PERSTORPS KOMMUN

Kommunfullmäktige

KALLELSE
2022-12-30

Sammanträde med Kommunfullmäktige

Plats	Sessionssalen, Centrumhuset
Tid	fredag 30 december 2022 kl. 18:00

Ärenden

Inledning

1	Upprop	
2	Justeringssammanträde	

Beslutsärenden

3	Budget 2023 och flerårsplan 2024-2025	2022/114

Håkan Abrahamsson
Ordförande

Cecilia Andersson
Sekreterare

§ 131

Budget 2023 och flerårsplan 2024-2025
2022/114

Sammanfattning
Förslag till budget 2023 och flerårsplan 2024-2025 är upprättad enligt framtaget förslag.

Yrkanden:
Ronny Nilsson (S), Patrik Ströbeck (M), Kerstin Gustafsson Andersson (C), Karin Johansson (KD), Göran Långström (PF) och Elisabeth Holmer (S)yrkar bifall till liggande budgetförslag.

Charlotta Wendt (VIP) med bifall av Sven-Erik Sjöstrand (V) och Jack Henriksen (SD) yrkar, bifall till eget (för VIP och SD) inlämnat budgetförslag.

Ronny Nilsson yrkar avslag på VIP och SDs yrkanden gällande återbetalning av villkorat aktieägartillskott gällande Perstorps Bostäder AB och Perstorp Näringslivs AB och han yrkar avslag på yrkandet gällande att upphäva beslutet taget av fullmäktige 31 augusti 2022 gällande revidering av arvoden, ersättningar och partistöd.

Charlotta Wendt (VIP) yrkar på återremiss och lämnar in en skriftlig motivering till återremissen. Jack Henriksen (SD) yrkar avslag till kommunstyrelsens förslag till budget.

Beslutsgång:
Kommunfullmäktiges ordförande föreslår följande propositionsordning: Att först avgöra om ärendet ska avgöras idag eller om det ska återremitteras. Han frågar fullmäktige om återremissyrkandet ska bifallas eller avslås och finner att det avslås. Votering begärs, genomförs och utfaller med 12 st bifall för återremittering och 15 st avslag (enligt bilaga) vilket medför att ärendet återremitteras med följande motivering:

Kommunfullmäktige beslutat,

att beslutspunkten budget 2023 och flerårsplan 2024-2025 återremitteras och kompletteras med oppositionens förslag till ändringsbudget så att majoriteten har tid att beakta de förslag som oppositionen lägger fram

Beslutet skickas till
Ekonomichef

KS
Charlotte Gillsberg, Ekonomichef
charlotte.gillsberg@perstorp.se, 0435-39427

Kommunfullmäktige

Budget 2023 och flerårsplan 2024-2025

Sammanfattning
Förslag till budget 2023 och flerårsplan 2024-2025 är upprättad enligt framtaget förslag. Ärendet återremitterades 2022-12-22 med motiveringen att kompletteras med oppositionens förslag till ändringsbudget så att majoriteten har tid att beakta de förslag som oppositionen lägger fram. Majoriteten vidhåller sitt förslag till budget utan justering.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar,

att godkänna driftbudget och kommunbidrag för respektive nämnd enligt framtaget förslag,

att godkänna investeringsbudget och plan 2023-2025 enligt framtaget förslag,

att bemyndiga kommunstyrelsen att omprioritera mellan projekt inom befintlig investeringsram samt beslut om justering av kommunbidrag av icke principiell karaktär,

att godkänna resultatbudget, kassaflödesbudget och balansbudget för 2023,

att prolongera beslut om kommunfullmäktiges mål till början på 2023

att godkänna ekonomisk plan för 2024 och 2025 enligt framtaget förslag

att fastställa skattesatsen för kommunalskatt 2023 för Perstorps kommun till 20,81

att för oförutsedda kostnader reservera 2,0 mnkr per år under finansieringsverksamheten 2023, och att en eventuell fördelning av dessa medel beslutas av kommunstyrelsen,

att fastställa ram för Perstorps kommuns upplåning 2023 till maximalt 70 mnkr samt besluta omsätta, det vill säga upplåning till motsvarande belopp, de lån som förfaller under 2023.

Ulf Bengtsson

Kommundirektör
Perstorps kommun

Charlotte Gillsberg

Ekonomichef
Perstorps kommun

Beslutet skickas till:
Samtliga förvaltningar

§ 169

Budget 2023 och flerårsplan 2024-2025
2022/114

Sammanfattning
Förslag till budget 2023 och flerårsplan 2024-2025 är upprättad enligt framtaget förslag.

Yrkanden:
Charlotta Wendt (VIP) yrkar för oppositionens räkning på återremiss med följande motivering:
”att hela investeringsbudgeten, inklusive den ej skattefinansierade, redovisas per år och per projekt under åren 2022 - 2025,
att redovisa hur mycket den totala årliga hyreskostnadsökningen är för Centrumhusets kommunala verksamheter, och som erhållits som kompensation för budgetåret 2023, samt att MBL-protokollet redovisas med eventuella synpunkter på budgetförslaget från personalorganisationerna.”

Beslutsgång:
Ordförande frågar kommunstyrelsen om ärendet ska avgöras idag eller återremitteras och finner att ärendet ska avgöras idag, votering begärs, genomförs och utfaller med 5 för (Patrik Ströbeck (M), Kerstin Gustafsson Andersson (C), Jeanette Larsson (S), Göran Långström (PF) och Ronny Nilsson (S)) och 4 mot (Emilia Sandell Eskilandersson (SD), Anders Jelander (VIP), Jack Henriksen (SD) och Charlotta Wendt (VIP)) varvid ärendet ska avgöras idag.

Ordförande frågar om kommunstyrelsen kan bifalla förslaget till beslut och finner att så är fallet. Votering begärs, genomförs och utfaller med 5 för (Patrik Ströbeck (M), Kerstin Gustafsson Andersson (C), Jeanette Larsson (S), Göran Långström (PF) och Ronny Nilsson (S)) och 4 mot (Emilia Sandell Eskilandersson (SD), Anders Jelander (VIP), Jack Henriksen (SD) och Charlotta Wendt (VIP)) varvid

Kommunstyrelsens förslag till beslut,

Kommunfullmäktige beslutar,

att godkänna driftbudget och kommunbidrag för respektive nämnd enligt framtaget förslag,

att godkänna investeringsbudget och plan 2023-2025 enligt framtaget förslag,

att bemyndiga kommunstyrelsen att omprioritera mellan projekt inom befintlig investeringsram samt beslut om justering av kommunbidrag av icke principiell karaktär,

att godkänna resultatbudget, kassaflödesbudget och balansbudget för 2023,

att prolongera beslut om kommunfullmäktiges mål till början på 2023

att godkänna ekonomisk plan för 2024 och 2025 enligt framtaget förslag

att fastställa skattesatsen för kommunalskatt 2023 för Perstorps kommun till 20,81

att för oförutsedda kostnader reservera 2,0 mnkr per år under finansieringsverksamheten 2023, och att en eventuell fördelning av dessa medel beslutas av kommunstyrelsen,

att fastställa ram för Perstorps kommuns upplåning 2023 till maximalt 70 mnkr samt besluta omsätta, det vill säga upplåning till motsvarande belopp, de lån som förfaller under 2023.

BUDGET 2023
PERSTORPS KOMMUN

Kommunfullmäktige

PERSTORPS
KOMMUN

Innehåll

1.Inledning 4
Kommunstyrelsens ordförande 5
Hur planeras skattepengarna att användas? 6

2. Översikt över verksamhetens utveckling 8
5 år i sammandrag 9

3. Den kommunala koncernen 10

4. God ekonomisk hushållning 12
Ansvarsstruktur 14
Struktur och styrning av den kommunala koncernen 15
Kommunfullmäktiges mål 15

5. Viktiga förhållanden för resultat och ställning 16
Omvärldsperspektiv 17
Verksamhetsperspektiv 19
Finansiellt perspektiv 19

6. Händelser av väsentlig betydelse 20

7. Ekonomiska förutsättningar 24
Planeringsförutsättningar 25
Känslighetsanalys 26
Fördelning ekonomiska ramar 27
Resultat och kapacitet 29
Risk och kontroll 29
Finansiell analys 29
Investeringsbudget 30

8. Väsentliga personalförhållanden 32
Kompetensförsörjning 34
Sjukfrånvaro 36
Medarbetare 37

9. Finansiella rapporter 38
Resultatbudget 39
Balansbudget 40
Kassaflödesbudget 41
Driftsbudget 42
Investeringsbudget 42

1. INLEDNING

Kommunstyrelsens ordförande

NY MANDATPERIOD

En ny mandatperiod inleds och därmed även nya förväntningar på oss politiker från medborgarna utifrån det val som har genomförts. Vi hoppas under mandatperioden kunna infria de löften som getts. Vi har tillsammans ett stabilt, tryggt och erfaret politiskt samarbete för att möta de utmaningar som framför allt inledningsvis i mandatperioden består av tuffa ekonomiska förutsättningar. Vi tror därför att nya samarbetsformer kommer krävas för att utvecklingen i samhället ska bidra till ökad folkhälsa, minskad arbetslöshet, näringslivsutveckling men framförallt samhällsnytta. Dessa samarbeten finns både inom tvärsektoriella samarbeten i kommunen men även inom regionen och det nätverk som är uppbyggt.

UTMANINGAR FRAMÖVER

Alla kommuner och invånare står inför stora utmaningar utifrån de förändringar som sker i omvärlden. Inflation, ökade drivmedelskostnader, livsmedel, elpriser, svårare för företag att gå runt, är saker som påverkar oss alla på olika sätt. Även för kommunen ser vi stora kostnadsökningar som kan påverka vår service till medborgarna. Att gå in i en ny mandatperiod med dessa utmaningar handlar om att vi som politiker behöver ta ansvar och ibland ta tuffa beslut för att tillsammans bidra till det bästa för Perstorp, även om det i nuläget inte innebär att vi kan gasa i den takt vi önskar. Skatteintäkterna kommer inte räcka till de kostnadsökningar som finns inom kommunens verksamheter rörande framförallt löner, demografi och inflationskostnader. Alla verksamheter behöver se över sina befintliga kostnader och fundera hur man kan tänka nytt och ibland hitta nya vägar för att på ett mer kostnadseffektivt sätt få ut bästa möjliga kvalité i verksamheten. Ett uppdrag vi har oavsett inflation eller inte. Vi förstår att det kommer bli utmaningar i verksamheterna att hantera sin ekonomi de kommande året men vi vet att vi har duktiga medarbetare som arbetar för våra medborgares bästa genom hela organisationen. Att arbeta tillsammans tror jag är lösningen för att hantera dessa utmaningar.

HOPP FÖR FRAMTIDEN

Mitt i det som verkar tufft så behöver vi även i viss mån gasa för att förbättra ekonomin på sikt. Genom att ge extra resurser till arbetsmarknadsenheten kan de fortsätta bedriva det framgångsrika arbete som är påbörjat. Det bidrar inte bara till minskade kostnader i form av ekonomiskt bistånd utan en bättre livskvalité för våra invånare och på sikt även folkhälsan. Vi behöver även förbereda för framtiden och genom att rikta resurser till frågor som rör näringslivet kan det på sikt bidra till nyetableringar och arbete i orten. Även en tydlig planberedskap behöver göras för att stå klar när inflationen vänder och konjunkturen väsentligt förbättras.

Tidigare mandatperiod togs beslut kring ett flerlärarsystem som får effekt även på årets budget. Ett beslut som vi på sikt tror får effekt på våra barn och ungdomars betyg men framförallt deras tro på möjligheterna som ligger framför dem!

Ytterligare frågor som vi kommer fokusera på under mandatperioden är våra investeringar. Planering för utbyggnad av Österbo för att öka antalet platser inom särskilt boende men även samordna verksamheter inom socialtjänster pågår. Beslut avseende detta kommer tas under året när förutsättningarna är klara.

