta underhållsåtgärder för någon av byggnaderna finns.

Ett aktieägartillskott på 600 tkr har utbetalats till bolaget, samt en kapitaltäckningsgaranti på 1 000 tkr.

#### **Norra Åsbo Renhållnings AB (Nårab)**

**Ägarandel: 24 %**

**Resultat 2014: 32 tkr**

Nårab bildades 1973 av Klippans, Perstorps och Örkelljunga kommuner. Aktierna i bolaget fördelades proportionellt till folkmängden, vilket innebär att Klippan har 50 % Perstorps har 24 % och Örkelljunga har 26 % av aktierna. Nårab äger och driver Hyllstofta avfallsanläggning sedan 1975.

Nårab samlar in och behandlar hushållsavfall, slam från trekammarbrunnar och septiktankar samt latrin från de 33 000 invånarna i området, samt avfall från industrier

Nårab köper insamlingen av hushållens avfall från entreprenör. Nårab har 7 st bemannade återvinningscentraler och 1 st obemannad återvinningsstation.

Nårab har under 2014 mottagit ca 76 000 ton avfall. Till detta kommer ca 10 000 ton slam från trekammarbrunnar och septitankar, vilka behandlas i de kommunala reningsverken.

Produktion av grön el minskar efterhand som tillgången till metangas förändras. I år uppgår produktionen till ca 618 Mwh, vilket är ca 3 % mindre än föregående år. Detta sker genom att tillvarata metangasen från biocellsreaktorerna och deponin. Samtidigt pågår ett projekt tillsammans med Klippans kommun som innebär att röta matavfallet på reningsverket i Klippan och återföra gas till Nårab för att utnyttja den anläggning som finns på avfallsanläggningen.

Det utsorterade organiska avfallet rötas i närbelägna rötningsanläggningar för framställning av energi i form av fordonsgas. Restprodukten blir näring i form av biogödsel, som levereras till jordbruket.

En ny mottagningsanläggning för slammer har byggts under året. Tillståndsmängden ökar därmed till 15 000 ton. Driftstarten kommer att ske under 2015.

Även den nya renvattendammen har färdigställt under året. Här kan vi lagra 20 000 m<sup>3</sup> renat lakvatten och därmed trygga att allt lakvatten tas om hand på den egna anläggningen.

Det har under året varit mycket problem med att locken till Beda-kärnen gått sönder. Beslut fattades att byta samtliga 20 000 lock som finns ute hos abonnenterna, vilket också genomförts.

Investeringarna för året uppgår till 17 mkr. De större investeringarna är mottagningsanläggningen för slammer, markköp till Återvinningscentralen i Perstorp, renvattendammen, lockbyte av Beda-kärnen, nya kärn, hjullastare m.m.

Sluttäkningsarbetet med den gamla deponin är påbörjat. Etapp 1 omfattar 1 ha och slutförs under året. Resterande 9,5 ha sluttäcks successivt och beräknas klart tidigast år 2018. Avsatta medel om 47 mkr har reserverats för denna täckning och efterbehandling.



**Borgensåtagande och övriga ansvarsförbindelser**

Nårab .....	16,9 mkr
Perstorps Bostäder AB .....	182,0 mkr
Perstorp Näringslivs AB .....	16,4 mkr
Perstorp Bälunge Boll & I K ...	0,3 mkr
Byggnadsföreningen Framtiden	1,5 mkr
Perstorps Golfklubb .....	3,2 mkr
Perstorps kör- och ryttareförening	0,1 mkr
Perstorps Bowlingförening .....	1,3 mkr
Övriga .....	0,2 mkr
<b>Summa</b>	<b>221,9 mkr</b>

**Känslighetsanalys**

En kommun påverkas ofta av händelser utanför dess egen kontroll. Det kan vara en konjunktursvängning eller förändrade lagar och förordningar. Ett sätt att tydliggöra detta är att upprätta en känslighetsanalys, som visar på hur olika förändringar påverkar kommunens finansiella situation.

<b><u>Förändring</u></b>	<b><u>Kostnad / intäkt</u></b>
En krona i kommunalskatt	+ / - 12,6 mkr
En kommuninvånare	+ / - 49 300 kr*
Löneförändring med 1 %	+ / - 2,3 mkr
Skatteunderlaget, förändr. 1 %	+ / - 3,4 mkr

\* Genomsnittligt utfall.

**Intern kontroll**

God intern kontroll gagnar säkerhet och effektivitet i verksamheten. Samtidigt kan allvarliga fel undvikas. Förutsättningar för kvalitet i den löpande redovisningen skapas också. Ofullständig intern kontroll leder till onödiga risker i kommunen.

Ett centralt reglemente för intern kontroll antogs av kommunfullmäktige våren 2004.

Samtliga nämnder och styrelser har under året upprättat, genomfört och rapporterat sina interna kontrollplaner och gjort uppföljning. Resultaten har uppfyllt målsättningarna, vilket framgår av ingivna rapporter.

**Pensionsförpliktelser**

Intjänad pensionsrätt t o m 1997 medför att kommunen har en förpliktelse som uppgår till 148,9 mkr (inklusive löneskatt). Detta är upptaget som ansvarsförbindelse enligt gällande rekommendationer.

För pensioner intjänade fr o m 1998 överföres den individuella delen i sin helhet för att placeras efter beslut av respektive anställd. Kommunens åtagande avseende kompletterande ålderspension och efterlevandepension har försäkrats hos KPA.

**Balanskravet**

Från år 2000 måste kommuner som får ett underskott i bokslutet, ta hänsyn till detta i kommande budgetar. Senast under de två följande åren ska kommunen ha ett motsvarande överskott. Dessa regler gällde fram t o m redovisningsåret 2004.

Fr o m redovisningsåret 2005 förlängs tidsfristen, för att återställa ett negativt resultat med ett år till tre år. Däremot stärks kravet på återställande, genom att fullmäktige ska anta en åtgärdsplan, som ska täcka hela underskottet. Beslut om en reglering av underskottet, ska tas senast i budget det tredje året efter det år då underskottet uppkom.

**Avstämning av balanskravet 2014**

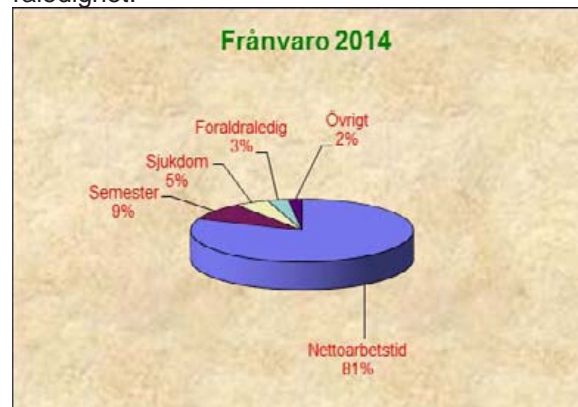
Årets resultat 2014	1,0 mkr
Justeringar	-0,1 mkr
Justerat resultat 2014	0,9 mkr

**Kommunen klarade balanskravet år 2014.****Antal anställda**

Under år 2014 fanns 481 anställda i kommunen. Socialnämnden ansvarar för 42 procent av samtliga anställda och barn- och utbildningsnämnden ansvarar för 39 procent.

**Frånvaro**

Av den totalt anställda tiden utgör 19 procent frånvaro av olika slag (21 procent år 2013). De vanligaste orsakerna till frånvaro är semester/ferier/uppehåll, sjukdom, studier och föräldraledighet.



I övrigt ingår bland annat fackligt arbete, militärtjänstgöring och studier.

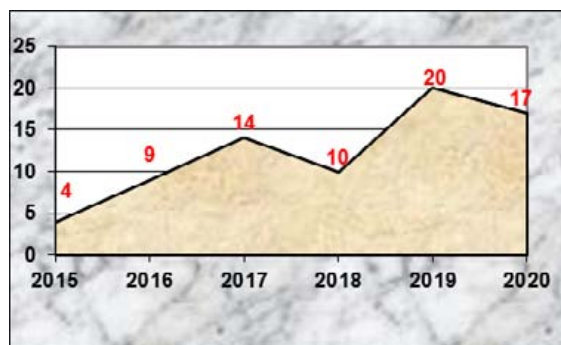
Sjukfrånvaron under år 2014 var 5,6 procent (5,2 procent år 2013).

### Könsfördelning

Av kommunens anställda är 78 procent kvinnor och 22 procent män.

### Pensionsavgångar

De förväntade pensionsavgångarna ger delvis en bild av hur stor rekryteringsbehovet kommer att bli. Fram till och med år 2020 kommer sannolikt omkring 74 personer att lämna kommunen i pensionsavgångar, om pensionering sker vid 65 års ålder.



### Måluppfyllelse (kommunövergripande)

#### Ekonomi i balans

Det är viktigt att bygga upp en hållfast ekonomi, för att skaffa ett framtida ekonomiskt handlingsutrymme för kommande generationer.

Genom långsiktighet ska kommunen uppnå en uthållig ekonomisk ställning, präglad av god ekonomisk hushållning. Detta kan endast uppnås genom att låta ekonomin sätta gränsen för verksamheternas omfattning.

För att åstadkomma en fortsatt positiv ekonomisk utveckling i Perstorps kommun, är det av största vikt att nämnder och styrelser upprätthåller en stark budgetdisciplin, och att fortsätta arbetet med att långsiktigt planera för framtiden.

*Kommunen klarade balanskravet år 2014.*

#### Positiv befolkningsutveckling

Målsättningen är att kommunen skall upplevas så attraktiv att vi får en befolkningsökning. För att detta skall lyckas måste ett varierat bostadsbyggande sättas igång.

Antalet kommuninvånare skall växa och omfatta minst 7 120, 7 150 respektive 7 180 invånare för åren 2014, 2015 och 2016.

*Antalet kommuninvånare per den 31 december 2014 är 7 174, vilket är 54 fler jämfört med budgeterat antal kommuninvånare (7 120).*

*Målet är uppfyllt.*

#### Avsättning till pensionsskulden

För att finansiera framtida ökade pensionsutbetalningar, och för att detta inte ska tränga ut annan kommunal verksamhet, ska en fortsatt långsiktig årlig avsättning till pensionsskulden budgeteras, och tillskapa medel för detta i egen balansräkning. Under åren 2014-2016 skall årligen avsättning ske med 5,0 mkr.

*Under år 2014 budgeterades med en avsättning om 5,0 mkr, vilket också blev beslutat.*

*Målet är uppfyllt.*

#### Kommunens ekonomi och likviditet

Kommunens likvida medel prognostiseras vid årsskiftet 2014 till 15,7 mkr. Om likvida medel relateras till externa utgifter är betalningsberedskapen 16 dagar. Betalningsberedskapen bör uppgå till minst 30 dagar och likviditeten till minst 30 mkr.

*Likviditeten uppgick vid årsskiftet till 30,0 mkr.*

*Målet är uppfyllt.*

För att klara kommunens ekonomi är de föreslagna resultatnivåerna för åren 2014, 2015 och 2016 om 1,8 mkr, 6,7 mkr respektive 7,0 mkr ett absolut minimum, vilket för nettokostnadernas andel av skatteintäkter, finansnetto, statsbidrag och utjämning motsvarar 99,5, 98,1 respektive 98,0 procent.

*Kommunen redovisar ett positivt resultat på 1,0 mkr, vilket är 0,8 mkr sämre än budget.*

*Målet är inte uppfyllt.*

*Nettokostnadernas andel av skatteintäkter, finansnetto, statsbidrag och utjämning blev 99,7 procent, vilket är 0,2 procent högre än budget.*

*Målet är inte uppfyllt.*

### **Utveckling och framtid**

Perstorp är en levande kommun i Nordvästra Skåne och en del utav Öresundsregionen. En kommun med ett stort engagemang från invånare, näringsliv, föreningsliv och kommunens medarbetare. Perstorp är också en kommun med traditioner och framtida utmaningar. Om dessa utmaningar handlar bland annat Perstorps vision för år 2030. Denna vision är ett dokument som vuxit fram under knappt två års tid. Under åren 2012 och 2013 genomförde Perstorps kommun ett EU-projekt som syftade till att bland annat kompetensutveckla kommunens cirka 700 medarbetare. Som en del av projektet fick medarbetarna själva beskriva Perstorps kommuns utmaningar. Medarbetarna fick även sätta egna ord på värderingar som borde präglar arbetet i Perstorps kommun. Ledorden blev service, engagemang och bemötande. Dessa beskrivningar från verkligheten tillsammans med politikernas visioner ligger till grund för detta dokument. Viljan att utveckla Perstorp kommer kräva engagerade medarbetare, chefer som vågar ta beslut, modiga politiker och viktigast av allt medborgarnas stöd.

För att säkerställa likviditeten, betalningsberedskapen och kommunens ekonomiska utveckling måste stor vikt läggas på att vidtaga åtgärder för att uppfylla detta.

Väl fungerande kommunikationer i balans med arbetsliv och boende, är ett viktigt mål för att näringslivet skall fungera och växa på sikt.

Boendet är viktigt framförallt i tätorten där tågstoppen och standarden på väg 108 måste prioriteras.

Tillgången på villor eller radhus bör tillgodoses, så att inflyttning kan underlättas. Även centralt belägna hyreslägenheter kan komma att behövas. En god planberedskap är därför nödvändig.

En statlig utredning håller på att se över möjligheten att förstärka den kommunala revisionen och uppdraget ska redovisas till regeringen under 2015. Syftet är att skapa bättre förutsättningar för bland annat intern kontroll och ökad medborgerlig insyn, samt minska risken för korruption.

I landet som helhet har det under flera år varit mycket svårt att rekrytera deltidsbrandmän och även vi i Perstorp märker av detta. För tillfället har vi full bemanning men om vi får svårare att hitta framtida deltidsbrandmän kommer detta att ställa stora krav på flexibilitet och nytänkande inom bemanning och teknik.

Byggnadsnämnden kommer att ha ett fortsatt stort ansvar i att utveckla kommunen genom att planera för att ge förutsättningar för att öka bostadsbyggandet, planera för insatser i centrum med mera. Dialogen med regionala nätverk, kommunens företagare och invånare m.fl. är väsentlig i detta arbete. Inom mandatperioden behöver översiktsplanen aktualitetsförklaras enligt plan- och bygglagens (PBI:s) regler. Mycket har hänt genom förändringar i lagstiftning och genom andra förändringar för planering och byggande, varför en total översyn skulle behövas. Översiktsplanen är kommunens strategiska utvecklingsdokument för bebyggelseutvecklingen och mark- och vattenanvändningen och väsentlig i dialogen med stat, region, byggintressenter med flera aktörer.

Gruppen av äldre personer ökar och kommer att ställa krav på den framtida äldreomsorgen. Kvarboendepincipen är utgångspunkt för framtida planering men det ökade antalet åldringar kommer också att öka behovet av hemtjänstinsatser och platser i särskilt boende.

Skolrestaurangens verksamhet har under verksamhetsåret haft en omfattande förändring. Förskolan Pärlan i Oderljunga har flyttat in i nya lokaler och från och med april 2015 lagas mat till alla elever på skolan samt förskolebarnen.

Samarbetet inom Bibliotek Nordväst fortsätter att utvecklas med gemensam kompetensutveckling och nätverkande inom olika områden.

	2010	2011	2012	2013	2014
Antal invånare .....	7 061	7 159	7 096	7 139	7 174
Skattesats kommunen, kr .....	20,56	20,56	20,56	20,56	20,81
Soliditet, exkl. pens.skuld intjänad t o m 1997, exkl. internbank, % ..	66	68	64	55,4	54,5
Nettokostn. andel av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning, % ...	98,7	98,2	98,1	98,3	100,7
Nettokostnaderna + finansnetto som andel av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning .....	96,7	97,9	97,4	97,6	99,7
Eget kapital, Mkr .....	144	150	158	166	167
Eget kapital/invånare, kr .....	20 394	20 953	22 266	23 253	23 279
<u>Kommun</u>					
Låneskulder, Mkr .....	23	19	35,5	75,7	62,5
Låneskulder/invånare, kr .....	3 257	2 654	5 003	10 604	8 712
<u>Internbank – koncern</u>					
Låneskulder, Mkr .....	112	136	143	0	0
Låneskuld / invånare, kr .....	15 862	18 997	20 152	0	0
Nettoinvesteringar, Mkr .....	8	11	22	30	33
Nettoinvesteringar/ invånare, kr .	1 133	1 537	3 100	4 202	4 600
Årets resultat, Mkr .....	9,9	6,5	8,2	7,8	1,0
Årets resultat / invånare, kr .....	1 402	908	1 156	1 093	139
Borgens- och övriga ansvars- förbindelser, Mkr .....	119,5	119,6	121,4	163,8	221,9
Borgens- och övriga ansvars- förbindelser / invånare, kr .....	16 924	16 706	17 108	22 944	30 931

<b>FINANSIELLA MÅL</b>	Budget 2014	Utfall 2014-12-31	Avvikelse 2014-12-31	Målet uppfyllt
Nettokostnaderna + finansnettot som andel av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning skall högst uppgå till, %	99,5	99,7	-0,2	Nej
Årets resultat skall uppgå till minst, mkr	1,8	1,0	-0,8	Nej
Årets investeringar skall högst uppgå till, mkr	36,7	33,1	3,6	Ja
Låneskulden skall högst uppgå till, mkr	67,5	62,5	5,0	Ja
Nya lån, mkr	23,0	0,0	23,0	Ja
Låneskulden skall minskas med minst, mkr	11,0	13,2	2,2	Ja
Finansnettot skall minst uppgå till, mkr	0,5	3,4	2,9	Ja
Kostnadstäckning för vatten och avloppsverket, %	100,0	100,0	0,0	Ja
Årlig avsättning till pensionskuld (intjänad t o m 97-12-31)	5,0	5,0	0,0	Ja
Soliditeten skall uppgå till minst, % ( exklusive pensionskuld och internbank )	54,7	54,5	-0,2	Nej

## Kommunfullmäktige och revision

Ordförande, kommunfullmäktige  
Ordförande, revisionen

Bengt Marntell  
Håkan Engström

RESULTATBUDGET	Bokslut	Bokslut	Budget	Bokslut
Tkr	2012	2013	2014	2014
Verksamhetens intäkter	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	-1 010	-1 052	-1 098	-1 068
Kapitalkostnad	0	0	0	0
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-1 010</b>	<b>-1 052</b>	<b>-1 098</b>	<b>1 068</b>
Kommunbidrag	1 078	1 088	1 098	1 098
<b>Nämndens resultat</b>	<b>68</b>	<b>36</b>	<b>0</b>	<b>30</b>
Omdisponerat över-/underskott	0	0	0	0
Resultat efter omdisponeringar	68	36	0	30
<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Årets verksamhet

#### Kommunfullmäktige

Projektledarna Cecilia Håkansson och Agneta Henriksson deltog på sammanträdet och redogjorde för kommunens EU-projekt Kvalitet, kompetens och kommunikation som pågått i två år och vilket avslutades i januari månad.

Vidare lämnades information om projektet Leader och ph, förstudie Perstorp 10 000 2020, där intervjuer av nyligen in- eller utflyttade invånare kommer att genomföras och en analys av outnyttjade resurser på landsbygden inom kommunen och att inventera idéer som saknar resurser att genomföras. Hur skulle man kunna underlätta för företag att etablera/utöka sin verksamhet i kommunen? Kartläggning inom Skåne Nordväst om hur arbetsmarknadsenheterna arbetar med ungdomsarbetslöshetsfrågor. Perstorps kommun är ansvarig att driva detta projekt i Skåne Nordväst. Hur kan vi optimalt samarbeta för att hjälpa målgruppen att hitta vägen till arbetsmarknaden.

Socialnämndens förslag till handikappolitiskt program antogs och nya taxor på Uggledadet godkändes.

Ernst & Youngs granskning av kommunens näringslivsarbetet presenterades, och kommunledningskontoret fick i uppdrag att utreda ärendet vidare.

Perstorps Golfklubb beviljades en förlängning och utökning med kommunal borgen från 2,5 mkr till 2,7 mkr och gäller till och med 2016-03-31.

Efter dom i högsta förvaltningsdomstolen har kommunalförbund numera inte rätt att själva anta taxan för sin verksamhet. Domen slår fast att taxor måste tas av kommunfullmäktige. Därför måste medlemskommunerna i Söderåsens miljöförbund i kommunfullmäktige anta taxan för år 2014 samt retroaktivt ta taxorna för de år som kommunförbundet Söderåsens miljöförbund existerat, vilket också blev beslutat.

Säkerhetssamordnare Susanne Burström in-formerade de förtroendevalda angående hotbilder inför val 2014. PM delades ut och samtliga partier uppmanades att inkomma med namn på säkerhetsansvarig inom respektive parti.

I enlighet med hemställan från styrelsen för Perstorp Näringslivs AB, beviljades bolaget kommunal borgen, såsom för egen skuld, för ett lån på 2 610 000 kronor med en årlig amortering om 270 000 kronor, jämte därpå löpande ränta och kostnader till och med 2023-12-31. Ritva Nilsson från Hässleholms kommun in-formerade om Leaderprojekt och Cecilia Håkansson redogjorde för de projekt och möjligheter att söka medel i de fonder som finns inom EU och Leader.

Perstorps Bowlingförening ansökan beviljades om kommunal borgen på 1 200 000 kronor och skall amorteras på 20 år. Ändamålet för ansökan är en eventuell utbyggnad från nuvarande fyra banors hall, till en åtta banors hall och avser inköp av utrustning och material. Lokalytan ökar från 495 m<sup>2</sup> till 866 m<sup>2</sup>, en ökning med 371 m<sup>2</sup>, och avser en lokalyta som disponeras av Perstorps Budoklubb och Ichiban Karate Perstorp. Hyresvärden har genom förvaltaren, ställt sig positiv till en ombyggnation i Postens gamla lokaler i kommunhuset och representanter för Perstorps Budoklubb och Ichiban Karate Perstorp, har ställt sig positiva till att flytta sina verksamheter till dessa lokaler.

Venus Krantz från Söderåsens miljöförbund informerade och svarade på frågor om miljöbokslutet. Med godkännande lades miljöbokslutet för år 2013 till handlingarna.

Nämnder och styrelser inlämnade rapport efter genomförd granskning enligt interna kontrollplaner för år 2013, och redovisning av interna kontrollplaner för år 2014.

