

ÅRSREDOVISNING PERSTORPS KOMMUN 2020

Kommunfullmäktige

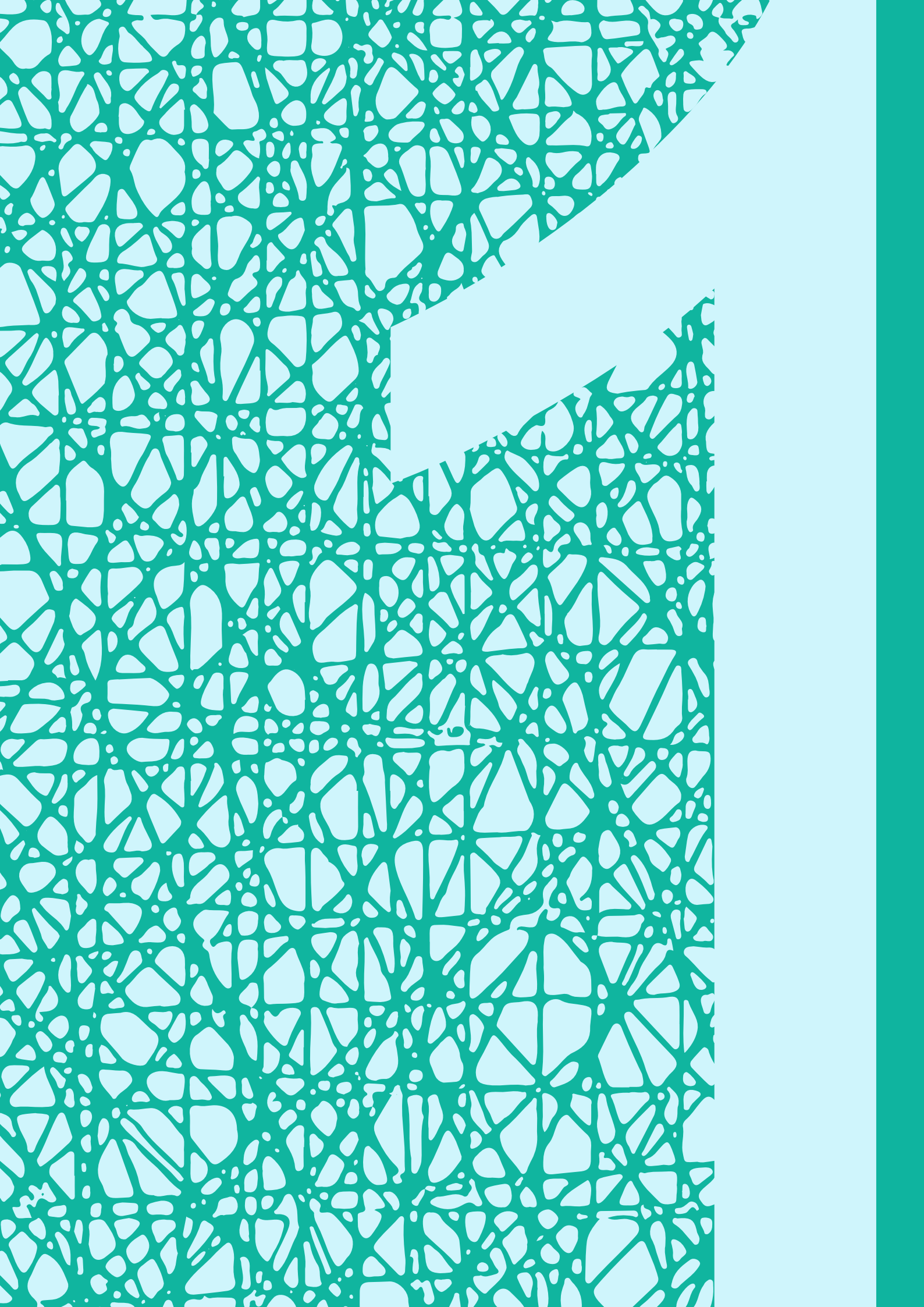


PERSTORPS
KOMMUN

Innehåll

1. Inledning	5
Årsredovisningen i korthet	6
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	8
2. Förvaltningsberättelse	11
Översikt över verksamhetens utveckling	12
Fem år i sammandrag	13
Den kommunala koncernen	15
Viktiga förhållande för resultat och ställning	16
Organisationsförändringar	16
Betydande avtal och lagförändringar	16
Omvärldsrisker	16
Verksamhetsrisk	17
Finansiell risk	17
Händelser av väsentlig betydelse	21
Perstorps perspektiv	21
Perstorps Bostäder AB	22
Perstorp Näringslivs AB	22
Perstorps Fjärrvärme AB	22
Norra Åsbo renhållnings AB (Nårab)	22
Nordvästra Skånes vatten och avlopp AB (NSVA)	23
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	24
Ansvarsstruktur	24
Struktur och styrning av den kommunala koncernen	25
Kommunstyrelsens uppsiktsplikt över nämnder och bolag	25
Internkontroll	25
Jämförelse andra kommuner/KKIK	26
SCB:s medborgarundersökning	28
Ekonomisk ställning	29
Resultat	29
Intäkter och kostnader	30
Årets investeringar	31
Riskkontroll	32
Känslighetsanalys	33
God ekonomisk hushållning	34
Mål- och resultatstyrning	34
Analys och slutsats avseende god ekonomisk hushållning	54
Balanskravresultat	56
Väsentliga personalförhållanden	57
Sjukfrånvaro	58
Medarbetare	59
Rekryteringsbehov och kompetensförsörjning	59
Personalpolitik	59
Förväntad utveckling	60

3. Finansiella rapporter	63
Redovisningsprinciper	64
Sammanställd redovisning	64
Redovisning av hyres och leasingavtal	64
Interna redovisningsprinciper	64
Jämförelsestörande post	64
Pensionsskulden	64
Särredovisning	64
Skatteintäkter	64
Materiella anläggningstillgångar	65
Resultaträkning	66
Balansräkning	67
Kassaflödesanalys	69
Driftsredovisning	70
Investeringsredovisning	71
Särredovisning Va-verksamhet	74
Noter	76
4. Nämndernas redovisning	89
Kommunstyrelsen exklusive finansverksamhet	90
Verksamhetsbeskrivning	90
Periodens väsentliga händelser	90
Ekonomisk analys	91
Barn- och utbildningsnämnden	93
Verksamhetsbeskrivning	93
Periodens väsentliga händelser	93
Ekonomisk analys	94
Socialnämnden	95
Verksamhetsbeskrivning	95
Periodens väsentliga händelser	95
Ekonomisk analys	97
Kultur- och fritidsnämnden	98
Verksamhetsbeskrivning	98
Periodens väsentliga händelser	98
Ekonomisk analys	100
Byggnadsnämnden	101
Verksamhetsbeskrivning	101
Periodens väsentliga händelser	101
Ekonomisk analys	102
Räddningsnämnden	103
Verksamhetsbeskrivning	103
Periodens väsentliga händelser	103
Ekonomisk analys	103
Överförmyndarnämnden 4K	104
Verksamhetsbeskrivning	104
Periodens väsentliga händelser	104
Ekonomisk analys	104
Revisionen	105
Revisionsberättelse 2020	106



Inledning

I detta avsnitt ges en summering av året som gått och kommunstyrelsens ordförande ger sin syn.

Årsredovisningen i korthet

Koncernen redovisar ett positivt resultat med 32,8 mnkr. Kommunens andel står för 26,4 mnkr av dessa och var en förbättring med hela 15,3 miljoner jämfört med budgeten. I resultatet ingår ökade skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning som bidrog med merparten av överskottet. Även verksamhetens nettokostnader var 3 mnkr lägre än budgeterat.

En stor del av överskottet beror på de ökade statsbidrag som har tillskjutits under året till följd av pandemin. Skatteintäkterna befarades minska drastiskt under våren men återhämtade sig under hösten.

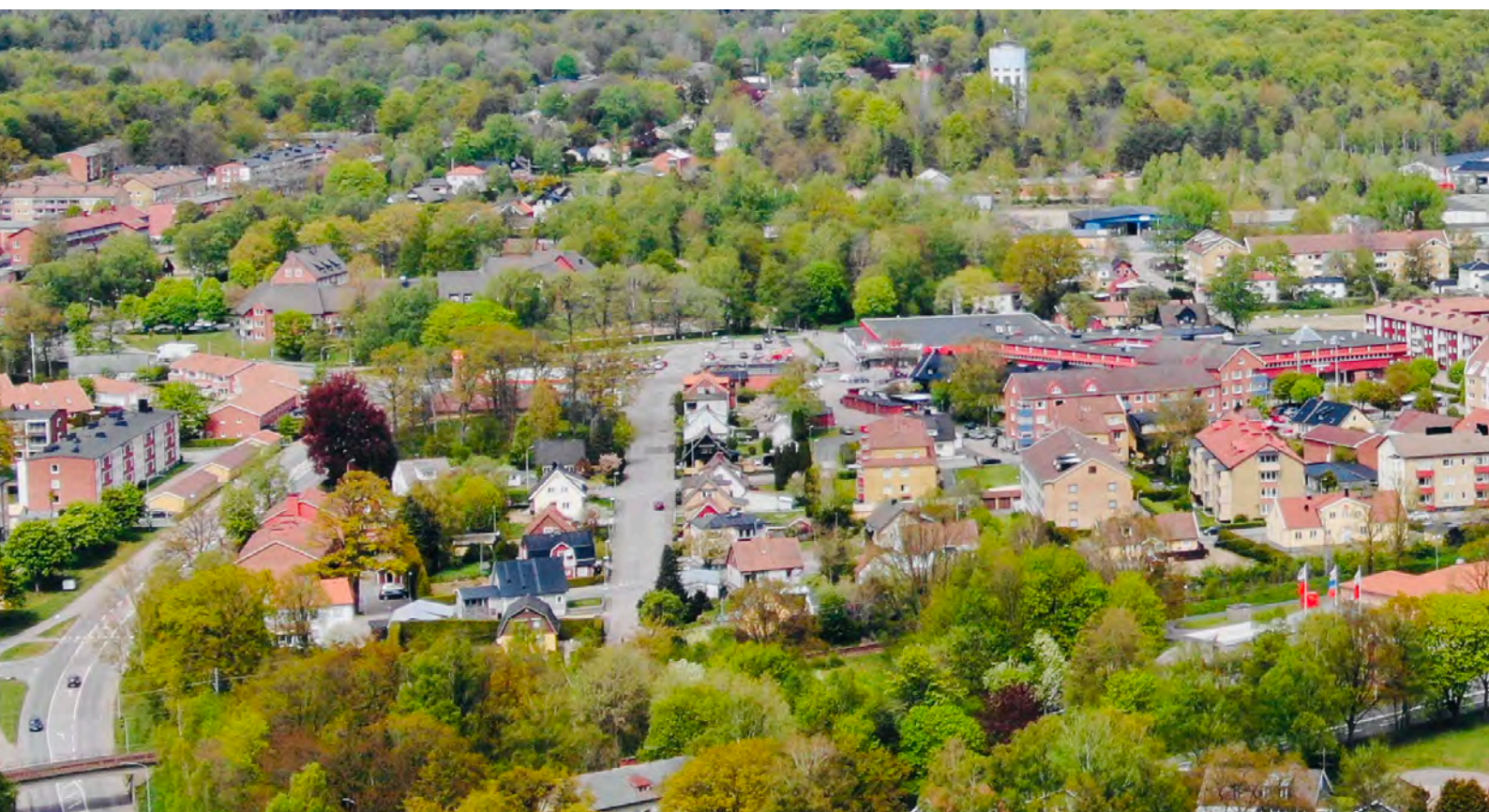
De kommunala bolagen visade också positiva resultat. Resultat före elimineringar uppgick till 2,6 mnkr för Perstorps bostäder medan Perstorps Näringslivsbolags resultat blev 1,7 mnkr. Även Fjärrvärmebolaget och Närab redovisade överskott om 2,2 mnkr respektive 0,5 mnkr (koncernens andel).

Under året har kommunkoncernen såsom riket stått inför stora utmaningar för att hantera den pandemi som pågått i samhället. Organisationen har arbetat för att minska och förhindra smittspridning. Det har krävts omstruktureringar och uppoffringar för att få allt på plats såsom att upprätthålla beredskap och anskaffa skyddsutrustning. Mindre prioriterad verksamhetsutveckling har fått stå tillbaka för att hantera den uppkomna situationen. Krishantering har överlag

hanterats bra även om det har varit påfrestande för personalen. En stor eloge till alla medarbetare och politiker som samarbetat för att lösa akuta situationer.

Mitt i detta har Perstorp blickat framåt för att förbereda sig för den tid som kommer framöver, efter en pandemi. Beslut kring bredbandsutbyggnaden i form av fiber för landsbygden är ett av projekten. Fiber är en av vår tids viktigaste infrastrukturer, inte minst för den levande landsbygden. Perstorps kommun har sedan 2017 arbetat aktivt med frågan i enlighet med de nationella direktiven om en marknadsdriven utbyggnad och har ingått ett samverkansavtal för att göra detta möjligt.