Kommunen köpte i samband med renoveringen av Centrumhuset ”Ugglehemmet” och då detta står klart blir denna lokal tom. En utredning har genomförts och då lokalen lämpar sig mycket väl för förskoleverksamhet, där även våra vackra omgivningar kring Uggleområdet kan nyttjas i denna verksamhet kommer denna att restaureras för detta ändamål. Detta innebär också att vi blir av med väldigt dyra lösningar i form av moduler men får även en bättre samordning i verksamheterna.

Beslut som fattas idag kommer kanske inte få genomslag imorgon. Men att arbeta långsiktigt och strategiskt innebär att vi på sikt får ett ännu bättre Perstorp än det vi redan har! Vi har utmaningar men vi har också stora möjligheter i ett Perstorp med fantastiska omgivningar, medarbetare och invånare som vill kommunens bästa!

För Perstorp – mot nya mål!

Ronny Nilsson
Kommunstyrelsens ordförande (S)

Hur planeras skattepengarna att användas?

Kommunens verksamhet finansieras till största delen av kommunalskatt. För varje intjänad hundralapp betalar du som bor i Perstorps kommun 20,81 kr i kommunalskatt. Ovan illustreras hur 100 kr i skatt planeras att användas under 2023. Den största delen av skatteintäkterna används inom barn- och utbildningsnämnden samt socialnämnden. Här innefattas verksamheter såsom förskola, grundskola, äldreomsorg och socialtjänst.

2. ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

5 år i sammandrag

Kommunen har de senaste åren haft positiva resultat med undantag för 2019 då det gjordes en partiell inlösen av pensionsskuld. Den långsiktiga låneskulden förväntas öka de kommande åren till följd av de investeringar som har gjorts eller kommer göras i kommunens fastigheter av både underhåll och nyinvestering såsom bland annat Centralskolan och Österbo.

Även koncernbolagen höjer låneskulden i och med investeringar i bland annat nytt bostadsområde och Centrumhuset. Detta påverkar även borgensåtagandet. Trots utvecklingen avseende borgensåtagande och en höjd investeringstakt är den finansiella ställningen förhållandevis stabil. I tabellen nedan lämnas en översikt över verksamhetens utveckling med fokus på ekonomin

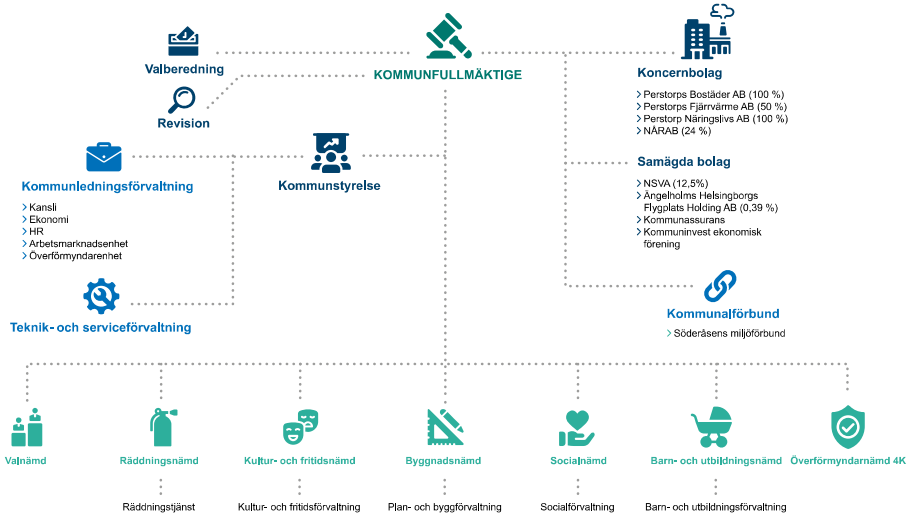
Fem år i sammandrag (Koncern)

Kommunkoncernen	2017	2018	2019	2020	2021
Årets resultat (mnkr)	17,7	18,1	-49,6	32,8	28,7
Soliditet (%)	33,3	36,3	31,8	31,8	30,0
Långfristig låneskuld (mnkr)	311,6	298,7	309,0	356,9	482,1

Fem år i sammandrag (kommunen)

Kommunen	2017	2018	2019	2020	2021
Årets resultat (mnkr)	13,4	12,0	-55,1	26,4	24,6
Årets resultat andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (%)	96,7	97,2	112,4	95,2	94,9
Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning (mnkr)	409,6	424,4	445,9	472,6	482,0
Verksamhetens nettokostnader, mnkr	398,7	416	431,7	448,8	458,4
Verksamhetens nettokostnadsandel av skatteintäkter (%)	97,3	98,0	96,8	94,9	95,1
Nettoinvesteringar (mnkr)	46,8	69,9	24,9	33,4	63,3
Nettoinvesteringarnasandel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (%)	11,4	16,4	5,5	7,1	13,2
Totala tillgångar (mnkr)	419	382,6	339,2	390,4	415,4
Kassalikviditet (mnkr)	40,3	85,8	36,7	62,9	31,9
Soliditet (%)	47,9	55,6	46,5	47,1	50,2
Självfinansieringsgrad (%)	164,5	50,3	48,2	140	72,9
Låneskuld (mnkr)	105	62,8	76,8	90,1	106,7
Borgensåtagande (kr/invånare)	33 006	34 630	33 409	39 018	53 840
Antal invånare 31 december	7 335	7 479	7 492	7 476	7 565
Skattekraft (taxeringsår)(%)	161 140	164 770	169 610	170 880	179 594
Skattesats (Kommunen)	20,81	20,81	20,81	20,81	20,81
Antal tillsvidareanställda	*	*	530	540	545
Total sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid (%)	4,8	5,3	5,3	6,4	6,5

3. DEN KOMMUNALA KONCERNEN



Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i en nämnd- och förvaltningsorganisation och i två helägda bolag, Perstorps bostäder AB och Perstorp Näringslivs AB.

Delägda bolag som ingår i koncernen är Perstorps Fjärrvärme som samägs med Adven energilösningar AB, 50% vardera, Nårab, 24%, som sköter avfallshantering.

Kommunen är även delägare i NSVA som ansvarar för kommunens vatten och avloppshantering, och Ängelholm-Helsingborgs flygplats holding AB.

Därtill finns två samverkansföretag: Kommuninvest ekonomisk förening, 0,08%, genom vilken de helägda bolagen finansierar en betydande del av investeringsbehoven och Kommunassurans Syd AB, som hanterar kommunens försäkringar.

Perstorps kommun ingår även i Söderåsens miljöförbund som fungerar som en gemensam miljöförvaltning för Perstorp, Bjuv, Klippan, Svalöv och Örkelljunga.

Kommunen har också samarbeten och nätverk med andra kommuner inom Familjen Helsingborg inom områden såsom IT (ettIT), gemensam överförmyndarnämnd och upphandlingsenhet.

Perstorps kommun ingår även i samordningsförbundet NNV.

4. GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Kommunfullmäktige är kommunens högsta politiska organ. Fullmäktiges ansvar är att styra kommunkoncernens verksamhet med utgångspunkt i gällande lagar, förordningar och annan statlig styrning. Vidare beslutar kommunfullmäktige om vision och förhållningssätt som ger en riktning hur arbetet ska utföras.

Ekonomistyrning utgörs av ramar och en resursfördelningsmodell där kommunens finansiella mål formuleras. Det är kommunfullmäktige som fattar beslut om hur resurserna ska fördelas inom kommunen. Resursfördelningsmodellen är en princip för hur nämndernas budgetar ska räknas upp utifrån volymförändringar. Genom budgeten omsätts de politiska prioriteringarna till ramar för de olika nämndernas verksamhet. Nämnderna tar i budgeten fram förslag till mål och ekonomiska ramar för den egna verksamheten. Kommunstyrelsen bereder nämndernas förslag och därefter fastställer kommunfullmäktige kommunens budget.

Målstyrning utgår från att kommunfullmäktige beslutar om målområden och mål som alla nämnder och styrelser ska förhålla sig till. Fullmäktige fastställer dessutom kommunövergripande styrdokument som förtydligar ett förhållningssätt eller en viljeinriktning. Nämnder och styrelser beslutar om sina mål och tjänstemannaorganisationen ska i sina verksamhetsplaner beskriva hur arbetet ska genomföras för att nå nämndens mål. Nämnderna ska även arbeta utifrån sina basuppdrag. De består av nämndernas uppdrag enligt det av kommunfullmäktige beslutade reglementet och av de lagar och förordningar som styr nämnderna. Samtliga nämnder och styrelser ska löpande följa upp verksamhet, resultat och ekonomi samt vidta nödvändiga åtgärder vid avvikelser. I uppföljningen ska nämnder och styrelser redovisa hur de bidragit till den gemensamma utvecklingen samt på vilket sätt de bidrar till fullmäktiges måluppfyllelse. För att kunna följa och mäta utvecklingen av kommunfullmäktiges mål och nämndernas mål tas en eller flera indikatorer fram för respektive mål. Verksamheten kan löpande påverkas genom nya styrdokument och beslut eller genom nya uppdrag från kommunfullmäktige.

Kvalitetsstyrning sker genom att kommunstyrelse och respektive nämnd arbetar systematiskt med internkontroll för att hitta avvikelser och förbättringsåtgärder som ska bidra till att utveckla verksamheten. Utveckling av verksamheten ska ha sin utgångspunkt i lagstiftning samt i de behov som Perstorps kommuninvånare har av kommunens service och tjänster.

Ansvarsstruktur

I kommunkoncernen finns flera nivåer av politiska instanser: kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och nämnderna samt styrelserna för de kommunala bolagen. Därtill finns det en tjänstemannaorganisation.

Kommunfullmäktige beslutar i frågor av större vikt och i frågor av principiellt intresse. Kommunfullmäktiges möten är öppna för allmänheten. Till fullmäktiges uppgifter hör att fastställa mål, anvisa medel och utvärdera den kommunala verksamheten.

Kommunstyrelsen leder och samordnar den kommunala verksamheten. Kommunstyrelsen har enligt kommunallagen en särskild uppsiktsplikt över övriga nämnders verksamhet men också över de kommunala bolagen. Styrelsen har därigenom ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Styrelsen bereder ärenden till kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsen arbetar till största delen med övergripande planering och förutsättningar för kommunens verksamheter.

Politiskt tillsatta nämnder och styrelser ansvarar för den löpande verksamheten och fattar beslut om den. Varje nämnd formulerar och beslutar om mål för sina verksamheter. Nämnderna har också ett ekonomiskt ansvar för sin verksamhet. De kommunala bolagen bedriver sin verksamhet utifrån bolagsordning, ägardirektiv och kommunfullmäktiges övriga beslut.

Utöver den politiska organisationen finns en tjänstemannaorganisation som ska verkställa de beslut som politiken beslutar om. Tjänstemannaorganisationen ska arbeta för att uppfylla fullmäktiges och nämnders mål och att verksamheten bedrivs med god ekonomisk hushållning.

Struktur och styrning av den kommunala koncernen

Styrning och uppföljning utgår från målen för verksamheterna i den kommunala koncernen. Ekonomiska ramar och mål sätts, sedan är det nämnden eller styrelsen som har ansvar för att verksamheten uppnår målen. Kommunfullmäktige beslutar om mål för god ekonomisk hushållning samt om riktlinjer och övergripande styrdokument.

Det finns tre typer av verksamheter inom koncernen; verksamheter som huvudsakligen finansieras av skatter och statsbidrag, verksamheter som finansieras med självkostnadsreglerade avgifter och affärsdrivande verksamhet

Styrdokument används för att förtydliga den politiska viljan och garantera en effektiv och säker verkställighet. Det kan handla om utveckling (planer och program), förhållningssätt (policyer) och rättssäker hantering (riktlinjer).

Kommunfullmäktiges mål

Kommunfullmäktiges mål sträcker sig över minst en mandatperiod. Då ny majoritet har bildats behöver mål och indikatorer till viss del omarbetas.

En dialog kommer hållas under december–januari för att föreslå nya mål under februari månad.

5. VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH STÄLLNING

Omvärldsperspektiv

Samhällsekonomi
En avgörande faktor för kommunens ekonomi är de skatteprognoser som erhålls från SKR, Sveriges kommuner och regioner. Som grund för budgetförslaget 2023 finns prognosen för oktober. Ny skatteprognos kommer under december och innehåller då de förändringar som presenterats i höständringsbudgeten. Dessa är av både positiv och negativ karaktär i form av ökade generella statsbidrag men även ökat inflationstryck vilket drar ner skatteintäkterna. Stora svängningar ses jämfört vårpropositionen såsom betydligt högre inflation, räntor samt nedreviderad BNP-tillväxt. Effekten av detta såväl positiv och negativ får hanteras under året på samma sätt som tidigare.

Efter två år med pandemi fanns en förhoppning om att kommuner och regioner med en rekordstark ekonomi skulle få tid att hantera pandemins långsiktiga konsekvenser och kommande demografiska utmaningar. Men återigen har verksamheten kommit att påverkas av faktorer som kommuner och regioner inte rår över. På kort tid har det ljusa framtidsscenariot mörknat betänkligt, främst till följd av kriget i Ukraina och de konsekvenser det medför. Kriget medför ett stort lidande för Ukrainas befolkning, men det har också kommit att påverka både nuläget och framtidsutsikterna för svenska kommuner och regioner. Även i euroområdet väntas tillväxten dämpa, bland annat till följd av störningarna på energimarknaderna.

Inflationstakten har drivits upp till historiska nivåer och tillsammans med stigande pensionskostnader bedömer SKR att resultaten i sektorn faller kraftigt. Stora flyktingrörelser, ett osäkert säkerhetsläge, stora prisökningar på bland annat energi och livsmedel, höga pensionskostnader och en osäker samhällsekonomisk utveckling har präglat budgetarbetet inför 2023. *(Ekonomirapporten maj 2022 SKR).* Sverige är på väg in i en lågkonjunktur och beräknas kvarstå även under 2024 men beräknas vända 2025 då BNP förväntas öka.

Arbetsmarknad
SKR:s bedömning under oktober är att arbetsmarknaden mattas av, dock endast måttligt. Antalet arbetade timmar förväntas stiga.

Det finns risker förknippade med reducerade skatteintäkter till följd av ökad arbetslöshet vid en konjunkturnedgång. En positiv utveckling på arbetsmarknaden med ett ökande antal arbetade timmar är viktig för skatteunderlaget och kommunens utveckling. När antalet arbetade timmar ökar skapas reformutrymme i den kommunala ekonomin. Den största utmaningen är den grupp som står längre ifrån arbetsmarknaden.

Perstorps har generellt haft höga siffror när det gäller arbetslösheten och arbetar i ett förvaltningsövergripande samarbete, men även i projekt tillsammans med familjen Helsingborg för att minska arbetslösheten. Detta är en viktig fråga även framöver för Perstorps fortsatta utveckling.

Pensionskostnader
I december 2021 meddelade de centrala parterna att man kommit överens om ett nytt pensionsavtal, AKAP-KR för kommunsektorn. Detta ska börja gälla från 1 januari 2023. Syftet med överenskommelsen är att; sektorn ska kunna möta behovet av ett förlängt och förändrat arbetsliv, att behålla och rekrytera medarbetare samt att genom en övergång till ett avgiftsbestämt pensionssystem göra det möjligt att förutse kostnaderna och över tid minska de snabbt ökande pensionsskulderna. Bland annat höjs pensionsavgiften från 4,5% till 6%. Pensionskostnaderna påverkas även av inflationsuppgången och den kraftiga ökningen av prisbasbeloppet vilket gör att effekten av både det nya avtalet och den höga inflationen får stor effekt på Perstorp. En beräkning från KPA har genomförts och uppskattas till en ökning motsvarande 19 mnkr för 2023. Detta kan påverkas beroende på hur många som väljer att stanna kvar i det nuvarande avtalet samt hur inflationsutvecklingen fortsätter.

Flyktingmottagande
Rysslands krig i Ukraina har lett till stora flyktingrörelser i Europa. Då män i vapenför ålder inte får lämna Ukraina skiljer sig sammansättningen från de senaste årens asylmottagande. Hälften av de mottagna är vuxna kvinnor och cirka 40% är barn och ungdomar. I Sverige får massflyktingar i princip samma rättigheter till offentlig service som asylsökande, men man har också rätt att arbeta. Det leder till rätt till förskola, skolgång och sjukvård för barn och unga samt mödravård och sjukvård. Precis som för asylsökande har staten det ekonomiska ansvaret och ersätter kommuner och regioner för insatserna. Staten har även ansvar för massflyktingarnas boende och försörjning. Regeringen föreslog att kommunerna ska överta boendeansvaret för massflyktingar från och med andra halvåret 2022. (Ekonomirapporten maj 2022 SKR). Detta är implementerat.

Perstorp har varit en av de kommuner som fått ta del av ett tillfälligt statsbidrag för kommuner med högt

flyktingmottagande i förhållande till antalet invånare sedan tidigare. Detta bidrag förväntas bibehållas men regeringen har inte lämnat besked i frågan hur dessa medel ska fördelas.

Lagförslag
Ny socialtjänstlag föreslås träda i kraft 1 januari 2023 där kunskapsbaserad styrning ska ge rätt till insatser utan behovsprövning. I förslaget finns även en särreglering avseende äldrelag med fokus på god och nära vård. Detta kan resultera i att fler äldre vårdas längre i hemmen och mer avancerad vård behöver tillgodoses på plats.

Digitalisering
Digitalisering är en utmaning för på både statlig, regional och kommunal nivå. Sverige beräknas inte nå det övergripande målet för digitaliseringspolitiken och därmed placerar sig Sverige efter de ledande länderna rörande offentlig sektors digitalisering. Ökade krav och behov rörande e-legitimering, säker informationsdelning och rättsligt stöd är ett par av de behov som lyfts. Digitalisering är även nödvändig för Perstorp och flertal steg har tagits kring bland annat inom informationssäkerhet et cetera. Digitalisering är en utmaning som kräver resurser både i form av ekonomiska och personella utifrån kompetens, samordning och resurser. Det är en komplex utmaning som spänner över flera områden men en positiv rörelse framåt skönjs.

Arbetslöshet Perstorp

	2018	2019	2020	2021
Arbetslöshet 16-24 år, årsmedelvärde, andel (%) av bef.	8	7,8	10,9	8,4
Arbetslöshet 18-64 år, årsmedelvärde, andel (%) av bef.	9,6	9,7	11,7	11,2
Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel (%)	70,3	69,6	69,5	71,1
Långtidsarbetslöshet 25-64 år, årsmedelvärde, andel (%) av bef.	6,4	6,6	7,8	8,1

	2021	2022	2023	2024	2025
BNP	4,9	2,6	-0,2	2,0	3,4
Relativ arbetslöshet (%)	8,8	7,4	7,7	7,5	7,2
Sysselsättning timmar	2,3	2,2	0,6	0,8	2,0
Inflation (KPI) %	2,2	8,6	8,3	3,0	2,5
Prisbasbelopp	47 600	48 300	52 500	57 300	59 000

Verksamhetsperspektiv

Kommunen har beslutat en handlingsplan avseende arbetet med att förbättra folkhälsan och inkludering. Tre områden som har identifierats i detta arbete är; Självförsörjning, Goda uppväxtvillkor för barn och unga samt Goda boendemiljöer. Detta är ett arbete som är långsiktigt och förväntas ge resultat över tid men förhoppningen är att några av åtgärderna kan ge snabb utväxling. Tidigare har projektmedel anhållits för detta men från och med 2023 bedrivs insatserna inom befintlig verksamhet. Ett ökat fokus på att arbeta med skyddsfaktorer för att minska riskfaktorer har påbörjats.

Då beslut avseende nedläggning kring Ybbåsens äldreboende togs, på grund av arbetsmiljöbrister, beslöts även att inleda projektering avseende fler boendeplatser vid Österbo. Under 2021 genomfördes en förstudie. Byggandet av extra flygel och bättre gemensamhetsutrymmen, samt möjligheter till samordning av personal inom olika verksamheter inom äldreomsorgen beräknas påbörjas när samtliga beslut, avtal och bygglov är antagna. På grund av situationen i omvärlden så påverkas även denna byggnation då brist på råvaror et cetera får till följd att kalkylerna är osäkra. En djupare analys kring detta pågår för att se effekten och konsekvensen av detta. Detaljprojektering inklusive systemhandlingar planeras presenteras under sen vår 2023.

Ett arbete som fortsätter är att säkra personalförsörjningen för framtiden och attrahera kompetenta medarbetare till verksamheterna vilket kräver aktiva insatser. Pensionsavgångar, personalomsättning och ökande sjukfrånvaro i kombination med växande kommunal verksamhet och brist på utbildad personal innebär att konkurrensen om arbetskraften ökar. Det är därför av största vikt att kunna behålla redan anställd personal, genom bland annat arbetsmiljöåtgärder som främjar närvaron och minskar sjukfrånvaron samt förlänger arbetslivet. De hälsofrämjande åtgärderna måste fortsätta att stå i centrum för att arbetsmiljön ska kunna förbättras. Det är ett viktigt inslag i konkurrensen om arbetskraften framöver. Ett betydelsefullt led i arbetet är att identifiera hinder och framgångsfaktorer när det gäller ett hållbart arbetsliv.

Finansiellt perspektiv

Koncernen och kommunen är exponerade för finansiella risker såsom ränterisker, borgensåtagande och pensionsförpliktelser. En ny finanspolicy är antagen för att medvetandegöra och minimera de risker och möjligheter kommunen har inom det finansiella området, både när det gäller finansiering och placeringsmöjligheter.

Då koncernen och kommunens upplåning ökar exponeras kommunen för en högre ränterisk. Riksbanken har senaste månaderna höjt styrräntan till följd av den ökade inflationen och aviserar ytterligare höjningar framöver. För att minska ränterisken differentierar kommunen sin låneportfölj med både längre bindningstid och rörlig ränta.

Kommunen kommer de närmaste åren öka sin låneskuld till följd av de investeringar som ska genomföras. Detta är något som på sikt behöver hanteras med lägre investeringstakt och om möjligt högre amorteringstakt på nya lån. Under den tunga investeringsperioden kommer kommunen behöva vara extra vaksam på likviditeten för att låna i rätt tid och därmed minska räntekostnaderna.

Kommunens soliditet kommer även att minska något på grund av den ökade låneportföljen. Likaså kommer skuldsättningsgraden öka. Resultatmålet om 2% över en fyraårsperiod kommer dock att klaras av. Dels på grund av de höga resultatet 2021, dels ett högre prognostiserat resultatmål 2022 än 2,0%. För 2023 budgeteras en resultatnivå om 0%, då resultatutjämningsreserven beräknas användas. Det lägre resultatmålet är möjligt då det finansiella målet förväntas uppnås. Det lägre resultatet är en följd av den kraftigt ökade kostnaden avseende pensionerna och inflationsökningen. Det har även varit större investeringar som kommer belasta driften från 2023 och även framöver utifrån planläggning. 2024 och framöver ser skatteprognoserna återigen ut att vara något högre vilket möjliggör ett högre resultatmål 2024–2025 med 2,5 respektive 3,2%.

6. HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Omvärldsanalys
Inför budgetarbete 2023 har en omvärlds- och nulägesanalys genomförts. Vad händer i Sverige, Europa och världen? Vilka förändringskrafter och trender kan vi se? Vilka konsekvenser har detta på Perstorp och hur behöver Perstorps kommun förhålla sig utifrån detta? Den totala analysen ska skapa en samsyn inom Perstorps kommuns organisation och vara ett underlag för de satsningar och prioriteringar som görs i kommunens budget. Information har inhämtats från ett flertal källor bland annat SKR (Sveriges kommuner och regioner), Region Skåne, Kolada med mera för att skapa en så gemensam bild som möjligt. Då denna analys gjordes under tidig vår 2022 har denna kompletterats med information utifrån de senaste månadernas oroligheter i Ukraina och den finansiella oron i världen.