Med godkännande av årsredovisningen för år 2013, beslöt kommunfullmäktige att till år 2014, överföra 220 000 kronor som överskott till byggnadsnämnden och 380 000 kronor som överskott till barn- och utbildningsnämnden, att avskryva övriga över- och underskott samt att beträffande investeringsplan godkänna överföring till år 2014 enligt förslag.

Med godkännande lades revisionsberättelsen för nämnder, styrelser, bolagen och övriga dokument till handlingarna. Kommunfullmäktige beslöt att bevilja nämnder, styrelser och enskilda ledamöter ansvarsfrihet för år 2013.

I syfte att sammanföra all kollektivtrafik till en gemensam huvudman, överlät de nordvästskånska kommunerna Bjuv, Båstad, Helsingborg, Landskrona Svalöv, Åstorp, Ängelholm och Örkelljunga färdtjänsten och riksferdtjänsten till Region Skåne och Skånetrafiken från och med juli månad år 2007. Perstorps kommun gjorde detsamma från och med den 1 oktober 2010. Sammanlagt har 23 av Skånes 33 kommuner, har överlåtit verksamheten till Region Skåne, och denna verksamhet finansieras genom årliga bidrag från kommunerna. Avtalen har förlängts och gäller t o m december månad år 2014. Inför eventuell ytterligare förlängning, har en översyn gjorts av de tidigare avtalen. Dessa var tänkta att vara av tillfällig karaktär, till dess att en skatteväxling var möjlig, så att Region Skåne kunde finansiera verksamheten med egna medel. Överenskommelsen utgår från att kommunerna sedan

tidigare överlåtit ansvaret för färdtjänsten till Region Skåne, och att parterna nu behöver teckna avtal om fortsatt finansiering. Syftet är att säkerställa att finansieringsansvaret för verksamheten från och med den 1 januari 2015, fullt ut sammanfaller med det överlåtna ansvaret. Överenskommelsen föreslås gälla tills vidare med 24 månaders uppsägning. Till överenskommelsen har lagts till förtydligande av överlåtelsens art och omfattning, samt bestämmelser om samråd på olika nivåer. Politiskt samråd, tjänstemannasamråd samt verksamhetsdialog föreslås. En enda huvudman för såväl färdtjänst som sjukresor kan, trots potentiell ökad efterfrågan på färdtjänst, säkerställa fortsatt hög servicenivå till resenären, genom att användningen av samhällets skattefinansierade transportresurser kan effektiviseras. Detta kommer troligtvis att leda till en lagändring, där Region Skåne kommer att ta hela trafikhuvudmannaskapet. Kommunfullmäktige beslöt att inte genomföra upphandling av färdtjänst med syfte att ta över färdtjänsten i egen regi, samt att godkänna förslag till överenskommelse med Region Skåne, om fortsatt finansiering av överlåtna uppgifter enligt färdtjänst- och riksferdtjänstlag.

I investeringsbudget för år 2013 budgeterades en kostnad om 4,0 mkr för omläggning av tak- och ventilationsanläggning på Ugglebadet. Renoveringsarbetet beräknas vara klart under maj månad 2014. Tillkommande åtgärder medför att den totala investeringskostnaden blir ca 4,8 mkr. Finansieringen av den ökade ej budgeterade investeringskostnaden om 0,8 mkr för omläggning av tak- och ventilationsanläggning på Ugglebadet, beslutades ske genom att omdisponera 0,5 mkr från investeringsanslaget avseende ny förskola i Oderljunga, och 0,3 mkr från investeringsanslaget för mindre anläggningsarbeten (fastighet).

I anslutning till en insats får skäliga avgifter tas ut för bostad, kost, fritidsaktiviteter samt kulturella aktiviteter. Kommunen har inte tidigare tagit ut avgifter för dessa insatser, vilket kommunfullmäktige nu beslutade. I nu fastställda belopp för 2014 ingår avgifter för kost 9§ 6-9, § 7 LSS, omkostnad för ledsagare samt milersättning för brukare i kommunens bil. Beloppet utgör en viss procentenhet av prisbasbeloppet och indexregleras varje år utifrån detta.

Skåne Nordväst har sedan år 2009 arbetat med att ta fram en gemensam plan för översiktlig planering. I projekt-planen framgår att planen ska vara kortfattad, tydliggöra gemensamma ställningstaganden som redovisas i karta och text. En arbetsgrupp med medlemmar från Skåne Nordvästs samtliga kommuner

har varit ansvariga för att ta fram Strukturplanen, vilken antogs som planeringsunderlag för översiktlig planering.

Projektledare Agneta Henriksson informerade om de undersökningar som gjorts hos dem som flyttat till eller från Perstorp under en tioårsperiod inom projektet Perstorp 10 000, 2020.

Kommunfullmäktige beslöt att förvärva fastigheten Oderljunga 5:72 för en köpeskilling om 125 000 kronor, samt att förvärvet av fastigheten, sker inom investeringsanslaget för säker skolväg avseende ny förskola i Oderljunga.

Förslag till en framtida organisation av kommunens fastigheter och Tekniska kontorets personal avsågs.

Kommunfullmäktige beslutade att ändra beslutet från 2008-11-26 gällande partistöd. Partistödet ska från och med år 2015 uppgå till 1/5 av prisbasbeloppet/mandat och år, samt att 30 procent av totalsumman fördelas med lika delar till varje i fullmäktige representerat parti, och att 70 procent av totalsumman fördelas per mandat.

Ekonomichefen deltog på sammanträdet och redogjorde för halvårsbokslut och årsprognos för år 2014. Beslut togs att godkänna revisorernas bedömning av delårsrapporten.

Inom kommunerna som har avtal med Söderåsens miljöförbund skiljer sig policy och användning av kemiska bekämpningsmedel åt. Uppfattningen om att man bör använda kemiska bekämpningsmedel restriktivt finns dock hos alla kommuner. Samtidigt finns frågan om en policy måste innebära ett absolut förbud mot kemiska bekämpningsmedel. Klippans och Bjuvs kommun har idag en skriftlig policy medan Svalöv, Perstorp och Örkelljunga kommun har en muntlig policy. Vid ett av medlemskommunernas möte förra året uppkom frågan om hur arbetet med bekämpning av ogräs, svamp och skadedjur inom kommunerna bör gå till. Miljöförbundet fick i uppdrag att ta fram ett förslag på en gemensam bekämpningsmedelspolicy, vilket antogs av kommunfullmäktige.

Parlamentarisk utarbetade ett förslag till vision 2030 för Perstorps kommun, vilket godkändes. Förslaget har varit på remiss hos de politiska partierna, samt hos intresseföreningar och allmänhet.

Kommunstyrelsen har fört en diskussion kring tillhörighet inom Leaderorganisationen. Ordförande framförde en viljeinriktning att Perstorps kommun, även i fortsättning ska tillhöra Leader Lag PH i den konstellation som det laget har idag. Kommunfullmäktige beslöt att Perstorps kommun har viljeinriktningen, att även i fortsättningen tillsammans med Hässleholms kommun bilda ett gemensamt område för lokalt ledd utveckling.

Som ordförande för mandatperioden 2014-11-01 – 2018-10-31 utsågs Håkan Abrahamsson (M), som 1:e vice ordförande utsågs Anders Westerlund (S) och som 2:e vice ordförande utsågs Tony Ljungh (PF).

Kommunfullmäktige fastställde budget 2015 och flerårsplan 2016-2017, vilket bland annat omfattade en oförändrad skattesats på 20,81 kr/skattekrona, och en investeringsvolym om 91,2 mkr.

Byggnadskontoret uppdrogs att ta fram en gång- & cykelplan för kommunen. Planen godkändes och är en del i arbetet med att göra befolkningen friskare, och trafiken säkrare och miljövänligare. Handläggning av planen har gjorts av Birgit Bjelkengren, landskapsarkitekt, i samråd med Mattias Bjellvi, stadsarkitekt. Dokumenten är tänkta som en del i den strategiska planeringen och som underlag för den översiktliga planeringen framtiden.

En ny detaljplan för del av Perstorp 21:1 m. fl. (parkeringen vid kyrkan) presenterades. Syftet med planen är överföra mark från kommunen till Perstorps församling. Prästgården kommer att tillföras mark som avses användas som trädgård och befintlig parkering vid kyrkan övergår i Perstorps församlings ägo för att säkra upp att parkeringar finns tillgängliga för kyrkogårdsbesökarna Syftet är också att reglera via avtal att en del av parkeringen även fortsättningsvis kommer att kunna disponeras av Perstorps kommun. Då planförslaget utvidgats till att omfatta hela Perstorp 21:4 (prästgården) har det reviderats så att det framgår av planbeskrivningen att marken är lämplig för föreslagen markanvändning utifrån dagens situation. Byggnadsnämnden beslöt 2014-08-28 § 43 att godkänna planförslaget och för överlämna det till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige för antagande, vilket också blev beslutat.

#### **Revisionen**

Revisorerna har i enlighet med Kommunalagens krav granskat kommunstyrelsens och nämndernas verksamheter. Den verksamhet som bedrivs i kommunens bolag har granskats



genom lekmannarevisorerna. Uppdraget är att granska om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Styrelsens och nämndernas verksamhet har granskats i den omfattning som revisorerna bedömt som motiverat. Granskningsinsatserna har planerats med utgångspunkt från riskbedömningar. Genom bedömningarna har ett antal prioriterade granskningsområden framkommit.

Revisorerna ska årligen granska all verksamhet. För att möjliggöra en effektiv granskning har de förtroendevalda revisorerna fördelat nämnderna mellan sig. Varje revisor följer sin nämnd och har tagit del av protokoll, utredningar, tillsyner och medias bevakning samt gjort besök i verksamheten. Revisorernas arbete och iakttagelser har redovisats vid revisionens möten.

Revisorerna har även bjudit in sig till nämnder och förvaltningar för att delge resultatet av de granskningar som genomförts eller för att informera sig i olika sakfrågor. Revisorerna har också informerat sig genom att bjuda in nämnds- och/eller förvaltningsföreträdare till revisionens möten.

Bland annat har revisorerna informerat sig om:

- Solparkens förskola
- Mottagandet av ensamkommande flyktingbarn samt uppföljning av placerade barn/unga
- IVO:s tillsynsrapportering
- Musikskolan
- Öppna förskolan/Familjens Hus
- Centralköket Rosenhill
- Gynnande och ej verkställda biståndsbeslut enligt SOL och LSS

Under året har revisorernas granskningar kompletterats med fördjupade granskningar, till vilka sakkunniga biträden anlåtats. Följande djupgranskningar har genomförts:

- Kommunens uppföljning, analys och åtgärder avseende Perstorps ställning i mätningar och rankningar
- Samverkan om barns och ungas hälsa
- Delårsrapport per 2014-06-30
- Bokslut 2014

Revisorerna har deltagit i utbildningar och kundråd som anordnats av EY samt utbildningar inom Perstorps kommun.

Kontinuerligt utbyter revisorerna erfarenheter med andra förtroendevalda revisorer bland annat i Skåne Nordost.

Revisorerna anlitar EY (tidigare Ernst & Young) som sakkunnigt biträde.

Revisorerna sammanträder varje månad förtom i juli.

### **Måluppfyllelse**

#### **Ekonomi i balans**

Det är viktigt att bygga upp en hållfast ekonomi, för att skaffa ett framtida ekonomiskt handlingsutrymme för kommande generationer.

Genom långsiktighet ska kommunen uppnå en uthållig ekonomisk ställning, präglad av god ekonomisk hushållning. Detta kan endast uppnås genom att låta ekonomin sätta gränsen för verksamheternas omfattning.

För att åstadkomma en fortsatt positiv ekonomisk utveckling i Perstorps kommun, är det av största vikt att nämnder och styrelser upprätthåller en stark budgetdisciplin, och att fortsätta arbetet med att långsiktigt planera för framtiden.

*Kommunen klarade balanskravet år 2014.*

#### **Positiv befolkningsutveckling**

Målsättningen är att kommunen skall upplevas så attraktiv att vi får en befolkningsökning. För att detta skall lyckas måste ett varierat bostadsbyggande sättas igång.

Antalet kommuninvånare skall växa och omfatta minst 7 120, 7 150 respektive 7 180 invånare för åren 2014, 2015 och 2016.

*Antalet kommuninvånare per den 31 december 2014 är 7 174, vilket är 54 fler jämfört med budgeterat antal kommuninvånare (7 120).*

*Målet är uppfyllt.*

#### **Avsättning till pensionsskulden**

För att finansiera framtida ökade pensionsutbetalningar, och för att detta inte ska tränga ut annan kommunal verksamhet, ska en fortsatt långsiktig årlig avsättning till pensionsskulden budgeteras, och tillskapa medel för detta i egen balansräkning. Under åren 2014-2016 skall årligen avsättning ske med 5,0 mkr.

*Under år 2014 budgeterades med en avsättning om 5,0 mkr, vilket också blev beslutat.*

*Målet är uppfyllt.*

**Kommunens ekonomi och likviditet**

Kommunens likvida medel prognostiseras vid årsskiftet 2014 till 15,7 mkr. Om likvida medel relateras till externa utgifter är betalningsberedskapen 16 dagar. Betalningsberedskapen bör uppgå till minst 30 dagar och likviditeten till minst 30 mkr.

*Likviditeten uppgick vid årsskiftet till 30,0 mkr.*

*Målet är uppfyllt.*

För att klara kommunens ekonomi är de föreslagna resultatnivåerna för åren 2014, 2015 och 2016 om 1,8 mkr, 6,7 mkr respektive 7,0 mkr ett absolut minimum, vilket för nettokostnadernas andel av skatteintäkter, finansnetto, statsbidrag och utjämning motsvarar 99,5, 98,1 respektive 98,0 procent.

*Kommunen redovisar ett positivt resultat på 1,0 mkr, vilket är 0,8 mkr sämre än budget.*

*Målet är inte uppfyllt.*

*Nettokostnadernas andel av skatteintäkter, finansnetto, statsbidrag och utjämning blev 99,7 procent, vilket är 0,2 procent högre än budget.*

*Målet är inte uppfyllt.*

**Revisionen**

Revisionens arbete syftar ytterst till att ge fullmäktige underlag för ansvarsprövning. Fullmäktige anger ambitionsnivån genom den ekonomiska ramen.

Under det löpande verksamhetsåret har revisorerna återkopplat resultatet av genomförda granskningar till dem som blivit granskade. Det har skett genom presentation av granskningar, dialoger och överlämnande av granskningsrapporter. Resultatet av djupgranskningar har fortlopande överlämnats till fullmäktige.

Revisorerna har i sitt arbete strävat efter att nå upp till Kommunallagens krav och att leverera ett kvalitativt och optimalt revisionsarbete.

*Bedömningen är att revisorerna har nått måloppfyllelse inom de ramar som fullmäktige bestämt.*

**Balanskravet**

Från år 2000 måste kommuner som får ett underskott i bokslutet, ta hänsyn till detta i

kommande budgetar. Senast under de två följande åren ska kommunen ha ett motsva

rande överskott. Dessa regler gällde fram t o m redovisningsåret 2004.

Fr o m redovisningsåret 2005 förlängs tidsfristen, för att återställa ett negativt resultat med ett år till tre år. Däremot stärks kravet på återställande, genom att fullmäktige ska anta en åtgärdsplan, som ska täcka hela underskottet. Beslut om en reglering av underskottet, ska tas senast i budget det tredje året efter det år då underskottet uppkom.

**Avstämning av balanskravet 2014**

Årets resultat 2014	1,0 mkr
Justeringar	-0,1 mkr
Justerat resultat 2014	0,9 mkr

*Kommunen klarade balanskravet år 2014.*

**Ekonomiskt utfall**

Verksamheten redovisar ett överskott på 30 tkr, varav kommunfullmäktige visar på ett underskott på 11 tkr, och revisionen ett överskott på 41 tkr.

**Utveckling och framtid**

Perstorp är en levande kommun i Nordvästra Skåne och en del utav Öresundsregionen. En kommun med ett stort engagemang från invånare, näringsliv, föreningsliv och kommunens medarbetare. Perstorp är också en kommun med traditioner och framtida utmaningar. Om dessa utmaningar handlar bland annat Perstorps vision för år 2030.

Denna vision är ett dokument som vuxit fram under knappt två års tid. Under åren 2012 och 2013 genomförde Perstorps kommun ett EU-projekt som syftade till att bland annat kompetensutveckla kommunens cirka 700 medarbetare. Som en del av projektet fick medarbetarna själva beskriva Perstorps kommuns utmaningar. Medarbetarna fick även sätta egna ord på värderingar som borde prägla arbetet i Perstorps kommun. Ledorden blev service, engagemang och bemötande.

Dessa beskrivningar från verkligheten tillsammans med politikernas visioner ligger till grund för detta dokument. Viljan att utveckla Perstorp kommer kräva engagerade medarbetare, chefer som vågar ta beslut, modiga politiker och viktigast av allt medborgarnas stöd.

För att säkerställa likviditeten, betalningsberedskapen och kommunens ekonomiska utveckling måste stor vikt läggas på att vidtaga åtgärder för att uppfylla detta.

Väl fungerande kommunikationer i balans med arbetsliv och boende, är ett viktigt mål för att näringslivet skall fungera och växa på sikt.

Boendet är viktigt framförallt i tätorten där tågstoppen och standarden på väg 108 måste prioriteras.

Tillgången på villor eller radhus bör tillgodoses, så att inflyttning kan underlättas. Även centralt belägna hyreslägenheter kan komma att behövas. En god planberedskap är därför nödvändig.

Naturen, miljön och tystnaden är viktiga faktorer. Satsningar på kommunala naturreservat och väl planerade strövområden, är därför betydelsefulla.

En statlig utredning håller på att se över möjligheten att förstärka den kommunala revisionen och uppdraget ska redovisas till regeringen under 2015. Syftet är att skapa bättre förutsättningar för bland annat intern kontroll och ökad medborgerlig insyn, samt minska risken för korruption.

## Kommunstyrelsen

Ordförande  
Förvaltningschef

Arnold Andréasson  
Per Almström

RESULTATBUDGET	Bokslut	Bokslut	Budget	Bokslut
Tkr	2012	2013	2014	2014
Verksamhetens intäkter	78 471	86 316	85 571	86 602
Verksamhetens kostnader	-84 244	-93 660	-88 227	-92 107
Kapitalkostnad	-17 673	-17 529	-21 694	-18 840
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-23 446</b>	<b>-24 873</b>	<b>-24 350</b>	<b>-24 345</b>
Kommunbidrag	23 385	25 007	24 350	24 350
<b>Nämndens resultat</b>	<b>-61</b>	<b>134</b>	<b>0</b>	<b>5</b>
Omdisponerat överskott	0	0	0	0
Resultat efter omdisponeringar	-61	134	0	5
<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>20 323</b>	<b>29 831</b>	<b>31 600</b>	<b>30 410</b>

Den 1 januari 2014 överfördes verksamheten vid Lillarydsverkstaden från kommunstyrelsen till barn- och utbildningsnämnden.

### Årets verksamhet

Kommunstyrelsen beslutade påminna och informera nämnderna, att i de fall prognostiserade underskott redovisas i nämnders verksamheter, skall nämnden månaden efter, redovisa en åtgärdsplan för att nå en balanserad budget, samt att nämndens åtgärdsplan omgående skall delges kommunstyrelsen.

Kommunstyrelsen beslutade på sitt sammanträde 2013-12-18 att socialnämnden skulle inkomma med redovisning av åtgärder för att balansera budgeten. Socialnämnden beslutade att yrka på tilläggsanslag för täckning av uppkomna kostnader föranledda av extraordinära behov samt opåverkbara förhållanden och därmed balansera 2013 års budget samt att överlämna socialchefens skrivelse samt bilagor till kommunstyrelsen. Framställan avslogs gällande tilläggsanslag för budgetåret 2013, och beslut togs att överlämna ärendet till bokslutsberedningen.

Samhällsbyggnadschef Bengt Marntell deltog på sammanträdet och redogjorde för hur prioriteringen av snöröjningen i kommunen görs.

Gällande interkommunal samverkan har Skåne Nordväst haft möte med unga företagare och gymnasieungdomar i Ljungbyhed. Möte med regionrådet Mats Persson, ordförande i regionala kollektivtrafiknämnden, har genomförts angående linjetrafik Örkelljunga-Perstorp-

Klippan, där representanter för Klippan och Perstorp deltog. Kommunstyrelseordföranden i 6K samarbetet har diskuterat frågan om gemensamt överförmynderi. I övrigt diskuteras it-samarbete inom 6K, samarbete gällande överförmyndare, ensamkommande flyktingbarn, Färdtjänstssamarbetet, NSR och diskussion kring eventuell hopslagning av soptippar.

Kommunstyrelsen beslöt att den interna kontrollen är tillräcklig, samt att godkänna uppföljningen av internkontrollplan för år 2013, och godkände förslag till internkontrollplan för 2014.

För närvarande, via en överenskommelse mellan staten och SKL, utgår det ekonomiskt stöd till utveckling av stöd till evidensbaserad praktik inom socialtjänsten och angränsande hälso- och sjukvård. I samband med att överenskommelsen upphör föreslår Kommunförbundet Skåne att det skall inrättas en regional utvecklingsenhet. Den ska rikta sig till socialtjänstens verksamheter inom individ- och familjeomsorgen samt vård- och omsorgen och vara ett komplement till kommunens egna resurser. En regional utvecklingsenhet förutsätter samfinansiering av Skånes kommuner. En föreslagen bemanning på 8 grundtjänster uppskattas kosta i storleksklassen 5,5 miljoner kronor. Det framgår inte hur samfinansieringen konkret ska utformas men liknande lösningar har beräknats på antalet kommuninvånare. Kommunstyrelsen

beslöt att bifalla socialnämndens förslag att stödja förslaget om regional utvecklingsenhet samt, att kommunen åtar sig betalningsansvaret för bildandet av regional utvecklingsenhet inom Kommunförbundet Skåne.

Kommunstyrelsens arbetsutskott har gett ledningskontoret i uppdrag att arbeta fram en strategi för e-förvaltning inom Perstorps kommun. Med e-förvaltning menas att medborgarna enkelt skall kunna ta del av och utöva sina rättigheter och skyldigheter mot offentliga förvaltningar. Inom staten har arbetet med e-förvaltning kommit längre än på kommunal nivå. År 2009 tog regeringen beslut om en strategi för införandet av e-delegation genom SOU 2009:86 "Strategi för myndigheternas arbete med e-förvaltningar". På kommunal nivå har Sveriges kommuner och landsting (SKL) ett särskilt ansvar för att samordna arbetet med e-förvaltning. SKL:s styrdokument "Strategi för eSamhället" antogs år 2011.