Perstorp har varit en av 32 kommuner som har fått statliga medel för att förbättra folkhälsan och inkluderingen i arbetet mot segregation. Detta har kommundirektörens arbetsgrupp (KLG) arbetat med för att få fram en handlingsplan som förankrats hos politiken. Syftet är att arbeta tvärssektoriellt – över förvaltningsgränserna, för att uppnå bästa effekt. Handlingsplanen har mynnat ut i tre områden som kommer fokuseras de närmaste åren: Självförsörjning, Goda uppväxtvillkor för barn och unga samt Goda boendemiljöer. Förhoppningen är att detta ska leda till en bättre folkhälsa generellt genom ett förebyggande proaktivt förhållningssätt men även på sikt minska kostnaderna avseende reaktiva åtgärder.



Kommunen har genomfört en förstudie i samarbete med Perstorp Näringslivs AB kring att återställa Poppeln 13, nuvarande kommunhus, på grund av bristande arbetsmiljö. Både yttre och inre underhåll behövs. Dessutom kan också centrum- och kommunstärkande åtgärder läggas in i projektet. Exempel på det senare kan vara en tydligare design, lättare tillgänglighet och synlighet, bättre säkerhet, med mera. Arbete med att upprätta program och systemhandlingar har gjorts och presenterats för politiken under september där även beslut avseende genomförande togs. En renovering enligt ovan är så omfattande att evakuering av samtliga medarbetare har genomförts.

Parallellt med arbetet kring ett nytt kommunhus har även arbetet kring ”En väg in” startat upp, en ny kundtjänst där fokus på tillgänglighet, bemötande, service och engagemang ska prägla verksamheten och kunden i fokus.

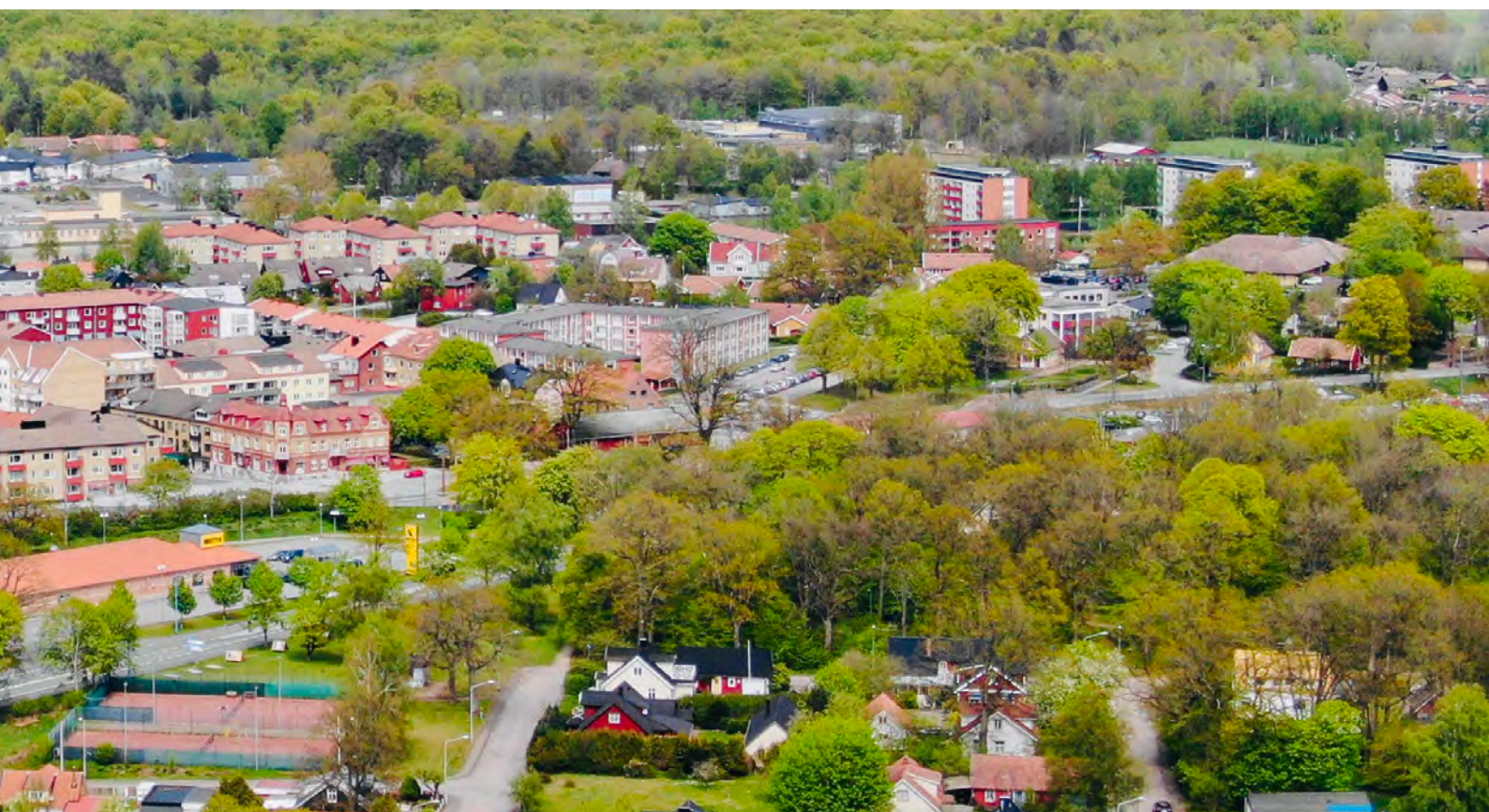
Upprustning av området runt kvarteret Jägaren/Tjäderstigen har genomförts som en del i att öka attraktiviteten och tryggheten i området. Även området kring Ybbarpssjön har rustats upp för att främja folkhälsan och turismen.

Kultur och fritidsnämnden har varit involverad i att vara hjälpa de föreningar i kommunen som tappat intäkter under året på grund av minskad eller helt ute-

bliven verksamhet till följd av pandemin bland annat genom hyresreducering. Möjlighet till utomhusträning har också genomförts tidigare än ett normalår. Kulturskolan har fortsatt bedriva verksamhet under året men utvecklat interaktiv webbundervisning vilket gett goda resultat och medfört att eleverna till största del kunnat fortsätta sin undervisning. Fritidsgården har under försommaren flyttat till nya lokaler.

Socialnämnden har haft flertalet utmaningar men har arbetat på flera plan med att säkerställa och stärka vårdens och omsorgens kvalitet utifrån Covid-19 men även genom olika satsningar såsom värdegrundsarbete, bemanningsoptimering med mera. Inom försörjningsstödet syns en negativ ökning och ett arbete tillsammans med arbetsmarknadsenheten är påbörjat för att tidigare sökande möjlighet att komma ut i arbete och självförsörjning. Ett intensivt arbete pågår även med översyn av processer och processkartläggning. Ambitionen är att detta bland annat ska mynna ut i automatisering av försörjningsstöd och digitalisering.

Barn och utbildningsnämnden har som övriga förvaltningar påverkats av pandemin framförallt inom vuxenutbildningen som bedrivit utbildningen under våren på distans. Förskolorna har haft stor frånvaro bland barnen. I övrigt har samtliga verksamheter anpassat sig efter folkhälsomyndighetens råd och anvisningar.



Kommunstyrelsens ordförande har ordet

ETT ANNORLUNDA ÅR!

Ingen hade kunnat förutse att 2020 skulle innebära så många utmaningar under året, både ur ekonomisk och verksamhetsmässig men även social karaktär. En pandemi som lamslog landet. Kommunens verksamheter, företag och föreningar har alla brottats med osäkerhet kring sjukskrivningar, intäktsbortfall, nya direktiv från regeringen att förhålla sig till och samtidigt en oro för liv och hälsa. När jag summerar året måste jag ge en eloge till medarbetare, företagare i Perstorp och alla föreningar som trots motgångar fortsatt att kämpa, utveckla och visat framåtanda.

Visst utvecklingsarbete har av naturliga skäl fått stå tillbaka men trots det har ett flertal projekt genomförts. Vi vill skapa trygghet i Perstorp och en del i detta är arbetet med Tjäderstigen. Tillsammans med Perstorps bostäder och vår egen verksamhet har området rustats upp för att öka attraktiviteten och därmed även tryggheten. Även området kring Ybbarpsjön har rustats upp för att främja folkhälsan och turismen. Fortsatt arbete kring trygghet och utveckling är Destinationsutvecklingen som påbörjas 2021.

BESLUT FÖR FRAMTIDEN

Under året har utveckling fortsatt och viktiga beslut för framtiden har fattats. Renoveringen av Centrumhuset tillsammans med Näringslivsbolaget kommer innebära, förutom bättre arbetsmiljö för medarbetarna ett uppräskat centrum och en välkomnande atmosfär. Detta har skett parallellt med arbetet kring en ny kundtjänst där du som medborgare ska känna service, engagemang och bättre tillgänglighet.

Centralskolan har också varit i behov av fler klassrum och upprustning och beslut i budget för att genomföra detta 2021 är taget. Likaså behovet av en tillbyggnad på Österbo då Ybbåsens äldreboende avvecklas till följd av underkänd arbetsmiljö.

Ännu ett arbete som är påbörjat är att ge Perstorpsborna lika förutsättningar när det gäller tillgång till fiber, som är en av vår tids viktigaste infrastrukturer, inte minst för den levande landsbygden.

VÅR VIKTIGASTE RESURS

Perstorp ska vara en attraktiv arbetsgivare som erbjuder goda arbetsvillkor. Det är en viktig förutsättning för att säkra kompetensförsörjningen, då det råder en allt hårdare konkurrens om kompetensen.

Våra engagerade medarbetare bidrar till att hålla en hög servicenivå gentemot medborgarna. Tillsammans måste vi ständigt förbättra och utveckla vår verksamhet för att den ska svara upp mot kommuninvånarnas krav och behov. Under året har nya verktyg för rehabilitering införts som ett stöd till chefer för att tidigt upptäcka ohälsa och sätta in åtgärder där det behövs.

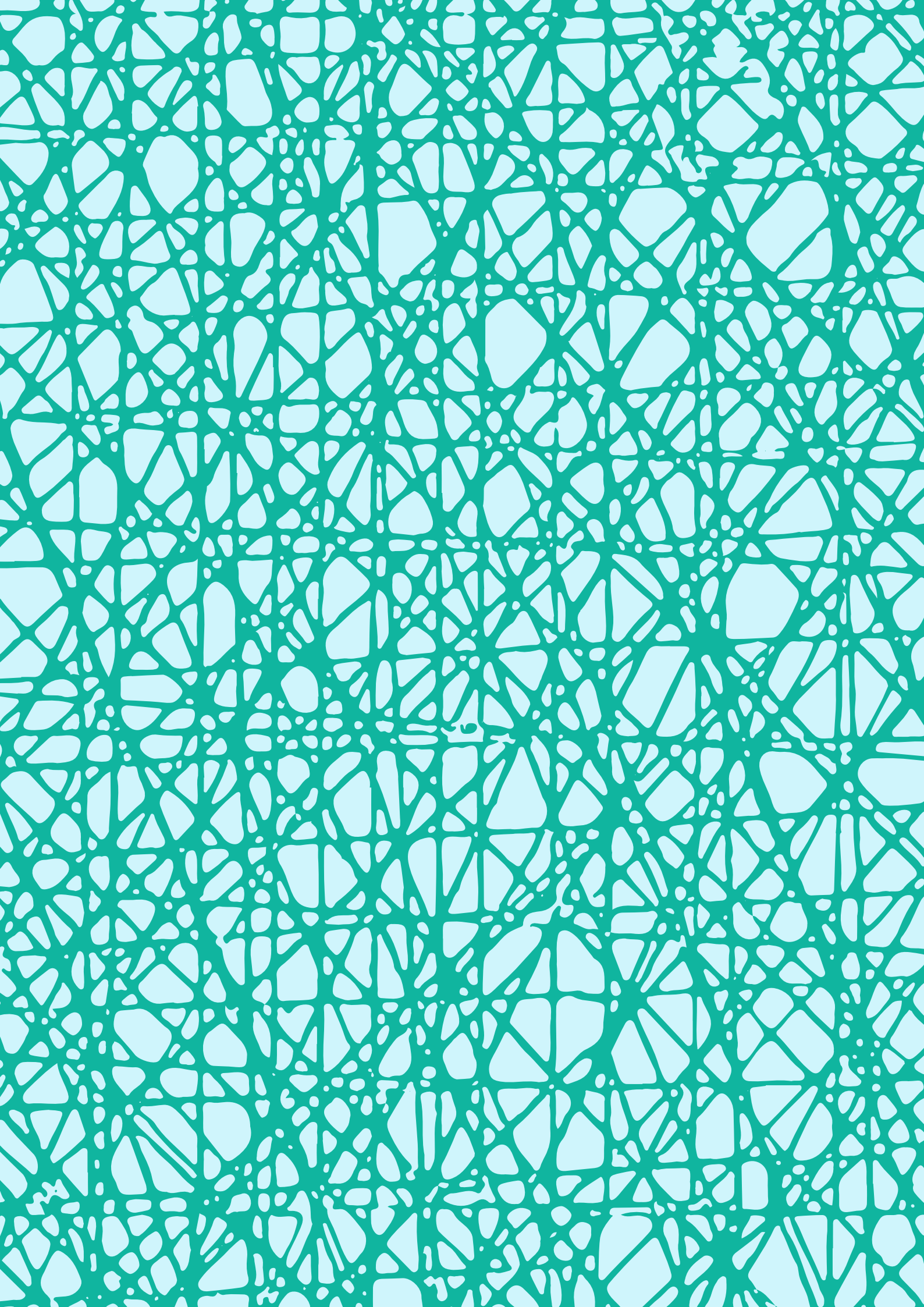
Ett stort tack till alla hjältar inom kommunens verksamheter som dagligen hjälper, stöttar, vårdar, ger service och utbildar oss kommuninvånare.