Ett par av de trender som lyfts utifrån SKR:s trendspaning är ett ökat behov av livslångt lärande. Medarbetarna är den viktigaste resursen och behöver stå rustade inför framtiden. Med rätt kompetens bidrar det till samhällsnytta, högre skolresultat, nöjdare kommuninvånare och minskad segregation. Hållbarhetsarbetet med Agenda 2030 som grund är en annan trend som pekas ut, där kommunen behöver ta ansvar för att minska klimatpåverkan men samtidigt bevara och utveckla samhällsmiljön. Ökad polarisering och utsatthet lyfts upp. Även om de flesta är nöjda med sina liv är en växande grupp, ofta bestående av människor som är ekonomiskt och socialt utsatta, missnöjda. Att arbeta förebyggande med skyddsfaktorer och minska riskfaktorer kommer vara en avgörande faktor för individers mående och på sikt en vinst för samhällsekonomin i stort. Ett fortsatt fokus på det tvärsektoriella arbetet kommer behövas samtidigt som nya samarbetsformer mellan kommun, civilsamhället och näringslivet behöver utvecklas. De komplexa samhällsutmaningarna kräver nya arbetssätt och struktur. När volymerna och kraven på tillgång till samhällstjänster ökar ställer det höga krav på att tänka nytt, utveckla och använda digitala verktyg som ett stöd i sitt arbete. Även här kan det tvärsektoriella samarbetet mellan förvaltningarna bidra till kommunens utveckling. Tillsammans skapar detta både förväntningar och möjligheter inför de kommande årens utveckling både nationellt och lokalt i Perstorp.

Med ett bra företagsklimat i kommunen blir det även lättare att starta och utveckla framgångsrika företag. Fler invånare kommer i arbete och skatteintäkterna ökar. Företag och företagsamma människor är viktiga för samhällets utveckling.

Medborgarundersökningen bidrar med ännu ett perspektiv av vad kommuner bör prioritera framåt. Det är bland annat trygghet, skola, och arbetsmarknad som lyfts fram. Arbetet kring dessa områden pågår redan kopplat till handlingsplan för folkhälsa och inkludering men kontinuerlig uppföljning, analys samt förbättringsåtgärder är viktigt för att nå kommunens mål om ett hållbart samhälle.

Verksamhetsperspektiv
Demokratin är viktig och 2023 är början på en ny mandatperiod. Perstorps kommun har historiskt sett ett relativt lågt valdeltagande framförallt hos förstagångsväljare. Ett sätt för kommuninvånarna att påverka utvecklingen i kommunen är att vara aktiv, inom politiken eller genom val då man kan välja vem som ska företräda hens åsikter de kommande fyra åren.

Utifrån förslag om förändringar i Lagen om anställningsskydd kommer konverteringsregler förändras kopplat till en ny anställningsform, särskild visstidsanställning. Detta kan komma att få effekter för organisationen då anställningstiden som föregår konvertering halveras, vilket gör att fler medarbetare kommer att anställas med grund i konverteringsregler.

Perstorps kommun och Helsingborgs IF har under 2022 haft dialog rörande ett socialt projekt som innefattar föreningsliv, företag och skola. Syftet är att genom idrotten bidra till en minskad segregation i samhället som stort men även till en höjd måluppfyllelse inom skolan. Ett samverkansavtal är upprättat mellan skola och Helsingborgs IF. Projektet har startat under hösten 2022 med en fotbollsakademi för årskurs 7 på Centralskolan för att därefter utökas ytterligare en årskurs 2023.

Behovet av LSS gruppbostadsplatser ökade under 2021 och en tillfällig gruppbostad har inrättats på Ybbåsen 2022. Parallellt pågår arbete för att undersöka möjligheter för en mer permanent lösning under 2023.

Fortsatt utredning kring Ybbåsens fortsatta användning behöver göras och kommer beredas politiskt under året.

Upphandling av nytt lönesystem pågår. Införandet förväntas vara klart till 2024 vilket innebär att det stora förberedelsearbetet med inställningar, uppbyggnad av innehåll i systemet och utbildningar för både chefer och medarbetare behöver genomföras under 2023. Omfattningen av arbetet kan bli olika stort beroende av leverantör, men beräknas bli omfattande.

Det övergripande kommunala tvärsektoriella arbetet mellan förvaltningarna fortsätter att utvecklas, framförallt arbetet med barns och ungas uppväxtvillkor där Länsstyrelsen har en framträdande roll.

En stor utmaning för kommunen som helhet är det ökade försörjningsstödet. Med anledning av detta har utvecklingen av Framtidsresan fortgått, det vill säga samverkan med Arbetsmarknadsenheten, ekonomiskt bistånd samt vuxenutbildningen, för att hjälpa klienter ut i självförsörjning. Det handlar om att både arbeta preventivt och reaktivt för att få ut individer i självförsörjning. Under 2023 tillsätts extra resurser till arbetsmarknadsenheten för att kunna fortsätta arbetet med framtidsresan. Varje individ som kommer ut i arbete eller självförsörjning bidrar till en samhällsekonomisk vinst, inte bara av ekonomisk karaktär utan styrker även individen. Även medel avseende försörjningsstödet tillförs för att hantera ökningen. Förhoppningen är att på sikt minska försörjningsstödet och arbetslösheten genom att fler individer ges möjlighet till utbildning eller arbete. Detta arbete är något som inte bara sker inom Perstorps kommuns ramar utan även i samarbete med Familjen Helsingborg.

Kostnaderna inom verksamheterna har ökat markant till följd av den höga inflationen. Detta leder till att mindre resurser ska leverera samma förväntade kvalité. Det är en utmaning för verksamheterna som fortsätter redan påbörjade processkartläggningar för att arbeta mer effektivt, där det är möjligt. Under 2023 kommer därmed en inflationskompensation ges för att dämpa effekten.

Digitalisering

Ett fokus 2023 är att arbeta med kommunens informationssäkerhet och att skapa förutsättningar för förvaltningarnas fortsatta digitala utvecklingsarbete. Perstorps kommuns digitala utvecklingsarbete omfattar hantering av stora mängder digital information som kommuniceras, lagras, styrs och förädlas. Detta ställer krav på att kommunen hanterar informationen ansvarsfullt och korrekt då felaktigt hanterad information kan få förödande konsekvenser för den enskilde och försämrat förtroende för organisationen och de tjänster som förmedlas. Informationssäkerhet handlar om att förhindra att information förvanskas, förstörs eller läcker. Detta blir en balansgång då den samtidigt ska vara tillgänglig för behöriga personer. Arbetet med informationssäkerhet omfattar införande och förvaltande av administrativa regelverk (policys och riktlinjer), effektiva verktyg, tekniskt skydd och krypteringar för att skapa förutsättningar för hållbart och långsiktigt arbetssätt.

7. EKONOMISKA FÖRUTSÄTTNINGAR

Planeringsförutsättningar

Verksamhetsmått	Utfall 2020	Utfall 2021	Prognos 2022	Prognos 2023	Prognos 2024	Prognos 2025
Befolkningsmängd	7 476	7 565	7 520	7 542	7 560	7 578

(mnkr)	2023	2024	2025
Skatteintäkter	311,0	323,8	336,1
Genomsnittligt statsbidrag och utjämningsstöd	216,6	221,2	224,9

	2022	2023	2024	2025
Skattesats (%)	20,81	20,81	20,81	20,81
Resultat (%)	2,8	0	2,5	3,2
Löneuppräkning (mnkr)	6	5	6,4	7,3
Inflation (%)	0	2,7	2,6	2,5
Po-pålägg (%)	40,22	42,75	42,75	42,75
Internränta (%)	1,5	1,5	1,5	1,5

Skatteunderlaget

Återhämtningen efter pandemin fortsätter men BNP-tillväxten dämpas till följd av situationen i omvärlden och BNP -gapet blir negativt 2023. BNP-tillväxten stärks 2024 men lågkonjunkturen förväntas kvarstå. Ett högt inflationstryck försämrar utsikterna för världsekonomin. Inflationstakten leder till en urholkning av köpkraft både hos individer, företag och offentlig sektor. Inom euroområdet väntas tillväxten dämpas till följd av störningarna på energimarknaderna.

Skatteunderlaget har förändrats inom flertalet områden under året och flertalet justeringar har gjorts men framförallt är det inflationen och de höga räntorna som påverkar. För första gången på många år är det reala skatteunderlaget negativt och möter inte kommunernas kostnadsökningar. Det innebär att de ökade skatteintäkterna för Sveriges kommuner är lägre än förväntade kostnadsökningar framöver, då dessa rusar inom flertal områden. SKR pekar på ett flertal poster såsom löneutveckling, räntor, pensionskostnader som påverkas av inflationen, försörjningsstöd, demografi, råvarukostnader med mera.

I den senaste prognosen från SKR har inflationsprognosen reviderats upp baserat på rekordstora överraskningar i de svenska inflationsutfallen i år, samt att de höga energipriserna (i synnerhet på olja och el) väntas kvarstå året ut. KPIF beräknas vara över 5,2% 2023, dock något lägre än under 2022. Den förväntas sjunka gradvis men trycks upp av ränteuppgångar. Detta får även till följd att SKR räknar med högre löneökningar framöver vilket också får effekt på skatteunderlaget.

Höstbudgeten är inte inarbetad i budgetförslaget då prognosen för kommunen erhålls i mitten på december. Flertalet förändringar sker där exempelvis tillskott för inflationsökning ska ges som ett generellt bidrag. Dock förändras andra parametrar som kan få negativ effekt på skatteunderlaget. Vad slutsumman blir av detta är i nuläget inte klart och får hanteras under löpande budgetår som i vanlig ordning.

Befolkning

Befolkningsunderlaget, som ligger till grund för skattunderlaget, har uppreviderats något för 2023 till följd av den ökade inflyttningen 2021. Befolkningsprognosen uppskattar en ökning av 18 invånare i snitt de kommande åren. Dock finns ett flertal osäkerhetsmoment bland annat avseende effekterna av pandemin rörande flyttströmmar både inom och utom landet, eventuella flyktingströmmar till följd av Rysslands invasion av Ukraina samt framtida bebyggelse i Perstorp.

Inom de flesta åldersgrupper fram till 2030 finns utifrån givna förutsättningar inga större skiftningar som

påverkar lokalförsörjningen i dagsläget. Då felaktig befolkningsdata får effekt på skatteunderlaget har en reserv byggts in för att hantera olika typer av skiftningar i skatteintäkter.

Resultat
Kommunens övergripande finansiella mål är att resultatet över en rullande 4 års period ska vara 2%. På grund av de samhällsekonomiska utmaningarna till följd av bland annat inflation och ökade pensionskostnader budgeterar kommunen att använda sig av resultatutjämningsreserven 2023 med 4,8 mnkr och ett resultatmål om 0%. Då resultatet för 2022 beräknas vara högre än budget förväntas dock det finansiella målet om 2% över en fyraårsperiod att nås, då förväntat resultat under planperioden uppgår till 2,5% 2024 och 3,2% 2025. Resultatet om 2% är det minsta kommunen behöver ha framöver för att hantera investeringarna under planperioden.

Kommunen gör en avsättning till pensioner om 4 mnkr/år. Då det nya pensionsavtalet medför en kraftig likvidpåverkan 2023 undantas 2023. De avsatta medlen är tänkt att minska pensionsavsättningarna på lång sikt.

Lönerevision
Årligen avsätts medel centralt för att täcka den årliga lönerevisionen. Från 2023 och framåt kommer medel för lönerevisionen ingå i nämndernas ramtilldelning. 2022 var löneuppräkningen något högre än 2023 till följd av extra prioritering efter lönekartläggning. De kommande åren, 2024-2025, beräknas löneuppräkningen vara något högre än 2023. Centrala fackliga förhandlingar indikerar en högre löneuppräkning än budgeterat. Vad detta kommer landa är i nuläget inte känt. Utöver löneuppräkning har anställda inom kommunal sektor även fått uppräkning på sina pensionsmedel som indirekt får ses som en lönejustering.