Målet med e-förvaltning är:

- Att minska den administrativa bördan
- Högre kvalitet och effektivitet i servicen mot medborgarna
- Förenklad vardag för medborgarna
- Ytterligare öppenhet och transparens enligt offentlighetsprincipen

Förslag på e-strategi skickades vidare till samtliga förvaltningar för yttrande.

Det beslöts att nivån för julklapp/julbord för personalen höjs till 300 kronor/anställd exkl. moms.

Överenskommelse angående samverkan mellan kommun och polis antogs. Syftet med överenskommelsen är att utefter en gemensam problembild genomföra konkreta åtgärder för att öka tryggheten och minska brottsligheten.

Den ekonomiska uppföljningen per den 31 mars 2014, visade på ett prognostiserat underskott för socialnämnden om 1 750 000 kronor, vilket föranledde beslut att uppdra åt socialnämnden redovisa beslutad åtgärdsplan för en ekonomi i balans.

Lars Persson, omvärldsanalytiker, från Familjen Helsingborg informerade om sammanställningen med fakta och statistik kopplad till näringslivet i närområdet.

Kommunstyrelsen beslöt att hemställa hos kommunfullmäktige besluta, att överförmyndarnämnden skall bestå av tre ordinarie ledamöter, men inga ersättare.

Som ny samhällsbyggnadschef anställdes Kjell Hedenström.

Tord Andersson, miljöstrateg från Söderåsens miljöförbund, presenterade rapporten Perstorps kommun – klimatkommun. Klimatkommunerna är en förening för kommuner, landsting och regioner som jobbar hårt med lokalt klimatarbete. År 2003 startades klimatkommunerna som ett nätverk men blev 2008 en förening, föreningen omfattar idag totalt 3 500 000 invånare. Klimatkommunerna syftar till att minska växthusgasutsläppen i Sverige, ge stöd till kommuner i arbetet med klimatfrågor och vara en pådrivande faktor i det nationella klimatarbetet. Klimatkommunerna håller cirka två till tre nätverksträffar per år. Klimatkommunerna har internationella samarbeten och kontakter med liknande nätverk i andra länder. Klimatkommunerna driver och är med i projekt på både nationell nivå och EU-nivå. Under 2008 var Perstorps kommun med i ett projekt kallat "klimatcoaching" där föreläsaren och meteorologen Pär Holmgren föreläste.

Kommunstyrelsen uppdrog i april månad åt socialnämnden att redovisa beslutad åtgärdsplan för en ekonomi i balans då socialnämndens verksamheter prognostiserar ett underskott vid årets slut. Redovisningen från socialnämnden visar på att underskottet genereras i huvudsak inom verksamheten för individ- och familjeomsorg. Bristen föreslås täckas via tilläggsäskande om ny befattning på 504 600 kronor samt i övrigt restriktivitet vid anställningsbehov, planerade investeringar och möjlig återhållsamhet med kompetensutveckling. Nämndens framställan avsågs.

Den 9 april presenterade regeringen 2014 års vårproposition. Den ekonomiska vårpropositionen syftar till att ange politikens inriktning på medellång och lång sikt. I enlighet med riksdagens uttalande presenteras normalt inga nya reformer i den ekonomiska vårpropositionen utan budgetarbetet koncentreras till budgetpropositionen. Med utgångspunkt från beräkningar från SKL gällande budgetförutsättningar för åren 2015 – 2017, finns ett prognostiserat utrymme på 1,5 mkr utöver liggande förslag, vilket föreslås eventuellt fördelas vid höstens budgetberedning, då regeringen också presenterar budgetpropositionen. Det råder osäkerhet kring flera ekonomiska parametrar, bland annat befolknings- och skatteunderlagsprognosen samt den ekonomiska utvecklingen i övrigt. Ekonomiska nettoramar för år 2015, 2016 och 2017 fastställdes för respektive nämnd/styrelse. Det noterades att de ekonomiska ramarna budgetåret 2015, höjts med totalt 8 365 000 kronor jämfört med

budgetåret 2014 och beslut togs att avvakta en eventuell fördelning av det prognostiserade ekonomiska utrymmet på 1,5 mkr till höstens budgetberedning.

Parlamentarisk grupp har utarbetat ett förslag till vision 2030 för Perstorps kommun. Förslaget har varit på remiss hos de politiska partierna samt intresseföreningar och allmänhet.

Kommunstyrelsen för diskussion kring tillhörighet inom Leaderorganisationen. Ordförande framför en viljeinriktning att Perstorps kommun även i fortsättning ska tillhöra Leader Lag PH i den konstellation som det laget har idag, vilket också blev beslutat.

Rapport presenterades från workshopserien Ett hållbart Perstorp, och resultatet redovisades för kommunstyrelsen.

Samhällsbyggnadschefen och redogjorde för de åtgärder som satts in i samband med och efter det skyfall den 27 juli som kommunen drabbades av och vilka kostnader det kan tänkas bära med sig.

Byggnadskontoret har fått i uppdrag att ta fram en gång- & cykelplan för kommunen. Planen är en del i arbetet med att göra befolkningen friskare, och trafiken säkrare och miljövänligare. Handläggning av planen har gjorts av Birgit Bjelkengren, landskapsarkitekt, i samråd med Mattias Bjellvi, stadsarkitekt. Dokumenten är tänkta som en del i den strategiska planeringen och som underlag för den översiktliga planeringen framtiden.

En förstudie har genomförts gällande gemensam IT-driftorganisation i 6K, och kommunstyrelsen beslöt att ställa sig positiv till framlagt förslag

Kommunstyrelsen beslöt att nominera nuvarande vigsselförrättare Ulla-Britt Brandin och som ny vigsselförrättare ,nominera Sven-Erik Sjöstrand.

Sven-Erik Sjöstrand informerar om hur arbetet inför den nya perioden för Leader fortlöper. Mycket är fortfarande oklart gällande områdets storlek samt förväntade omsättning. En lokal utvecklingsstrategi måste göras för att Leaderområdet lokalt ska få några pengar.

Kommunstyrelsen beslöt, att som en omsättning av pensionsmedel för åren 2007-2013, återplacera 39,3 mkr enligt placeringspolicy för pensionsmedel, och att som en avsättning för pensionsmedel för år 2014, avsätta 5,0 mkr enligt placeringspolicy för pensionsmedel.

Med anledning av den oroväckande kostnadsutvecklingen inom socialnämndens verksamhetsområden, beviljades nämnden ett tilläggsanslag om 2,3 mkr och avser 4,25 heltidstjänster.

Kommunstyrelsen uppdrog åt byggnadsnämnden att upprätta en ny detaljplan för kvarteret Lönnen vid torget i centrala Perstorp. Gällande detaljplan tillåter inte bostäder, och på sikt avses kvarteret bebyggas med ytterligare bostäder.

Med anledning av den fortsatt oroväckande kostnadsutvecklingen inom socialnämndens ansvarsområden, måste den fortsatt negativa kostnadsutvecklingen vändas omgående. Kommunstyrelsen har under ett flertal gånger under året begärt besked om beslutade åtgärdsplaner för en budget i balans men inte delgivits dessa från socialnämnden.

Kommunstyrelsen beslöt, att det är oacceptabelt att socialnämnden inte på ett tillfredsställande sätt vidtagit åtgärder för att redovisa en beslutad åtgärdsplan för en ekonomi i balans,

att socialnämnden måste genom en förbättrad ledning och styrning tillse att verksamheterna håller sig inom tilldelade resurser,

att det är oacceptabelt att socialnämnden, trots ett stort prognostiserat underskott, tillsatt flera tjänster under hösten vilket medfört ett ännu större prognostiserat underskott,

att det inte är tillfredsställande att socialnämnden år efter år förbrukar mer medel än de fullmäktige anvisat.

att uppdra till socialnämnden att omedelbart inleda MBL-förhandlingar gällande övertalig personal, samt

att efterlysa ett svar på skrivelsen från kommunstyrelsen till socialnämnden gällande den ekonomiska situationen i socialnämnden.

#### Överförmyndarnämnden

Verksamheten har präglats av planering, beslut och genomförande av den gemensamma förvaltningsorganisationen för överförmyndarverksamheten i Perstorp, Klippans och Bjuvs kommuner.

Perstorps kommun är värdkommun för den gemensamma överförmyndarorganisationen, som ingår i värdkommunens organisation.

Anställningsmyndighet är därmed Perstorps kommun. Respektive kommun styrs av sin överförmyndarnämnd.

Överförmyndarnämnden är en kommunal tillsynsmyndighet. Genom att ha kunskap om gällande lagstiftning, väl fungerande rutiner och ha förståelse för vad granskningen syftar till, kan nämnden bidra till att den enskildes egendom förvaltas på bästa sätt, och risken för rättsförluster minskar.

Överförmyndarnämndens uppgift är, att utöva tillsyn över ställföreträdare i ärenden gällande godmanskap, förvaltarskap och förmyndarskap.

Överförmyndarnämnden ska även vid behov förordna gode män för att tillvarata bortovandens rätt vid boutredningar, förordna gode män eller förmyndare för barn, som saknar rättslig företrädare och förordna gode män för omyndiga vid rättshandling med vårdnadshavare, utfärda förvaltarfrihetsbevis samt ge/neka samtycke till att omyndig från 16 års ålder får bedriva föratgsamhet. Överförmyndarverksamheten har under året handlagt dessa ärenden.

Länsstyrelsen kommer att granska verksamheten, och avge yttrande om dess kvalitet.

Överförmyndarverksamheten har arbetat med att rekrytera och tillsätta gode män till ensamkommande barn. Detta arbete ställer extra stora krav på tid och arbetsinsatser av personalen. Beroende på händelseutveckling med krig och kriser som sker i omvärlden innebär detta att denna arbetsinsats kommer att öka ytterligare, vilket betyder att ett behov av ytterligare personal och resurser måste tillföras verksamheten.

### **Måluppfyllelse**

#### **Näringsliv, arbetsmarknad, kommunikationer**

Kommunens näringslivsinsatser sker med syfte, att stödja utvecklingen av befintliga företag och främja nyetableringar.

Kommunen ska verka för att antalet arbetstillfällen ökar och att anslutnings- och resemligheter förbättras till och från Malmö/Lundområdet.

*På fastigheten Glasbruket 9 har och kommer ett flertal företag att etablera sig.*

*Målet är uppfyllt.*

#### **Personalpolitiken**

En viktig uppgift för den centrala ledningen är att fortsätta arbetet för att göra kommunen till en ännu mer attraktivare arbetsgivare. Detta kan åstadkommas genom en mängd samverkande insatser. Bland dessa kan nämnas: aktivt ledarskap, aktivt medarbetarskap, kompetensutveckling, lönepolitik, strukturell lönesättning, god arbetsmiljö och arbete med frågor rörande jämställdhet och mångfald.

*Arbetet för att göra kommunen till en ännu mer attraktivare arbetsgivare har fortsatt genom olika samverkande insatser. Kommunen beviljades EU-medel för ett kompetensutvecklingsprogram, vilket avslutades den 31 januari 2014.*

*Målet är uppfyllt.*

#### **Ledningskontoret**

Ledningskontoret skall verkställa och följa upp så att kommunstyrelsens beslut och intentioner genomförs på ett avsett sätt i förvaltningsorganisationen.

*Målet är uppfyllt.*

#### **Ekonomikontoret**

Lämna kommunens förvaltningar, nämnder och politiker god ekonomisk service och utbildning i ekonomiska frågor och i frågor om ekonomisystemet och dess möjligheter samt utbildning i rapportuttag.

Förvaltning och placering av kommunens likvida medel enligt gällande finansierings- och placeringsreglemente skall ske till högsta möjliga avkastning.

Månadsrapport lämnas till kommunstyrelsen avseende ekonomiskt läge samt prognos inför årsskiftet. Rapporten lämnas februari - juni samt september - december. Även övrig ekonomisk information av intresse redovisas vid dessa tillfällen.

Halvårsbokslut presenteras vid kommunstyrelsens sammanträde i augusti och i kommunfullmäktige vid september månads sammanträde.

Preliminärt bokslut presenteras för kommunstyrelsen vid februari månads sammanträde. Kompletta bokslut skall föreligga för beslut i kommunfullmäktige vid maj månads sammanträde.

*Målet är uppfyllt.*

**IT-verksamheten**

Ansvara för drift, support och underhåll av kommunens gemensamma IT-verksamhet till fasta priser enligt redovisade nyckeltal.

Uppnå en genomsnittlig tillgänglighet i datanät och system, som är bättre än 98,5 % mätt på årsbasis. Följa och bevaka utvecklingen inom IT-området, för att uppnå en långsiktig strategi och målsättning som följer industri- o de-factostandarder.

Stödja verksamheterna med förslag på utveckling och användning av IT, som ett medel att rationalisera och effektivisera.

*En förstudie har genomförts gällande gemensam IT-driftorganisation i 6K, och kommunstyrelsen beslöt att ställa sig positiv till framlagt förslag*

*Arbete med att migrera från Novell till Microsoft som plattform har avslutats..*

*Arbete med att införa trådlöst nätverk i verksamheterna har avslutats.*

*IT-driften har under året haft en tillgänglighet över 98,5%. Inga onormala driftstörningar har förekommit.*

*Målet är uppfyllt.*

**Vatten- och avloppsverk**

Till hushåll, Perstorp Industripark och övriga industrier samt andra verksamheter tillhandahålla konsumtionsvatten som uppfyller kravet enligt Statens Livsmedelsverks kungörelse om dricksvatten. Verksamheten skall vara självfinansierad.

Att omhänderta och rena spillvatten. Rening och omhändertagande skall ske så att de krav som anges i Länsstyrelsens tillstånd enligt miljöskyddslagen uppfylls. Verksamheten skall vara självfinansierad.

*Verksamheten klarade sig inom budgeterade medel.*

*Målet är uppfyllt.*

**Gator, vägar och parker****Vår, sommar och höst**

Gator skall sopas minst två gånger per år, vår och höst eller efter behov.

Ogräsbekämpning på gator och GC-vägar skall ske kontinuerligt.

Slamsugning av rännstensbrunnar skall utföras två gånger per år, vår och höst.

Gatubelysningen skall hållas i bra skick samt följa de miljökrav som ställs.

**Vinter**

Vid snöfall mer än tre centimeter skall snöröjning ske av centrumgator, stationsområdet samt GC-vägar klass A. GC-vägar klass B snöröjs enbart under ordinarie arbetstid. Vid ett snödjup över åtta centimeter skall samtliga gator och GC-vägar snöröjas. Snöröjning skall ske efter priorlista, med start från centrum.

Halkbekämpning av vägar och gc-vägar skall huvudsakligen ske med grus. Prio vägar och vid extrem halka kan salt användas. Vinterberedningsperioden infaller från mitten av dec till mitten av mars.

**Parker o gräsytor**

Drift och underhåll av parker skall hålla en sådan god standard att de upplevs som attraktiva och välskötta av våra medborgare.

*Målen är uppfyllda.*

**Fastighets- och städförvaltning**

Tillhandahålla funktionella lokaler till de primära verksamheterna.

Verksamhetens lokalbehov skall tillgodoses genom tekniska kontoret. I första hand skall egna lokaler användas till verksamheterna, och i andra hand skall externa inhyrningar ske. Alla externa inhyrningar hanteras av Tekniska kontoret. Alla externa inhyrningar skall godkännas av kommunstyrelsen.

Drifts- och underhållskostnaderna skall täckas av hyresintäkterna.

Lokalvården skall ge god lokalvård till de primära verksamheterna.

Verksamheten skall vara självfinansierad.

*Målen är uppfyllda.*

**Fastighetsförvaltning / Verksamhetsservice**

Verksamheten skall ge kommunens olika verksamheter service enligt gemensamt uppgjord service lista.

Beställningar därutöver faktureras. Verksamheten skall vara själv finansierad.

*Målet är uppfyllt.*



**Överförmyndarnämnden**

Granskning och arvodering av årsräkningarna ska vara utfört före midsommar.

*Målet är uppfyllt.*

**Avstämning av balanskravet 2014**

Årets resultat 2014	1,0 mkr
Justeringar	-0,1 mkr
Justerat resultat 2014	0,9 mkr

*Kommunen klarade balanskravet år 2014.*

**Ekonomiskt utfall**

Kommunstyrelsens verksamheter redovisar ett överskott 5 tkr, fördelat inom följande verksamhetsområden,

Kommunstyrelsen	123 tkr
Allmänna val	77 tkr
Överförmyndarverksamhet	136 tkr
Information och marknadsföring	277 tkr
Allmän markreserv	-55 tkr
Gator och vägar	92 tkr
Parkverksamhet	-55 tkr
Bälingebadet	-80 tkr
Bostadsanpassningsbidrag	-888 tkr
Va-verket	0 tkr
Fastighetsförvaltning	-40 tkr
Fastighetsförv., Ugglebadet	18 tkr
Städverksamhet	258 tkr
Övriga verksamheter	142 tkr

**Investeringsverksamhet**

Verksamheten redovisar en kostnad på 30 410 kkr. Bland de största investeringsprojekten kan nämnas, förnyelse av gatubelysning, ny ventilation i idrottshallen, färdigställandet av en ny förskola i Oderljunga, färdigställandet av omläggning av tak och ventilation på Ugglebadet, ny uppvärmningsanläggning i Oderljunga skola, ombyggnation Oderljunga avloppsverk, ny hiss i Östra skolan, toaletter Österbo, Aulan och Norra Lyckan skolan och handikapphiss på Centralskolan.

**Personalekonomisk redovisning**

	Antal tjänster (årsarbetare)	Kostnad tkr
2010-12-31	74	32 312
2011-12-31	60	31 012
2012-12-31	65	27 722
2013-12-31	67	31 584
2014-12-31	55	27 629

Fram till och med år 2020 kommer sannolikt 10 medarbetare att lämna kommunen i pensions-

avgångar, om pensionering sker vid 65 års ålder.

**Utveckling och framtid****Ekonomi**

Stor vikt måste läggas på att vidta de åtgärder, för att de av regeringen aviserade balanskravet i kommunen skall vara uppfyllt. En förutsättning för detta är dock en långsiktig god ekonomi.

**IT-verksamhet**

Kommuncheferna i 6K har givit IT-cheferna/ansvariga uppdrag att utreda möjligheterna till fördjupad samverkan på IT-området. Utredningen innebär bl.a. förstudier gällande kommunikationsarkitektur, samdrift av system samt att undanröja de hinder som finns för samverkan på IT-området. Bjuv och Svalöv kommer att anslutas till det befintliga 4K-nätet.

Arbetet med att strukturera och effektivisera IT-verksamheten kommer fortsätta. Arbetet innebär utvärdering och dokumentation av bl.a. befintliga arbetsrutiner, policys och strategier samt omarbetning, framställning och införande av dessa.

Vidare dialog med verksamheterna kommer att fortsätta, för att bland annat skapa en gemensam förståelse för roll- och ansvarsfördelning, mellan IT avdelning och kommunens verksamheter.

Arbete med att migrera från Novell till Microsoft som plattform kommer att vara klart under år 2014.

Arbete med att införa trådlöst nätverk i verksamheterna kommer att vara klart under år 2014.

**Boende**

Nya boendeområden med olika boendeformer skall tillskapas och tillgodose behovet för boende. Kommunen skall därför genom att ta fram detaljplaner och ha en hög planberedskap, tillskapa nya attraktiva områden med olika boendeformer i syfte att nå en ökad inflyttning.

**Gator, vägar och parker**

Skötselplanen skall vara ett levande dokument och revideras efter förändringar i anläggningsmassan.

**Trafiksäkerhet**

Utredning gällande Rätt fart i Staden kommer att genomföras. En översyn av "farliga korsningar" är prioriterad. Omledning av den tunga trafiken ifrån Oderljungavägen till 108:an är en av de viktigaste frågorna. Trafiksäkerheten vid våra skolor är ett prioriterat område. Fler övergångsställe med blyxtljus skall sättas upp.

Underhållsasfaltering skall fortsätta.

Gatubelysning: utbyte från kvicksilverlampor till LED-lampor, samt mätning av elförbrukningen skall komma att fortsättas påbörjas.

**Handikappsanpassning**

Under de kommande åren skall översyn och enkla hinder för funktionshindrade åtgärdas både gällande kommunens fastigheter och allmänna platser.

**Vattenverket**

Under år 2014 följa upp investeringar på vattenverket i Perstorp och vattenkvaliteten. Under 2014 påbörja ytterligare grundvattenundersökningar för att säkra en god framtida vattenförsörjning. Fortsätta utbyte av åldrade vattenledningar i gatorna.

**Avloppsverket**

En fortsatt arbete med att åtgärda felkopplade avloppsledningar för att minska mängden ovidkommande vatten till avloppsverket. Ytterligare fällningsförsök kommer att genomföras för att åstadkomma en högre reningsgrad. Under 2014 följa upp investeringarna i Perstorp verket. Uppdatera driftsinstruktionerna i Oderljunga verket

**Fastighetsförvaltning**

Våra fastigheter skall ha ett planlagt underhåll i syfte att nå en god energihushållning. Underhållets nivå och mål är att fastigheternas värde bibehålls och utvecklas.

**Fastighetsförvaltning / Verksamhetsservice**

Se över alla avtal och tillhörande servicelistor. Informera respektive hyresgäst om innebörden i servicelistorna.

**Överförmyndarnämnden**

Överförmyndarverksamheten står under ständig utveckling.

Vidareutveckling av vårt samarbete kommer att göras.

En växande verksamhet med fler anslutande kommuner i framtiden är önskvärt. Redan i det nuvarande samarbetet märks ökad kompetens och ökad tillgänglighet, vilket kan utvecklas ytterligare.

Då samtliga kommuner i samverkat har tecknat avtal med Migrationsverket om mottagande av ensamkommande barn kommer nya rutiner och arbetsformer att påbörjas.

Samverkan med övriga förvaltningar och enheter kommer att vara en väsentlig del av verksamheten.

Arbetet med att finna, utbilda, vägleda och tillsynsna gode män för ensamkommande flyktingbarn har varit omfattande. Under närmaste framtid måste rekrytering till detta arbete ske.