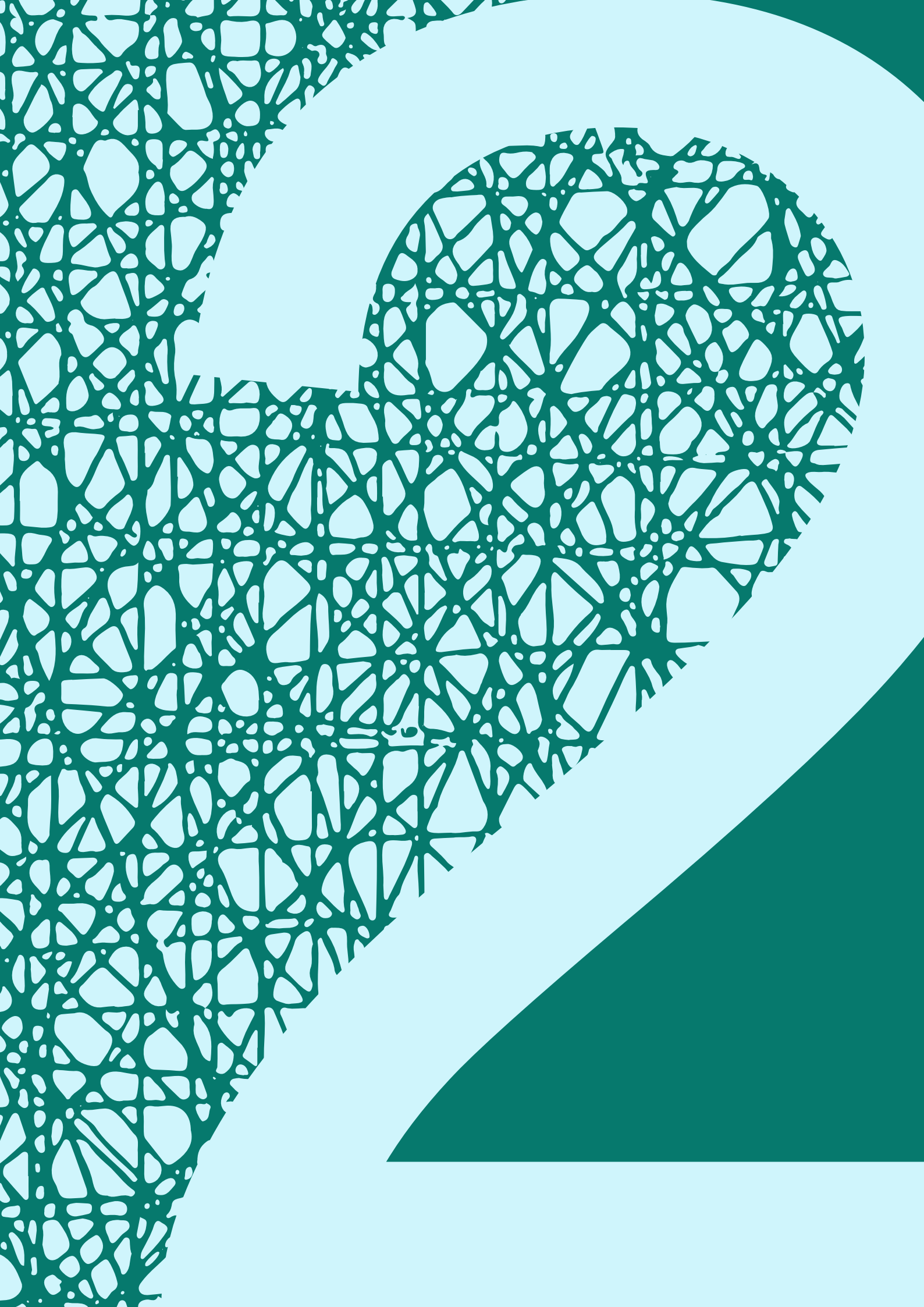


Torgny Lindau

Kommunstyrelsen ordförande (PF)







Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen ska i enlighet med den kommunala redovisningslagen upprättas i årsredovisningen. I förvaltningsberättelsen värderas sammanfattningsvis begreppet god ekonomisk hushållning i kommunens verksamhet och i verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer mot bakgrund av kommunens styrmodell.

I detta avsnitt beskrivs verksamhetens utveckling över tid. Därefter följer en värdering av kommunens måluppfyllelse för att slutligen utmytna i en bedömning av om kommunen har god ekonomisk hushållning i sin verksamhet.

Förvaltningsberättelsen avslutas med personalredovisning och ekonomisk analys av kommunen och kommunkoncernen.

Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen redovisade ett resultat på 32,8 mnkr mnkr, vilket var 82,4 mnkr bättre än föregående års negativa resultat på 49,6 mnkr. Resultatet 2019 berodde på den partiella inlösen av pensionskulden med 72,3 mnkr som genomfördes. Resultatet för 2020 är dock ovanligt högt jämfört de senaste åren och har i många hänseenden varit extraordinärt till följd av Covid-19.

Det som utmärker koncernens totala resultat är kommunens andel som står för 26,4 mnkr av det förbättrade resultatet 2020. 3,1 mnkr avser driften medan resterande del avser finansförvaltningen. Skatteintäkterna har varit betydligt högre under året till följd av de bidrag som riksdagen beslutat om avseende hanteringen kring pandemin. Skatteintäkterna befarsades sjunka drastiskt under våren men stabiliserade sig under hösten och bidrar till det stora överskottet.

Den långsiktiga låneskulden för koncernen ökar till följd av förvärvet av ett nytt bostadsområde.

Kommunens soliditet förbättrades 2020 efter den minskning av soliditeten 2019 som berodde på en partiell inlösen av pensionsskuld. Trots en något högre soliditet för kommunen är koncernens soliditet oförändrad mellan 2019-2020 som främst beror på justering av det egna kapitalet inom Perstorp Näringslivsbolag AB och Perstorps bostäder AB samt förvärv av ett nytt bostadsområde.

Borgensåtagandet har ökat per invånare. Det kommer även öka 2021 då Perstorp Näringslivsbolag AB renoverar Centrumhuset och kommer öka sin skuldsättning.

Trots utveckling 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	2016	2017	2018	2019	2020
Årets resultat (mnkr)	16,4	17,7	18,1	-49,6	32,8
Soliditet (%)	34,9	33,3	36,3	31,8	31,8
Långfristig låneskuld (mnkr)	265,4	311,6	298,7	309,0	356,9

FEM ÅR I SAMMANDRAG (KOMMUNEN)

Kommunkoncernen	2016	2017	2018	2019	2020
Årets resultat (mnkr)	10,6	13,4	12,0	-55,1	26,4
Resultatets andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (%)	97,2	96,7	97,2	112,4	95,2
Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning, mnkr	374,3	409,6	424,4	445,9	472,6
Verksamhetens nettokostnader, mnkr	365,8	398,7	416	431,7	448,8
Verksamhetens nettokostnadsandel av skatteintäkter,	97,7	97,3	98,0	96,8	94,9
Nettoinvesteringar (mnkr)	25,5	46,8	69,9	24,9	33,4
Nettoinvesteringarnas andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, %	6,8	11,4	16,4	5,5	7,1
Totala tillgångar, mnkr	355,5	419	382,6	339,2	390,4
Kassalikviditet	103,8	40,3	85,8	36,7	62,9
Soliditet (%)	52,6	47,9	55,6	46,5	47,1
Självfinansieringsgrad %	100,3	164,5	50,3	48,2	140
Låneskuld, mnkr	64,5	105	62,8	76,8	90,1
Borgensåtagande (kr/invånare)	30 390	33 006	34 630	33 409	38 971
Antal invånare 31 december	7 338	7 335	7 479	7 492	7485
Skattekraft (taxeringsår)(%)	155 300	161 140	164 770	169 610	170 880
Skattesats (Kommunen)	20,81	20,81	20,81	20,81	20,81
Antal tillsvidareanställda	554	590	588	583	602
Total sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid (%)	5,3	4,8	5,3	5,3	6,4

Soliditet definieras som eget kapital dividerat med totalt kapital. Självfinansieringsgrad definieras som kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med nettoinvesteringar.

Vart går pengarna?

43,98 kr

Barn och utbildningsnämnden

1,15 kr

Byggnadsnämnden

12,41 kr

Kommunstyrelsen och teknik-
och serviceförvaltningen



6,41 kr

Kultur och
fritidsnämnden

1,21 kr

Räddningsnämnden

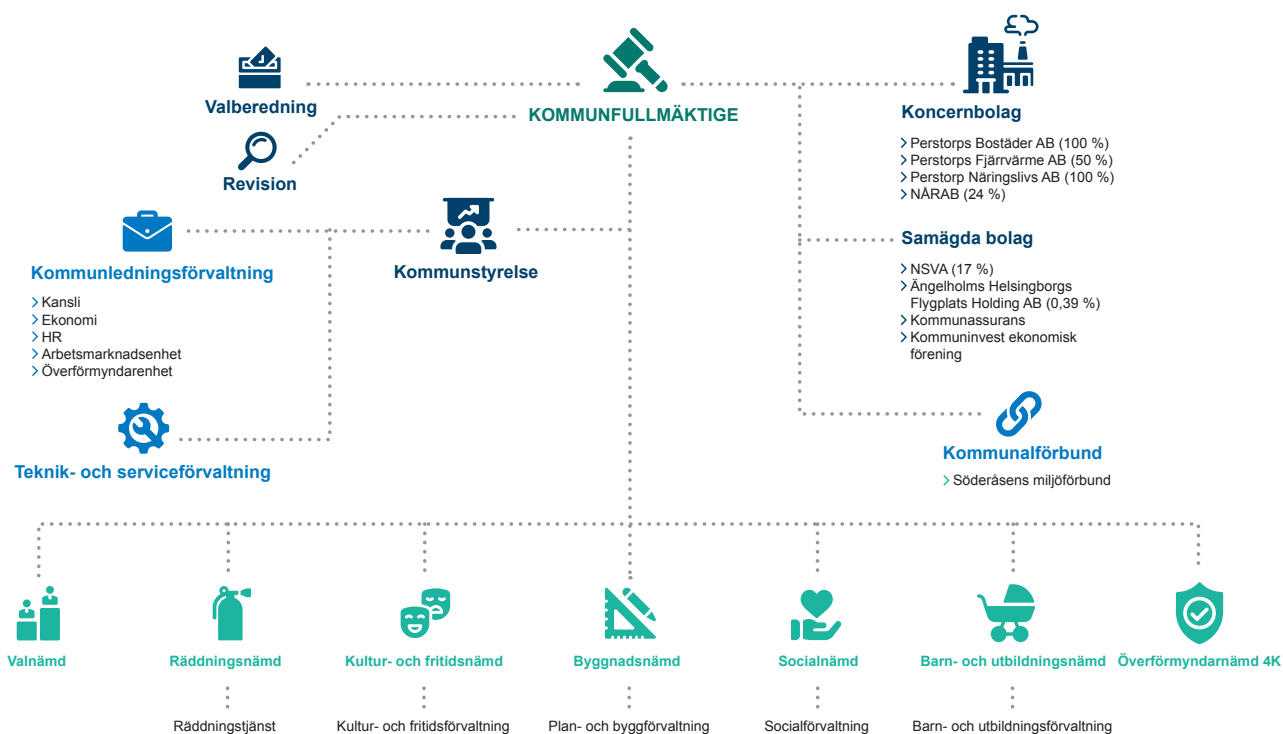
34,83 kr

Socialnämnden

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 använts under 2020. Den största delen av skatte-

intäkterna används inom barn- och utbildningsnämnden samt socialnämnden. Här innefattas verksamheter såsom förskola, grundskola, äldreomsorg och socialtjänsten

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 EON, 50% vardera, Närab, 24 %, som sköter avfallshantering.

Kommunen är även delägare sedan 1 jan 2020 i NSVA som ansvarar för kommunens vatten och avloppshantering, och Ängelholm-Helsingborgs flygplats holding bolag.

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 4K, gemensam överförmyndarnämnd och upphandlingsenhet.

Viktiga förhållande för resultat och ställning

ORGANISATIONSFÖRÄNDRINGAR

En organisationsförändring har genomförts då kommunens tre receptioner – socialtjänst, kontaktcenter och kommunens centrala reception slogs samman till en. Kommunens nya kundtjänst arbetar utifrån devisen ”En väg in” där fokus på tillgänglighet, bemötande, service och engagemang ska prägla verksamheten med kunden i centrum. Organisationsmässigt finns den numera under teknik och serviceförvaltningen.

Från den 1 januari 2020 svarar NSVA för driften av VA-verksamheten. Bolaget är samägt mellan kommunerna Bjuv, Båstad, Helsingborg, Landskrona, Perstorp, Svalöv och Åstorp.