Inflation
Inflationen har det senaste halvåret stigit markant och påverkar verksamheterna i hög utsträckning. Det påverkar inköp av varor men även tjänster eller köp av verksamhet. SKR bedömer inflationsutvecklingen som hög under 2022 men kommer att dämpas 2023 och framåt. För 2022 och tidigare år erhölls ingen inflationskompensation utan hanterades inom nämnderna. För 2023 och framåt beräknas en inflationskompensation till nämnderna för att hantera de ökade kostnaderna och kunna bibehålla befintlig kvalité i verksamheten. Kompensationen är dock inte så hög som den generella inflationstakten i samhället utan kommer innebära att verksamheter behöver se över sitt resursutnyttjande.

Arbetsgivaravgifter (PO-Pålägg)
Det kalkylerade pålägget avseende pensioner föreslås justeras upp från SKR. Anledningen till höjningen är dels höjda premier i det nya pensionsavtalet som ska tillämpas från och med 1 januari 2023 dels på grund av kraftigt ökat prisbasbelopp och andra faktorer som leder till högre kostnader för den förmånsbestämda pensionen.

KÄNSLIGHETSANALYS

Perstorp är beroende av omvärlden inom ett flertal områden. Dessa ger effekter på kommunens intäkter och kostnader. Känslighetsanalysen visar hur olika intäkts- och kostnadsposter kan påverka resultatet om de förändras. Störst effekt har skatteintäkterna. På kostnadssidan är det personalkostnaderna som driver kostnadsutvecklingen. Under det senaste året har även de ökade räntekostnaderna börjat få märkbar effekt på kommunen. Nedan visas effekten utifrån kostnadsmått som får effekt på kommunens finansiella situation.

Effekt på kommunens intäkter	Förändring	Effekt +/- mnkr
Skatteintäkter	1 kr i kommunalskatt	15,0
Generella statsbidrag och utjämning	10 invånare	0,6
Riktade bidrag	1%	0,7
Löpande avgifter, hyror och ersättningar	1%	1,1
Effekt på kommunens kostnader	**Förändring**	**Effekt +/- mnkr**
Personalkostnader, exkl. pensionskostnader	1%	3,4
Bidrag och transfereringar	1%	1,0
Räntekostnader	1%	3,0

FÖRDELNING EKONOMISKA RAMAR

Nämnd (tkr)	Budget 2022	Budget 2023	VEP 2024	VEP 2025
KF, revision	1 810	1 420	1 430	1 440
Kommunstyrelsen	63 780	73 760	75 220	77 550
Räddningsnämnden	6 540	6 930	7 130	7 360
Byggnadsnämnden	5 510	5 390	5 540	5 710
Barn- och utbildningsnämnden	204 110	218 190	223 420	229 160
Socialnämnden	163 830	171 170	174 900	179 050
Kultur- och fritidsnämnden	28 920	29 670	30 090	30 550
Summa	**474500**	**506530**	**517730**	**530820**

Som ett led i att minska försörjningsstödet och få ut fler människor i självförsörjning stärks arbetsmarknadsenhetens grundbudget upp med 1,2 mnkr. Detta för att kunna fortsätta arbeta proaktivt och med ”Framtidsresan” som gett effekt genom att fler kommit ut i arbete eller utbildning. 0,6 mnkr avser en tillfällig utökning för att därefter utvärdera effekten. Socialnämnden tillförs även 0,5 mnkr på grund av det ökade försörjningsstödet med förhoppning att de arbetsmarknadsåtgärder som genomförs även får effekt på försörjningsstödet.

Tillväxten är viktig för Perstorp och likaså företagandet som bidrar till arbetstillfällen, inflyttning med mera. En utökning av kommunstyrelsens ram görs med 0,3 mnkr för att ges möjlighet att implementera näringslivsstrategin.

2022 beslutade kommunfullmäktige om höjd lärartäthet inom mellanstadiet för att på sikt öka måluppfyllelsen. Utökningen av ram har getts 2022 med 4,3 mnkr motsvarande effekten under hösten. Resterande helårseffekt för vårterminen erhålls 2023.

Samarbetet med Helsingborgs IF med syfte att minska segregationen tillsammans med föreningsliv, företag och skola startade hösten 2022. Kostnadseffekten under 2023 uppskattas till 0,7 mnkr och tillförs barn-och utbildningsnämnden.

Valnämndens ramtilldelning om 0,4 mnkr minskas med motsvarande under 2023 och återfinns under Kommunfullmäktige/revision.

Ombudgeteringsbeslut har inräknats i ram 2022 avseende lönerevision 2022, samt kompletteringsbudget antaget i dec 2021. Budget för 2023 års lönerevision återfinns framöver inom nämndernas ramtilldelning och hanteras härefter av respektive nämnd. Utöver lönerevision har även kompensation erhållits för uppräkning av arbetsgivaravgiften till följd av ökade pensionskostnader.

Lokalkompensation har erhållits och hyran har räknats upp med resterande 9 månader för Centrumhusets hyresökning. Lokalkompensation avseende centralskolans tillbyggnad återfinns centralt om 2,3 mnkr till dess investeringen aktiveras enligt ny investeringspolicy. Medel tillförs genom delegationsbeslut. Dessutom har 0,3 mnkr tillförts barn och utbildningsnämnden avseende lokalvård till följd av utökade lokaler Centralskolan.

På grund av den höga inflationsuppgången kompenseras nämnderna med inflationsuppräkning. Detta för att dämpa effekten av prisuppgångarna som verksamheten själva inte råder över samtidigt som kvalitén i verksamheten kan bibehållas. Inflationsuppräkningen motsvarar inte full uppräkning utan nämnderna behöver se över sina kostnadsökningar och sin resursanvändning.

Kapitalkostnadskompensation avseende fiberprojektet är inräknat i ramtilldelningen för kommunstyrelsen.

Omfördelning mellan nämnder genomförs bland annat rörande samordnad ekonomifunktion. Då fiberprojektet är avslutat 2022 omfördelas även medel från byggnadsnämnden till kommunstyrelsen avseende digitaliseringsstrateg då uppdraget hädanefter är av mer övergripande karaktär.

Politisk prioritering 2023	(tkr)
KS (Arbetsmarknadsenheten)	1 200
SN (Försörjningsstöd)	500
KS (Näringsliv)	300
Tidigare beslut: BUN (Fotbollsakademi)	700
Tidigare beslut: BUN (Höjd lärartäthet)	4 250

Finansiell analys

RESULTAT OCH KAPACITET

Självfinansieringsgraden indikerar om kommunen hanterar investeringarna under året utan lånefinansiering. Självfinansieringsgraden är under planperioden låg och behöver öka framöver för att hantera framtida utmaningar och bibehålla god ekonomisk hushållning. Soliditeten ligger på en relativt konstant nivå men minskar något på grund av ianspråktagande av resultatutjämningsreserven då det egna kapitalet används. Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna följer kommunens uppsatta resultatmål om 2% under en fyraårsperiod. Detta då prognostiserat resultat för 2022 är högre än budgeterat.

%	2022	2023	2024	2025
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter (%)	-97,2	-100,9	-97,5	-96,8
Självfinansieringsgrad av investeringarna (%)	35,6	27	37	66
Soliditet (%)	41	38	35	36

RISK OCH KONTROLL

Finansnettot för kommunen är från och med 2023 negativt och beror främst på de ökade räntekostnaderna. Intäkterna ökar något avseende borgensavgifterna för Perstorp Näringslivs AB. Finansnettot fortsätter vara negativt över planperioden. Viss reserv finns till följd av fortsatt ökade räntekostnader framöver. Utdelningar erhålls från bland annat Perstorps Fjärrvärme AB och Kommuninvest.

Koncernens upplåning och borgensåtagande har de senaste ören ökat till följd av investeringar inom främst fastigheter. Detta är en finansiell risk som bevakas framöver då det ökar känsligheten vid exempelvis ränteuppgångar. I nuläget finns ingen indikation i bolagen att de inom befintlig verksamhet inte kommer kunna reglera sina skulder. Kommunen har även borgensansvar med 27 tkr avseende lån till Ängelholms Flygplats AB från Helsingsborgs stads internbank. Borgensramen uppgår till 118 tkr. Amorteringar fortsätter genomföras i den takt kommunens likviditet tillåter eller enligt amorteringsplan uppsatt med Kommuninvest.

(mnkr)	2022	2023	2024	2025
Ränterisk/finansnetto	2,8	-0,6	-1,4	-0,9

Borgens- och övriga ansvarsförbindelser (mnkr)	2021	2022	2023	2024	2025
Perstorps bostäder AB	223,5	224,8	222,8	220,8	218,8
Perstorp Näringslivs AB	166,4	165	163	161	159
Norra Åsbo renhållnings AB	13,6	13,6	13,6	13,6	13,6
Perstorps Fjärrvärme AB	0	0	10	10	0
Idrottsföreningar	3,8	3,5	3,5	3,5	3,5

Investeringsbudget

(tkr)	2021	2022	2023	2024
Investeringar, totalt.	81 030	101 615	86 860	36 445

Investeringsbudget för 2023-2026 är generellt på en fortsatt hög nivå. De flesta investeringarna har legat i planeringsförutsättningarna tidigare. Till följd av inflation och ökade byggpriser ökar kostnaderna för byggnation. Till följd av det ekonomiska läget framöver har en bedömning kring konsekvenser, risker och möjligheter gjorts utifrån de investeringar som finns i plan 2023-2025. En utgångspunkt har varit, att om möjligt, se över kostnadsmassan, förändra tidsplan et cetera och samtidigt bedöma vad det får för effekt på kommunens ekonomi och kvalitet.

Kommunen har under de senaste åren haft en hög investeringstakt till följd av ett flertal faktorer. Underhåll som varit eftersatt, akuta åtgärder såsom exempelvis broreparationer och återuppbyggnad av Hembygdsgården men även långsiktiga planer som initierats eller genomförts såsom fiberutbyggnad, Centralskolan 7-9 samt Österbo. Utöver detta finns det varje år avsatta medel för reinvesteringar för fortsatt underhåll et cetera. Inför varje budgetbeslut beaktas investeringstakten med krav på likviditet, eventuella lån och på sikt även nyttan med investeringen, antingen kostnadseffektivitet och/eller kvalitetsmässigt. Båda parametrarna måste beaktas då investeringarna medför en kostnad i avskrivningar och ibland räntekostnader på lång sikt framöver.

En slutsats av översynen mynnar ut i att merparten av investeringarna inte kan förändras då detta inte avser ”försköningsinvesteringar” utan i första hand underhåll. Utmaningarna med att skjuta planerade investeringar framför sig innebär att kostnaderna kommer uppstå ett annat år och frågan som ställs är vad som konsekvensen blir av ett sådant beslut. När det gäller generella investeringar såsom underhåll är effekten svår och förutspå. När akuta saker händer på grund av eftersatt underhåll blir det oftast en kostsam historia. Det är dock inget som går att förutse och därav svårt att beräkna en eventuell konsekvens av. I bästa fall kommer underhållet kunna genomföras om 2-3 år utan att konsekvensen blivit synlig i samhället, i värsta fall blir det kännbara konsekvenser både ekonomiskt och i värsta fall arbetsmiljömässigt på kort sikt.

De stora investeringarna beror främst på underhåll och förbättringsåtgärder. Centralskolan och Österbo är de projekt som är mest kostsamma men ur verksamhetsperspektiv även nödvändiga för att skapa ändamålsenliga lokaler. Centralskolans utbyggnad beräknas klar vid ingången av budgetåret 2023. Planeringen kring Österbo har pågått under längre tid och detaljplan et cetera är färdig för att gå in i nästa fas av projektet. En komplicerande faktor är den oro som finns på byggmarknaden både när det gäller tillgången till varor men även prisutvecklingen. En total projektbudget om 115 mnkr har kalkylerats, en revidering från tidigare plan. Budgeten är också något justerad över åren då merparten av kostnaderna förväntas uppstå 2024. En detaljprojektering genomförs i nuläget för mer information avseende kostnadsbilden och kommer presenteras i detalj under sen vår 2023 inför byggstart.