<b>Verksamhetsmätt/nyckeltal</b>	<b>Bokslut 2012</b>	<b>Bokslut 2013</b>	<b>Budget 2014</b>	<b>Bokslut 2014</b>
<u>IT-verksamhet</u>				
Administrativa nätet				
• Nätanslutning, kr	104	168	168	168
• Gemensam driftskostnad, kr	602	667	630	672
• PC, kr	177	177	177	177
• Skrivare, kr	187	187	187	187
Utbildningsnätet				
• Nätanslutning, kr	104	168	168	168
• Gemensam driftskostnad, kr	175	195	186	198
• PC, kr	125	125	125	125
• Skrivare, kr	187	187	187	187
<u>Överförmyndarverksamhet</u>				
Antal timmar per vecka	20	20	20	20
<u>Vatten- och avloppsverket</u>				
Kostnad/m3 ( förbrukat vatten ) kr	34,82	34,57	34,65	36,35
Förbrukat vatten ( exkl. PAB ) m3	430 000	439 000	430 000	430 000
<u>Gator och vägar</u>				
Drifts- och underhållskostn. kr/m2	13,09	13,78	14,41	15,84
<u>Parker</u>				
Drifts- och underhållskostnad kr/m2	4,92	5,16	5,11	5,55
<u>Städförvaltning</u>				
Produktionskostnad/m <sup>2</sup> kr	252	262	272	270
<u>Fastighetsförvaltning</u>				
El, kostnad kr / m <sup>2</sup>	93,25	88,81	91,00	88,26
Uppvärmning, kr / m <sup>2</sup>	84,45	79,73	84,00	69,00

## Räddningsnämnden

Ordförande  
Förvaltningschef

Arnold Andreasson  
Anders Nählstedt

<b>RESULTATRÄKNING</b>	<b>Bokslut</b>	<b>Bokslut</b>	<b>Budget</b>	<b>Bokslut</b>
Tkr	<u>2011</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2014</u>
Verksamhetens intäkter	6 104	6 999	5 000	6 279
Verksamhetens kostnader	-9 745	-10 644	-9 109	-10 154
Kapitalkostnad	-509	-385	-373	-395
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-4 150</b>	<b>-4 030</b>	<b>-4 482</b>	<b>-4 270</b>
Kommunbidrag	4 203	4 367	4 482	4 482
<b>Nämndens resultat</b>	<b>53</b>	<b>337</b>	<b>0</b>	<b>212</b>
Omdisponerat över-/underskott	0	0	0	0
Resultat efter omdisponeringar	53	337	0	212
<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>648</b>

### Årets verksamhet

Utryckningsverksamheten hade under 2014 totalt 230 larm vilket är några fler mindre än förra året då vi hade 237 larm. När det gäller utryckningsverksamheten så ökar antalet trafik-olyckor och sjukvårdslarm. Däremot så har antalet onödiga automatiska brandlarm minskat i några år och detta är mycket positivt.

Året 2014 får ändå anses vara ett normal år beträffande utryckningsverksamheten. En stor avvikelse skedde dock den 27 juli då Perstorp tätort drabbades av ett mycket kraftigt skyfall med stora översvämningar och skador som följde. Räddningstjänsten arbetade i flera dagar med pumpning och avfuktning av över- och svämmade källare.

Avtalet med industriparkens företag löper på och parterna är överens om att nuvarande koncept har varit till stor nytta för alla parter.

Under året har övningsverksamheten för förvaltningens anställda följt uppgjorda planer och för en deltidsbrandman är övningstiden ca 65 timmar per år. Under de senaste åren har flera inköp gjorts för att minska att brandmän utsätts för exponeringar av brandrök och rökpartiklar efter bränder. Även under 2014 har flera kompletteringar gjorts både när det gäller inköp men även rutiner har tagits fram för att ytterligare minska exponeringen av brandrök och partiklar efter en brand. Året innan köptes nya larmställ samt en ny tvättmaskin för att hantera smutsiga larmställ. Därmed utsätts ej brandpersonalen mer än nödvändigt för farliga

ämnen. Förvaltningen har också investerat i jordningsutrustning och utbildning för att säkert kunna jobba vid en tågolycka.

### Måluppfyllelse

Mål: Medborgarna i centrum

Resultat: Att höra och se brandbilar som är på utryckning har alltid resulterat i frågor om vad som hänt. Sedan en tid tillbaka informerar räddningstjänsten kortfattat om sina larm på twitter i syfte att minska antalet påringningar från bland annat media om ett specifikt larm. Antalet organisationer och privatpersoner som följer räddningstjänsten på detta forum ökar hela tiden och detta har resulterat i färre telefonsamtal.

Mål: Tillsyn med inriktning på det förebyggande brandskyddsarbetet enligt lagen om skydd mot olyckor och lagen om brandfarliga och explosiva varor ska genomföras.

Resultat: Tillsynsverksamheten följer uppgjord tillsynsplan och som ett tema har tillsyner i flerfamiljshus genomförts.

Mål: Hålla tilldelade budgetramar.

Resultat: Förvaltningen visar ett positivt resultat.

**Ekonomiskt utfall**

Verksamheten redovisar ett överskott på 212 tkr. Resultatet beror på stor återhållsamhet och budgetdisciplin inom alla konto. Avtalet med företagen på industriparken har också inneburit mycket arbete inom vårt kompetensområde vilket genererat inkomster till verksamheten.

**Investeringsverksamhet**

Verksamheten redovisar en kostnad på 648 tkr.

**Personalekonomisk redovisning**

	Antal anställda	Kostnad tkr
2010-12-31	21	4 745
2011-12-31	21	5 200
2012-12-31	20	5 454
2013-12-31	20	5 991
2014-12-31	20	5 660

**Utveckling och framtid**

Förvaltningens tillsynsplan och informationsstrategi visar var det olycksförebyggande arbetet ska ske under det kommande året och åren framöver. Utöver dessa regelbundna och återkommande tillsyner som beskrivs ovan kommer riktade tillsyner att fortsatt ske mot flerfamiljshus för att stärka brandskyddet för den enskilde.

I landet som helhet har det under flera år varit mycket svårt att rekrytera deltidsbrandmän och även vi i Perstorp märker av detta. För tillfället har vi full bemanning men om vi får svårare att hitta framtida deltidsbrandmän kommer detta att ställa stora krav på flexibilitet och nytänkande inom bemanning och teknik.

Under året har förvaltningen satsat extra resurser på att göra olycks- och orsaksutredningar efter bränder. Resultatet kan användas för att bedömningar om resurser har använts på rätt sätt eller vilka åtgärder som behöver vidtas inom den olycksförebyggande verksamheten. Olycks- och orsaksutredningar kan också användas för övningsverksamheten eller utveckling av nya metoder eller teknik inför framtida räddningsinsatser. Då alla kommuner gör olycksutredningar är tanken att resultatet ska fungera som ett underlag för en

central kunskapsbank på nationell nivå där generella erfarenheter kan dras om olycksorsaker, olycksförlopp och räddningsinsatser.

Verksamhetsmått/nyckeltal	Bokslut <u>2012</u>	Bokslut <u>2013</u>	Budget <u>2014</u>	Bokslut <u>2014</u>
Antal brandsyner/tillsynsobjekt	120	120	120	120
Antal brandsyner/tillsyner	22	28	25	27
Antal uttryckningar	230	237	200	230

## Byggnadsnämnden

Ordförande  
Förvaltningschef

Hans Stifors  
Bengt Marntell/Kjell Hedenström

<b>RESULTATBUDGET</b>	<b>Bokslut</b>	<b>Bokslut</b>	<b>Budget</b>	<b>Bokslut</b>
Tkr	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2014</u>
Verksamhetens intäkter	1 561	1 774	1 672	2 364
Verksamhetens kostnader	-4 143	-4 579	-4 838	-5 398
Kapitalkostnad	-217	-230	-48	-17
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-2 799</b>	<b>-3 035</b>	<b>-3 214</b>	<b>-3 051</b>
Kommunbidrag	3 060	3 154	3 214	3 214
<b>Nämndens resultat</b>	<b>261</b>	<b>119</b>	<b>0</b>	<b>163</b>
Omdisponerat över- / underskott	0	200	0	220
Resultat efter omdisponeringar	261	319	0	383
<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>650</b>	<b>458</b>

### Årets verksamhet

Byggnadskontoret som ingår i samhällsbyggnadsförvaltningen har under 2014 rekryterat en bygglovshandläggare/byggnadsinspektör och en nämndsekreterare. Nämndsekreterartjänsten är en ny tjänst på byggnadskontoret på 50 %. Även ny samhällsbyggnadschef har rekryterats. Byggnadskontoret har under 2014 köpt in tjänster från Örkelljunga kommun för att avsluta äldre ärenden. Vidare har administrativ hjälp köpts in för hjälp med tillsynsärendena. Byggnadskontoret har även under 2014 haft en praktikant som sedermera blev projektanställd inom Samhällsbyggnadsförvaltningen.

Under 2014 medverkade byggnadskontoret med utställning och rådgivning vid tre publika arrangemang, Våreld, Vårfesten samt vid Höstglöd.

Byggnadskontoret har under 2014 arbetat med att ta fram nya riktlinjer för uteserveringar, skyltar, altaner, uterum samt staket, plank och murar. Riktlinjerna förväntas antas under 2015 i byggnadsnämnden och kommunstyrelsen.

### Fysisk planering

Under året har två detaljplaner antagits varav en har vunnit laga kraft. En grönplan har tagits fram för kommunen som helhet. Även en gång- och cykelplan har tagits fram under året. Denna har antagits av kommunfullmäktige. Vidare har en utredning för Stadsparken – Uggleområdet och Torget tagits fram. För dessa har kommunstyrelsen tagit inriktnings-

beslut. Vidare har förutsättningarna för utveckling av Bälungebadet studerats.

Byggnadskontoret har lett en Centrumgrupp med näringsidkare och kommunala företrädare under 2014. Förslag till utformning av olika offentliga platser har tagits fram. Genomförandet av ombyggnaden av torget, Mölleplatsen, vid Ica har genomförts.

Byggnadskontoret har deltagit i Nordvästra Skånes infrastrukturgrupp för samordning av strategiska infrastrukturfrågor. Vidare har fokus legat på samverkan med olika aktörer för att få igång bostadsbyggandet.

### MBK

MBK-avtal (Mätning, Beräkning, Kartframställning) Avtal med E. On och Telenor Sverige Ab fortlöpte under året.

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

Mätninguppdrag externt görs kontinuerligt till bland annat Klippans kommun och Perstorps Fjärrvärme och internt till Tekniska kontoret.

Nytt kartsystem inom 6K (Svalöv, Bjuv, Åstorp, Perstorp, Örkelljunga och Klippan) skulle införas under året. På grund av missnöje med leverantören som ej uppfyllde skalkraven i upphandlingen blev avtalet uppsagt och ersättning för att komma ifrån avtalet utgick. Nytt avtal arbetades fram med ny leverantör och kommer att införas under 2015.

Byggnadskontoret har medverkat i 1 förrättningsförberedelse enligt avtal under 2014.

#### Bygglov & Tillsyn

Byggnadsnämnden hade under 2014 totalt ca 290 inkomna ärenden varav 75 st. var inkomna bygglov. Tre av dessa var för nybyggnation av enbostadshus. Vidare hade byggnadsnämnden ca 50 anmälningspliktiga ärenden. De nya attefallsåtgärderna har resulterat i ett ärende som sedermera gick över till ett bygglovsärende. Vidare har nya mallar skapats och vissa nya rutiner skapats, allt för att effektivisera och kvalitetssäkra arbetet.

Vidare har ca 110 st. tillsynsärenden hanterats, varav ca 30 inkom under 2014. Arbetet med en att upprätta en tillsynsplan pågår och beräknas färdigställas under 2015. Tillsynsplanen kommer att antas av Byggnadsnämnden. Tillsynsplanen kommer att leda till att nya rutiner och effektivare arbetssätt skapas inom tillsynsarbetet.

#### Trafik

Byggnadsnämndens verksamhet omfattar även trafiknämndsärenden. Under 2014 godkändes 14 särskilda parkeringstillstånd för funktionshinderade och 1 avslag. 22 trafikföreskrifter (tillfälliga, permanenta och upphörda) behandlades under 2014.

#### Bostadsanpassning

Byggnadskontoret handlägger även bostadsanpassningsärenden för kommunstyrelsens räkning. 2014 inkom 67 ansökningar varav flera tids- och kostnadskrävande.

#### Måluppfyllelse

Byggnadskontoret har under 2014 arbetat med de strategiska dokument som ska leda fram till smarta, mätbara mål. Detta arbete kommer att fortsätta under 2015. Vidare har byggnadskontoret arbetat med ett stort antal aktiviteter och projekt som ligger i linje med kommunens vision och byggnadsnämndens mål. Arbetet har genomförts för att skapa nya rutiner för att effektivisera arbetet och kunna ge ännu bättre service till kommuninvånarna.

#### Ekonomiskt utfall

Byggnadsnämndens verksamheter redovisar ett överskott på 163 tkr.

Kommunfullmäktige beslöt att överföra 220 tkr som ett överskott från 2013 års driftsbudget, vilket medför ett överskott efter omdisponering på 383 tkr, fördelat inom följande verksamhetsområden,

Byggnadsnämnden	55 tkr
Planverksamhet	114 tkr
Bygglovsverksamhet	137 tkr
MBK - verksamhet	156 tkr
Byggnadskontor	-79 tkr

Kostnaden för förlorad arbetsinkomst inom den politiska verksamheten blev 35 tkr lägre jämfört med budgeterat.

Inom planverksamheten medför lägre kostnader för annonsering och konsulter ett positivt utfall.

Bygglovsavgifterna har ökat med 30 tkr jämfört med budget och omdisponerat överskott om 150 tkr från år 2013 bidrar till det positiva utfallet.

Inom MBK-verksamheten ökade intäkterna med 103 tkr jämfört med budget. Omdisponerat överskott från år 2013 om 70 tkr bidrog till den positiva avvikelsen jämfört med budgeterat.

Annonskostnaden för rekrytering av bygglovshandläggare belastar resultatet med 75 tkr.

#### Investeringsverksamhet

Verksamheten redovisar en kostnad på 458 tkr, och omfattar inköp av en ny bil inom MBK-verksamheten.

#### Personalekonomisk redovisning

	Antal tjänster (årsarbetare)	Kostnad tkr
2010-12-31	3,7	1 819
2011-12-31	4,6	2 307
2012-12-31	4,1	2 414
2013-12-31	4,1	2 459
2014-12-31	4,1	2 881

#### Utveckling och framtid

Under 2015 kommer kommunens vision 2030 att inarbetas i nämndens arbete. Detta kommer att medföra att nämnden får prioriterade fokusområden och till följd av detta behöver verksamheten och organisationen trimmas och tjänstesidan behöver göra en översyn av arbetsuppgifter, ansvar och befogenheter. En måltavla kommer att arbetas fram för nämnden.

Under året kommer implementering av GIS, geografiska informationssystem genomföras. GIS används för att ge bra beslutsunderlag – för nämnden när det geografiska läget har

betydelse. GISen svarar på frågor om Var? Vart? eller Varifrån? och kan visualisera komplex information på ett överskådligt sätt. Detta medför bättre beslutsfattande för alla och effektivare samhällsprocesser också inom skola, vård och omsorg.

I samband med införande av GIS kommer det att krävas en hel del utbildnings- och arbetsinsatser i samband med byte av system vilket tar i anspråk arbetsresurser. Byggnadsnämnden kommer att bära det största ansvaret för införande av GIS i kommunen.

Den 1 mars 2015 kommer kommunens sida på portalen Mitt Bygge att lanseras. Mitt bygge är en portal där man som kommuninvånare på ett pedagogiskt sätt kan få reda på hur man söker bygglov, vilka handlingar som krävs, när det krävs bygglov eller anmälan samt finna exempelritningar, alltid anpassat till Perstorp kommun. Genom lanseringen kommer Byggnadskontoret kunna erbjuda uppdaterad och lättillgänglig information till kommuninvånarna. Lanseringen kommer att bli ett stort stöd i den dagliga rådgivningen.

Byggnadsnämnden kommer att ha ett fortsatt stort ansvar i att utveckla kommunen genom att planera för att ge förutsättningar för att öka bostadsbyggandet, planera för insatser i centrum med mera. Dialogen med regionala nätverk, kommunens företagare och invånare m.fl. är väsentlig i detta arbete. Inom mandatperioden behöver översiktsplanen aktualitetsförklaras enligt plan- och bygglagens (PBl:s) regler. Mycket har hänt genom förändringar i lagstiftning och genom andra förändringar för planering och byggande, varför en total översyn skulle behövas. Översiktsplanen är kommunens strategiska utvecklingsdokument för bebyggelseutvecklingen och mark- och vattenanvändningen och väsentlig i dialogen med stat, region, byggintressenter med flera aktörer.

<b>Verksamhetsmått/nyckeltal</b>	<b>Bokslut <u>2012</u></b>	<b>Bokslut <u>2013</u></b>	<b>Budget <u>2014</u></b>	<b>Bokslut <u>2014</u></b>
Extern kostnadstäckning i % av <u>bruttokostnad ( exkl kapitaltjänst )</u>				
Planverksamhet	23	17	13	18
Bygglovverksamhet	39	46	44	41
MBK-verksamhet	35	31	24	31



## Barn- och utbildningsnämnden

Ordförande  
Förvaltningschef

Lars Ottosson  
Åke Svensson

<b>RESULTATRÄKNING</b>	<b>Bokslut</b>	<b>Bokslut</b>	<b>Budget</b>	<b>Bokslut</b>
Tkr	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2014</u>
Verksamhetens intäkter	13 133	15 101	15 724	21 758
Verksamhetens kostnader	-160 689	-162 613	-175 304	-179 651
Kapitalkostnad	-455	-443	-710	-0
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-148 011</b>	<b>-147 955</b>	<b>-160 290</b>	<b>-157 893</b>
Kommunbidrag	144 697	152 366	160 290	160 290
<b>Nämndens resultat</b>	<b>-3 314</b>	<b>4 411</b>	<b>0</b>	<b>2 397</b>
Omdisponerat över-/underskott	-1 000	0	0	
Tilläggsanslag	3 900	0	0	380
Resultat efter omdisponeringar	-414	<b>4 411</b>	0	<b>2 777</b>
<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>428</b>	0	<b>2 200</b>	<b>0</b>

### Periodens verksamhet

#### VERKSAMHETSMÅL

Barn- och utbildningsnämnden skall ha en verksamhet som kännetecknas av,

- att alla elever, föräldrar och personal har inflytande,
- att alla möter respekt för sin person, sitt egenvärde och sitt arbete,
- att ingen utsätts för kränkande behandling,
- att den sociala gemenskapen ger trygghet, trivsel och arbetsglädje, samt
- att varje elev når så långt som möjligt i sitt lärande och i sin kunskapsutveckling.

#### 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.

Barn- och utbildningsnämndens verksamhet skall 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.

#### Måluppfyllelse

Varje enhet följer upp såväl verksamhets- som kunskapsmål vilket löpande rapporteras till barn- och utbildningsnämnden.

#### Periodens verksamhet

Verksamheterna inom barn- och utbildningsnämndens ansvarsområde är organiserat i rektorsområden där hela förskoleverksamheten utgör ett område och varje skola utgör ett rektorsområde/resultatenhet.

Barn- och utbildningsnämndens verksamheter visar en väl balanserad ekonomi, vilket är nödvändigt för att kunna bedriva verksamhet med kvalitet även i framtiden.

Arbetet med att höja elevernas resultat och måluppfyllelse pågår ständigt och avgångsbetygen för eleverna i årskurs nio visar en uppåtgående trend. Det är dock ett långsiktigt arbete som börjar i tidiga år och därför fortsätter satsningen på de yngre eleverna. Skolledarorganisationen är fortsatt minsta möjliga

och skolskjutsorganisation och annat har minimerats. De medel, inklusive det extra anslag om 1 350 tkr fullmäktige beviljade i budget 2014 har till fullo riktats mot undervisningen i de lägre klasserna.

Den nationella satsningen på karriärtjänster för lärare innebär att Perstorp nu har nio förstelärare.

För förskolans del har den största förändringen under året varit att den nybyggda förskolan i Oderljunga och den nyrenoverade förskolan på Rosenhill (Bokebacken) har tagits i bruk. Det innebär att Perstorp kommer att ha bra och ändamålsenliga förskolelokaler under många år framöver.

Vad gäller grundskolans verksamhet och lokaler så har centrala skolutvecklingsgruppen under året fortsatt arbetat med att ta fram förslag till hur skolverksamheten kan organiseras från och med höstterminen 2015. Resultatet av det arbetet presenteras under våren 2015.

Skolskjutsorganisationen har utökats med upphandlad trafik för att ersätta de elevresor som tidigare genomfördes med den nedlagda linje 529 mellan Örkelljunga och Perstorp.

De olika verksamheterna: skolrestaurang, förskola, grundskola och Arthur Lundkvists utbildningscentrum lämnar regelbundet skriftliga rapporter till nämnden och inbjuds i samband med dessa sammanträden. Rapporterna innehåller beskrivningar om hur verksamheten utvecklas, de framgångar som görs och de problem som uppstår.

Från den 1 januari 2014 ansvarar barn- och utbildningsnämnden för Perstorps arbetsmarknadsenhet. De verksamheter som fördes över var Lillarydsverkstaden från kommunstyrelsen och arbets- och utvecklingscentrum från socialnämnden.

Lillarydsverkstaden hade vid överföringen en väl fungerande verksamhet vilken har fortsatt ganska oförändrat med barn- och utbildningsnämnden som huvudman.

Arbets- och utvecklingscentrum var vid överflyttningen avvecklad. Lokaler, bilar och annat har under våren sagts upp eller sålts av liksom Lillarydsverkstadens lokaler. Förvaltningen och kommunledningskontoret har under året fört diskussionen om möjligheter och villkor för en flytt av Lillarydsverkstaden och en nyetablering av arbetsmarknadsenheten till fd Shoeller Alliberts lokaler i kvarteret Glasbruket.

Det har också tecknats ett avtal med arbetsmarknadsenheten i Klippans kommun som innebär att aktuella deltagare från Perstorp

ingår i Klippans åtagande på samma villkor som gäller i Klippans internt.

Barn- och utbildningsnämnden är också huvudman för kommunens kostverksamhet och under året har man flyttat en stor del av matlagningen till det nyrenoverade Rosenhill. Det innebär att tillagningskök på förskolor och skolor har ombildats till rena mottagningskök.

### Interkommunal samverkan

Barn- och utbildningsförvaltningen deltar i följande samverkansgrupper inom framförallt Skåne Nordväst: Skolchefer, grundskolechefer, vuxenutbildningschefer, arbetsmarknadsenhetschefer, studie- och yrkesvägledare, elevhälsa, rektorssamarbeten samt i viss mån samverkansgrupper för lärare och förskollärare. Förvaltningsekonomer och nämndssekreterare/ förvaltnings- samt skolassistenter.