BETYDANDE AVTAL OCH LAGFÖRÄNDRINGAR

Beslut kring bredbandsutbyggnaden i form av fiber för landsbygden är ett av projekten som börjat genomföras under året. Fiber är en av vår tids viktigaste infrastrukturer, inte minst för den levande landsbygden. Perstorps kommun har sedan 2017 arbetat aktivt med frågan i enlighet med de nationella direktiven om en marknadsdriven utbyggnad och har ingått ett samverkansavtal för att göra detta möjligt. Samverkan innebär att Perstorps kommun bygger kanalisation i en del av kommunen. IP-Only bygger resten av kanalisationsnätet och ansluter de fastigheter som tecknat avtal med aktören. Projektet utgörs av pågående upphandling där byggstart beräknas till april 2021, med byggavslut våren 2022.

2018 ingicks avtal avseende projektledning rörande större projekt med A-Konsult och avtal kring strategisk partnering ingicks med Skanska. Detta används vid genomförande av större investeringsprojekt inom koncernen. Det första projektet som genomförs i denna samverkan är Centrumhuset men även tillbyggnad kring Centralskolan är påbörjad utifrån detta avtal. Tillbyggnaden av Österbo som påbörjas 2022 hanteras även detta utifrån samma koncept. Där är förstudien påbörjad

OMVÄRLDSRISKER

Det finns risker förknippade med reducerade skatteintäkter till följd av högre arbetslöshet vid en konjunkturnedgång. En positiv utveckling på arbetsmarknaden med fler arbetade timmar är viktig för skatteunderlaget och kommunens utveckling. När antalet timmar ökar skapas reformutrymme i den kommunala ekonomin. En annan påtaglig risk är redu-

cerade statsbidrag, eftersom de beror på politiska beslut på nationell nivå, vilka är svåra att förutse. Detta är något som det senaste årets svängningar inom både skatteintäkter, arbetslöshet och ökade statsbidrag till följd av Covid-19 är ett tydligt svar på. Under året har detta lett till snabba omställningar inom de flesta av kommunens verksamheter både rörande ekonomiska förutsättningar och verksamhetsmässiga utmaningar.

Kommunen har under en längre tid kännetecknats av hög arbetslöshet, låg utbildningsnivå och låg sysselsättningsgrad. Arbetsförmedlingens omorganisering och dess tillbakadragande från Perstorp under 2019 har inneburit en allt mindre samverkan kring gemensamma klienter, det vill säga de som är inskrivna på Arbetsförmedlingen och även uppbär någon form av försörjningsstöd från kommunen. Vidare har Covid-19 inneburit en ökad arbetslöshet överlag, i synnerhet ungdomsarbetslösheten som har ökat. En ökad arbetslöshet kan få effekter på både den kommunala ekonomin, dels i form av ökat försörjningsstöd och ett ökat behov av arbetsmarknadsåtgärder men även negativa effekter för individer både psykosociala och ekonomiska. En fördjupad samverkan mellan försörjningsstödet och arbetsmarknadsenheten är viktig för att motverka effekten.

Utifrån ”Perstorps kommuns tvärsektoriella arbete mot segregation och för folkhälsa och inkludering (2020/64)” har Arbetsmarknadsenheten och socialtjänsten, med inriktning mot försörjningsstöd, påbörjat en tvärsektoriell samverkan kring individer som uppbär försörjningsstöd med målet att fler ska uppnå självförsörjning. Ökade budgetanslag för Arbetsmarknadsenheten har möjliggjort att denna samverkan kan fortgå och utvecklas under 2021. En ESF-förstudie genomförs under 2021 för att utreda möjlighet till ett storskaligt ESF-projekt framöver, med fokus på än mer fördjupad samverkan kring försörjningsstöds-tagare.

Perstorps arbetslöshet kan påverkas av hur pandemin utvecklar sig och hur arbetsmarknaden återhämtar sig men påverkas även av Arbetsförmedlingens omställningsprocess där det i nuläget inte finns en konkret samverkan kring arbetslösa individer. Dialog sker kontinuerligt med Arbetsförmedlingen på både operativ och strategisk nivå, med syfte att stärka samverkan under 2021 och 2022 och för att Arbetsförmedlingen ska uppfylla de uppdrag som finns i Arbetsförmedlingens regleringsbrev för 2021.

ARBETSLÖSHET PERSTORP

	2017	2018	2019	2020
Arbetslöshet 16-24 år, andel (%) av bef.	9.5	8.1	6.9	9.8
Arbetslöshet 18-64 år, andel (%) av bef.	10.3	9.7	9.2	11
Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel (%)	70.7	70.3	69.6	-

Statistiken för arbetslöshet avser mars månad och kommer från arbetsförmedlingen och SCB.

Statistiken för förvärvsarbetande invånare avser den 31/12 med kommuninvånare med löneinkomst av anställning under november månad. Källa är SCB. Statistik för 2020 saknas eftersom inget rapporterat värde finns tillgängligt förens v49 2021.

VERKSAMHETSRIK

Att säkra personalförsörjningsbehovet för framtiden och attrahera kompetenta medarbetare till verksamheterna kräver aktiva insatser. Pensionsavgångar, personalomsättning och ökande sjukfrånvaro i kombination med växande verksamhet och brist på utbildad personal, innebär att konkurrensen om arbetskraften ökar. Det är därför av största vikt att behålla redan anställd personal, bland annat genom arbetsmiljöåtgärder som främjar närvaro och minskar sjukfrånvaron samt förlänger arbetslivet men också genom åtgärder som minskar antalet deltidsanställda. De hälsofrämjande åtgärderna måste fortsätta att stå i centrum för att arbetsmiljön ska förbättras. Det är ett viktigt inslag i konkurrensen om arbetskraften framöver. Ett led i att minimera riskerna har varit införandet av ett dokumentationsverktyg för rehabilitering för att kunna följa de rehabiliteringsärenden som finns.

Ytterligare en verksamhetsrisk de kommande åren är det underhållsbehov men även nyinvesteringsbehov som finns i koncernens fastigheter. Påtagligast är den beslutade renoveringen av Centrumhuset, men även tillbyggnad av Centralskolan och Österbo. Detta kommer leda till en hög investeringstakt de kommande åren som kommer öka både kostnader i form av avskrivningar, ränta, hyresökning och borgensåtagande. Ränterisken blir högre och är något som bör följas på sikt och en marginal upparbetas för räntehöjningar.

FINANSIELL RISK

Koncernen och kommunen är exponerade för finansiella risker såsom ränterisker, borgensåtagande och pensionsförpliktelser

En översyn av kommunens finansieringspolicy kommer göras 2021 för att ta hänsyn till de olika typer av risker Perstorps kommun är särskilt utsatta för.

Ränterisk

Låneskuld

Låneskuld, tkr	2017	2018	2019	2020
Låneskuld vid årets slut	*	62 800	76 200	90 075
Lån som förfaller inom ett (1) år	*	54 000	48 000	42 000
Lån som förfaller inom två (2) år	*	0	0	4 400
Lån som förfaller inom > tre (3) år	*	8 800	28 200	43 075

Koncernen är exponerad mot ränterisk. Finansieringsrisk föreligger inte för tillfället då låneskulden finansieras via Kommuninvest. Koncernens lånevolymer ryms med god marginal inom det låneutrymme Kommuninvest ger till Perstorp.

Ränterisk kan beskrivas som den risk kommunen tar vid upplåning för att räntekostnaderna ska öka vid ränteuppgångar. Per den 31 december 2020 uppgick kommunens låneskuld till 90,1 mnkr. Kommunen differentierar sin låneportfölj med både längre

bindningstid och rörlig ränta för att minska risken. I nuläget är ränteläget fördelaktigt och nya lån binds till en låg ränta. Upplåningen inom den kommunala koncernen löper med både fast och rörlig ränta.

Även koncernens låneskuld ökar och därmed ränterisken. Ökningen står dels Näringslivsbolaget för vid renoveringen av hotellet som Munka folkhögskola hyr och Perstorps Bostäder AB ökar sin skuld i takt med renoveringen av Centrumhuset.

Borgensåtagande

Borgens- och övriga ansvarsförbindelser

Borgensåtagande	2017	2018	2019	2020
Perstorps bostäder AB	205,7	200,2	194,7	227,8
Perstorp Näringslivs AB	14,4	38,8	37,3	46,0
Norra Åsbo Renhållnings AB	16,9	15,2	13,6	13,6
Idrottsföreningar	4,4	4,1	4	3,6
Byggnadsföreningen framtiden	0,7	0,7	0,7	0,7

Kommunens borgensåtagande ökade från 43% till 53% av verksamhetens kostnader under 2020 främst beroende på Näringslivsbolagets restaurering av Brukshotellet och förstudien av Poppel 13. Under kommande år kommer borgensåtagandet öka ytterligare efter beslut avseende renoveringen av Poppel 13, Centrumhuset.

Koncernens upplåning och borgensåtagande kommer öka de kommande åren 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 Helsingborgs stads internbank. Borgensramen uppgår till 118 tkr.

Pensionsförpliktelse

Pensionskulden utveckling

(mnkr)	2017	2018	2019	2020
Ansvarsförbindelse inkl löneskatt	*	129,7	66,8	64,9
Avsättning	*	3,2	2,7	3,9

Pensionsförpliktelse

(tkr)	Kommunen 2019	Kommunen 2020
a) Avsättning inkl. särskild löneskatt	2 731	3 911
b) Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	66 800	64 877
Pensionsförbindelse som tryggats i pensionsförsäkring innevarande år	78 804	77 493
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse föregående år	21 793	76 521
Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring och stiftelse)	170 129	222 802
Förvaltade pensionsmedel- marknadsvärde		
Totalt pensionsförsäkringskapital	121 937	195 319
– varav överskottsmedel	0	0
Totalt kapital pensionsstiftelse	0	0
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)	0	4 000
Summa förvaltade pensionsmedel	121937	199 319
Finansiering		
Återlånade medel	48 193	23 483
Konsolideringsgrad	72%	89,4%

Kommunens pensionsåtagande uppgick till 222,8 (170,1) mnkr 2020 varav 195,3 mnkr har försäkrats bort hos KPA. 2019 gjorde kommunen en partiell inlösen av pensionsskulden vilket medförde att en högre andel av pensionsförpliktelserna för 1998 är tryggade.

Konsolideringsgraden är 89,4 % vilket leder till att fortsatt avsättning till pensioner behöver göras för att trygga kapitalet. Konsolideringsgrad över 100 % bör eftersträvas då försäkringskapitalet täcker mer än åtagandet.

Kommunen har betydande kostnader för anställdas och före detta anställdas tjänstepensioner. Pensionerna är avgiftsbestämda till stor del och utbetalas till de anställdas pensionskonton. Det finns även en stor pensionsskuld för pensioner som har tjänats in men ännu inte utbetalats. Beräkningen avseende pensionsutbetalningarnas storlek görs av KPA och beräknas sjunka framöver som beror på ett flertal faktorer såsom lägre inflationstakt och fastställande av nya riktlinjer för beräkning av pensionsskulden (RIPS). Dessutom bidrar den partiella inlösen som genomfördes av pensionsskulden till ett bättre handlingsutrymme framöver då pensionsskulden minskade.

Hållbarhet

Långsiktighet i den ekonomiska planeringen är nödvändig för att Perstorps kommun ska kunna planera för demografiska förändringar men även att kunna ge framtida medborgare goda levnadsvillkor.

Perstorp har varit en av de 32 kommuner som har fått statliga medel för att förbättra folkhälsan och inkluderingen i arbetet mot segregation. Detta har kommundirektörens ledningsgrupp arbetat med för att få fram en handlingsplan som förankrats hos politiken. Syftet är att arbeta tvärsektorielt – över förvaltningsgränserna, för att uppnå bästa effekt. Handlingsplanen har mynnat ut i tre områden som kommer fokuseras de närmaste åren: Självförsörjning, Goda uppväxtvillkor för barn och unga samt Goda boendemiljöer. Förhoppningen är att detta ska leda till en bättre folkhälsa generellt genom ett förebyggande proaktivt förhållningssätt men även på sikt minska kostnaderna avseende reaktiva åtgärder. Även för 2021 kommer medel att kunna sökas för att fortsätta arbetet som är påbörjat.

Miljö

Perstorps Fjärrvärme AB bedriver tillståndspliktig verksamhet för värmeproduktion av fjärrvärme. Erhållet miljötillstånd reglerar vilka nivåer som skall uppfyllas och hur detta ska redovisas. Dessutom har

en ORC (Organic Rankine Cycle) installerats och tagits i drift. Den kommer göra så att bolaget vindkraftsel som tidigare köpts in kommer ersättas av egenproducerad el framställd av biobränsle.

Perstorps Bostäder AB ingår i Allmännyttans klimatinitiativ sedan 2018 och har därmed förbundit sig att följa uppsatta mål såsom en fossilfri allmännytta senast 2030 och 30 % lägre energianvändning till år 2030. Perstorps Bostäder AB är normalt sett redan fossilfria i sin uppvärmning av fastigheter. Energi användningen är inom normalintervallet men på grund av fastighetsförvärv under året har den ökat något. Även vattenförbrukningen har ökat, troligtvis till följd av pandemin då fler vistas i hemmen.

Kommunen använder sig av SKR:s avtal vid upphandling och därmed deras miljökrav. Även i egna upphandlingar ställs specifika miljökrav beroende på till avtalets art.

Avfall hanteras via Beda-Systemet som sorterar avfall i olika fraktioner.