Budgetmässigt har flertalet av kommunerna utmaningar de kommande åren där prognosen enligt SKR visar att 2023 är en puckel som ska hanteras för att plana ut något 2024 och vända 2025. Utmaningen för Perstorp blir att gasa och bromsa i rätt takt. Att hantera kostnadsökningar 2023 är inte att föredra men det behöver inte betyda att planering av investeringar för de kommande åren behöver avstanna. Ett sätt för offentlig sektor att bidra under en lågkonjunktur är att fortsätta med sina investeringar för hålla igång arbetsmarknaden.

En viktig sak att särskilja är det som avser investeringskostnad jämfört med drift. Den kan jämföras med ett lån som sen ska avbetalas. Investeringen som uppstår innevarande år blir ingen faktiskt kostnad för kommunen förrän det år den tas i drift. Kostnaden uppstår i kommunens drift i samband med avskrivningen utifrån gällande regelverk. Däremot behöver kommunen hantera sin likviditet det år investeringen genomförs. Detta kan komma att innebära räntekostnader på grund av nyupptagna lån under innevarande år.

Tillkommande större investeringar under planperioden är ombyggnation av förskola på Ugglehemmet om 7 mnkr. Detta kommer direkt innebära en kostnadsbesparing i verksamheten då bland annat moduler kan sägas upp. Investeringen är återbetald inom ett par år.

Utbyte av Ugglebadets filteranläggning stannade av under 2022 då kostnaderna översteg budgeterade medel. Ett omtag har behövts göras men behovet kvarstår. Uppskattad kostnad är 30 mnkr.

Kostnader avseende offentlig belysning, brounderhåll och dagvattenhantering är inlagd under planperioden. Även utbyte av maskinpark inom teknisk förvaltning är inlagd då dessa behöver bytas ut med jämna intervall. Budgeten avseende It är något höjd för 2023 då utbyte av AP-punkter behöver göras i kommunens lokaler då befintliga inte lägre hanterar den teknik som behövs i dagens samhälle. Detta kommer pågå under längre sikt och bytas ut med jämna intervall.

Övriga investeringar avser främst återkommande investeringsposter och driftsunderhåll.

Det är nödvändigt för Perstorp att framöver ha en lägre investeringstakt för att återigen bygga upp kapital och soliditet samt klara av amorteringarna framöver. Även räntekostnaderna ökar i takt med att nya lån upptas till högre räntor och därmed minskas rörligheten i driften.

Investeringar inom Va-verksamheten specificeras ytterligare i NSVA:s affärsplan.

8. VÄSENTLIGA PERSONAL-FÖRHÅLLANDEN

Att vara en attraktiv arbetsgivare handlar om att ha bra fungerande grundprocesser i organisationen, men också om att det finns ett utvecklingstänk och mod hos både medarbetare, chefer och politisk ledning. Det handlar om att skapa en organisation med stolthet och självförtroende där alla arbetar tillsammans mot gemensamma mål och det finns en hög grad av tillit mellan parterna. En organisation som präglas av arbetsglädje, trygghet och tillit som i sin tur leder till insatser av god kvalitet för kommunens invånare.

Det handlar på det hela taget om att vi tillsammans måste dela bilden av våra behov, uppdraget och våra roller på alla nivåer, både politiska och tjänstemannanivåer. Vi måste med gemensamma bilder samarbeta för att tillsammans skapa det mesta och bästa möjliga. Samtliga chefer kommer vara med i utvecklingsarbetet för denna förändring, både genom att arbeta med det egna ledarskapet och genom kompetensutvecklande insatser.

Behovet av stödfunktioner i ovan processer är stort. Stödfunktionernas arbete handlar om att kunna guida i lagstiftning och arbetssätt, vara ett stöd, utveckla processer och metoder, ta fram underlag, utreda, bistå i det praktiska arbetet med mera. Uppdraget för kommunen är detsamma oavsett storleken på kommun och resurserna äts idag upp av övergripande frågor såsom löneprocessen, lönekartläggningar et cetera vilket leder till att stödprocesserna inte alltid kan möta behovet i förvaltningarna i den mån som önskats.

Kompetensförsörjning

Kompetensförsörjningsutmaningarna är fortsatt stora framöver. De centrala parterna har gemensamma omställningsavtal och Perstorps kommun behöver ytterligare förstärka arbetet med att nyttja detta för att säkerställa kompetensförsörjningen. Kommunen behöver också fortsätta att ansöka om de olika medel som regeringen riktat via statliga myndigheter.

För att inte vara i händerna på externa aktörer är det av betydelse att även interna medel för kompetensutveckling sätts av. Omställningsbehoven har alltid funnits men förändringstakten ökar.

Generellt är rekryteringsläget relativt stabilt men i våra bristyrken är det alltjämt svårt att säkerställa en organisation med rätt kompetens.

Storleken på organisationen ökar långsamt men stadigt. Det är dock viktigt att få till en utveckling där organisationen tittar på hur vi kan använda våra mänskliga resurser på bästa sätt, då dessa utifrån SKR:s prognoser, kommer att minska. Arbetet med att digitalisera och fundera över om tjänster kan utformas och utföras på ett annat sätt är en viktig fråga utifrån ett kompetensförsörjningsperspektiv.

Andelen heltidsanställda ökar stadigt, det gör även andelen heltidsarbetande, även om ökningstakten är långsam.

Antal tillsvidareanställda män och kvinnor

Nämnd	Män 2019	Kvinnor 2019	Totalt 2019	Män 2020	Kvinnor 2020	Totalt 2020	Män 2021	Kvinnor 2021	Totalt 2021
Kommunstyrelsen	32	60	92	33	62	95	32	57	89
Barn- och utbildningsnämnden	38	158	196	40	170	210	39	174	213
Socialnämnden	25	172	197	24	161	185	23	166	189
Kultur- och fritidsnämnden	8	8	16	10	9	19	11	7	18
Byggnadsnämnden	5	2	7	4	3	7	4	3	7
Räddningsnämnden	16	1	17	18	1	19	22	2	24
Överförmyndarnämnden 4K	2	3	5	1	4	5	1	4	5
Kommunen totalt	**126**	**404**	**530**	**130**	**410**	**540**	**132**	**413**	**545**

Antal visstidsanställda män och kvinnor

Nämnd	Män 2019	Kvinnor 2019	Totalt 2019	Män 2020	Kvinnor 2020	Totalt 2020	Män 2021	Kvinnor 2021	Totalt 2021
Kommunstyrelsen	3	6	9	2	12	14	9	7	16
Barn- och utbildningsnämnden	25	56	81	18	50	68	20	66	86
Socialnämnden	8	38	46	9	49	58	4	44	48
Kultur- och fritidsnämnden	8	13	21	8	12	20	2	8	10
Byggnadsnämnden	2	2	4	2	1	3	-	-	-
Räddningsnämnden	8	1	9	7	1	8	1	-	1
Överförmyndarnämnden 4K	-	-		-	1	1	-	-	-
Kommunen totalt	**54**	**116**	**170**	**46**	**126**	**172**	**36**	**125**	**161**

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad

Nämnd	Män 2020	Kvinnor 2020	Totalt 2020	Män 2021	Kvinnor 2021	Totalt 2021
Kommunstyrelsen	97	90	92,4	97,5	92,1	94,1
Barn- och utbildningsnämnden	96,3	93,6	94	96,3	93,9	94,3
Socialnämnden	92,4	84,9	85,9	94,0	86,1	87,1
Kultur- och fritidsnämnden	61,8	83,9	72,9	80,5	93,6	85,6
Räddningsnämnden	100	-	100	100	-	100
Byggnadsnämnden	100	100	100	100	100	100
Överförmyndarnämnden 4K	100	100	100	100	100	100

Sjukfrånvaro

Att arbeta för friskare arbetsplatser är viktigt både för att få ner de sjuktal som redan i dag finns men även för att minska kommande frånvaro. Friska arbetsplatser skapar trivsel och arbetsglädje vilket leder till bättre verksamhet för kommunens invånare. Det behöver finnas både kunskap och utrymme för chefer och medarbetare att arbeta med friskfaktorer på arbetsplatsen.

Det finns mycket stöd i forskning kring vilka faktorer som ger stadga åt en friskare arbetsplats. Kortfattat handlar det om att skapa tydlighet och tillit, närvarande ledarskap, delaktighet, god kommunikation, balans mellan krav och resurser, kompetensutveckling i vardagen, systematiskt arbetsmiljöarbete och tidiga insatser när det finns sjukfrånvaro eller signaler på ohälsa.

Obligatorisk redovisning av sjukfrånvaron (%)

(%)	Kommun 2020	Kommun 2021
Total sjukfrånvarotid av ordinarie arbetstid	6.72	6,49
Summa tid med långtidssjukfrånvaro (mer än 60 dagar)	23.58	28,07
Summa sjukfrånvarotid för kvinnor	7.42	7,32
Summa sjukfrånvarotid för män	4.34	3,72
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre	7.92	7,25
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år	6.05	6,28
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år eller äldre	7.16	6,53

Medarbetare

Mått	Kommun (utfall) 2019	Kommun (utfall) 2020
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex	**80**	**80,03**

Åldersstruktur, Medarbetare inom Perstorps kommun organisation

Åldersintervall (2021)	Män	Kvinnor	Totalt
Alla	114	411	525
-29 år	6	30	36
30-49 år	62	189	251
50 år -	46	192	238

Det är medarbetare som skapar Perstorps kommuns resultat. När medarbetare får göra detta tillsammans blir dessutom värdet ännu större eftersom det inte bara leder till produktion utan också till ett lärande som är nödvändigt för att möta framtida kompetensförsörjningsbehov.

Det är av vikt att det finns ett ledarskap som ser vikten av detta lärande och understödjer utvecklingen. Det finns också stora möjligheter till lärande på både medarbetar- och chefsnivå inom ramen för samarbetet inom familjen Helsingborg, där det finns gott om kunskapsnätverk för att både ”ge och ta” kompetens.

9. FINANSIELLA RAPPORTER

Resultatbudget

(mnkr)	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	VEP 2024	VEP 2025
Verksamhetens nettokostnader	-438,5	-462,3	-508,2	-506,5	-518,2
Avskrivningar	-21,6	-22,0	-23,0	-23,5	-24,0
Verksamhetens nettokostnad	**-460,1**	**-484,3**	**-531,2**	**-530,0**	**-542,2**
Skatteintäkter*	482	495,1	527	545	561
-Allmän kommunalskatt	289,5	290	311	323,8	336,1
-Utjämning och bidrag	192,5	202,9	215,3	220,5	224,2
-LSS-utjämning	-17,5	-13	-15,2	-15,2	-15,2
-Fastighetsavgift	15,3	15,2	15,9	15,9	15,9
-Välfärdsmiljarder	2,2	0	0	0	0
Verksamhetens resultat	**23,8**	**10,8**	**-4,2**	**15**	**18,8**
Finansiella intäkter	3,8	4,0	4	4	4
Finansiella kostnader	-1,2	-1,2	-4,6	-5,4	-4,9
Resultat efter finansiella poster	**26,4**	**13,7**	**-4,8**	**13,6**	**17,9**
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	**26,4**	**13,7**	**-4,8**	**13,6**	**17,9**
Disponering från resultatutjämningsreserven	**0**	**0**	**4,8**	**0**	**0**
Årets Balanskravsresultat	**26,4**	**13,7**	**0**	**13,6**	**17,9**

Budget 2022 är justerad utifrån kompletterande budgetbeslut i KF 2021-12-15.