Att delta i samverkan är inget självändamål. Det är vår uppfattning att det är nödvändigt med influenser från grannkommuner av olika storlek för att bidra till att utveckla verksamheterna i Perstorp.

### Ekonomiskt utfall

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett positivt resultat på 2 777 tkr för verksamhetsåret. Det är främst den kostnadsgynnsamma utvecklingen för interkommunal ersättning som även under detta verksamhetsår bidragit positivt. För nämnden nya ansvarsområde i form av arbetsmarknadsenheter har även de bidragit med positiva resultat.

Smärre förändringar gjordes i ledningsorganisationen inför höstterminen 2014, där heltidstjänsten som biträdande rektor delades upp på halvtid grundskola och halvtid förskola.

Under första halvåret 2014 var förvaltningsassistenttjänsten på vikariat med en lägre tjänstgöringsgrad vilket bidragit positivt till totalresultatet. Den återhållsamhet och besparingar som är gjorda har inte påverkat undervisningsdelarna som överlag använt sina budgeterade medel väl och i vissa fall även dragit över given ram.

<u>Verksamhet</u>	<u>Resultat:</u>
<b>Nämnd</b>	<b>177 tkr</b>
<b>Förvaltningskansli</b>	<b>-636 tkr</b>
<b>Förskoleverksamhet</b>	<b>1 465 tkr</b>

Fördelat enligt  
 Öppen förskola -62tkr,  
 Förskola 268 tkr,  
 Familjedaghem 1 259 tkr.

**Skolbarnsomsorg 152 tkr**

**Grundskola -2 939 tkr**

Fördelat enligt  
 Rektorsexpeditioner 420 tkr,  
 Skolmåltider - 532 tkr,  
 Skolskjutsar 217 tkr,  
 Särskilda insatser (assistenter) -165 tkr,  
 Elevhälsan inkl. skolhälsovård -277tkr,  
 Undervisning åk F-9, = -73 tkr,  
 Ipad satsning -1 483 tkr  
 Integrerade särskolan 41 tkr  
 Autismgruppen -1087 tkr

**Arthur Lundkvist utb. centrum 1 780 tkr**

Fördelat enligt  
 IM-OP, programmet 116 tkr,  
 Gymnasial vuxenutbildning 1 467 tkr  
 Grundvux -910 tkr,  
 Grundsärvux 71 tkr  
 SFI 264 tkr  
 Lillaryd 206 tkr  
 Arbetsmarknadsenhet 566 tkr

**Interkommunala ersättningar 2 778 tkr**

Fördelat enligt  
 Förskolan 141 tkr,  
 Pedagogisk omsorg -253 tkr  
 Fritids 35 tkr  
 F-Klassen 82 tkr,  
 Grundskolan -507 tkr,  
 Sär- och resursskolan -291 tkr,  
 Gymnasieskolan 2 368 tkr,  
 Gymnasiesärskolan 1 203 tkr,

Nämnden visar liksom tidigare år på ett positivt resultat. Den ekonomiska medvetenheten är stor med färre och effektivare möten som en bidragande effekt till det positiva resultatet.

Förvaltningskansliet har bl.a. haft en del tjänstledigheter och vikariat på lägre tjänstgöringsgrad vilket bidragit positivt på kostnadsutvecklingen. Under året har totalresultatet väntas bli bra för hela nämndens verksamhetsområde och satsning på It i form av utbytta stationära datorer samt bärbara lärardatorer har belastat förvaltningskansliet. Detta är orsaken till det negativa resultatet som redovisas för förvaltningskansliets verksamhet.

Förskolan gör ett bra resultat där återhållsamhet på assistenter och vikarier bidragit positivt. Under verksamhetsåret var det tufft under våren och försommaren då platsbehovet inom

förskolan översteg utbudet. En flexibel lösning på Solparken där en extra grupp blev lösningen för en tillfällig överinskrivning.

Under verksamhetsåret har förstärkning gjorts på ledningsresurser inom förskolan, där en halvtid biträdande förskolechef tillsatts från augusti 2014.

Vakanser på dagbarnvårdare och brist på rekryteringsbara ersättare har lett till en ny organisationslösning. I december 2014 fattade nämnden beslut om en omställning mot en 24-7 verksamhet på Solparkens förskola där barn med behov av obekvämt tid ges plats. Då dagbarnsverksamheten haltat under större delen av 2014 lämnar verksamheten för familjedaghem ett rejält överskott.

Skolbarnsomsorgen visar på god ekonomisk hushållning och engagerad personal som lyckats hålla nere kostnader trots att barnantalet är högt i fritidsverksamheterna. Under hösten blev trycket på fritidsverksamheten högre än tidigare då en stor elevkull lämnade förskolan och började i F-klass och fritids.

Grundskolan är en stor verksamhet som inför budget 2014 fick utökad budget med riktade medel mot de yngre åren. Medlen fördelades så den största vinnaren var åk 1-2, näst följd av åk 3-5. Samtidigt har antalet elever för 1-5 verksamheten ökat och möjligheten till personalförstärkning varit behövlig. Eleven utgör kärnverksamheten och en plan för jämnare resursfördelningar mellan skolorna har börjat tillämpas. Under verksamhetsåret har en ny ledningsorganisation genomförts från höstterminsstart 2014, där en heltid biträdande rektor gjorts om till en halvtid biträdande rektor och en halvtid biträdande förskolechef. Detta samt tjänstledigheter har gjort att rektorsexpeditionerna visar ett positivt resultat.

Återhållsamhet för assistentinsatser har gjorts till förmån för pedagogsatsningar. Statsbidrag har sökts och beviljats för att genomföra lovskola samt matematiksatsning. Beviljade statsbidragsmedel finns till karriärstjänster, vilket utökades från tre beviljade till nio under verksamhetsåret.

Då interkommunala medel och färre gymnasieelever funnits än budgeterats för, samt prisökningar på interkommunal elevpeng varit human, har medel kunnat användas som it förstärkning inom grundskolan. Trådlöst nätverk möjliggjorde att ipads kunde köpas in till höstterminsstart och ett projekt drogs igång där åk 1 påbörjade en digital undervisning. En satsning på 563 tkr. Under hösten kompletterades ipad-satsningen med ytterligare klassuppsättningar, i de lägre åldrarna för åk 1-5, på motsvarande 920 tkr.

Ett försöksprojekt med en integrerad autismgrupp har genomförts för att se om möjligheter till kostnadsbesparingar görs mot att köpa platser av Klippan. Då denna verksamhet bedrivs i projektform utan egen given budget ska den mätas mot kostnader vilka i annat fall skulle belasta sär- och resursskolans del på interkommunal ersättning. Projektet består av en liten grupp med både pedagog och assistentinsats.

Arthur Lundkvist utbildningscentrum lämnar ett rejält överskott på flera av sina verksamheter. Antalet IM elever blev fler än vi budgeterat för och verksamheten visar ett positivt resultat på 116 tkr. Gymnasiala vuxenutbildningen har haft intäkter för utbildning som varit större än budgeterat för och lämnar ett stort positivt resultat på 1 467 tkr medan grundvuxverksamheten visar ett ganska stort negativt resultat på -910 tkr. Det är till stora delar samma personalstab och lokaler som används för de olika utbildningarna varför kostnadsutfallen och resultaten bör analyseras gemensamt.

När det gäller SFI verksamheten har denna vuxit mycket även under 2014 vilket speglar sig på intäktssidan som varit betydligt bättre än väntat. SFI verksamheten har under några verksamhetsår vuxit kraftigt och behovet av utökning i form av ytterligare lärosalar och personalförstärkning är överhängande. Under verksamhetsåret har kostnadsförsiktighet bidragit till det positiva resultatet.

Från verksamhetsåret 2014 kom Lillarydsverkstaden över vill barn och utbildningsnämnden. Verksamheten stänger på ett positivt resultat på 206tkr då intäkterna blivit bättre än budgeterat. Nämnden fick även över gamla AUC från socialnämnden och denna är under verksamhetsåret omarbetad och som slutligen utmynade i ett samverkansavtal med arbetsmarknadsenheten i Klippans kommun där Perstorp köper platser. Det nya avtalet stod klart först i slutet av verksamhetsåret vilket bidragit till att verksamheten visar ett positivt resultat på 566 tkr.

I interkommunala ersättningar, ingår ett flertal olika verksamheter, där totalresultatet för verksamhetsåret varit en kraftigt bidragande orsak till det starka resultatet. Det som främst utmärker sig är att antalet gymnasieelever sjunkit även under 2014. Då vi har små elevkullar i gymnasieåldern har detta bidragit till en positiv kostnadsutveckling för vår kommun då vi i princip helt och hållet köper platser i andra kommuner och av friskolor. Väntade kraftiga prishöjningarna, vilket vi tagit höjd för då gymnasiearrangerande kommuner står med bl.a. tomma lokaler och kan tänkas ta ut kompensation för detta i elevpengen, har varit måttliga. Även gymnasiesärskolan har haft färre elever

under hösten än budgeterats för vilket ger ett positivt resultat.

När det gäller sär- och resursskolan har kostnaderna ökat per köpt plats. Projektet med autismgruppen på Parkskolan är i full gång och bedriver verksamhet för elever som vi annars skulle köpt platser till av Klippan. Utan någon djupare analys kan vi konstatera att kostnaden per elev för denna grupp har blivit billigare i egen regi än vid köp av plats. Vi skall dock beakta att denna projektgrupp utgörs av elever med lättare problematik än de vi har kvar i Klippan. Sär- och resursskolor är resurskrävande inte minst när det gäller assistentinsatser.

### Investeringsverksamhet

Barn och utbildningsnämnden har under verksamhetsåret inte lagt upp några nya investeringar.

### Personalekonomisk redovisning

Under verksamhetsåret har personalförstärkingar gjorts inom barn och utbildningsnämnden för de medel som riktades till grundskolan. Nya verksamheter i form av arbetsmarknadsenheten och Lillarydsverkstaden har bidragit med ytterligare tjänster för barn och utbildningsnämnden.

	Antal tjänster (årsarbetare)	Kostnad tkr
2010-12-31	183	75 412
2011-12-31	187	79 032
2012-12-31	192	84 402
2013-12-31	190	83 211
2014-12-31	203	91 340

### Utveckling och framtid

Skolrestaurangens verksamhet har under verksamhetsåret haft en omfattande förändring. Förskolan Pärlan i Odelrunga har flyttat in i nya lokaler och f.o.m. april lagar alla mat till elever på skolan samt förskolebarnen.

Skolrestaurangen på Norra Lyckanskolan blev f.o.m. ht 2014 ett mottagningskök som får färdigrätter levererade från det nybyggda centralköket. Även förskoleverksamheten har haft omfattande förändringar av kostverksamheten där flera förskolor har blivit mottagningskök istället för tillagningskök. Under 2015 kommer denna process att fortgå och för skolrestaurangens budget behöver dagens internprissättning ses över för att finna balans.

<b>Verksamhetsmåttnyckeltal</b>	<b>Bokslut 2012</b>	<b>Bokslut 2013</b>	<b>Budget 2014</b>	<b>Bokslut 2014</b>
<b>Förskola</b>				
Antal barn	337	343	345	343
Kostnad per barn	97 694	99 103	103 263	103 111
Antal barn/heltidsanställd	6,14	6,46	6,51	6,71
Barnomsorgsavgift kr/barn	5 503	5 267	5 725	5 434
<b>Skolbarnsomsorg</b>				
Antal barn	217	237	240	270
Kostnad per barn	34 007	33 625	32 227	28 844
Antal barn/heltidsanställd	18,13	17,54	19,59	19,78
Barnomsorgsavgift kr / barn	5 606	5 580	5 500	5 440
<b>Familjedaghem</b>				
Antal barn 1-5 år	37	34	35	20
Antal barn 6-12 år	17	18	20	10
Kostnad per barn	74 601	70 140	66 090	75 607
Antal barn/heltidsanställd	6,02	6,5	6,88	7,5
Barnomsorgsavgift kr / barn	6 186	5 606	5 725	6 941
<b>Förskoleklass</b>				
Antal elever	79	86	88	97
Kostnad per elev	46 252	43 440	48 058	46 053
Antal heltidsanställda/100 elever	5,36	5,0	6,50	6,49
<b>Grundskola</b>				
Antal elever	683	676	687	705
Kostnad per/elev	75 836	79 722	77 871	76 241
Antal heltidsanställda lärare/100 elever	9,25	8,84	8,31	7,52
<b>Skolmåltider</b>				
Antal serverade portioner	122 655	120 119	129 995	120 358
Råvarukostnad per portion	9,10	9,30	8,50	8,39
Totalkostnad per portion	38,66	40,51	40,58	45,54
<b>Gymnasieskola</b>				
Antal elever	257	246	275	224
Kostnad per elev ( inkl. resor, inack.bidrag )	127 995	117 057	113 567	131 809
Antal elever på Perstorps IM-program/OP	24	25	20	31
Kostnad per heltidsstuderande	116 319	78 546	75 000	60 619
<b>Grundvux</b>				
Antal elever	16	19	15	18
Kostnad per heltidsstuderande	34 673	44 927	42 150	86 912
<b>Gymnasial vuxenutbildning</b>				
Antal heltidsstuderande	92	94	90	90
Kostnad/heltidsstuderande	39 409	41 047	43 081	33 451
<b>Särvux</b>				
Antal elever	0	0	(2)	0
Kostnad/elev	0	0	47 000	-
<b>Svenska för invandrare</b>				
Antal heltidsstuderande	76	99	75	108
Kostnad/heltidsstuderande	26 538	22 790	30 693	26 842

## Kultur- och fritidsnämnden

Ordförande  
Förvaltningschef

Thomas Lindqvist  
Åke Svensson

<b>RESULTATRÄKNING</b>	<b>Bokslut</b>	<b>Bokslut</b>	<b>Budget</b>	<b>Bokslut</b>
Tkr	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2014</u>
Verksamhetens intäkter	4 313	5 913	4 567	5 417
Verksamhetens kostnader	-19 722	-22 689	-21 936	-22 695
Kapitalkostnad	-203	-227	-390	-230
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-15 612</b>	<b>-17 003</b>	<b>-17 759</b>	<b>-17 508</b>
Kommunbidrag	15 458	17 207	17 759	17 759
<b>Nämndens resultat</b>	<b>-154</b>	<b>204</b>	<b>0</b>	<b>251</b>
Omdisponerat över-/underskott	0	0	0	0
Resultat efter omdisponeringar	-154	204	0	251
<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>269</b>	<b>148</b>	<b>400</b>	<b>0</b>
Inför 2014 överfördes turistverksamheten till kfn				

### Årets verksamheter

#### Nämnd och kansli

Uppföljning av internkontrollplan för 2014 har gjorts. Det som kontrollerats är att nämndens beslut verkställts och kontroll av lönehantering. Samtliga beslut är kontrollerade och samtliga är verkställda. Månadsvis uppföljning av lönehanteringen har gjorts. Inga felutbetalda löner har upptäckts.

Kultur- och fritidsnämnden upphandlade, under våren, drift av den kommunala musikskolan vilket resulterade i att ABF fick fortsatt förtroende kommande läsår och nämnden tog under hösten beslut att förlänga avtalet med ABF ytterligare ett år.

#### Kulturverksamhet

Allmänskulturen har under året medverkat till flera kulturella upplevelser både för gammal och ung i samarbete med olika föreningar men också med olika kommunala förvaltningar.

Medel har delats ut i vanlig ordning till de som söker arrangörsbidrag och i år har tre föreningar erhållit bidrag. Nyckelharpsfolket för sitt arbete med Hagståstämman på Artur Lundkvistgården, Blåslaget för sin medverkan vid både valborgs- och nationaldagsfirandet och Hembygdsföreningen som håller i det traditionsenliga midsommarfirandet.

Malmö Opera framförde sin föreställning Romeo och Julia i Centralskolans aula under

hösten och det var mycket lyckat. Allmänskulturen stod även för underhållningen på Ybbåsens höstfest där de boende roades av familjen Wrambjer från Tyringe.

För den lite yngre publiken har det bjudits på Sjørövar-Mange och Katta Pirat under vårfesten och på Familjens Hus har man fått sjunga och ramsa med Ann Cederqvist med musiker och deras Babyboogie.

Konst har köpts in av de lokala konstnärerna John Mills och Christina Jiglund vars konst nu finns att beskåda på Ybbåsen och de fyra skolorna.

ABF har under hösten startat upp ett projekt som riktar sig till unga mellan 13 och 25 år "Ung aktiv kultur i Perstorp" med syfte att unga ska skapa och utöva kultur men också vara delaktiga och påverka kommunens kulturliv. Detta projekt kommer att fortsätta under våren 2015.

#### Biblioteket

Förutom löpande arbete med mediebestånd och bibliotekslokaler har biblioteket under året arrangerat utställningar, föreläsningar och barnkulturarrangemang.

Under våren utökades öppettiden på biblioteket med 5 timmar/vecka genom att öppna för allmänheten kl. 10:00.

Biblioteket driver sedan ett flertal år arbetsplatsutlåning på fyra arbetsplatser och verksamheten är mycket uppskattad.

Boken-kommer-verksamheten som biblioteket bedriver i samverkan med hemtjänsten och kommunens vaktmästeri erbjuder hemleverans av böcker och medier till låntagare som inte har möjlighet att ta sig till biblioteket. Denna service utnyttjas av cirka 15 låntagare vilket är en markant ökning från förra året. Biblioteket tillhandahåller även service med Bokbagar.

Biblioteket har under året arrangerat ett antal utställningar både i montrar uppe i biblioteket och i hörsalen på nedre plan. I montrarna har vi fått beskåda allt från lergökar till spargrisar medan fotografi och diverse måleriutställningar har visats i hörsalen. Under våren arrangerades den alternativa konstundan vilket är ett samarbete mellan högstadiets åk 9, Perstorp gymnasium och vuxenskolans konstelever.

Ett antal författarbesök och föredragskvällar har hållits under året. Skådespelaren Michael Segerström roade en fullsatt publik, Erik Ask-Upmark spelade musik från början av 1900-talet. Författarna Catharina Ingelman-Sundberg, Elisabeth Nemert, Lars Yngve och Artur Lundkvist-stipendiaten Boel Bermann gästade biblioteket under året. För en fullsatt sessionssal värderade Joakim Bengtsson från Antikundan perstorpsbornas föremål, medan lektorn Lina Sturfelt berättade om Sverige under första världskriget. Året avrundades med ett föredrag av polisen Ewa-Gun Westford. Fjärde upplagan av Perstorps filmfestival genomfördes där åk 8 visade upp sina alster.

Det var i år 25 år sedan biblioteket flyttade in i sina nya lokaler. Detta uppmärksammades med en utställning om flytten, poesiuppläsning och tårtkalas.

Barn- och ungdomar har erbjudits lovaktiviteter såsom nåltovning, serieteckning, spel och foto. Speciella lördagsaktiviteter riktade till barn har innehållit två musik- och teaterföreställningar, pyssel, tävlingar och möte med tomten. *Festen i Hulabo* spelades för inbjudna 4-5 åringar från förskolorna.

Biblioteket har med sina filmklubbar, Minibio och Filmklubben visat film för sina medlemmar sammanlagt 11 gånger.

Sommarboken för läshungriga barn och unga genomfördes med avslutade tårtkalas på biblioteket i Perstorp och Oderljunga. För

andra året kunde biblioteket erbjuda Sommarboken även för vuxna.

Bibliotekspersonalen har under perioden genomfört 6 visningar av huvudbiblioteket, hållit bokprat ute hos föreningar samt varit ledare för en bokcirkel som träffats vid 9 tillfällen. Biblioteket har också i samverkan med Röda Korset haft ett populärt språkcafé i biblioteket vid 8 tillfällen.

Under våren sattes projektet **Läs 2014** igång. Ett samarbete med förskolorna för att inspirera till mera sagoläsning o berättande. Det resulterade i en fortbildning på biblioteket för förskolelärarna i Sagolek och alla förskolebarn fick komma till biblioteket och titta på när Eva Bengtsson hade ritsagor.

För att höja barn och ungas läsförmåga, lusten att läsa, lyssna och skriva har biblioteket börjat med **Lästrappan**. Den vänder sig till barn från ett år till åk 9 där bibliotekspersonalen träffar barn antingen på biblioteket eller ute på skolorna. Det kan vara bokprat, biblioteksvisningar, sagoläsning, skivarverkstad eller utdelning av böcker.

I den årliga enkätundersökningen framkom att bibliotekets besökare är fortsatt nöjda med både utbud, evenemang och service. Det ökade utbudet genom Skåne Nordväst uppfattades som positivt. Det som efterfrågas är förbättrade öppettider, fler barnarrangemang, större utbud av litteratur på andra språk, mer sitt- och sällskapsytor samt wifi. Då öppettiderna har förbättrats, utbudet av flerspråkig litteratur har ökat och wifi installerats, har flera av ovanstående önskemål redan bemötts.

Biblioteket hade även förtidsröstning till både valet till EU-parlamentet och riksdagsvalet.

### Fritidsverksamheter

Mycket av nämndens diskussioner gällande fritidsfrågor har även under 2014 handlat om kommunens anläggningar och skötseln av dessa; idrottshall, tennisbanor, motionsslingor, bowlinghall, kampsportslokal, idrottsplatser, isbanor och övriga föreningslokaler.

Efterfrågan på tider i idrottshall och gymnastiksal är större än tillgången.

Ett antal föreningar söker även verksamhetslokaler för icke idrottsverksamhet.

Att finna alternativ till egna lokaler är svårt och kostsamt.

Under året har man hyrt aktivitetstid till innebandy på bl.a. Persgården, dock är hallen liten och det är endast de yngsta innebandylirarna som kan nyttja hallen.

Fritidsansvariga inom Skåne Nordost har tillsammans med forskare (miljöstrateger) från Lunds Tekniska Högskola Campus Helsingborg, under 2011-2014 arbetat fram ett förslag till gemensamma ridleder med sträckning genom samtliga kommuner i Skåne Nordost samt kommunerna Höör och Eslöv.

Projektet har även fått Leaderbidrag från tre Leaderområden (Leader PH, Leader ESS och Leader Mellanskåne).

Tyvär är inte alla kommuner av olika anledningar lyckats med sina ridleder och det stora projektet har därför avslutats och kommer att fortsätta med endast Perstorps- och Hässleholms kommun.