Ständigt miljöarbete pågår löpande i förvaltningar och bolag. Allt från minskad pappershantering, transporter och avfallshantering till energianvändning.

Händelser av väsentlig betydelse

PERSTORPS PERSPEKTIV

I början på 2021 rasade en bro vid Gustavsborgsvägen och bron vid Bruksvägen fick akut stängas av på grund av rasrisk. Detta ledde till att en provisorisk bro fick anläggas för att genomfarten till industriparken i Perstorp skulle kunna fungera. Ett intensivt arbete har påbörjats för att återställa och renovera broarna. Ytterligare en bro kommer besiktigas under året och befaras behöva renoveras redan i år. De kostnader som detta medför innebär ökade investeringsbehov framöver, uppskattningsvis 15 mnkr, som inte varit med i tidigare planering.

Under sensommaren 2020 brann Perstorps hembygdsgård. Sanering har genomförts under hösten och offerter har tagits in med förhoppning att kunna återställa till en jämförbar byggnad. Även dialog med försäkringsbolaget har förts. Kopplat till återställande finns en osäkerhetsfaktor hur stor del av kostnaderna som kommunen versus försäkringsbolaget kommer att ta. Blir kostnaderna högre än vad som kan hanteras inom befintligt investeringsutrymme kommer detta ärende upp för politisk hantering.

Den 25 augusti 2020 fattade kommunfullmäktige beslut om köp av andel i ägarbolag och tillträde till aktieägaravtal med mera avseende Ängelholm Helsingborg Airport. Som en del i detta beslut har ett aktieägaravtal ingåtts av kommunerna Helsingborg, Ängelholm, Höganäs, Klippan, Bjuv, Perstorp och Båstad. Avtalet reglerar kommunernas ägande av ägarbolaget Ängelholm Helsingborgs flygplats Holding AB och deras inbördes förhållande samt deras gemensamma styrning av ägarbolaget och indirekt flygplatsbolaget Ängelholms Flygplats AB.

2020 har kantats av pandemin till följd av Covid-19. Ett hot mot människors hälsa och liv men det ger även effekter på hela samhället i stort. Detta sätter hela samhällsekonomin såväl som världsekonomin på prov. Återhämtningen inom den försämrade arbetsmarknaden med fallande sysselsättning och stigande arbetslöshet förväntas pågå under flera år.

Hela organisationen i Perstorp har arbetat för att minska och förhindra smittspridning. Det har krävts omstruktureringar och uppoffringar för att få allt på plats såsom att upprätthålla beredskap och anskaffa skyddsutrustning. Mindre prioriterad verksamhetsutveckling har fått stå tillbaka för att hantera den uppkomna situationen. Effekterna av pandemin är till

fullo inte helt kända då den fortfarande pågår. Förhoppningen till vaccin är stor. De långsiktiga ekonomiska konsekvenserna är något som behöver hanteras framöver.

Störst påfrestning utifrån pandemin har det varit inom äldreomsorgen men även inom pedagogisk verksamhet som bedrivit viss undervisning på distans inom bland annat vuxenutbildningen och kulturskolan. Den grundläggande verksamheten har fungerat men det har varit stora påfrestningar gällande personalbemanning i verksamheten. Verksamhet har ställts om och behövt bedrivas på annorlunda sätt. Viss utveckling har inte kunnat genomföras i den omfattning som önskats. Effekten av pandemin och vad det kommer innebära är svårt att uppskatta. Direkta kostnader av exempelvis ökat försörjningsstöd finns men även indirekta kostnader till följd av förändrade undervisningsätt samt den psykosociala ohälsa.

Ett led i att möten inte har kunnat hållas fysiskt under året har gjort att projektet IHOPA (digitala vårdplaneringsmöten) har fått stor genomslagskraft och arbetet med att ha möte med brukarna digitalt har visat sig fungera utmärkt.

Behov av ett utökat antal platser inom förskola har resulterat i att en ny förskoleavdelning startat på Bokebacken under hösten. Ett samverkansprojekt ”samverkan för bästa skola” tillsammans med Skolverket och Mittuniversitetet har genomförts där alla enheter har tagit fram en nulägesanalys och åtgärdsplaner. Projektet kommer fortsätta under de kommande två åren.

Arbete med projekten Österbo/Ybbåsen, Centralskolans utbyggnad och Poppeln 13 (kommunhuset) har fortskridit under året. Beslut avseende Poppeln 13 togs under hösten och evakuering av kommunhuset och renovering av evakueringslokaler är hanterade och genomförda. Avvecklingen av Ybbåsen, särskilt boende, har fortsatt under året med anledning av underkänd arbetsmiljö. Österbo har därmed varit optimerat och planer på tillbyggnad har fortskridit.

Området kring Tjäderstigen och Centralskolan har lyfts med bland annat ny lekpark, belysning och markbeläggning. Detta med syfte att skapa en större trygghet i området och blir mer tillgänglighetsanpassad. Insatser kring Ybbarpsjön har genomförts för att förbättra folkhälsa och turism. Den kommun-

omfattande översiktsplanen antogs i början på året och ett nytt bostadsförsörjningsprogram har påbörjats.

Fritidsgården har under 2020 flyttat till nya lokaler och verksamheten har getts bättre förutsättningar att genomföra sitt uppdrag.

PERSTORPS BOSTÄDER AB

Bostadsbolaget har haft en omsättningsökning som främst beror på förvärv av nytt bostadsområde som innefattar 67 lägenheter och sju verksamhetslokaler. Köpet genomfördes genom bolagsförvärv där fastigheten, utöver ett litet kapital, var den enda tillgången i bolaget. Bolaget har därefter fusionerats in i Perstorps Bostäder AB. Fusionen blev klar under sommaren.

Bolagets största miljöpåverkan är energiförbrukningen i fastigheterna. Förbrukningen kan delas in i tre delar, det vill säga el, värme och vatten. Tekniska åtgärder för energieffektiviseringar hanteras både i befintligt bestånd och i nyproduktion.

I slutet av 2018 beslutade styrelsen att bolaget ska anmäla sig till Allmännyttans klimatinitiativ. Detta innebär att bolaget har förbundit sig att följa klimatinitiativets uppsatta mål.

Större renoveringsprojekt som genomförts under året är ombyggnation av hissar på Bäckavägen, nytt passagesystem på Jägaren och ombyggnation av avdelning 8 och 9 på Rosenhill.

PERSTORP NÄRINGSLIVS AB

Bolaget har under året ökat sin omsättning då Hotellet hyrts ut till Munka folkhögskola under året. Årets största projekt har varit upprättandet av systemhandlingar för utvecklingen av Fastigheten Poppel 13 (Centrumhuset). I septembers kommunfullmäktige tillstyrktes bolagets förslag till utvecklingen vilket innebär en omfattande renovering till en kostnad av cirka 123 mnkr. Renoveringen beräknas vara klart 2022. Förslaget innebär också en omsättningsökning för bolaget framöver när Centrumhuset är färdigbyggt. Finansiering sker med nyupplåning och kommunal borgen.

PERSTORPS FJÄRRVÄRME AB

Bolagets verksamhet består av distribution och försäljning av fjärrvärme. Verksamheten är tillståndspliktig för värmeproduktion av fjärrvärme. Erhållet miljötillstånd reglerar vilka nivåer som skall uppfyllas och hur detta ska redovisas.

Vädret har för året varit varmare än ett normalår med ett årsenergiindex på 83 %.

Värmeleveranserna från Perstorp AB har fungerat bra under sommaren, men då vintern varit varm har eget bränsle omsatts i stället för inköp av spillvärme. Långsiktiga avtal med palltillverkare ger lägre bränslepris och anläggning eldas framförallt med sågspån men också med bark, flis och krossade avkapsbitar. Allt är rent trä från produktion av lastpallar. Ingen olja är förbrukad mer än den som går åt vid provkörning och besiktning.

I början av 2020 levererade och installerades en Organic Rankine Cycle (ORC) för egen elproduktion. Pannan togs kort i drift under mars/april för provkörning, men från eldningsäsongens start i september har den gått kontinuerligt och den har producerat 500 MWh precis vid årsskiftet. ORCn beräknas generera strax över 1 GWh el på ett fullt driftår. Anläggningen förbrukar en motsvarande ökad mängd sågspån för att förse ORCn med den värme som behövs för att generera el.

Fem nya villakunder har anslutits till fjärrvärmenätet under året. Även fortsättningsvis kommer det att ske förtätning och mindre utbyggnader. Det pågår ett kontinuerligt planlagt underhållsarbete för att även fortsättningsvis ha en hög tillgänglighet på produktionsanläggning och ledningsnät.

Omvärldssituationen med pandemi har inte påverkat bolaget nämnvärt. Då fjärrvärmeproduktionen är en samhällskritisk verksamhet har största försiktighet iakttagits och inga besökare eller icke nödvändiga entreprenörer har tillåtits komma in i anläggningen.

NORRA ÄSBO RENHÅLLNING AB (NÅRAB)

Nårab uppgift är att samla in och behandla hushållsavfall, slam från trekammarbrunnar, septitankar och latrin från de ca 34 000 invånarna i området. Klippan, Perstorp och Örkelljunga är delägare i bolaget.

Nårab köper insamlingen av hushållens avfall från entreprenör. Bolaget har sex stycken bemannade återvinningscentraler och en obemannad återvinningsstation. Nårab äger och driver Hyllstofta avfallsanläggning sedan 1975.

Nårab har under 2020 mottagit ca 78 000 ton avfall (f å 108 000). Till detta kommer ca 8 000 ton slam från trekammarbrunnar och septitankar, som slut-

behandlas vid de kommunala reningsverken. Ca 400 ton har deponerats, ca 8 000 ton har levererats till förbränningsanläggningar, ca 21 000 ton har återvunnits och 48 000 ton har använts till sluttäckning av deponin.

Sluttäckning av den nedlagda deponin påbörjades i större skala under 2016. Under 2016 mottogs ca 140 000 ton massor till ett värde om 19 mnkr, under 2017 ca 104 000 ton massor till ett värde om 16 mnkr, 2018 ca 91 000 ton massor till ett värde om 15 mnkr, 2019 ca 64 000 ton till massor till ett värde om 10 mnkr och 2020 ca 48 000 ton massor till ett värde om 12 mnkr.

Materialet används huvudsakligen till detta sluttäkningsarbete och har kraftigt påverkat resultaträkningen.

Produktionen av el och värme sker genom att ta tillvara metangasen från deponin. Tillgången till metangas minskar i takt med att avfallet rötas färdigt och därmed minskar också produktionen av el som 2020 uppgick till 515 Mwh. Närab förbrukar den producerade mängden el i den egna verksamheten.

NORDVÄSTRA SKÅNES VATTEN OCH AVLOPP AB (NSVA)

Från och med 1 januari ansvarar NSVA för kommunens drift av vatten och avlopp. Bolaget ingår inte i koncernsammanställningen då den understiger 20% men är av vikt för kommunens verksamhet som helhet.

I och med ingången i NSVA höjdes VA-taxan beroende på underhållsåtgärder och kommande investeringar i den kommunala VA-anläggningen. En stor del av året har handlat om att inventera och upprätta planer för framtiden för att säkra vattentillgången till de kommande generationerna. Ett arbete som är påbörjat och arbetats in i affärsplanen för Perstorp.

Kapacitetsproblem på Toarp vattenverk har varit fokus under året då anläggningen behandlar högre flöden än vad den är dimensionerad för samt flödet av järn som sätter igen brunnar. Detta har varit och är ett problem. En grundvattenmodell har påbörjats som ska visa på förutsättningarna för en hållbar vattenförsörjning ur ett långsiktigt perspektiv och ett första steg i detta är att finna mer grundvatten av god kvalitet.



Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

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 utföras för att nå nämndens beslutade 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 måloppfyllelse. 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.

ANSVARSTRUKTUR

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).

KOMMUNSTYRELSENS UPSIKTSPLIKT ÖVER NÄMNDER OCH BOLAG

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över kommunens samlade verksamhet, vilket omfattar såväl nämnder som kommunala bolag.

Budget, verksamhetsplaner, delårsrapporter, bokslut och intern kontroll utgör viktiga styrdokument som ger underlag för kommunstyrelsens arbete med uppsikten.

Varje nämnd lämnar en prognos varje månad. Prognosen innefattar enbart ekonomi. Efter juni månad upprättas ett delårsbokslut där nämnderna följer upp såväl verksamhet som ekonomi samt lämnar ytterligare en prognos för måluppfyllelse och ekonomi för året. Vid årets slut rapporterar alla nämnder, via sina bokslut, om året som gått.

Från budgetår 2021 är ny budget och uppföljningsprocess antagen med vissa justeringar. Varje nämnd lämnar en prognos vid tertialrapport 1, per sista april.

Prognosen innefattar enbart ekonomi. Efter augusti månad görs ett delårsbokslut, tertialrapport 2, där nämnderna följer upp såväl verksamhet som ekonomi samt lämnar ytterligare en prognos för måluppfyllelse och ekonomi för året. Vid årets slut rapporterar alla nämnder, via sina bokslut, om året som gått. Årsredovisningen för koncernen fastställs av kommunfullmäktige som beslutar om ansvarsfrihet för kommunstyrelsen och dess ledamöter.