Balansbudget

(mnkr)	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	VEP 2024	VEP 2025
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar	331,0	417,1	477,3	554,5	595,0
Omsättningstillgångar	84,4	94,2	98,5	102,5	106,5
Summa tillgångar	**415,4**	**511,3**	**575,8**	**657,0**	**701,5**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	208,6	207,7	217,5	231,1	249
-eget kapital	184	194,2	222,3	217,5	231,1
-årets resultat	24,6	13,5	-4,8	13,6	17,9
Avsättningar	7,3	4,3	7,7	7,9	8,1
-andra avsättningar	7,3	4,3	1,8	1,6	1,4
Skulder	199,5	299,3	350,6	418,0	444,4
Långfristiga skulder	90,6	173,3	241,7	309,1	335,5
Kortfristiga skulder	108,9	126,0	108,9	108,9	108,9
Summa eget kapital, avsättning och skulder	**415,4**	**511,3**	**575,8**	**657,0**	**701,5**

Kassaflödesbudget

(mnkr)	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	VEP 2024	VEP 2025
Löpande verksamhet					
Årets resultat	24,6	13,5	-4,8	13,6	17,9
Justering för ej likviditetspåverkande poster	21,7	22,7	27,6	24,5	25,4
Övrig likviditetspåverkan	0	0	-0,2	-0,2	-0,2
Medel från verksamhet före förändring av rörelsekapitalet	**46,3**	**36,2**	**22,6**	**37,9**	**43,1**
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-10,2	0	0	0	0
Avyttring/förvärv kortfristig placering	-4,0	-4,0	0	-4	-4
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	-16,3	-7,9	0	0	0
Kassaflöde från löpande verksamhet	**15,8**	**24,3**	**22,6**	**33,9**	**39,1**
Investering i materiella anläggningstillgångar	-63,4	-101,6	-83,4	-101,3	-65,5
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamhet	**-63,4**	**-101,6**	**-83,4**	**-101,3**	**-65,5**
Förändring av finansiella anläggningstillgångar och långfristiga skulder	12,6	77,3	60,8	67,4	26,4
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	**12,6**	**77,3**	**60,8**	**67,4**	**26,4**
Årets kassaflöde	**-31,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Likvida medel vid årets början	62,9	0	0,0	0	0
Likvida medel vid periodens slut	31,9	0	0,0	0,0	0,0
Förändring av likvida medel	**-31,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Driftsbudget

(tkr)	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	VEP 2024	VEP 2025
Kommunfullmäktige, revision	-1 260	-1 810	-1 420	-1 430	-1 440
Kommunstyrelsen	-62 646	-63 780	-73 760	-75 220	-77 550
Räddningsnämnden	-6 525	-6 540	-6 930	-7 130	-7 360
Byggnadsnämnden	-5 380	-5 510	-5 390	-5 540	-5 710
Barn- och utbildningsnämnden	-199 309	-204 110	-218 190	-223 420	-229 160
Socialnämnden	-157 654	-163 830	-171 170	-174 900	-179 050
Kultur- och fritidsnämnden	-29 154	-28 920	-29 670	-30 090	-30 550
Summa nämnder	**-461 928**	**-474 500**	**-506 530**	**-517 730**	**-530 820**
Finansverksamhet	**486 528**	**488 200**	**501 730**	**531 330**	**548 720**
Årets resultat	**24 600**	**13 700**	**-4 800**	**13 600**	**17 900**

Resultatutjämningsreserv om 48 mnkr beräknas användas under 2023.

Investeringsbudget

Total investeringsbudget per nämnd (tkr)	Budget 2022	Budget 2023	VEP 2024	VEP 2025
Skattefinansierad				
Kommunstyrelsen	85 400	62 100	80 400	40 000
Räddningsnämnden	400	400	400	400
Överförmyndarnämnden 4K	240	0	0	0
Byggnadsnämnden	1 550	400	400	400
Kultur- och fritidsnämnden	400	400	400	400
Barn- och utbildningsnämnden	3200	1200	1200	1200
Socialnämnden	1200	1200	1200	1200
Total skattefinansierad	**92 390**	**65 700**	**84 000**	**43 600**
Ej skattefinansierad				
Nyinvestering	1750	2545	2300	2430
Reinvestering	16675	15 100	14 920	19 405
Landsbygdsinvestering	173	100	100	100
Total ej skattefinansierad	**18 598**	**17 745**	**17 320**	**21 935**
Investeringar totalt	**110988**	**83 445**	**101 320**	**65 535**

Flerårig investeringsbudget

(tkr)	Totalt utfall till och med 2021	Budget 2023	Total projektbud-get
Skattefinansierad			
Österbo	944	14 000	115 000
Vattenreningsanläggning/ Filterbyte Ugglebadet	0	20 000	30 000
Centralskolan	13 455	5 000	46 500
Förskola Ugglehemmet	0	7 000	7 000
Totalt fleråriga projekt	**14 399**	**46 000**	**198 500**

www.perstorp.se

Investeringar 2022 samt plan 2023-2025 projektnivå

Projektnamn	2022*	2023	2024	2025
Skattefinansierad verksamhet				
Kommunstyrelsen	**85 400**	**62 100**	**80 400**	**40 000**
It-Verksamhet	1 000	2 000	1 500	1 500
Lednings-, ekonomi-, HR	600	800	600	600
Markhantering	1 400	1 400	1 400	1 400
Mindre anläggn.arbeten,	1 400	1 600	1 600	1 600
Asfaltbeläggning	3 000	3 000	3 000	3 000
Refug, övergångsställe väg 108, Bälingebadet	0	0	5 000	0
Redskapsbärare	0	1 000	1 000	1 000
Fastighetsunderhåll/Periodiskt underhåll	4 300	5 000	5 000	5 000
Österbo	24 756	14 000	50 300	25 000
Filterbyte Ugglebadet	10 000			
Vattenreningsanläggning, filterbyte Ugglebadet	0	20 000	10 000	0
Lokalbehov inom grundskolan (Centralskolan)	28 045	5 000	0	0
Beredskapsåtgärder	200	200	200	200
Offentlig belysning	0	300	300	300
Dagvattenhantering	0	300	300	300
Brounderhåll	0	500	200	100
Byggnation förskola	0	7 000	0	0
Omprio broar	500	0	0	0
Rondell Björkhaga	351	0	0	0
Bredbandsutbyggnad på landsbygden	5 620	0	0	0
Snapphanen Logen tak	228	0	0	0
Inventarier Centrumhus	2 000	0	0	0
Hembygdsgården	2 000	0	0	0
Projektnamn	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Överförmyndarnämnden	**240**	**0**	**0**	**0**
Verksamhetssystem	240	0	0	
Byggnadsnämnden	**1 550**	**400**	**400**	**400**
Inventarier, datautrustning	400	400	400	400
Inskanning bygglovsakter	800	0	0	0
Digitalisering detaljplaner	350	0	0	0
Räddningsnämnden	**400**	**400**	**400**	**400**
Inventarier, datautrustning	400	400	400	400
Barn och Utbildningsnämnden	**3 200**	**1200**	**1200**	**1200**
Inventarier, datautrustning	1 200	1 200	1200	1200
Inventarier Centralskolan	2 000	0	0	0
Kultur och fritidsnämnden	**400**	**400**	**400**	**400**
Inventarier, datautrustning	400	400	400	400
Socialnämnden	**1200**	**1200**	**1200**	**1200**
Inventarier, datautrustning	1 200	1 200	1200	1200
Total skattefinansierad	**92 390**	**65 700**	**84 000**	**43 600**
Ej skattefinansierad verksamhet	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Nyinvestering	**1 750**	**2 545**	**2 300**	**2 430**
Dricksvatten	1 275	2 395	2 100	1 099
Spillvatten	400	150	200	932
Dagvatten	75	0	0	399
Reinvestering	**16 675**	**15 100**	**14 920**	**19 405**
Dricksvatten	6 445	6 275	4 448	10 570
Spillvatten	6 195	4 892	7 430	5 675
Dagvatten	4 035	3 933	3 042	3 160
Landsbygdsinvesteringsbehov	**100**	**100**	**100**	**100**
Dricksvatten	30	30	40	40
Spillvatten	40	40	40	40
Dagvatten	30	30	20	20
Total ej skattefinansierad	**18 525**	**17 745**	**17 320**	**21 935**
Investeringar	**110 915**	**83 445**	**101 320**	**65 535**

* 2022 avser investeringar inklusive omprioriteringar under året

PERSTORPS KOMMUN

PROTOKOLL Central samverkan

Sammanträdesdatum:	2022-12-12	**§: 30**
Tid:	15.00-15.25	
Plats:	Via Teams	
Justering av protokoll:	14 december	

Närvarande ledamöter:

Anders Ivarsson	Akavia
Denize Okutan	DIK
Anna Ericsson	Akademikerförbundet SSR
Anneli Perelius	Lärarförbundet
Irena Långberg	Lärarförbundet SO
Marcus Ekström	Sveriges arkitekter
Stefan Zetterström	Lärarnas riksförbund
Charlotte Joehns	Sveriges skolledarförbund
Ewa Waldt	Kommunal tillika HSO
Karina Persson	Vision
Lottie Kvick	HR-chef
Charlotte Gillsberg	Ekonomichef

Samtliga fackliga organisationer har erhållit kallelse till sammanträdet.

§ 30 Budget 2023

Ekonomichef informerade om budgetförslag för 2023 vid möte med central samverkan 2022-12-01. Handlingarna har skickats ut via mejl.

Kommunal har inkommit med yrkande:
- Heltid till alla som önskar inom Kommunals verksamhetsområde.
- Hållbara arbetstider och schema så att vi "håller" ett helt arbetsliv.
- Att det framgår i budgettexten att varje förvaltning har ansvar för arbetsmiljö och att det är tydligt att det görs insatser som krävs.
- Högre personaltäthet inom förskola/skola och äldreomsorg då vi har en dålig grundbemanning.
- Att medel avsätts till kompetensutveckling för Kommunals yrkesgrupper.

Lärarförbundet anser att löneuppräkningen för de närmaste åren ligger lågt och uttrycker en oro för att kommunens medarbetare halkar efter i löneutveckling vilket kan påverka personalrörligheten.

Arbetsgivaren avvisar Kommunals yrkanden med hänvisning till det svåra ekonomiska läget samt att frågorna till stor del måste hanteras i samband med fördelning av internbudget på respektive förvaltning.

Vid protokollet

Lottie Kvick

Justerat av arbetsgivaren

Lottie Kvick
HR-chef

Justerat av personalorganisationerna

Anders Ivarsson
Akavia

Marcus Ekström
Sveriges Arkitekter

Anneli Perelius
Lärarförbundet

Denize Okutan
DIK

Anna Ericsson
Akademikerförbundet SSR

~~Jessica Gunnarsson~~ Stefan Zetterström
Lärarnas riksförbund

Charlotte Joehns
Sveriges skolledare

Ewa Waldt
Kommunal

Karina Persson
Vision

Budget 2023 och flerårsplan 2024 - 2025

Perstorps Bostäder AB - Återbetalning av villkorat aktieägartillskott

Perstorps Bostäder AB har sedan många år tillbaka erhållit totalt 7 250 000 kronor i villkorat räntefritt aktieägartillskott, vilket beslutades då bolaget tidigare kommit på obestånd. Ett villkorat aktieägartillskott innebär att tillskottet ska återbetalas om och när bolagets fria egna kapital medger det. I den senast presenterade årsredovisningen 2021 redovisas fritt eget kapital till 18 580 000 kronor. Villkorade aktieägartillskott ska betalas tillbaka när det finns balanserade vinstmedel i aktiebolaget. Återbetalningen av det villkorade aktieägartillskottet är inte resultatpåverkande och bokförs endast inom balansräkningen. Beslut tas vid den ordinarie bolagsstämman eller vid en extra bolagsstämma.

Vi yrkar på att det villkorade räntefria aktieägartillskottet om totalt 7 250 000 kronor ska återbetalas under åren 2023 - 2026 med 1 812 500 kronor per år.

Perstorp Näringslivs AB - Återbetalning av villkorat aktieägartillskott

Perstorp Näringslivs AB har sedan många år tillbaka erhållit totalt 2 456 000 kronor i villkorat räntefritt aktieägartillskott, vilket beslutades då bolaget tidigare kommit på obestånd. Ett villkorat aktieägartillskott innebär att tillskottet ska återbetalas om och när bolagets fria egna kapital medger det. I den senast presenterade årsredovisningen 2021 redovisas fritt eget kapital till 3 176 000 kronor. Villkorade aktieägartillskott ska betalas tillbaka när det finns balanserade vinstmedel i aktiebolaget. Återbetalningen av det villkorade aktieägartillskottet är inte resultatpåverkande och bokförs endast inom balansräkningen. Beslut tas vid den ordinarie bolagsstämman eller vid en extra bolagsstämma.