För Perstorps del är sträckningen av ridleden klar, men för att kunna gå vidare med att bl.a. skyltmärkning, gemensam karta m.m. måste vi få ett positivt besked om ett fortsatt leaderbidrag från Leaderområde PH.

Fritidsgården har under 2014 gjort om timtids-tjänster till tillsvidaretjänster vilket innebär att Fritidsgården idag har 2,2 tillsvidaretjänst fördelat på 4 personer.

Det har inom fritidssektorn gjorts planering för ett eventuellt nybyggande av en idrotts hall, skateboardpark och konstgräsplan.

Alla dessa projekt prioriterades dock bort pga kommunens dåliga ekonomi, när kommunens budget för 2015 togs i fullmäktige .

Perstorps Bowlinghall har under 2014 byggts ut till 8-banors bowlinghall.

Denna utbyggnad och renovering kommer att stå helt färdig under våren 2015.

Utökandet av bowlinghallen innebar att vi behövde hitta lämplig lokal till kampsportsklubbarna, och detta problem löste man genom att bygga om gamla postlokalen till en fantastiskt fin och trevlig kampsportslokal där två föreningar idag kan bedriva en stor och bra verksamhet.

### **Turismverksamheten**

Från och med 2014 är turismen överflyttad till kultur och fritidsnämnden.

Perstorps Turistbyrå drivs i samarbete med Plastens Hus, och detta innebär att man delar både lokal och personal.

Kommunens egen broschyr "Perstorps Smultronställen" är mycket populär och c:a 2.000 exemplar av broschyren distribueras varje år. Smultronbroschyren uppdateras en gång/år.

Perstorps mest besökta turistmål är Ugglebadet, Plastens Hus och Bälingebadet.

Tyvär är det ont om övernattningsmöjligheter och i nuläget finns endast Perstorps Hotell med B&B, Vildrosor och Höns B&B, Altarstenens B&B samt Perstorpsbostädernas övernattningslägenheter.

### **Ugglebadet**

Vid säsongsbytet mellan sommar och höst genomfördes en renovering som pga olika orsaker fördröjdes. Detta medförde att öppnandet av inomhussäsongen hösten 2014 var tvungen att senareläggas med två veckor. Detta ledde i sin tur till att Ugglebadets höstaktiviteter och intäkter påverkades på ett negativt sätt.

### **Måluppfyllelse**

Kultur- och fritidsnämnden har beslutat att utöka musikskolans verksamhet till en kulturskola som förutom musikundervisning kan erbjuda ämnen som t ex dans, bild och drama. Av ekonomiska skäl har genomförandet skjutits till budgetår 2016.

Under verksamhetsåret var det planerat att aulan på Centralskolan skulle renoveras för att bland annat kunna inrymma filmvisning, musik- och teaterföreställningar och även kunna rymma den planerade kulturskolan. På grund av omfattande arbeten efter sommarens skyfall sköts renoveringen till år 2015.

Ugglebadet erbjuder en mängd aktiviteter idag vilket är omtyckt och gillat. Enligt nyckeltal och politisk vilja gör Ugglebadet ett uppdrag som mer än väl uppfyller de krav på utbud som finns.

### **Ekonomiskt utfall**

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett positivt resultat på 251 tkr.

#### Nämnden

*Kultur och fritidsnämnden 10 tkr*

*Kultur och fritidskansli 13 tkr*

#### Turism

*Turistverksamhet -12 tkr*

#### Kulturverksamhet

*Allmänskultur 29tkr*

*Plastens hus 19tkr*



Kulturhus/biograf 195 tkr

Musikskolan 21 tkr

Stöd till studieorganisationerna 1 tkr

Biblioteket -16 tkr

#### Fritidsverksamhet

Lotterihantering 0 tkr

Bidrag till ungdomsföreningar 76 tkr

Bidrag kulturföreningar och övriga 70 tkr

Idrottsplatser och bollplaner 71 tkr

Isbanor 23 tkr

Idrottshall -46 tkr

Fritidsgården 40 tkr

#### Ugglebadet

Ugglebadet -243 tkr.

#### Nämnden

Nämnden stänger på ett positivt resultat på 10 tkr vilket bl.a. beror på att uttagen av förlorad arbetsinkomst varit lågt.

Kultur- och fritidsnämndens förvaltningskansli visar ett positivt resultat på 13 tkr vilket framförallt beror på att kostnader för förbrukningsmaterial varit lägre än budgeterats för.

#### Turistverksamhet

Detta är en ny verksamhet för nämnden och under året såg det ut att bli ett överskott vilket gav en positiv prognos. I slutet av året fakturerades samverkansprojekt i Skåne och förhandlades nya avtal med bl.a. arbetsförmedling vilket bidrog till att turistverksamheten slutligen redovisar ett negativt resultat för verksamhetsåret på 12tkr.

#### Kulturverksamhet

Allmänskulturen stänger på ett positivt resultat på 29 tkr, efter att ha genomfört alla för året planerade aktiviteter.

Plastens hus visar ett positivt resultat på 19 tkr vilket beror på lägre uppvärmningskostnader än budgeterat.

Kulturprojektet biograf/kulturhus har inte genomförts under verksamhetsåret och avsatta driftsmedel motsvarande 200 tkr har endast belastats av OH kostnader och verksamheten stänger på ett positivt resultat på 195 tkr.

Musikskolan gjorde under verksamhetsåret en ny upphandling där antalet verksamhetstimmar antogs på en lägre nivå än tidigare avtal. Nettot för det nya avtalet blev ett positivt resultat på 21 tkr.

Biblioteket har haft goda extraintäkter för förtidsröstning både i Europaparlaments- och riksdags-valen (227tkr). Skåne Nordvästprojektet som genomfördes 2013 har medfört en del merkostnader även under detta verksamhetsåret. Byte av chefstjänst bidrog till merkostnader för inarbetad tid och semesterersättning. En satsning gjordes också på IT-upprustning (26tkr) vilket gör att biblioteksverksamheten slutligen stänger på ett negativt resultat på 16 tkr.

#### Fritidsverksamhet

Fritidsverksamheterna, inkluderat badet, stänger totalt på ett negativt resultat på 9 tkr. Härav visar övriga fritidsverksamheter ett positivt resultat på 234 tkr medan Ugglebadet visar ett negativt resultat på 243 tkr.

Under året har färre bidrag betalats ut än budgeterats för. I budget för idrottsanläggningarna har tagits höjd för högre kapitalkostnader för väntade investeringar än vad som nyttjats under verksamhetsåret vilket ger ett positivt resultat för verksamheten. Isbanor har inte varit aktuellt då det varit för milda vintermånader under 2014. När det gäller idrottshall finns det en brist på lediga tider och en utökning av antalet träningstider till föreningarna har köpts in av Persgården, vilket gör att verksamheten visar ett negativt resultat på 46 tkr.

Fritidsgården visar ett positivt resultat på 40 tkr vilket framförallt beror på betydligt högre intäkter än budgeterat.

#### Ugglebadet

Som brukligt hade Ugglebadet starka månader i början av året. Slutet på maj och början på juni månad innebär omställning från inomhusbad till utomhusbad då verksamheten är stängd. Vädret under sommarens viktigaste månad, juli, har varit mycket bra. I år genomfördes även renoveringsarbeten och öppethållandet under höstens inomhussäsong kom igång något senare än planerat. En omorganisering med ändrade tjänstefördelningar för att matcha budget är gjord under verksamhetsåret vilket inte fått full effekt förrän senare delen av verksamhetsåret. Under sommarens fina juli-månad var det hög frekvens av besökande vilket bl.a. ökar försäljningen i café-verksamheten. Fint väder och många besökare kräver mer personal vilket vi såg resultatet av i augusti och september då kostnaderna för

timanställningar drog iväg. Verksamheten stänger på ett negativt resultat på 243 tkr.

### **Investeringsverksamhet**

Under året har verksamheten inte lagt upp några nya investeringar. Den utrustning bl.a. inom IT som är förvärvad under verksamhetsåret har belastat den löpande driften.

### **Personalekonomisk redovisning**

Biblioteket, turism och fritidsverksamheter

	Antal tjänster (årsarbetare)	Kostnad Tkr
2010-12-31	4,6	1 968
2011-12-31	6,6	2 764
2012-12-31	14,1	6 743
2013-12-31	17,2	8 112
2014-12-31	15,7	7 526

### **Förvaltningskansli**

Chefsförändringar gjordes under 2013 som påverkar antalet tjänster då kultur och fritidsförvaltningen numera delar chef med barn och utbildningsförvaltningen.

### **Fritidsgården**

Fritidsgården har gått över till fasta månads-tjänster istället för timanställningar.

### **Biblioteket**

Personalstyrkan vid huvudbiblioteket är under ordinarie förhållanden fördelade på sex personer med 4.76 heltidstjänster. Under hösten har rekrytering av både chef och ny assistent gjort att bemanningen varit något mindre.

### **Ugglebadet**

Har under verksamhetsåret tagit bort en månadstjänst som låg över det som budgeterats för. Åtgärden var nödvändig för att på sikt försöka nå ekonomisk balans för verksamheten.

### **Utveckling och framtid**

Samarbetet inom Bibliotek Nordväst fortsätter att utvecklas med gemensam kompetensutveckling och nätverkande inom olika områden.

Biblioteket arbetar mycket med att vara tillgängligt för alla i Perstorp och ska fortsätta vara lyhörda för låntagares behov och önsningar. Att få till stånd ett **Meröppet** bibliotek är något att sträva efter då biblioteket blir tillgängligt för invånarna även när det är stängt. Detta kommer att innebära krav på RFID-teknik vilket biblioteket inte har i nuläget. En kostnad som inte ryms inom befintlig budget.

Uppsökande verksamhet och utåtriktat arbete är en viktig del i bibliotekets strävan att nå så många som möjligt vilket biblioteket fortsätter arbeta med för både barn och vuxna.

Arbetet med ny biblioteksplan pågår men efter personalförändringar under hösten beräknas den vara klar först i slutet 2015.

Arbetet med Kulturgarantin tar sin början hösten 2015 vilket ger ett nära samarbete mellan biblioteket och skolorna där Perstorps barn och unga ges en fantastisk möjlighet att bekanta sig med olika kulturyttringar.

Ugglebadets ekonomi är ansträngd och då ekvationen mellan intäkter och kostnader inte fullt gått ihop under verksamhetsåret kommer det att behöva ses över ytterligare under kommande år. En genomlysning av varje utbudsdel behövs för att balansera upp aktivitetsutbudet mot intäkterna och de faktiska kostnaderna för att genomföra dessa. Idag har vi åtskilliga aktiviteter som ger ett negativt kassaflöde, vilket således finansieras med subvention genom kommunbidrag. Ytterligare analysering måste göras av det kommunala uppdraget för verksamheten och strävan mot målet att finna en ekonomisk balans.




<b>Verksamhetsmåttnyckeltal</b>	<b>Bokslut 2012</b>	<b>Bokslut 2013</b>	<b>Budget 2014</b>	<b>Bokslut 2014</b>
<u>Bibliotek</u>				
Antal lån/dag, huvudbibliotek	204	171	190	146
Antal lån/år, huvudbibliotek	48 293	41 969	48 000	38 038
Antal besök, huvudbibliotek	56 293	53 745	53 000	61 560
Antal besök/dag	238	220	210	236
Antal datorbokningar	5 002	5 283	4 500	5822
Bidrag kr till studieförbund	150 000	150 000	150 000	150 000
<u>Ugglebadet</u>				
Antal badbesök				
- inomhusbadet	72 498	72 745	75 000	74 350
- utomhusbadet	10 362	12 743	15 000	13 100
Summa	82 860	85 488	90 000	87 450
Babysim, antal deltagare	53	77	90	74
Minisim, antal deltagare	58	40	60	61
Simskola, antal deltagare	320	336	270	343
Sommarsimskola, antal deltagare	25	26	35	31
Vuxensim, antal deltagare	14	19	15	9
Rehabgymnastik, antal deltagare	55	62	50	65
Vattengymnastik, antal deltagare	241	153	80	150
Öppet timmar / vecka bad inomhus	46	46	43	46
Öppet timmar / vecka bad utomhus	57,5	55	54	55
Öppet timmar / vecka hälsov., inomh.	85,5	92	92	92
Öppet timmar / vecka hälsov., utomh.	84	81	78	81
Nettokostnad, kronor	6 087 692	6 555 013	6 481 000	6 723 552
Nettokostnad/badbesök, kronor	73,47	76,68	72,01	76,88

## Socialnämnden

Ordförande  
Förvaltningschef

Pehr Magnusson  
Bengt Andersson

<b>RESULTATRÄKNING</b>	<b>Bokslut</b>	<b>Bokslut</b>	<b>Budget</b>	<b>Bokslut</b>
Tkr	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2014</b>
Verksamhetens intäkter	31 635	34 540	34 036	45 521
Verksamhetens kostnader	-142 605	-158 647	-157 473	-177 261
Kapitalkostnad	-597	-613	-999	-753
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-111 567</b>	<b>-124 720</b>	<b>-124 436</b>	<b>-132 493</b>
Kommunbidrag	116 635	119 570	124 436	124 436
<b>Nämndens resultat</b>	<b>5 068</b>	<b>-5 150</b>	<b>0</b>	<b>-8 057</b>
Omdisponerat över-/underskott	-1 000	1 700	0	0
Resultat efter omdisponeringar	4 068	-3 450	0	-8 057
<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>710</b>	<b>685</b>	<b>1 500</b>	<b>1 785</b>

Teckenförklaring: Måluppfyllelse Hög =  Medel =  Låg = 

### Årets verksamhet

#### INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG

Försörjningsstöd

Måluppfyllelse: Hög 

Kostnaderna för försörjningsstöd har under 2014 väl motsvarat budgeterade medel och genererat ett överskott. Behovet av försörjningsstöd och antal hjälpsökande har varierat. Förklaringen till överskottet är totalt sett färre sökande, följsamhet i handläggning samt positiva effekter av det övriga transfereringssystemet.

#### Stöd till familjer, barn och ungdomar

Måluppfyllelse: Låg 

Verksamheten har under stora delar av året haft många krävande ärenden att hantera parallellt med att personalomsättningen i arbetsgruppen varit hög. Kombinationen ledde fram till omfattande ekonomiska konsekvenser både vad gäller personalkostnader och kostnader för externa insatser i form av HVB och familjehem. Under tre kvartal verkade förvaltningens egna anställda familjearbetare. Resultatet av deras arbete möjliggjorde egna insatser i lokalsamhället och reducerade de redan höga kostnaderna för HVB och familjehem.

Socialförvaltningen medverkar i liten omfattning i Familjens hus verksamhet genom rådgivning och familjerättslig konsultation till besökarna.

#### Beroendeproblematik

Måluppfyllelse: Hög 

Rådgivningscentrum fyller en viktig funktion i verksamheten och kan erbjuda tillräcklig insats för merparten av alla sökande missbrukare. Några placeringar på HVB för vuxna har varit aktuella under året. En klient omhändertogs akut och har tvångsvårdats med stöd av LVM, lag om vård av missbrukare i vissa fall.

#### Kvinnofrid och brottsoffer

Socialförvaltningen har ett väl fungerande samarbete med polisens brottsoffer-samordnare.

Rådgivningscentrum handlägger ärenden som rör personer som varit utsatta för brott och har även hand om kvinnofridsärenden. Ett flertal kvinnofridsbrott har under året föranlett externa insatser av kvinnojour.

## Personal och arbetsmiljö

Måluppfyllelse: Medel 

Under stora delar av året har verksamheten varit befriad från sjukskrivningar och arbetsglädjen har varit mycket märkbar. Personalomsättningen har påverkat men inte i samma omfattning som tidigare år.

## Ensamkommande barn

Måluppfyllelse: Hög 

Året inleddes med en ny lagstiftning kring ensamkommande barn och kommunen valde att starta upp ett eget HVB för att axla sitt ansvar. Verksamheten har utvecklats i snabb takt och vid årets slut bedrivs en omfattande verksamhet med särskild personal och ett femtontal boende ungdomar.

## Handläggning

Måluppfyllelse: Medel 

Personalsituationen över året har påverkat handläggningen av anmälningar och ansökningar. De lagstadgade utredningstiderna för barn och familj har i stort upprätthållits. Domar och beslut till följd av besvär från enskilda har hållit en god kvalitet visavi initiala bedömningar och beslut.

Verksamhetssystemet Pro-Capita har fortlöpande visat på brister och behovet av framtida förbättringar finns. Rutiner vid handläggning har uppmärksamats och felaktigheter har reviderats.

## ÄLDREOMSORG

### Brukare

Måluppfyllelse: Hög 

Under våren har trädgårdarna på Ybbåsen och Österbo blivit iordningställda. Invigningen skedde med pompa och ståt då både boende, personal och politiker var inbjudna.

All personal har arbetat med kvalitetsinstrumentet Senior Alert vilket har resulterat i att alla vårdtagare på Ybbåsen, Österbo och våra mest sjuka äldre i hemsjukvården blivit riskbedömda avseende trycksår, fall, munhälsa och undernäring. Åtgärder har satts in efterhand som behoven uppkommit.

BPSD-registret har införts på Österbo under hösten. Registret syftar till att kvalitetssäkra vården av personer med demenssjukdom.

Rydbogårdens verksamhet arbetar nu i samverkan med Silviasjuksköterska och Silviasystrar.

Brukarenkäter har gjorts på samtliga delområden.

Anhörigverksamheten växer då många närstående behöver stöd gällande sina närstående.

## Verksamhet/utveckling

Måluppfyllelse: Hög 

Verksamheten har utökats med ett Hemtagningsteam som vårdplanerar i hemmet istället för på sjukhuset. Här samverkar olika professioner för att ge den enskilde bästa tänkbara vård och omsorg i hemmet. Utvärderingen har visat att Hemtagningsteamet har mottagits väl.

Nattbemanningen har utökats till det dubbla vilket innebär en stor kvalitetssäkring för den enskilde.

Silviasjuksköterskans (specialiserad demensvård) tjänst kom till i början av året och hon arbetar nu övergripande i hela kommunen och hon har sitt kontor på Träffpunktens verksamhet.

## Medarbetare

Måluppfyllelse: Hög 

Personalutökningar har skett i gruppen nattarbetare. Österbo har också begåvats med en ny Silvasyster (specialiserad på omvårdnad demens). En undersköterska är under utbildning till Silvasyster och förväntas bli klar vid vårterminens utgång 2015.

Verksamheten har också begåvats med en ny områdeschef på Ybbåsen/E2/C2, ny biståndshandläggare, sjukgymnast och arbetsterapeut.

Hemtjänstgruppen har genomgått utvecklingsdagar där syftet varit att reflektera kring begreppen kommunikation, samarbete, teamarbete och arbetsglädje.

Ybbåsen/C2/E2 har haft planeringsdagar tillsammans med ansvarig områdeschef där fokus har legat på samarbete, arbetsfördelning och framtid.

Sjuksköterskorna har genomgått dokumentationsutbildning.

Under hösten påbörjade två avdelningar på Österbo tillsammans med omvårdnadsansvarig sjuksköterska och områdeschef ett förbättringsarbete i samarbete med Enheten för strategisk kvalitetsutveckling Region Skåne. Syftet är att kvalitetssäkra vården för den enskilde och satsningen kommer att fortgå under våren 2015. I det första skedet har gruppen koncentrerat sig på måltidssituationen och hur en måltidsmiljö kan förbättras.

Lejonparten av all personal har haft medarbetare- respektive lönesamtal.

## **OMSORG OM PERSONER MED FUNKTIONSNEDSÄTTNING**

### **Brukare**

**Måluppfyllelse:** Medel 

Förvaltningen har satsat kraftfullt för att förbättra dokumentationen i varje enskilt ärende. Bemanningsfrågor har hanterats kontinuerligt för att motsvara brukarnas varierande behov.

### **Verksamhet/utveckling**

**Måluppfyllelse:** Hög 

Flera av våra verksamheter, som alla har sin utgångspunkt i lagstiftningen, har fortsatt reviderats och uppdaterats för att motsvara rättighetslagen LSS. Inventering genomfördes för gruppen personer med psykosociala funktionsnedsättningar och en handlingsplan antogs av SN.

Runt halvårsskiftet gjordes ett lokalbyte då två av verksamheterna flyttades till nyrenoverade lokaler på Rosenhill.

### **Medarbetare**

**Måluppfyllelse:** Medel 

Flera arbetsgrupper har haft omsättning av personal med påföljande nyrekrytering. Kompetensnivån har medvetet ökat till nytta för brukarna och deras behov. Kvaliteten i insatserna har blivit bättre.

**Ekonomiskt utfall****Måluppfyllelse:** Låg ■**Resultaträkning per verksamhet****Individ och Familjeomsorg (IFO)**

	<i>tkr</i>
Institutionsvård för vuxna missbrukare	-96
Öppen vård och behandling, vuxna	-217
Institutionsvård för barn	-1 255
Öppen vård och behandling, barn	-221
Familjehem för barn och ungdomar	-2 106
Ekonomiskt bistånd	+ 769
Familjerätt	+46
Förvaltningskansli (IFO)	-2 709
Ensam kommande barn	+2 156
<u>Integrationsenheten</u>	<u>0</u>
<b>Totalt (IFO)</b>	<b>-3 633</b>

**Omsorg om personer med****Funktionsnedsättning (OF)**

SOL-verksamhet	-544
LSS-verksamhet	- 2 659
<u>Arbetsledning</u>	<u>-10</u>
<b>Totalt (OF)</b>	<b>-3 213</b>

**Äldreomsorg**

Hemtjänst/särskilt boende/HSL	-1 121
Tekniska hjälpmedel	-25
Externa platsköp (SB)	+49
<u>Arbetsledning</u>	<u>+183</u>
<b>Totalt Äldreomsorgen</b>	<b>-914</b>

**Övriga verksamheter**

Centralköket Rosenhill	+138
Socialnämnden	+53
Förvaltningskansli (Soc.)	-505
<u>Färdtjänst</u>	<u>+17</u>
<b>Totalt övriga verksamheter</b>	<b>-297</b>

---

**Summa Totalt Socialförvaltningen -8 057**


---

**Socialförvaltningen övergripande**

Socialförvaltningen redovisar ett underskott på - 8 057 tkr för år 2014.