De kommunala bolagen rapporterar via tertialrapport 2 och bokslut. Bolagens styrelse ska också årligen i förvaltningsberättelsen, utöver de krav som ställs i aktiebolagslagen, redovisa hur verksamhet bedrivits och utvecklats utifrån bolagsordningen för att lekmannarevisorer och kommunstyrelsen ska kunna utföra sin uppsiktsplikt.

Under 2020 har särskild uppföljning avseende socialnämndens kostnader främst inom individ- och familjeomsorg lyfts till kommunstyrelsen där åtgärder har presenterats.

INTERNKONTROLL

Enligt kommunallagen (6 kap) ska nämnderna var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Kommunstyrelsen ska enligt kommunallagen leda och samordna kommunens angelägenheter och ha uppsikt över nämnders verksamhet.

Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för att samordna den interna kontrollen, som regleras i riktlinjer för intern kontroll. Bolagens styrelser ska årligen arbeta med den interna kontrollen som återrapporteras till kommunfullmäktige i respektive bolags styrelserapport. Alla nämnder ska varje år lämna in plan för internkontroll och en uppföljningsrapport. Varje nämnd gör en sammanfattad bedömning av arbetet med den interna kontrollen under året.

Sammanfattning av nämndernas internkontroll

Sammanfattning	Svag	Tillfredställande	God	Mycket god
Kommunstyrelsen		X		
Barn- och utbildningsnämnden		X		
Socialnämnden		X		
Kultur- och fritidsnämnden		X		
Byggnadsnämnden		X		
Räddningsnämnden		X		
Överförmyndarnämnden 4K		X		

Sammanfattningsvis kan sägas att granskande rutiner generellt följdes. Trots det förekom avvikelser och/eller möjligheter till förbättringar inom alla områden. Därför vidtogs eller planeras åtgärder.

Utifrån inlämnade uppföljningar bedömde kommunstyrelsen att den interna kontrollen i Perstorp kommun totalt var tillfredställande 2020. Där fel och brister upptäcktes finns förslag på åtgärder.

JÄMFÖRELSE ANDRA KOMMUNER/KKIK

Perstorp kommun är med i projektet Kommunens Kvalitet i Korshet som är en kvalitetsmätning som drivs av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR). Syftet med projektet är att kommuninvånarna ska få information om kvaliteten på den service som kommunen tillhandahåller. Det ska också vara ett underlag för dialog mellan kommuninvånare och politiker om kommunens resultat samt utgöra ett underlag för en del av styrningen och verksamhetens utvecklingen i kommunen.

Färgerna markerar i vilken grupp av kommuner som Perstorp befinner sig. Grönt innebär att man är bland de 25 procent bästa kommunerna, röd bland de 25 procent sämsta kommunerna och gul bland de övriga 50 procenten som varken är bland de bästa eller sämsta. Färgsättningen visar alltså om kommunen har bra eller dåliga resultat jämfört med andra kommuner. Färgen talar inte om ifall resultaten är bra eller dåliga. Det innebär att man kan ha dåliga resultat jämfört med andra, vilket innebär röd färg, trots att resultatet egentligen är bra och vice versa.

I nedan tabell presenteras utvalda nyckeltal i KKIK. Flera nyckeltal i KKIK finns i fullmäktiges indikatorer och presenteras i det avsnittet (Analys och slutsats avseende god ekonomisk hushållning). De siffror som inte är färgsatta har inget redovisat värde för perioden.

NYCKELTAL KKIK

Nyckeltal KKIK	2018	2019	2020
Barn och unga			
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	140 763	144 727	-
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	81.3	79.3	68.9
Elever i åk 9 med lägst betyget E i idrott och hälsa, kommunala skolor, andel (%)	92.9	90.9	81.8
Kostnad grundskola F-9, hemkommun, kr/elev	109 080	108 898	-
Personaltäthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, lägeskommun, antal	6.3	6.2	-
Stöd och omsorg			
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)	73	57	87
Väntetid i antal dagar från ansökan till beslut om försörjningsstöd, medelvärde	12	11	19
Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv	5 772	6 642	-
Brukarbedömning boende LSS totalt - Brukaren trivs alltid hemma, andel (%)	60	40	67
Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enl SFB, kr/inv	4 534	4 708	-
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde	85	57	26
Kostnad äldreomsorg, kr/inv 80+	239 421	234 482	-
Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel (%) av maxpoäng	-	0	40
Samhälle och miljö			
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	33	37	-
Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel (%)	44	23	-

SCB:S MEDBORGARUNDERSÖKNING

SCB:s medborgarundersökning genomförs en gång per år och består av tre olika delar med varsitt helhetsbetyg enligt nedan.

- Helhetsbetyget Nöjd-Medborgar-Index (NMI), med frågor om kommunens olika verksamheter.
- Helhetsbetyget Nöjd-Region-Index (NRI), med frågor om kommunen som en plats att bo och leva på.

- Helhetsbetyget Nöjd-Inflytande-Index (NII), med frågor om invånarnas inflytande över kommunala beslut och verksamheter.

Kommuninvånarna är slumpmässigt utvalda och i Perstorps kommun skickas enkäten ut till 800 invånare. För att läsa mer om 2020 års medborgarundersökning och dess resultat så finns en rapport på Perstorps kommuns hemsida.

SCB:s Medborgarundersökning	2018	2019	2020
Nöjd Medborgar-Index	48	-	48
Nöjd Region-Index	47	-	49
Nöjd Inflytande-Index	36	-	38

Medborgarundersökningen 2020 hade en svarsfrekvens på 39% och undersökningen som gjordes 2018 hade 37%. Det har arbetats flitigt med att få ut informationen att varje svar räknas för att Perstorps kommun ska få ett så högt deltagande som möjligt, detta kommer fortsätta även framåt då en brett underlag är viktigt för att säkerställa resultaten.

Hur upplever då Perstorpsborna kommunen och kommunens verksamheter?

I nöjd regionindex så är Perstorps resultat lägre än rikssnittet på 60. Det som sticker ut som utmaningar är den upplevda tryggheten, bostäder, kommersiellt utbud och arbetsmöjligheter. Kommuninvånaren upplever kommunikationerna som goda i kommunen.

I nöjd medborgarindex så är Perstorps resultat lägre än rikssnittet på 55. Det som sticker ut som utmaning-

ar som kan skapa bättre resultat framåt är gång- och cykelvägar, grundskolan, gator och vägar, kultur samt äldreomsorgen. Kommuninvånaren upplever att verksamheten för räddningstjänsten är god.

I nöjd inflytandeindex så är Perstorps resultat marginellt lägre än rikssnittet på 40. För Perstorps kommun är det främst förbättringar inom påverkan samt förtroende som kan höja det totala resultatet.

För att summera kommuninvånarens upplevelse av Perstorp kommun och dess verksamhet så finns det ett antal förbättringsområden som kommunen behöver arbeta vidare med. Det som utmärker sig mest är den upplevda tryggheten, arbetsmöjligheterna, stöd och omsorg, grundskolan, infrastruktur, påverkan samt förtroendet.

Ekonomisk ställning

Resultatet visar om resurserna kommunen förbrukar täcks av intäkter, skatter och andra medel. Om kostnaderna överstiger intäkterna uppstår obalans. Genom att analysera och jämföra flera år kan man också mäta utvecklingen. Rör sig kommunen mot obalans eller ökad obalans visar det att den finansiella motståndskraften (kapaciteten) urholkas. Man mäter alltså den ekonomiska förmåga kommunen har på lång sikt ur ett finansiellt perspektiv.

I analysen avseende koncernens ekonomiska ställning används fyra aspekter som ska ge en så heltäckande bild som möjligt: det finansiella resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden och kontrollen över den finansiella utvecklingen.

Analysen tar avsteg i de sammanställda räkenskaperna. Där sammanförs kommunen och dess bolag på ett sätt som kan likställas med koncernredovisning. De sammanställda räkenskaperna omfattar juridiska personer, där kommunen har ett inflytande om minst 20 procent.

Den samlade koncernen redovisade ett överskott på 32,8 mnkr.

Kommunens resultat om 26,4 mnkr motsvarar 4,8% efter finansiella poster jämfört målvärdet om 2%.

Kommunens resultat förbättrades med 79,6 mnkr. Då 2019 års underskott var av jämförelsestörande karaktär är värdet inte jämförbart.

RESULTAT

Resultat	2018	2019	2020
Perstorps Bostäder AB	3,8	2,7	2,6
Perstorps Fjärrvärme AB	2,5	2,5	2,2
Perstorp Näringslivs AB	-0,5	0,6	1,7
NÄRAB	1,9	1,5	0,6
Kommunen	12,0	-55,1	26,4
Koncerneliminering	-1,6	-1,8	-0,7
Total	18,1	-49,6	32,8

En grundläggande faktor avseende god ekonomisk hushållning är att intäkterna överstiger kostnaderna. Detta skapar möjlighet för att finansiera investeringar och värdesäkra pensionsåtaganden. Affärsverksamhet ska generera avkastning till kommunen.

Tabellen ovan åskådliggör bolagens resultat. Kommunkoncernens resultat 32,8 mnkr var väsentligt bättre än 2019 men även bättre än 2018. 2018 är ett mer jämförbart år än 2019 då en partiell inlösen av pensionsskuld inom kommunen påverkar resultatet negativt men är av engångskaraktär.

2020 har alla bolagen och kommunen positiva resultat. Kommunkoncernens resultat, om 32,8 mkr är starkt och bidrar till en stabil ekonomisk bas. Då nämnderna inom kommunen sammanlagt hade en positiv budgetavvikelse, 3,1 mnkr, samtidigt som skatteintäkter inklusive generella statsbidrag blev bättre än budget, blev kommunens resultat, väsentligt bättre än budget, 15,3 mnkr, och bidrog starkt även till kommunkoncernens resultat. Även Näringslivsbolaget förbättrar sitt resultat efter att under 2020 utökade sin omsättning genom att hyra ut Hotellet till Munka folkhögskolas verksamhet i Perstorp. Fjärrvärmebolagets resultat är relativt stabilt historiskt och pandemin har inte

påverkat omsättningen nämnvärt. Perstorps Bostäders omsättning ökade förutom hyreshöjning utifrån genom att ett nytt bostadsområde förvärvades.

De avgiftsfinansierade delarna av kommunens verksamhet redovisar enligt lagkrav nästan alltid ett nollresultat. Det beror på att resultaten skuld- eller

fordringsförs. Dock hade vatten- och avloppsverksamheten underliggande underskott 2020. Sammanlagt hade vatten- och avloppsverksamheten en bokföringsmässig fordran på va-kollektivet på 2,2 mnkr. För att öka intäkterna och möjliggöra framtida investeringar höjdes taxan för bruksavgifter med motsvarande 14,5 procent 2020.

INTÄKTER OCH KOSTNADER

Avskrivningar

(mnkr)	2018	2019	2020
Kommunkoncernen	41,1	32,7	34,3
Kommunen	28,5	19,7	20,5
-varav skattefinansierad verksamhet	25,0	16,2	16,1
-varav avgiftsfinansierad verksamhet	3,5	3,5	4,4

Avskrivningarna ökade med 1,6 mnkr, varav kommunens andel 0,8 mnkr.

Investeringsnivån har varit relativt låg under 2020 i förhållande till investeringsram. Då många av investeringarna kommer färdigställas under 2021 och dessutom ny förhöjd investeringsram är antagen de kommande åren kommer avskrivningarna fortsätta öka. Den största ökningen hade den avgiftsfinansierade verksamheten. Även bolagens förvärv och kommande renoveringar kommer bidra till ökade avskrivningskostnader.

Verksamhetens intäkter

Det är stor skillnad på hur de olika delarna finansieras. För avgiftsfinansierad och affärsdrivande verksamhet är det avgifter eller verksamhetsintäkter som står för hela eller nästan hela finansieringen, medan de skattefinansierade verksamheterna finansieras framförallt av skatter och generella statsbidrag.

Intäkterna för koncernen minskade med 3,9%.

Bolagens nettomsättning ökade generellt med undantag för Närab. Störst omsättningsökning stod Perstorps Bostäder för genom fusion av området Jägaren.

Skatteintäkterna och generella bidrag ökade med 6 %, motsvarande 26,7 mnkr, under 2020 och beror främst på de generella bidragen. De stora statliga tillskotten till följd av pandemin överstiger med råge skattebort-

fallet som tidigare prognostiserades. Dessutom erhöll kommunen segregationsmedel med 6,8 mnkr 2020 men dessa medel kommer inte erhållas 2021 i lika stor utsträckning.

Skattekraft per invånare är 170 870 kr vilket är lågt i förhållande till rikets 221 097. Rikets index är 100 och Perstorps 77, lågt värde indikerar låg skattekraft, vilket är en försämring jämfört tidigare år och en trend som pågått under de senaste åren.

Övriga intäkter minskade för 2020 och beror på intäktsbortfall från migrationsverket med 10 mnkr jämfört 2019. Intäkterna för migrationsverket fortsätter minska drastiskt i takt med minskad invandring och fler som går ur sin etableringsfas. Verksamheterna behöver anpassa sin kostnads massa efter intäkterna men det kan ibland vara svårt på grund av ingångna avtal eller behov som kvarstår efter etableringstidens slut.

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader för kommunkoncernen ökade med 1% 2020 jämfört 2019 då de ökade med 4,6 %. Ökningstakten är relativt låg i förhållande till inflation och löneökningstakten i koncernen.