Vi yrkar på att det villkorade räntefria aktieägartillskottet om totalt 2 456 000 kronor, ska återbetalas under åren 2023 - 2026 med 614 000 kronor per år.

Samarbetsavtal mellan BUN och Helsingborgs IF gällande ämnet specialidrott

Avtalet reglerar de båda parternas ansvar i samband med införandet av specialidrott på Centralskolan årskurs 7 - 9. BUN ansvarar för projektet men behöver tillskott för att kunna genomföra projektet. Uppstart är hösten 2022 med årskurs 7. Avtalet löper t o m läsåret 2024/2025 och är kostnadsberäknat till sammanlagt 3 210 000 kronor.

Den 16 mars 2022 beslutar kommunstyrelsen att tillskjuta 210 tkr från kommunstyrelsens förfogande för år 2022, under förutsättning att barn- och utbildningsnämnden skriver samarbetsavtal med Helsingborgs IF, samt att hänsyn tas i budgetberedningen till kostnadsökningen inför budgettilldelning år 2023. Den 10 april 2022 undertecknas avtalet med Helsingborgs IF. Vi välkomnar medel som går till barnen, men reagerar på att kommunstyrelsen gett sitt godkännande till att barn- och utbildningsnämnden kan teckna ett avtal vilket är kostnadsberäknat till sammanlagt 3 210 000 kronor, utan att detta diskuterats i budget-beredningen och om detta ryms i kommande budgetar.

Näringslivsstrategi

Kommunstyrelsens ram föreslås en utökad budgetram år 2023 med 0,3 mnkr för att ges möjlighet att implementera näringslivsstrategin. Det finns ingen presenterad näringslivsstrategi och vi förutsätter att en sådan hanteras inom befintliga resurser, samt vi anser att en implementering av den förväntade näringslivsstrategin inte föranleder ett behov av utökning av kommunstyrelsens budgetram. Vi yrkar på att avslå framställan om en utökning av kommunstyrelsens budgetram med 300 tkr för att implementera en näringslivsstrategi.

Barntrafikskola

Vi föreslår att en barntrafikskola anläggs där skolor och förskolor kan erbjudas teoretisk och praktisk trafikutbildning för barnen. För våra framtida cyklister ger detta en möjlighet att känna sig säkrare i trafiken och att trafikutbildning till barnen kan erbjudas fr o m 2024-01-01.

Investeringskostnad år 2023	2 000 tkr
Driftskostnad/år	
Personalkostnad (25%)	130 tkr
Avskrivningskostnad (investering, 20 år)	100 tkr
Räntekostnad (internränta 2,0 %)	60 tkr
Underhållskostnad	60 tkr
Summa	350 tkr

2023 0 **2024** 350 tkr **2025** 350 tkr

Hemtjänsten

Inför valet presenterade Socialdemokraterna följande löfte till kommuninvånarna *"Perstorp ska ha Skånes bästa hemtjänst. I Perstorp ska de äldre känna att personalen har tid att sitta ned, prata en stund och bry sig om dem"* , och detta står vi givetvis bakom. Arbetsituationen och bristerna inom hemtjänstverksamheten har varit känd under många år. Vi är övertygade om att en utökad delaktighet från hemtjänstpersonalen, kan förbättra situationen för både de äldre och personalen. På förekommen anledning föreslås att hemtjänstverksamheten tillförs 650 tkr som en engångsinsats under budgetåret 2023, vilket ska användas till att det görs en omstart i ny organisationsform.

2023 650 tkr **2024** 0 **2025** 0

Fixartjänst

Fallolyckor bland äldre är ett stort problem i Sverige på grund av det lidande som olyckorna förorsakar, och också på grund av att fallolyckor är förknippade med stora kostnader.

Det är möjligt för en kommun att förse kommunens äldre med vissa servicetjänster utan krav på

behovsprövning (Lag om Vissa kommunala befogenheter, 2009:47).

Fixartjänsten ska vara kostnadsfri och kan erbjudas till dem som har en funktions-nedsättning, eller är pensionär på grund av ålder eller sjukdom. Material som behövs för att utföra arbetet står beställaren för. Arbetsuppgifterna ska vara enkla och inte kräva fackmannakunskap.

Syftet med fixartjänsten är att förebygga fallolyckor i egna hemmet . Dessa sysslor handlar ofta om att klättrar upp på stolar och stegar för att exempelvis byta gardiner, glödlampor eller säkringar. Vi bedömmer att fixartjänster kan anses vara väl använda pengar sett ur såväl samhälleligt som kommunalt perspektiv, och att fixartjänst kan erbjudas fr o m 2023-09-01.

Driftskostnad/år

Personalkostnad (100%)/år	515 tkr
Leasingkostnad/år	55 tkr
Verktyg mm	15 tkr
Övrigt/år	15 tkr
Summa	600 tkr

2023 600/12 * 4 = 200 tkr **2024** 600 tkr **2025** 600 tkr

Arvoden, ersättningar och partistöd

Kommunfullmäktige beslutade vid sitt sammanträde de 31 augusti 2022 om revidering av arvoden, ersättningar och partistöd. Vi noterar att beslutet togs innan valet, vilket innebär att Vi I Perstorp och Vänsterpartiet som respektive parti inte kunde påverka beslutet.

Arvode till ordförande

Kommunstyrelsens ordförande erhåller 65 000 kronor/månad och övriga ordförande räknas upp i enlighet med nuvarande bestämmelser med grundval på arvodet för kommun-styrelsens ordförande. Gällande månadsarvode för kommunstyrelsens ordförande är 58 706 kronor/månad, vilket innebär en ökning av månadsarvodet med 6 294 kronor/månad vilket och en höjning med 10,7 procent, vilket kan jämföras med en budgeterad löneökning för kommunens personal är 2,0 procent.

Den totala kostnadsökningen för samtliga ordförande är 210 000 kronor per år inklusive arbetsgivaravgift, och är beräknat utöver en höjning på ca 2,6 procent enligt gällande bestämmelser.

Sammanträdesarvode

Enligt gällande bestämmelser ska arvodet höjas med ca 2,6 procent fr o m 2023-01-01, men enligt beslut 2022-08-31 i kommunfullmäktige, höjs ersättningen med 29,0 procent för första timmen och med 16,3 procent för påföljande halvtimme. Den totala kostnads-ökningen är 90 000 kronor per år inklusive

arbetsgivaravgift.

Partistöd

Enligt gällande bestämmelser beräknas partistödet utifrån 1/5 av prisbasbeloppet per mandat och år, och att 30 procent av totalsumman fördelas med lika delar till varje i kommunfullmäktige representerat parti, samt att 70 procent av totalsumman fördelas per mandat.

Enligt gällande bestämmelser skulle partistödet under år 2023 bli 284 000 kronor, beräknat på 27 mandat och 8 partier representerade i kommunfullmäktige.

Enligt beslut 2022-08-31 i kommunfullmäktige § 55 höjs partistödet till 336 000 kronor, vilket medför en kostnadsökning med 50 000 kronor.

Vi anser att i ett svårt ekonomiskt läge höja de politiska arvodesnivåerna och partistödet, inger inte förtroende till företagare och medborgare i kommunen, vilka dagligen kämpar för att klara kostnadshöjningar för räntor, livsmedel, el, bensin och diesel mm.

På förekommen anledning yrkar vi på att beslutet i kommunfullmäktige § 55 den 31 augusti 2022 gällande revidering av arvoden, ersättningar och partistöd upphävs , vilket innebär minskade kostnader om totalt 350 tkr, samt

att arvode till ordförande och sammanträdesarvoden följer gällande arvodesnivå med hänsyn till förändringen i SCB index, Konjunkturstatistik - löner för kommuner (KLK),

att sammanträdesarvodet fr o m år 2023 även ska utbetalas till närvarande ersättare i nämnder och styrelser,

att arvode till gruppledare i kommunfullmäktige ersätts med 500 kronor per mandat, samt

att partistöd ska ersättas enligt gällande bestämmelser.

Vi hävdar

att det inte är förenligt med god ekonomisk hushållning att kommunstyrelsen kan ge sitt godkännande till barn- och utbildningsnämnden att teckna ett avtal, vilket är kostnads-beräknat till sammanlagt 3 210 000 kronor, utan att detta diskuterats i budgetberedningen och om detta ryms i kommande budgetar, samt

att i ett svårt ekonomiskt läge höja de politiska arvodesnivåerna och partistödet, inger inte förtroende till företagare och medborgare i kommunen, vilka dagligen kämpar för att klara kostnadshöjningar för räntor, livsmedel, el, bensin och diesel mm.

Vi yrkar på att budgeten för år 2023 och flerårsplanen 2024 -2025 justeras och ändras enligt nedan;

att anmäla till styrelsen för Perstorps Bostäder AB att det sedan tidigare utbetalda villkorade räntefria aktieägartillskottet om totalt 7 250 000 kronor, ska återbetalas under åren 2023 - 2026 med 1 812 500 kronor per år,

att anmäla till styrelsen för Perstorp Näringslivs AB att det sedan tidigare utbetalda villkorade räntefria aktieägartillskottet om totalt 2 456 000 kronor, ska återbetalas under åren 2023 - 2026 med 614 000 kronor per år,

att avslå framställan om en utökning av kommunstyrelsens budgetram med 300 tkr för att implementera en näringslivsstrategi,

att under kommunstyrelsens ansvarsområde anlägga en barntrafikskola, vilken fr o m 2024-01-01 ska erbjuda trafikutbildning för barnen,

att avsätta 2,0 mnkr i investeringsbudgeten för år 2023 till en barntrafikskola, vilken finansieras genom att projekt avseende markhantering minskas med 0,4 mnkr, projekt avseende mindre anläggningsarbeten minskas med 0,6 mnkr samt projekt avseende fastighetsunderhåll/periodiskt underhåll minskas med 1,0 mnkr,

att driftskostnaden för barntrafikskolan om 350 tkr fr o m år 2024 finansieras genom att minska anslagen för arvoden, sammanträdesarvoden och partistöd under respektive nämnd/styrelse med 350 tkr,

att det görs en omstart i ny organisationsform i hemtjänstverksamheten med målsättningen att få en fungerande hemtjänst med en utökad delaktighet från hemtjänstpersonalen som kan verkamheten, och att tillse så att planeringsverktyget används på så sätt att personalen och brukarna kan ge respektive få den vårdinsats man enligt beslutad biståndsbedömning har rätt till , och som en engångsinsats öka socialnämndens budgetram år 2023 med 650 tkr, vilket finansieras genom att minska anslagen för arvoden, sammanträdesarvoden och partistöd under respektive nämnd/styrelse med 350 tkr samt 300 tkr genom att avslå framställan om en utökning av kommunstyrelsens budgetram för att implementera en näringslivsstrategi,

att inom kommunstyrelsens ansvarsområde införa en kostnadsfri fixartjänst med start den 1 september 2023 samt att uppdra åt kommunstyrelsen att utreda riktlinjer för fixartjänsten,

att öka kommunstyrelsens budgetram med 200 tkr för år 2023 och med 600 tkr per år under åren 2024 - 2025 avseende ökade driftskostnader för fixartjänstverksamheten, vilket finansieras genom att minska anslaget för oförutsedda kostnader under finansierings-verksamheten med motsvarande belopp under respektive år,

att upphäva beslut i kommunfullmäktige § 55 den 31 augusti 2022 gällande revidering av arvoden, ersättningar och partistöd, vilket innebär minskade kostnader om totalt 350 tkr,

att arvode till ordförande och sammanträdesarvoden följer gällande arvodesnivå med hänsyn till förändringen i SCB index, Konjunkturstatistik - löner för kommuner (KLK),

att sammanträdesarvodet fr o m år 2023 även ska utbetalas till närvarande ersättare i nämnder och

styrelser,

att arvode till gruppledare i kommunfullmäktige ersätts med 500 kronor per mandat, samt

att partistöd ska ersättas enligt gällande bestämmelser.

Charlotta Wendt	Jack Henriksen
Vi I Perstorp	Sverigedemokraterna