Det stora underskottet beror i huvudsak på kraftigt ökade kostnader för barn och ungdomsvården samt LSS verksamheten. Orsakerna till utfallet är relaterade till höga kostnader för HVB och familjehem, ökade volymer samt ökade krav från Inspektionen för vård och omsorg (IVO)

För att bringa ned kostnadsutvecklingen har en åtgärdsplan satts in under året, men har inte haft önskad effekt på resultatet.

**Individ- och Familjeomsorg***Institutionsvård för vuxna missbrukare*

Kostnaderna för verksamheten har varit något högre än budgeterat under år 2014. Förvaltningen har under året köpt 589 dygn gentemot budget 426 dygn. Genomsnittligt dygnspris har varit 2 256 kr/dygn jämfört med budget 3 000 kr/dygn.

*Institutionsvård för barn och ungdomar*

Målgruppens behov har under året varit betydligt högre än budgeterat.

Förvaltningen har under året köpt 642 dygn gentemot budget 365 dygn. Genomsnittligt dygnspris har varit 4 300 kr/dygn jämfört med budget 4 000 kr/dygn. Under året har två familjearbetare tjänstgjort på heltid för att möjliggöra tidiga insatser i familjer samt minska antalet externa köp.

*Familjehem för barn och ungdomar*

Under året har behovet i genomsnitt varit 24 årsplaceringar, jämfört med budget som är 23 årsplaceringar. Antalet dygn från familjehem har uppgått till 8 710 dygn jämfört med budget som är 8 280 dygn. Genomsnittligt dygnspris har varit 707 kr/dygn jämfört med budget 482 kr/dygn. Det höga dygnspriset beror till stor del på att tre barn är placerade i s.k. konsulentstödda familjehem. Inför nästa år har man anställt en familjehemssekreterare för att bl.a. försöka undvika denna form av placeringar.

### *Ekonomiskt bistånd*

Kostnaderna för försörjningsstödet har minskat betydligt under året jämfört med 2013. Under året har det totalt utbetalats 6 812 tkr jämfört med 8 497 tkr för år 2013. Antal hushåll med bidrag har under året legat på i snitt 90 hushåll.

### *Förvaltningskansli (IFO)*

Kostnaderna inom verksamheten har ökat kraftigt under året. Hela underskottet beror i princip på ökade personalkostnader inom verksamheten. Personalen har haft många krävande ärenden att hantera. Samtidigt har personalomsättningen varit hög, vilket medfört negativa personalmässiga konsekvenser. Under året har verksamheten kompletterats med en extern konsult som arbetat inom barn och familj. Personalbudgeten har inte kunnat hållas på en budgeterad nivå. I budgeten finns 11,25 årsarbetare men verkligt utfall visar på 16,57 årsarbetare inklusive konsulten. Under året har sjukfrånvaron utvecklats på ett positivt sätt.

### *HVB-hemmet Karpen (ensamkommande barn)*

HVB-hemmet för ensamkommande barn uppvisar ett mycket positivt resultat på grund av att ersättningarna från Migrationsverket är högre än verksamhetens kostnader. Ersättningarna har varit höga då vi tagit emot betydligt fler barn än vad avtalet säger.

## **Omsorg om personer med**

### **Funktionsnedsättning (OF)**

#### *SOL-verksamhet*

En kundfordring på Hässleholms kommun har bokförts som en kostnad i driftsredovisningen.

Fordringen (553 tkr) från år 2013 beräknas inte bli reglerad, vilket är orsaken till underskottet för verksamheten.

Inom boendestödet har man efter påpekande från IVO fått anställa ytterligare två personer för att uppfylla lagens krav. Detta har orsakat ett underskott i verksamheten.

#### *LSS-Verksamhet*

Underskott i verksamheten finns bl. annat inom bostad med särskilt stöd och service (Snickargatan) Ökade personalkostnader är orsaken till underskottet inom denna verksamhet.

Personer som är berättigade till personlig assistans får avslag på sina beslut hos

försäkringskassan samtidigt som behoven kvarstår. Detta får konsekvenser för kommunen som fortfarande bedömer att behoven finns kvar och utför insatserna utan ersättning från försäkringskassan. Även kostnader för assistansbolag har ökat kraftigt under året.

### **Äldreomsorg**

#### *Hemtjänst/särskilt boende/ hemsjukvård*

Det ekonomiska utfallet följer i allt väsentligt budgeten under januari till november. I december månad ökar personal och driftskostnaderna kraftigt, vilket medför att man redovisar ett underskott vid årets slut.

Inom äldreomsorgen har man vidtagit olika åtgärder för att på kort och lång sikt åstadkomma ett bättre resursutnyttjande.

Exempel på åtgärder är utökad nattpersonal, boende för patienter med dubbeldiagnos, rationaliseringar inom dagverksamheten, hemtagningsteam och en specialiserad sjuksköterska för demensvården.

Inom särskilt boende har man haft en viss personalövertalighet med bl. annat extra kostnader för ungdoms och lönebidragsanställningar.

Hemtjänsten har haft ett ökat tryck, vilket medfört att extra personal fått sättas in för att klara verkställigheten.



**Investeringsverksamhet**

Bil	125 tkr
Möbler och inventarier	347 tkr
Vårdsängar	119 tkr
Larmsystem	659 tkr
Datorer	535 tkr
<b>Totalt</b>	<b>1 785 tkr</b>

**Kommentar investeringsredovisning**

En ansökan om att överföra medel till nästa år Har gjorts avseende larmsystemet inom äldreomsorgen.

**Personalekonomisk redovisning**

	Antal tjänster (årsarbetare)	Kostnad tkr
2010-12-31	176	84 077
2011-12-31	174	87 062
2012-12-31	179	86 995
2013-12-31	183	93 603
2014-12-31	189	105 726

Under året har verksamheten för ensamkommande barn tillkommit vilket är orsaken till ökat antal årsarbetare mellan åren 2013 och 2014.

**Visionsmål för socialförvaltningen****Ekonomi**

En budget i balans samt en effektiv resursanvändning.

Måluppfyllelser: Låg ■

**Brukare**

I Perstorps kommun ska alla kommuninvånare ha trygghet och tillit till att de kan erhålla en god och kvalificerad vård och omsorg när de har behov av det.

Måluppfyllelser: Hög ■

**Personal**

Socialförvaltningen skall erbjuda attraktiva arbetsplatser där utveckling och lärande står i fokus.

Måluppfyllelser: Medel ■

**Process**

Socialförvaltningen skall genom fortlöpande omvärldsanalys och samverkan sträva efter att anpassa sin verksamhet till aktuella behov och målgrupper.

Måluppfyllelser: Medel ■

**Utveckling**

Socialförvaltningen skall genom fortlöpande omvärldsanalys och samverkan sträva efter att anpassa sin verksamhet till framtida behov och målgrupper.

Måluppfyllelser: Medel ■

### **Utveckling och framtid**

#### *Individ- och familjeomsorg*

Utvecklingen inom området ekonomiskt bistånd är beroende av arbetsmarknadsläget och invånarnas egen möjlighet till försörjning. Nuvarande nivå på biståndet lär kvarstå.

Inom området barn och familj är utvecklingen svårare att förutsäga. Med en stabil och kompetent personalgrupp är det lättare att möta efterfrågan och samtidigt arbeta förebyggande. Med egen öppenvårdsinsats ges möjligheter till anpassade insatser, rådrum och bättre ekonomisk hushållning.

Missbrukarnas behov av insats löses oftast inom ramen för de befintliga resurserna på Rådgivningsbyrån. Med ytterligare utvecklat samarbete med framförallt psykiatri finns hopp om drägligare förhållanden för kommunens missbrukare.

Oron i världen med pågående krig och förföljelse av människor talar för en fortsatt hög inströmning av flyktingar till Sverige och Perstorp. Verksamheten för vuxna flyktingar och ensamkommande barn kommer sannolikt att växa i insats och bemanning.

Kompetent och erfaren personal är en viktig förutsättning för att klara kommande utvecklingsbehov. Ökade krav på dokumentation och kvalitetsarbete kan också leda fram till ökade bemanningsbehov av personal med administrativ kompetens och erfarenhet.

#### *Äldreomsorg*

Gruppen av äldre personer ökar och kommer att ställa krav på den framtida äldreomsorgen. Kvarboendepincipen är utgångspunkt för framtida planering men det ökade antalet åldringar kommer också att öka behovet av hemtjänstinsatser och platser i särskilt boende.

Kvalitetsarbetet fortgår inom äldreomsorgen och kräver kompetent personal med rätt förutsättningar för att möta brukarnas behov av rätt insats och ett gott bemötande.

#### *Omsorg om personer med funktionsnedsättning*

Målgruppen med personkretstillhörighet i LSS är, med liten avvikelse, känd. Utvecklingen som kan förutses är att de som idag är barn och ungdomar i framtiden behöver ges erforderliga insatser för att kunna leva under goda levnadsvillkor. Behovet kommer att omsättas i flera boendepaneringar och ökade personalinsatser.

Personer med social-psykiatriska svårigheter tenderar att öka och inom en nära framtid finns behov av ett ordnat boende med tillgång till personal.

Ett fungerande vardagsliv innefattar en plats för studier, arbete eller sysselsättning. Personer med funktionsnedsättningar har i detta avseende liknande behov som personer utan funktionsnedsättningar. Att hitta platser och skapa möjligheter för meningsfulla mötesplatser är en stor utmaning för framtiden

*Individ och Familjeomsorg*

Verksamhetsmätt/nyckeltal	Bokslut <u>2012</u>	Bokslut <u>2013</u>	Budget <u>2014</u>	Bokslut <u>2014</u>
<b>Försörjningsstöd</b>				
Nettokostnad, kr	7 086 000	8 497 000	7 562 000	6 812 000
Försörjningsstöd kr/invånare	999	1 190	1 062	950
<b>Barn</b>				
Antal vård dygn HVB barn	0	873	365	642
Antal årsplaceringar HVB barn	0	2,39	1	1,75
Dygnskostnad för HVB barn	0	4 262	4 000	4 300
Nettok./invånare HVB barn	0	521	205	385
<b>Vuxna</b>				
Antal vård dygn HVB vuxna	615	549	426	589
Antal årsplaceringar HVB vuxna	1,68	1,50	1,17	1,61
Dygnskostnad för HVB vuxna	2 080	2 760	3 000	2 256
Nettok./invånare HVB vuxna	180	212	180	185
<b>Familjehem</b>				
Antal vård dygn för barn i fam.hem	9 159	8 470	8 280	8 710
Antal årsplacerade barn i familjehem	25	23	23	24
Dygnskostnad för barn i familjehem	402	516	482	707
Nettok./invånare för barn i fam.hem	519	613	561	858
Antal invånare i kommunen	7 096	7 139	7 120	7 174

**Äldreomsorg**

Verksamhetsmätt/nyckeltal	Bokslut 2012	Bokslut 2013	Budget 2014	Bokslut 2014
<b>Självfinansiering inom Äldreomsorgen</b>				
Bruttokostnad, kr	81 528 000	87 316 000	92 745 000	95 948 000
Intäkter, kr	12 692 000	12 715 000	12 903 000	15 318 000
Självfinansiering, %	15,56	14,56	14,0	15,96
Antal personer med trygghetslarm	186	207	190	208
Antal hemtjänstmottagare	125	138	135	149
<u>Antal Platser</u> (antal tomma lägenheter inom parantes)				
Korttidsplatser	9 (0)	7 (2)	9	3 (2)
Platser på Österbo	40 (6)	43 (3)	46	41 (5)
Platser på Ybbåsen	20 (5)	21 (4)	25	24 (1)
Trygghetsplatser	8 (0)	8 (0)	8	8 (0)
Ordinärt boende Ybbåsen	1 (0)	1 (0)	1	1
Platser på enskilda vårdhem	0,03	0,80	0,06	0
<u>Platskostnad/netto/dag, kr</u>				
-Österbo	1 700	1 817	1 957	2 046
-Enskilda vårdhem	1 998	2 047	2 100	0
<b>Omsorg till funktionsnedsatta</b>				
<u>Antal platser/personer</u>				
personer inom funktionshindrade	86	101	90	100
platser särskilt boende (SOL) externt	5	3,58	3	3
platser särskilt boende (SOL) internt	1	1	1	0
platser särskilt boende (LSS) externt	0	0	0	0
platser särskilt boende (LSS) internt	5	9	9	10
Antal invånare i kommunen	7 096	7 139	7 120	7 174

**Personalpolitik**

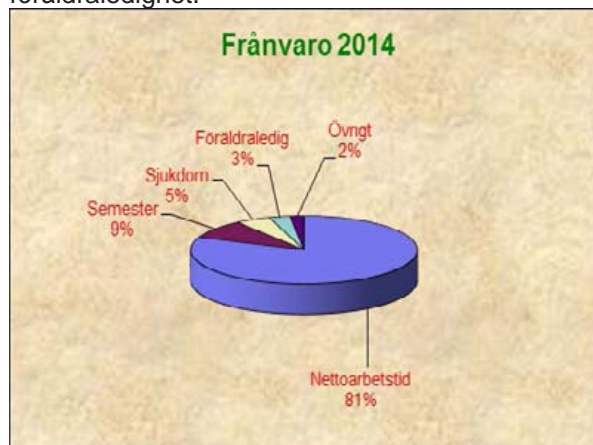
En viktig uppgift för den centrala ledningen, är att fortsätta arbetet för att göra kommunen till en ännu mer attraktivare arbetsgivare. Detta kan åstadkommas genom en mängd samverkande insatser. Bland dessa kan nämnas: aktivt ledarskap, aktivt medarbetarskap, kompetensutveckling, lönepolitik, strukturell lönesättning, god arbetsmiljö och arbete med frågor rörande jämställdhet och mångfald. Kommunstyrelsen är det organ som ansvarar för kommunens personalpolitik.

**Antal anställda**

Under år 2014 fanns 481 anställda (årsarbetare) i kommunen. Socialnämnden ansvarar för 42 procent av samtliga anställda och barn- och utbildningsnämnden ansvarar för 39 procent.

**Frånvaro**

Av den totalt anställda tiden utgör 19 procent frånvaro av olika slag (21 procent år 2013). De vanligaste orsakerna till frånvaro är semester/ferier/uppehåll, sjukdom, studier och föräldraledighet.



I övrigt ingår bland annat fackligt arbete, militär-tjänstgöring och studier.

Sjukfrånvaron under år 2014 var 5,6 procent (5,2 procent år 2013).

Andelen av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer var 45,4 procent under år 2014 (44,8 procent år 2013).

Sjukfrånvaron var 5,8 procent för kvinnor och för män 4,7 procent under år 2014 (5,3 procent respektive 4,7 procent år 2013).

Sjukfrånvaron fördelat i ålderintervall redovisas enligt nedan;

	<u>År 2013</u>	<u>År 2014</u>
- 29 år	2,4 %	2,5 %
30 - 49 år	4,5 %	5,7 %
50år -	6,8 %	6,4 %

**Könsfördelning**

Av kommunens anställda är 78 procent kvinnor och 22 procent män.

**Personalkostnader**

År 2014 uppgick kostnaderna för löner och arbetsgivaravgifter till 238,0 mkr, vilket är en ökning med 11,5 mkr jämfört med år 2013. Personalkostnaden uttryckt i mkr;

<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
214,4	226,5	238,0

Kostnaden för fyllnadstid och övertid uppgick till 4,5 mkr under år 2014, vilket är 0,7 mkr högre i jämförelse med år 2013. Kostnaden för fyllnadstid och övertid uttryckt i mkr (inkl. arb.giv.avg.);

<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
3,2	3,8	4,5

**Semesterlöneskulden**

Semester- och ferieskulden samt kostnaden för okompenserad övertid, räknas kontinuerligt upp utifrån löneökningarna.

<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
14,4 mkr	15,7 mkr	16,0 mkr

**Pensioner**

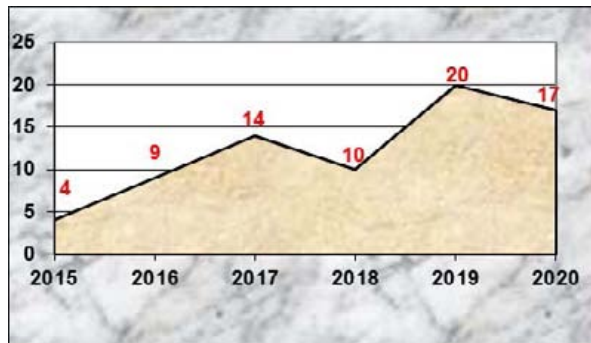
Under året utbetalades 5,7 mkr i pensioner, och inklusive särskild löneskatt blev pensionskostnaden 7,1 mkr. Pensionsförmåner intjänade till och med år 1997 uppgick till 148,9 mkr inklusive särskild löneskatt.

Under år 2000 togs beslut att pensionsavsättningar (PFA98) för åren från och med 1998 i sin helhet skall vara individuell del, och överföras för att placeras efter beslut av respektive anställd samt att försäkra kommunens åtagande avseende kompletterande ålderspension och efterlevandepension. För åren 2012 - 2014 har följande överföringar skett till anställd personal för vidare placering (exkl. särskild löneskatt);

<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
6,7 mkr	6,7 mkr	7,0 mkr

### Pensionsavgångar

De förväntade pensionsavgångarna ger delvis en bild av hur stor rekryteringsbehovet kommer att bli. Fram till och med år 2020 kommer sannolikt omkring 74 personer att lämna kommunen i pensionsavgångar, om pensionering sker vid 65 års ålder.



### Kompetensutbildning

Arbetet för att göra kommunen till en ännu mer attraktiv arbetsgivare har fortsatt genom olika samverkande insatser. Kommunen beviljades EU-medel för ett kompetensutvecklingsprogram, vilket avslutades den 31 januari 2014.

Kompetensutbildning är en viktig investering för att erhålla och utveckla organisationens kapacitet samt för att vara en attraktiv arbetsgivare. Kontinuerlig kompetensutveckling sker inom respektive förvaltning.

### Företagshälsovård

Förebyggande hälsovård köptes t o m år 2002 av AB Previa och under åren 2003–2008 köptes tjänsten genom Perstorphälsan. Sedan år 2009 köps tjänsten genom Feelgood Företagshälsovård AB. Kostnaden (tkr) minskade med 52 procent i jämförelse med år 2013.

2012	2013	2014
679	363	311

### Friskvård

Sedan år 2001 subventionerar kommunen friskvårdskort till personalen att använda vid Ugglebadets friskvårdsanläggning, och fr o m år 2004 erbjuds personalen mot en egenavgift på 200 kronor, ett årskort omfattande bad, hälsotek och spinning. Kostnaden (tkr) för köpta friskvårdskort redovisas enligt nedan.

2012	2013	2014
257	238	311

**Driftredovisning, tkr**

	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2013	2013	2013
Kostnad	Intäkt	Netto	Kommun- bidrag	Resultat	Omdisp. underskott / överskott, till.anslag	Resultat	Omdisp. underskott / överskott, till.anslag	Resultat	Omdisp. underskott / överskott, till.anslag	Resultat	Omdisp. underskott / överskott, till.anslag	Resultat	Omdisp. underskott / överskott, till.anslag	Resultat
<b>Nämnd/styrelse</b>														
Kommunfullmäktige	-1 068	0	-1 068	1 098	30	0	30	36	0	36	0	36	0	36
Kommunstyrelsen	-110 947	86 602	-24 345	24 350	5	0	5	134	0	134	0	134	0	134
Räddningsnämnden	-10 549	6 279	-4 270	4 482	212	0	212	337	0	337	0	337	0	337
Byggnadsnämnden	-5 415	2 364	-3 051	3 214	163	220	383	119	200	319	200	319	200	319
BUN-nämnden <sup>1</sup>	-179 651	21 758	-157 893	160 290	2 397	380	2 777	4 411	0	4 411	0	4 411	0	4 411
KFN-nämnden <sup>2</sup>	-22 925	5 417	-17 508	17 759	251	0	251	204	0	204	0	204	0	204
Socialnämnden	-178 014	45 521	-132 493	124 436	-8 057	0	-8 057	-5 150	1 700	-3 450	1 700	-3 450	1 700	-3 450
<b>Totalt</b>	<b>-508 569</b>	<b>167 941</b>	<b>-340 628</b>	<b>335 629</b>	<b>-4 999</b>	<b>600</b>	<b>4 399</b>	<b>91</b>	<b>1 900</b>	<b>1 991</b>	<b>1 900</b>	<b>1 991</b>	<b>1 900</b>	<b>1 991</b>

**Investeringsredovisning, tkr**

Nämnd	Budget 2014	Omdisp. från 2013	Summa	Utfall 2014	Avvikelse 2014	Avvikelse 2013
Kommunstyrelsen	31 600	16 393	47 993	30 410	17 583	23 299
Räddningsnämnden	300	300	600	648	-48	300
Byggnadsnämnden	650	500	1 150	458	692	748
BUN-nämnden <sup>1</sup>	2 200	0	2 200	0	2 200	800
KFN-nämnden <sup>2</sup>	400	500	900	0	900	652
Socialnämnden	1 500	0	1 500	1 785	-285	115
<b>Summa nettoinvesteringar</b>	<b>36 650</b>	<b>17 693</b>	<b>54 343</b>	<b>33 301</b>	<b>21 042</b>	<b>25 914</b>

<sup>1</sup> Barn- och utbildningsnämnden

<sup>2</sup> Kultur-och fritidsnämnden

## Redovisningsprinciper

### **Kommunala redovisningslagen.**

I december 2011 påbörjades scanning av fakturor och sedan hösten 2014 kan kommunen ta emot elektroniska fakturor.

Kommunen har inte infört komponentavskrivning på anläggningstillgångar under 2014. Under 2015 utreder ekonomikontoret om vilken tidpunkt komponentavskrivning ska börja tillämpas, och vilka anläggningsobjekt som då ska tillämpas samt val av komponenter, andel och nyttjandetider.

I övrigt efterlevs rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning.

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

**Pensionsskulden** (beräknad framtida skuld till arbetstagare och pensionstagare) uppgår till 148,9 mkr och återfinns under ansvarförbindelser 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 2015.

**Avskrivningstider.** Kommunen följer Svenska Kommunförbundets rekommendationer för anläggningstillgångar. Avskrivning belastar verksamheten månaden efter färdigställandet. Investeringar under 50 000 kronor (exkl. moms) bokförs direkt i driftsbudgeten.

**Anläggningstillgångar** har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för planliga 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 2014 har en rättning av prognos för förändringen i fastighetsavgiften bokförts.