I takt med att riktade bidrag kommer kommunens verksamheter till del ökar även kostnads massan i motsvarande omfattning. Det omvända förhållandet uppstår när statsbidrag uteblir. Exempel på detta är likvärdig skola, migrationsintäkter och segregations-

medel. Kommunen har haft kostnadsökningar på minst 7 mnkr avseende pandemin. Merparten har återsökts eller täckts av ökade generella bidrag. Avseende merkostnader för december har ersättning inte erhållits. Då intäktskriterierna inte är uppfyllda på balansdagen enligt Rådet för Kommunal Redovisning, kan beslut om ytterligare kompensation komma i efterskott under 2021. Detta är en resultatpåverkande intäktspost på 0,8 mnkr som inte tagits upp i räkenskaperna för 2020.

Köp av tjänster står för del av ökning, främst inom vård och omsorgs verksamhetsområde. Kostnadsökningar finns även inom bland annat grundskola, då fler väljer fristående alternativ. Även gymnasiesärskolans kostnader ökar då fler skrivs in. LSS-kostnaderna ökade för kommunen med 3 mnkr.

Oroande är Socialnämndens kostnadsutveckling de senaste åren inom bland annat familjehemsplaceringar, institutionsvård och ekonomisk bistånd. Socialnämnden har under de senaste åren gjort ett flertal åtgärder för att minska kostnaderna. Helårseffekten av detta kommer synas först 2021. Parallellt har överskott från integrationsenheten balanserat verksamheternas underskott. Dessa intäkter halverades under 2020 och kommer minska ytterligare under 2021. Socialnämnden har även blivit tilldelade 4-5 mnkr de senaste åren avseende segregationsmedel. Dessa medel kommer vara betydligt lägre 2021 och tilldelning är inte beslutad. Att minska beroendet av dessa statliga medel blir en stor framtida finansiell utmaning både för förvaltningen och kommunen.

ÅRETS INVESTERINGAR

Årets bruttoinvesteringar (mnkr)	2018	2019	2020
Kommunkoncernen	82,6	63,1	82,3
Kommunen	69,9	24,9	33,4
-varav skattefinansierad verksamhet	69,9	24,9	26,5
-varav avgiftsfinansierad verksamhet	*	*	6,8

I årsredovisning 2019 beslutades att investeringsprojekt skulle överföras med 11 mnkr till 2020 års investeringsbudget. Kommunens självfinansieringsgrad var 140 % och koncernens 85 %. Om självfinansieringsgraden understiger 100 procent finansieras inte investeringar av överskott i den löpande verksamheten utan behöver oftast lånefinansieras.

Historiskt har koncernens investeringsnivå varit relativt hög men har berott på enstaka större investeringar. 2018 byggde kommunen Ugglehallen och 2019 investerade Fjärrvärmebolaget i en ny panna. 2020 års investeringsnivå är förhållandevis låg men under året har projektering och förstudier genomförts för de kommande årens större investeringar inom koncernen såsom fiberutbyggnad, Centrumhuset, Centralskolan och Österbo.

Nårabs investeringar uppgår till 5,3 mkr. Nya Bedakäril och hårdgörande av yta på Ljungbyheds återvinningscentral är de större investeringarna för året.

Total investeringsram för kommunen 2020 uppgår till 66,2 mnkr. Totalt har 33,4 mnkr använts under 2020 vilket motsvarar en genomförandegrad om 50%. En förklaring till den låga genomförandegraden är bland annat större projekt som inte är helt färdigställda eller genomförs 2021 och investeringsmedel föreslås flyttas med. Bland dessa kan nämnas lokalbehov grundskolan, fiberutbyggnad, rondell Björkhaga, nya skyltar, Ybbåsen/Österbo förstudie, ny servicebyggnad Bålingebadet, serviceplanering verksamhetssystem samt Logen.

NSVA har under året genomlyst verksamheten och reviderat antagen budget med 1,5 mnkr. Dessutom har de medel som fördes över från 2019 inte använts. Ny plan för framtida investeringar är upprättad och finns med i budget 2021. Detta bidrar också till den låga genomförandegraden.

Enligt KF-beslut 2020-09-30 § 55 ombudgeterades 5 mnkr när fastigheten Ugglan 1 förvärvades.

RISKKONTROLL

Budgetföljsamhet

(mnkr)	Delår	Utfall	Avvikelse
Kommunfullmäktige/Revision	0	0,5	0,5
Kommunstyrelsen	1,1	-1,4	-2,5
Barn-och utbildningsnämnden	0	2,9	2,9
Socialnämnden	0	-1,2	-1,2
Byggnadsnämnden	0	0,5	0,5
Räddningsnämnden	0,9	1,4	0,5
Kultur- och fritidsnämnden	0	0,4	0,4
Finansverksamhet	11,1	23,3	12,3
Perstorps bostäder AB	2,1	2,6	0,5
Perstorps fjärrvärme AB	2,7	2,2	-0,5
Perstorps näringslivs AB	0	1,7	1,7
NÅRAB	0,1	0,6	0,5
Koncerneliminering	0	-0,7	-0,7
Total	17,1	32,8	15,7

Budgetföljsamhet är ett mått på vilken finansiell kontroll kommunen har. I tabellen redovisas resultat före elimineringar.

År 2020 var den totala budgetföljsamheten bra, både för de kommunala nämnderna och de kommunala bolagen. Med finansieringsverksamheten undantagen. Avvikelsen mellan prognosen i delårsrapport och det slutliga utfallet för kommunens driftkostnader motsvarar 3 % av driftutfallet. Bortser man från finansieringsverksamheten är avvikelsen 0,2 %.

En god prognossäkerhet innebär att koncernen har bättre förutsättningar att anpassa sig till förändringar under året. För att ha ordning i ekonomin med alla osäkerheter är det dock bättre att prognostisera försiktigt än att ta risker. Vid prognostiserat underskott förväntas nämnderna att vidta åtgärder, vilket i sin tur påverkar underskottet. 2020 har varit ett extraordinärt år att prognostisera ett rättvisande resultat. Osäkerhet i kostnadsökning och intäktsbortfall parallellt med ökade skatteintäkter och en osäkerhet i hur vissa bidrag skulle återsökas har bidragit till en försiktig prognos.

Kommunfullmäktiges överskott beror främst på färre antal tjänstgörande ledamöter vid sammanträden då

beslut fattades att dra ner detta till ett minimum under pandemin. Dessutom har antalet granskningar av revisionen varit på en lägre nivå till följd av detta.

Kommunstyrelsen fick ett underskott jämfört med prognostiserat överskott vilket berodde på ett flertal parametrar. Kostnader avseende sanering av Hembygdsgården med 0,5 mnkr och evakueringskostnader i samband med renoveringen av Centrumhuset om 3 mnkr var inte medtagen i prognosen för delåret.

Motsatt utveckling hade finansieringen där skatteunderlagsprognosen som användes i delårsbokslutet kraftigt förändrades under året och bidrog till ett större överskott. Budgeterat resultat för kommunen var 11,1 mnkr 2020, en prognos som vidhölls i delårsrapporten.

Barn och utbildningsnämnden gör ett förbättrat resultat om 2,9 mnkr jämfört prognos om 0 mnkr. Underskott finns dock inom grundskola och gymnasiesärskola. Inom grundskolan har fler valt fristående verksamhet och en fler elever skrivs in i särskola vilket bidragit till underskott. Gymnasieverksamheten har ett större överskott i övrigt som påverkas av både antalet elever men även vilket programval som görs inför hösten. Förskolan fick i årets budget en utökning för nya platser

och kom först under hösten att starta upp i nya lokaler på Bokebacken. Efterfrågan av förskoleplatser har under rådande Coronapandemi varit avvaktande, vilket bidragit till ett större överskott för verksamheten.

Socialnämnden redovisar ett totalt underskott på -1,2 mnkr för år 2020, jämfört 0 prognos i delåret. Underskott finns främst inom barn- och ungdomsvården samt LSS-verksamheten. Överskott finns i huvudsak inom socialpsykiatri och integrationsenheten. Den största avvikande posten är dock den kompensation för merkostnader som återsökts från socialstyrelsen. Då intäktskriterierna inte är uppfyllda på balansdagen enligt Rådet för Kommunal Redovisning, kan beslut om ytterligare kompensation komma i efterskott under 2021. Detta är en resultatpåverkande intäktspost på 0,8 mnkr som inte tagits upp i räkenskaperna för 2020. Resterande underskott med 0,4 mnkr finns inom försörjningsstödet där kostnaderna har ökat med 11 % jämfört med 2019.

Byggnadsnämndens positiva avvikelse jämfört med prognosen beror främst på ökade intäkter för bygglov och övriga bidrag.

Avvikelsen om 0,5 mnkr jämfört med delårsrapporten för Räddningsnämnden avser vakant tjänst som inte tillsattes under året i avvaktan på beslut avseende framtida organisation.

Kultur och fritidsnämndens positiva avvikelse beror främst på försiktighet i delårsrapporten. Intäkter har minskat drastiskt och verksamheter har fått stänga. Återhållsamhet i verksamheten har funnits kring rekryteringar med mera. Verksamheten har fått kompensation för sjukskrivningskostnader under pandemin från regeringen. Detta i kombination med återhållsamhet i verksamheten har lett till ett positivt resultat.

En ny uppföljningsprocess är antagen med tertiäl-uppföljning vilket förväntas bidra till en säkrare budgetföljsamhet då avstämningstillfällen med periodiserat resultat utökas.

Bolagen har ökat sin omsättning under hösten och visar därmed ett bättre resultat än prognostiserat. Även här har försiktighet iakttagits i prognoserna.

KÄNSLIGHETSANALYS

Känslighetsanalys

Effekt på koncernens intäkter	Förändring	Effekt +/- mnkr
Skatteintäkter	1 kr i kommunalskatt	13,5
Generella statsbidrag och utjämning	10 invånare	0,6
Riktade bidrag	1 %	0,5
Löpande avgifter, hyror och ersättningar	1 %	1,0
Effekt på koncernens kostnader	Förändring	Effekt +/- mnkr
Personalkostnader, exkl. pensionskostnader	1 %	2,5
Pensionskostnader	1 %	0,3
Bidrag och transfereringar	1 %	0,2
Räntekostnader	1 %	0,9

Perstorp är beroende av omvärlden inom ett flertal områden. Dessa ger effekter på kommunens intäkter och kostnader. Känslighetsanalysen visar hur olika intäkt- och kostnadsposter kan påverka resultatet om de förändras.

Störst effekt har skatteintäkterna. På kostnadssidan är det personalkostnaderna som driver kostnadsutvecklingen.

God ekonomisk hushållning

Kommunallagen säger att kommunen ska ha en god ekonomisk hushållning. Gällande lagstiftning specificerar ytterligare kraven på god ekonomisk hushållning genom att ange ett minimikrav på ekonomisk balans i den kommunala ekonomin. Minimikraven på ekonomisk balans är att intäkterna måste överstiga kostnaderna varje enskilt år. Blir resultatet negativt måste det regleras inom tre år. Ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomin både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv.

Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande generationer får betala för denna överkonsumtion. Normalt sett ska ekonomin visa på ett positivt resultat på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation eller av för låg självfinansieringsgrad vid investeringar. Ett positivt resultat behövs dels för att värdesäkra anläggningstillgångar och pensioner samt för att finansiera en del av de nyinvesteringar som görs. Det är därför av vikt att kommunen har en budget i balans och att kommunfullmäktiges fastställda finansiella mål för god ekonomisk hushållning uppfylls.

Perstorps kommun arbetar med mål och resultatstyrning både utifrån ett verksamhets- såsom finansiellt perspektiv då delarna hänger ihop. Ett utvecklingsarbete är påbörjat avseende kommunens mål och ekonomistyrning. Detta är en del i att kunna mäta kommunens kvalitet kopplat till de medel som skjuts till i form av skatter och andra bidrag. Kommunfullmäktige pekar i budgetarbetet ut årets prioriterade områden för att stärka fokuset inom vissa områden. Struktur och process för verksamhet och resultatstyrning beskrivs i avsnittet om Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.

Styrsystemet syftar till att påverka organisationens beslut och beteende i riktning mot önskat resultat och effektivitet. Rollfördelningen är utpekad där politiken fokuserar på *vad* och tjänstemännen på *hur*.

MÅL- OCH RESULTATSTYRNING

De mål som beslutats i fullmäktige skapar en tydlig viljeinriktning och styrning mot Perstorps vision. Respektive nämnd bryter ner fullmäktiges mål utifrån sin verksamhet och verksamhetens påverkan på målet i en positiv riktning. Sedan bryts nämndens mål ner till respektive verksamhet och enhet. Med en sådan mållkedja får man en tydlig inriktning för alla verksamhet att jobba mot samma mål och vision som politiken har beslutat om. Målen följs upp två gånger per år, i halvårsbokslut och årsredovisningen. Verksamheter i organisationen arbetar kontinuerligt med sina mål i vardagen med hjälp av de aktiviteter som har beskrivits i verksamhetsplanen. Det är via dialog mellan chef och medarbetare som verksamheten får en tydlig plan för verksamheten och dess utveckling.

Finansiella mål

År 2020 uppnåddes 8 av 10 finansiella mål.