## Redovisningsmodell

**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).

## Begrepp

**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.

**Rörelsekapitalet** är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

**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 4,5 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.

**Skuldsättningsgrad** betecknar hur mycket av kommunens tillgångar som är skuldfinansierade.



<b>Resultaträkning (Mkr)</b>	Not	Kom- munen 2014	Kom- munen 2013
Verksamhetens intäkter .....	1	74,3	64,2
Verksamhetens kostnader .....	2	-401,3	-372,6
Avskrivningar .....	3	-12,4	-14,0
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-339,4</b>	<b>-322,4</b>
Skatteintäkter .....	4	237,0	230,7
Generella statsbidrag och utjämning.....		100,0	91,9
Finansiella intäkter .....	5	5,2	5,6
Finansiella kostnader .....	6	-1,8	-3,3
<b>Verksamhetens intäkter</b>		<b>340,4</b>	<b>324,9</b>
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>1,0</b>	<b>2,5</b>
Jämförelsestörande post (AFA-återbetalning).		0,0	5,3
<b>Årets resultat</b>		<b>1,0</b>	<b>7,8</b>

Balansräkning (Mkr)	Not	Kom- munen 2014	Kom- munen 2013
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<u>Anläggningstillgångar</u>			
- mark, byggnader och tekniska anläggningar .	11	188,0	170,2
- maskiner och inventarier .....	10	12,6	9,7
- finansiella anläggningstillgångar .....	15	4,9	5,1
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>205,5</b>	<b>185,0</b>
<u>Omsättningstillgångar</u>			
- finansiella omsättningstillgångar (avs.pensskuld)		44,3	36,8
- Exploateringsfastighet .....		0,0	0,0
- Fordringar .....	9	26,6	20,7
- Kortfristiga placeringar .....		0,0	0,0
- Kassa och bank .....	8	30,0	56,9
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>100,9</b>	<b>114,4</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>306,4</b>	<b>299,4</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
<u>Eget kapital</u>	16	<b>166,9</b>	<b>165,9</b>
- därav årets resultat .....		1,0	7,8
<u>Avsättningar</u>			
- Pensioner och liknande förpliktelser .....	14	<b>4,9</b>	<b>4,6</b>
<u>Skulder</u>			
Långfristiga skulder, kommun .....		49,3	62,5
Kortfristiga skulder .....	12	85,3	66,4
<b>Summa skulder</b>		<b>134,6</b>	<b>128,9</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>306,4</b>	<b>299,4</b>
<u>Ansvarsförbindelser</u>			
Ansvarsförbindelser			
- Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar ( inkl. löneskatt 24,26% )		148,9	156,6
Övriga ansvarsförbindelser			
- Borgens och övriga ansvarsförbindelser....	13	221,9	163,8
<b>Summa panter och ansvarsförbindelser</b>		<b>370,8</b>	<b>320,4</b>

**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 280 kommuner som per 2014-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening, har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Perstorps kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2014-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 299 065 476 978 kronor och totala tillgångar till 290 729 650 160 kronor.

Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 281 731 228 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 272 927 527 kronor.

Kassaflödesanalys (Mkr)	Not	Kom- munen 2014	Kom- munen 2013
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Årets resultat		1,0	7,8
Justering av ej likviditetspåverkande poster	7	13,1	15,9
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>14,1</b>	<b>23,7</b>
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		-5,8	-1,5
Ökning/minskning förråd och varulager		0,0	0,0
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		18,5	15,7
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b><u>26,8</u></b>	<b><u>37,9</u></b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investering i immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-33,1	-30,7
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0
Investering av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b><u>-33,1</u></b>	<b><u>-30,7</u></b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Nyupptagna lån		0,0	45,0
Amortering av långfristiga skulder		-13,2	-19,3
Ökning av långfristiga fordringar		-7,4	-5,9
Minskning av långfristiga fordringar		0,0	0,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b><u>-20,6</u></b>	<b><u>19,8</u></b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b><u>-26,9</u></b>	<b><u>27,0</u></b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>56,9</b>	<b>30,0</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>30,0</b>	<b>57,0</b>

## Nothänvisningar

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Not 1: Verksamhetens intäkter</b>		
Verksamhetens intäkter enligt driftsredovisningen .....	171,3	153,4
Interna poster .....	-97,0	-89,2
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>74,3</b>	<b>64,2</b>
<b>Not 2: Verksamhetens kostnader</b>		
Verksamhetens kostnader enligt driftredovisningen .....	518,7	478,0
Kapitalkostnad .....	-20,2	-20,3
Ökning pensionsskuld .....	0,0	0,0
Ökning semesterlöneskuld .....	-0,3	-1,3
Interna poster .....	-97,0	-89,2
Skillnad mellan kalkylerad och verklig kostnad för PO och pensioner ..	0,1	5,4
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>401,3</b>	<b>372,6</b>
<b>Not 3: Avskrivningar</b>		
Avskrivningar enligt linjär metod .....	12,4	11,7
Nedskrivningar .....	0,0	2,3
<b>Summa</b>	<b>12,4</b>	<b>14,0</b>
<b>Not 4: Skatteintäkter</b>		
Kommunalskatt .....	237,0	230,7
Övriga skatteintäkter .....	0,0	0,0
Mervärdeskatt Ludvika .....	0,0	0,0
Mellankommunal skatteutj. ....	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>237,0</b>	<b>230,7</b>
<b>Not 5: Finansiella intäkter</b>		
Ersättning från Trygg-Hansa .....	0,0	0,0
Räntor på likvida medel .....	2,7	1,5
Utdelning .....	2,5	1,8
Räntor, internbank .....	0,0	2,3
<b>Summa</b>	<b>5,2</b>	<b>5,6</b>
<b>Not 6: Finansiella kostnader</b>		
Räntor på lån .....	1,7	0,8
Räntebidrag .....	0,0	0,0
Räntor på pensioner, övriga räntor .....	0,1	0,2
Räntor, internbank .....	0,0	2,3
Övriga finansiella kostnader .....	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>1,8</b>	<b>3,3</b>
<b>Not 7: Justering av ej rörelsepåverkande poster</b>		
Utlånade hem-pc .....	0,0	0,0
Av- och nedskrivningar.....	12,4	14,0
Avs. för pension och särsk. löneskatt ...	0,4	0,6
Garantipension förd till skuld .....	0,0	0,0
Förändring av semesterlöneskuld .....	0,3	1,3
<b>Summa</b>	<b>13,1</b>	<b>15,9</b>

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Not 8: Likvida medel</b>		
Kassa, postgiro, bank .....	30,0	56,9
Placerade medel .....	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>30,0</b>	<b>56,9</b>
<b>Not 9: Fordringar</b>		
Fakturafordringar .....	4,3	4,7
Upplupna intäkter, förutbetalda kostnader .....	14,6	19,3
Övrigt .....	7,7	-3,3
<b>Summa</b>	<b>26,6</b>	<b>20,7</b>
<b>Not 10: Maskiner och inventarier</b>		
Inventarier .....	9,2	6,9
Transportmedel .....	3,4	2,8
<b>Summa</b>	<b>12,6</b>	<b>9,7</b>
<b>Not 11: Mark, byggnader och anläggningar</b>		
Byggnader .....	94,2	78,4
Markanläggningar .....	74,6	68,7
Pågående arbeten .....	5,2	9,3
Mark .....	14,0	13,8
Hem-Pc .....	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>188,0</b>	<b>170,2</b>
<b>Not 12: Kortfristiga skulder</b>		
Semesterlöneskuld .....	16,0	15,7
Leverantörsskulder .....	15,3	12,2
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter .....	31,0	23,2
Övriga kortfristiga skulder .....	23,0	15,3
<b>Summa</b>	<b>85,3</b>	<b>66,4</b>
<b>Not 13: Borgens- och övriga ansvarsförbindelser</b>		
Byggnadsföreningen Framtiden .....	1,5	1,9
Norra Åsbo Renhållnings AB .....	16,9	17,2
Perstorps Bostäder AB .....	182,0	126,7
Perstorps Bowlingförening .....	1,3	0,2
Perstorp Näringslivs AB.....	16,5	14,3
Perstorps Golfklubb .....	3,2	3,0
Perstorps Kör- och ryttareförening .....	0,1	0,1
Perstorps Sportklubb .....	0,0	0,0
Kommunala ansvarstagandet för egna hem .....	0,1	0,1
Bälinge Boll & I K .....	0,3	0,3
<b>Summa</b>	<b>221,9</b>	<b>163,8</b>
<b>Not 14: Avsättningar</b>		
Avsättningar för pensioner .....	4,9	4,6
<b>Summa</b>	<b>4,9</b>	<b>4,6</b>
<b>Not 15: Finansiella anläggningstillgångar</b>		
Aktier och andelar .....	3,4	3,5
Långfristiga fordringar .....	1,6	1,6
<b>Summa</b>	<b>5,0</b>	<b>5,1</b>
<b>Not 16: Eget kapital</b>		
Ingående kapital enligt balansräkning	165,9	158,1
Effekt av byte av redovisningsprincip	0,0	0,0
Årets resultat .....	1,0	7,8
<b>Summa</b>	<b>166,9</b>	<b>165,9</b>

## 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 %****Resultat 2014: 1 817 tkr**

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Perstorps kommun. Bolaget bygger och förvaltar bostäder i Perstorps kommun.

Antalet anställda i bolaget är 7 st varav 5 män och 2 kvinnor.

Bostadsbeståndet uppgår till 377 (376) lgh och 20 (20) lokaler. Den totala ytan utgör 33904 kvm (33065 kvm.) Bolaget är verksam inom allmännyttan och kommunens största bostadsbolag..

Bolagets omsättning uppgick till 31 977 tkr (27 207 tkr). Omsättningsökningen berör till största delen på att Rosenhill togs i bruk, efter att ha färdigställts, under juli månad.

Höstens hyresförhandling är klar innebärande att hyrorna för 2015 höjs med 1,20 % (föregående år 1,75%)

På andra våningen i Lönne 15 med adress Hantverkaregatan 9 finns idag kommunens verksamhet avseende ensamkommande flyktingbarn. I den nedre våningen har avtal tecknats med Perstorps kommun för att bygga om och hyra ut som verksamhetslokal för ensamkommande barn. Lokalen beräknas färdig hyresgästpassad under april 2015.

I början av 2015 beslutade styrelsen att genomföra upphandling att uppföra två byggnader innehållande 8 lägenheter i ett nytt kompakt koncept kallat "persTorp1"

Iordningställandet av Rosenhill har gjort att verksamheten nästan hela året har präglats av den stora ombyggnaden. Total investering blev ca 54 mkr. Invigningen skedde i juni och nästan hela byggnaden är uthyrd (fsk avd 7 är kvar att hyra ut).

**Perstorps Fjärrvärme AB****Ägarandel: 50 %****Resultat 2014: 25 tkr**

Bolaget, som till hälften ägs av E.on Sverige AB bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Tillståndet avser värmeproduktion för fjärrvärme, vilket produceras och distribueras i Perstorps tätort.

Eldningsoljan påverkar den yttre miljön genom emission till luft.

Under året har 1,4 % (0,6 %) av det totala produktionsbehovet baserats på olja. Försäljningen blev 41,8 (45,5) GWh värme. Drift och produktion har fungerat bra.

Värmeleveranserna från Perstorp AB har fungerat bra. Endast några planerade och oplanerade produktionsstörningar som delvis medfört egen produktion med olja. Från mitten av september har produktionen skett från den egna biopannan.

Byggnationen av denna bioeldade anläggning är i stort sett klar vid årsskiftet. Endast respunkter återstår samt viss intrimning.

Bolaget har även kommit överens med Perstorp AB om ett leveransavtal som reglerar vinterleveranserna, som kommer att tillämpas i mån av tillgång av spillvärme samt vid produktionsstörningar för respektive part.

Mätarbytesprojektet pågår enligt plan för att klara lagkravet om automatisk mätinsamling och kommer att avslutas under 2015.

Det pågår ett kontinuerligt planlagt underhållsarbete, för att även fortsättningsvis ha en hög tillgänglighet på produktionsanläggning och ledningsnät.

Värmepriset höjdes 2014 med ca 4,5 % jämfört med 2013.

Det har anslutits 4 kunder under året och även fortsättningsvis kommer det att ske förtätning samt mindre utbyggnader.

Vid utgången av 2014 var 903 kunder anslutna.

**Perstorp Näringslivs AB****Ägarandel: 100 %****Resultat 2014: -1 022 tkr**

Bolaget är helägt av Perstorps kommun

Bolaget äger och förvaltar kommersiella lokaler, bedriver rådgivande verksamhet och tillhandahåller information i syfte att stödja, stimulera och utveckla näringslivet i Perstorps kommun.

Styrelsens arbete under verksamhetsåret har varit fokuserat på överenskommelse om hyresavtal och köpeavtal av inventarier med fastighetsägaren i kv Glasbruket och hyresavtal med nya hyresgäster. Vid halvårsskiftet undertecknades avtalen. Detta har inneburit att ett företag har flyttat hela sin verksamhet till kommunen och ett annat har flyttat sitt lager till kommunen. Intresset för att hyra lokaler är stort. Diskussioner har pågått under sista kvartalet med flera företag.

Underhållsrapport för Plastens hus och Perstorps Hotell beställdes 2013. Rapporterna redovisades för styrelsen i juni månad. Inga akuta underhållsåtgärder för någon av byggnaderna finns.

Ett aktieägartillskott på 600 tkr har utbetalats till bolaget, samt en kapitaltäckningsgaranti på 1 000 tkr.

**Norra Åsbo Renhållnings AB (Nårab)****Ägarandel: 24 %****Resultat 2014: 32 tkr**

Nårab bildades 1973 av Klippans, Perstorps och Örskelljunga kommuner. Aktierna i bolaget fördelades proportionellt till folkmängden, vilket innebär att Klippan har 50 % Perstorps har 24 % och Örskelljunga har 26 %

av aktierna. Närab äger och driver Hyllstofta avfallsanläggning sedan 1975.

Närab samlar in och behandlar hushållsavfall, slam från trekammarbrunnar och septiktankar samt latrin från de 33 000 invånarna i området, samt avfall från industrier

Närab köper insamlingen av hushållens avfall från entreprenör. Närab har 7 st bemannade återvinningscentraler och 1 st obemannad återvinningsstation.

Närab har under 2014 mottagit ca 76 000 ton avfall. Till detta kommer ca 10 000 ton slam från trekammarbrunnar och septiktankar, vilka behandlas i de kommunala reningsverken.

Produktion av grön el minskar efterhand som tillgången till metangas förändras. I år uppgår produktionen till ca 618 Mwh, vilket är ca 3 % mindre än föregående år. Detta sker genom att tillvarata metangasen från biocellsreaktorerna och deponin. Samtidigt pågår ett projekt tillsammans med Klippans kommun som innebär att röta matavfallet på reningsverket i Klippan och återföra gas till Närab för att utnyttja den anläggning som finns på avfallsanläggningen..

Det utsorterade organiska avfallet rötas i närbelägna rötningsanläggningar för framställning av energi i form av fordonsgas. Restprodukten blir näring i form av biogödsel, som levereras till jordbruket.

En ny mottagningsanläggning för slammer har byggts under året. Tillståndsmängden ökar därmed till 15 000 ton. Driftstarten kommer att ske under 2015.

Även den nya renvattendammen har färdigställt under året. Här kan vi lagra 20.000 m<sup>3</sup> renat lakvatten och därmed trygga att allt lakvatten tas om hand på den egna anläggningen.

Det har under året varit mycket problem med att locken till Beda-kärlden gått sönder. Beslut fattades att byta samtliga 20.000 lock som finns ute hos abonnenterna, vilket också genomförts.

Investeringarna för året uppgår till 17 mkr. De större investeringarna är mottagningsanläggningen för slammer, markköp till Återvinningscentralen i Perstorp, renvattendammen, lock-byte av Beda-kärlden, nya kärld, hjullastare m.m.

Sluttäkningsarbetet med den gamla deponin är påbörjat. Etapp 1 omfattar 1 ha och slutförs under året. Resterande 9,5 ha sluttäcks succesivt och beräknas klart tidigast år 2018. Avsatta medel om 47 mkr har reserverats för denna täckning och efterbehandling.

#### Perstorps kommun med bolagen 2014-12-31, MSEK\*

I Koncernen ingående enheter	Omsättning	Tillgångar	Skulder	Eget kapital obeskattad reserv
Perstorps kommun	401,3	306,4	288,4	166,9
Perstorps Bostäder AB	32,9	203,8	197,4	6,4
Perstorps Fjärrvärme AB	13,6	66,9	36,6	30,3
Perstorp Näringslivs AB	2,2	20,2	17,8	2,4
Närab	13,9	19,3	17,6	1,7
<b>Totalt</b>	<b>463,9</b>	<b>616,6</b>	<b>557,8</b>	<b>207,7</b>

- Respektive bolags balansräkning före eliminering enligt förvärvsmetoden.
- \* Inklusive ansvarsförbindelse för pensionsskuld, 148,9 MSEK,

<b>Resultaträkning (Mkr)</b>	2014	2013
Verksamhetens intäkter .....	124,7	112,0
Verksamhetens kostnader .....	-433,3	-403,6
Avskrivningar .....	-21,4	-21,6
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-330,00</b>	<b>-313,2</b>
Skatteintäkter, statsbidrag och utjämning ....	337,0	322,6
Finansiella intäkter .....	2,9	1,8
Finansiella kostnader .....	-6,8	-5,5
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>333,1</b>	<b>318,8</b>
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>3,1</b>	<b>5,6</b>
Jämförelsestörande post (AFA-återbetalning	0	5,3
Skattekostnad .....	-0,4	- 0,9
Uppskjuten skatt obeskattad reserv	-0,4	-0,2
<b>Årets resultat</b> .....	<b>2,3</b>	<b>9,8</b>



Balansräkning (Mkr)	Not	2014	2013
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<u>Anläggningstillgångar</u>			
- mark, byggnader och tekniska anläggningar .	20	394,8	312,8
- maskiner och inventarier .....	21	80,5	40,6
- pågående arbeten	20	7,3	55,3
- finansiella anläggningstillgångar .....	22	1,9	2,1
- balanslånepost .....		0,8	0,9
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>485,3</b>	<b>411,7</b>
<u>Omsättningstillgångar</u>			
_Finansiella omsättningstillgångar	26	44,3	36,8
- Förråd m.m .....		0,7	0,4
Fordringar .....	23	35,6	33,4
- Kortfristig placering	24	0	0
- Kassa och bank .....	24	45,9	68,4
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>126,5</b>	<b>139,0</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>611,8</b>	<b>550,7</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
<u>Eget kapital</u>	25	204,9	206,0
- därav årets resultat .....		2,3	9,8
<u>Avsättningar</u>			
- Pensioner och liknande förpliktelser .....		23,4	18,4
<u>Skulder</u>			
Långfristiga skulder .....		270,3	226,6
Kortfristiga skulder .....		113,2	99,7
<b>Summa skulder och avsättningar</b>		<b>406,9</b>	<b>344,7</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>611,8</b>	<b>550,7</b>
<u>Ansvarsförbindelser</u>			
Ansvarsförbindelser			
- Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar ( inkl. löneskatt 24,26% )		148,9	156,6
Övriga ansvarsförbindelser			
- Borgen- och övriga ansvarsförbindelser....		221,9	163,8
<b>Summa pantar och ansvarsförbindelser</b>		<b>370,8</b>	<b>320,4</b>

## Noter balansräkning

Alla belopp i Mkr

**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 280 kommuner som per 2014-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening, har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Perstorps kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2014-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 299 065 476 978 kronor och totala tillgångar till 290 729 650 160 kronor.

Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 281 731 228 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 272 927 527 kronor.

<b>Not 20</b>	<b>Mark, byggnader och anläggningar</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	Byggnader	272,1	208,2
	Markanläggningar	90,6	73,6
	Pågående arbeten	7,3	55,4
	Mark	32,1	30,8
	<b>Summa</b>	<b>402,1</b>	<b>368,0</b>
<b>Not 21</b>	<b>Maskiner , inventarier och transportmedel</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	Maskiner och inventarier	77,1	37,8
	Transportmedel	3,4	2,8
	<b>Summa</b>	<b>80,5</b>	<b>40,6</b>
<b>Not 22</b>	<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	Aktier och andelar	0,3	0,5
	Långfristiga fordringar	1,6	1,6
	<b>Summa</b>	<b>1,9</b>	<b>2,1</b>
<b>Not 23</b>	<b>Fordringar</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	Fakturafordringar	10,2	8,9
	Upplupna intäkter, förutbetalda kostnader	16,1	21,0
	Övrigt	9,3	3,5
	<b>Summa</b>	<b>35,6</b>	<b>33,4</b>
<b>Not 24</b>	<b>Kassa och bank</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	Kortfristig placering	0	0
	Kassa, postgiro, bank	45,9	68,4
	<b>Summa</b>	<b>45,9</b>	<b>68,4</b>
<b>Not 25</b>	<b>Eget kapital</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	Ingående Eget kapital enligt balansräkning	206,0	194,5
	Justering av Eget kapital P-p Bostäder	-3,4	
	Årets resultat	2,3	11,4
	<b>Summa</b>	<b>204,9</b>	<b>206,0</b>
<b>Not 26</b>	<b>Finansiella omsättningstillgångar</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	Pensionsskuld	44,3	36,8
		<b>44,3</b>	<b>36,8</b>

<b>Kassaflödesanalys</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>		
Årets resultat	3,6	10,1
Justering för ej likviditetspåverkande poster*	24,0	19,3
Minskning av avsättningar p.g.a. utbetalningar	0,0	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	27,6	29,4
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-1,6	2,3
Ökning/minskning förråd och varulager	-0,4	0,0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	18,6	32,8
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>44,2</b>	<b>64,5</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>		
Investering i materiella anläggningstillgångar	-92,6	-78,9
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	2,6
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-92,6</b>	<b>-76,3</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>		
Nyupptagna lån	50,7	81,5
Amortering av långfristiga skulder	-17,4	-37,7
Ökning av långfristiga skulder	-7,4	-5,9
Minskning av långfristiga fordringar	0,0	0,0
Minskning av avsättningar p.g.a. betalningar	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>25,9</b>	<b>37,9</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-22,5</b>	<b>26,1</b>
Likvida medel vid årets början	68,5	42,5
Likvida medel vid årets slut	46,0	68,6

\*Justering för av- och nedskrivningar samt avsättningar.

**PERSTORPS KOMMUN**

Target 1

284 85 Perstorp

0435-390 00

0435-355 51

[kommunhuset@perstorp.se](mailto:kommunhuset@perstorp.se)