För att långsiktigt finansiera verksamheten krävs normalt mer än nollresultat. Resultaten ska även skapa utrymme för finansiering av investeringar och för att anläggningstillgångar ska kunna värdesäkras. För 2020 uppgick resultatet efter finansiella poster till 4,8% som är betydligt mer än nettokostnads målet. Det positiva resultatet medförde även att soliditeten stärktes mer än budgeterat.

Målet avseende amortering uppfylldes inte till fullo då nytt lån upptogs i kvartal 1 och började amorteras kvartal 2. Det fick även till effekt att låneskulden inte minskade i den omfattning som förväntats.

Soliditeten stärktes både till följd av årets resultat som medför att det egna kapitalet stärks men även genom att tillgångarna i kommunen blev fler.

Kostnadstäckning för vatten och avlopp balanseras under en flerårsperiod varav målet uppnås.

Kommunkoncernens delar har finansiella mål men det finns inga mål för kommunkoncernen som helhet.

Finansiella mål

Exklusive partiell inlösen av pensionsskuld	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse	Målet uppfyllt
Nettokostnad + finansnetto som andel av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning skall högst uppgå till, %	97,6	95,2	2,5	Ja
Årets resultat skall uppgå till minst, mkr	11,1	26,4	15,3	Ja
Årets investeringar skall högst uppgå till, mkr	55,6	32,6	23	Ja
Låneskulden skall högst uppgå till, mkr	89,1	90,1	0,2	Nej
Nya lån, mkr	25	25	0	Ja
Låneskulden skall minskas med minst, mkr	12,1	11,7	0	Nej
Finansnettot skall minst uppgå till, mkr	2,5	2,6	0,1	Ja
Kostnadstäckning för vatten och avloppverket, %	100	100	0	Ja
Årlig avsättning till pensionsskuld	4	4	0	Ja
Soliditet skall uppgå till minst, %	45,3	47	1,7	Ja

Målområde	KF-Mål
<p>En öppen och modern kommun i framkant</p>	<p> Perstorp ska vara en öppen och modern kommun som arbetar aktivt med delaktighet, trygghet och att minska skillnader, en kommun där alla har samma rättigheter och möjligheter och mångfald är en tillgång</p> <p>Kommentar Perstorps kommuns fokuserade arbete med kundtjänst och "en väg in" har gett goda resultat. Servicen har förbättrats markant inom servicemätningen som är en del av KKIK. Kommunen uppvisar ett gott delaktighetsindex gällande den information och kommunikation som sker via Perstorp.se. Dock så finns det utvecklingspotential för att kommunen ska vara transparent i sin information och kommunikation. Delaktighet från kommunens invånare ska öka genom att genomföra olika medborgarundersökningar mer frekvent. Den årliga medborgarundersökningen ska genomföras varje år. Underlag från undersökningar är viktigt för att kunna utveckla och förbättra kommunens öppenhet och förmåga att leverera tjänster och service av hög kvalitet. Analyser och dialoger behöver utvecklas för att styra kommunens gemensamma utveckling. Att utgå från invånarens behov och intressen är det som ska vara centralt i kommunens utveckling</p> <p>Tvärsektoriellt arbete pågår gällande förbättrad folkhälsa och inkludering. I detta arbete ingår tre områdesprogram för att öka trygghet och minska skillnader i kommunen. Detta är en långsiktig satsning för att bryta segregationen i Perstorps kommun som är en av de 32 mest segregerade kommuner i Sverige. Den upplevda tryggheten i Perstorps kommun är låg enligt den medborgarundersökning som genomfördes hösten 2020 i samarbete med SCB. Arbete med bättre samverkan med polisen har också påbörjats och ska utvecklas framåt.</p>
<p>En kommun för arbete och företagande</p>	<p> Det ska vara enkelt att vara företagare i Perstorp - kommunens kontakter med företagen ska kännetecknas av professionellt bemötande, servicekänsla och lösningsfokus</p> <p>Kommentar Företagsklimatet tog ett steg tillbaka, utifrån dialog med företag så beror detta på en upplevd otrygghet som ökat under 2020. Företag i kommunen upplever också att kommunen inte tar tillvara på de lokala aktörer i de projekt som kommunen genomför. Tillväxten hos företagen i Perstorps kommun är god, plats 9 av 33 kommuner i Skåne vilket är ett styrkebesked att företagen mår bra ekonomiskt. Det finns fortsatta utmaningar för att ha ett bra företagsklimat och tillväxt i Perstorps kommun. För att fortsätta utvecklingen av Perstorps kommun behöver ett näringslivsprogram tas fram. Ett sådant program är viktigt för att få en tydlig styrning i näringslivsfrågor och skapa en tydlighet vad kommunen vill med det lokala näringslivet.</p> <p> Perstorpsborna ska ha tillgång till en varierad arbetsmarknad och ges förutsättningar för självförsörjning</p> <p>Kommentar Förvärvsarbetandet minskar, det långvariga ekonomiska biståndet och arbetslösheten ökar i Perstorps kommun. Det är en viss fördröjning i den statistik som finns tillhanda men statistiken visar på att Perstorps kommun har en utmaning gällande kommuninvånarens självförsörjning. Arbetslösheten för mars 2020 var 11%, i mars 2021 kommer troligtvis arbetslösheten öka ytterligare eftersom pandemin under 2020 har påverkat arbetsmarknaden.</p> <p>I Perstorp pågår flertalet insatser för att bromsa den negativa utvecklingen. Samverkan mellan arbetsmarknadsenheten och enheten för ekonomiskt bistånd pågår via framtidsresan. Det tvärsektionella arbetet pågår och ska på lång sikt ha en positiv verkan på Perstorps kommuns arbete med folkhälsa och inkludering.</p>

En kreativ kommun för barn och unga

- ◆ Perstorps barn och unga ska få det stöd de behöver för att växa upp under trygga och jämlika förhållanden och utveckla sin fulla kapacitet.

Kommentar

Det finns flertalet positiva indikatorer som pekar på att Perstorps kommun förbättrar barns uppväxtvillkor, bättre resultat gällande behörigheten till yrkesprogram för elever i åk9 och mindre ekonomiskt utsatta hushåll för barn och unga. Otryggheten i skolan har ökat något jämfört med 2019 års undersökning. Skolan kommer fortsätta arbetet med stöd av en handlingsplan mot kränkande behandling och diskriminering. Skolan har under året också arbetat med "samverkan för bästa skola" som ska gynna skolan utveckling. Samverkan mellan skolan och socialtjänsten bedömts ha förbättrats och ett aktivt arbete med samverkansformer kommer fortsätta. Socialnämnden har minskat antal placerade barn under året som har en positiv verkan för individen. Arbetet med att minska antal placerade barn kommer fortsätta under 2021 samt att öppenvårdsverksamheten kommer arbeta mer förebyggande.

Medborgardialoger i form av områdesvandringar har genomförts under 2020 och kommer fortsätta framåt.

Perstorps kommuns arbete med tvärsektionell samverkan med folkhälsa och inkludering har utvecklats väl under 2020. Länsstyrelsen har tagit fram ett intressant material som mäter barns uppväxtvillkor och hur situationen ser ut i Skåne och dess kommuner, vilket kommer användas framöver i analysarbete. Framåt kommer Perstorps kommun och länsstyrelsen samarbeta tätare för att förbättra barn och ungas uppväxtmiljö.

En kommun för alla

- ◆ Perstorps kommuninvånare med behov av stöd och hjälp ska få ett professionellt bemötande präglat av service och engagemang

Kommentar

Servicen och bemötandet i kommunens verksamheter utvecklas positivt. Hemtjänsten har utvecklats och brukare upplever bra service till hög kvalitet, bemötandet har också förbättrats över tid. Ett fortsatt arbete med värdegrundsfrågor pågår också i olika verksamheter. I förskolan pågår insatser med fokus på språkutveckling.

Det pågår flertalet initiativ till att utveckla de digitala verktygen och dess förmåga i kommunens alla verksamheter. Socialnämnden är mitt uppe i implementering av nytt verksamhetssystem där funktioner som automatisering, e-tjänster och mobilt användande står i fokus. Byggnadsnämnden erbjuder nu flera e-tjänster och digitala kartfunktioner så som tomtportal där medborgare på ett enkelt sätt kan se lediga tomter inom Perstorps kommun. Användning av digitala verktyg utvecklas med högt tempo i kommunens verksamheter.

Program för digital utveckling har i syfte att identifiera färdriktningen för kommunens digitala utveckling. Den digitala utvecklingen och dess handlingsplan ska vara i linje med de verksamhetsplaner som respektive förvaltning gör årligen.

Ett hållbart samhälle

Perstorp ska vara ett hållbart samhälle - socialt, ekonomiskt och miljömässigt

Kommentar

Arbetet med att Perstorps kommun ska vara ett hållbart samhälle visar på några goda resultat och mindre goda resultat.

Perstorps kommun fortsätter att öka tillgången till bredband med hög hastighet, detta kommer accelerera utifrån att kommunen slöt ett samverkansavtal i april 2020. Året 2022 så är målsättningen att 80% av kommuninvånarna ska ha tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s. Energianvändningen för Perstorps kommuns lokaler minska något från år till år, energieffektivisering sker genom löpande underhåll av fastigheterna.

En översiktsplan har beslutats och ett bostadsförsörjningsprogram antas under våren 2021 vilket skapar möjligheter för byggnationer. Planläggningen kommer också under 2021 att öka och att kunna knyta upp fler byggtressenter, till kommande projekt.

Hållbarhet utifrån ett miljöperspektiv behöver lyftas inom kommunens organisation. t.ex så är andel miljöbilar som används inom organisationen låg i förhållande till andra kommuner. Det behövs ett helhetsgrepp i frågan om kommunens avtryck på miljön inom organisationen samt om Perstorps kommun främjar ett hållbart förhållningssätt.

En kommun med bra arbetsvillkor och attraktiva arbetsplatser

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

Kommentar

Utvecklingen av att Perstorps kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare har visat på goda resultat under året. HR-avdelningen har fått mer resurser vilket har resulterat i bättre stöd för organisationens chefer gällande sakfrågor inom HR.

Ett nytt system för rehabprocessen har implementeras samt att löneprocessen har förändras och implementering pågår. HR-avdelningen har arbetat med ett ledarskapsprogram för kommunens chefer samt att en ny medarbetar- och ledarpolicy tagits fram, förankringsarbete kommer pågå under 2021.

Perstorps kommuns HME (Hållbart medarbetarengagemang) är fortsatt högt vilket är en indikator på att kommunens medarbetare trivs. Den kommunövergripande medarbetarundersökningen har genomförts för andra året i rad och har påvisat på vissa goda resultat samt påvisat vilka förbättringar som behöver genomföras framåt. Sjukfrånvaron har ökat under året, detta har ett tydligt samband med pandemin då frånvaron var som högst under mars-april samt nov-dec.

En kommun med god och balanserad ekonomi

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

Kommentar

Perstorps kommun har ett positivt resultat 2020 jämfört med budget.

Kommunövergripande arbete med ett kommunalt gemensamt kvalitetsledningssystem är igång där kommunen kommer samla styrande dokument, processer samt rutiner. Implementeringen av Stratsys, kommunens beslutsstödssystem, är genomförd och är i full drift gällande Mål- och resultatstyrning samt internkontroll.

Riktade statsbidrag leder ibland till kortsiktiga lösningar vilket inte är positivt på längre sikt. Utifrån de förutsättningar som varit inom nämnderna under året till följd av pandemin så bedrivs verksamheterna kostnadseffektivt. Intäkter inom socialtjänsten har uteblivit avseende merkostnader till följd av Covid-19 under december vilket genererar ett negativt resultat för nämnden. Kommunen har övergripande fått ersättning genom extra skatteintäkter för att hantera merkostnader och finansierar därmed underskottet inom ram.

För att vara mer kostnadseffektiv är det flera upphandlingar som har justerats och resulterat i bättre resultat inom teknik- och serviceförvaltningen. Ett sätt att bli mer kostnadseffektiv är att göra vissa upphandlingar gemensamt med andra kommuner, detta är speciellt viktigt för en liten kommun som Perstorp. Ett sådant lyckat exempel är upphandling för nytt verksamhetssystem inom socialförvaltningen som resulterade i samma kostnad till betydligt högre kvalitet.

Budgetförutsättningarna framåt är osäkra utifrån situationen med Covid-19 och dess effekter speciellt mot arbetsmarknaden och en förväntad ökad arbetslöshet.

En förändrad budget- och uppföljningsprocess är antagen. Detta kommer skapa bättre förutsättningar för dialog inom nämnderna för planering samt enklare uppföljningar. Detta är en bra utveckling för att binda ihop mål och ekonomi.

KF-Mål

Kommentar

Det ska vara enkelt att vara företagare i Perstorp – kommunens kontakter med företagen ska kännetecknas av professionellt bemötande, servicekänsla och lösningsfokus.

Företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv, ranking



- Många företag känner orättvisa och otydlighet över hur kommunen arbetar med frågan offentlig upphandling. Frågeställningen om kommunhusrenoveringen känner företag att kommunen medvetet stängt dörren för lokala aktörer. En annan orsak kan vara att svarsfrekvensen är låg vilket gör att varje svar väger väldigt tungt. Detta kan leda till ojämna resultat från år till år. En tredje orsak till det låga resultatet är att företag upplever en större otrygghet och samt en upplevd ökad kriminalitet i Perstorps kommun.

Nyregistrerade företag, antal/1000 invånare



- Nyckeltalet har utgått från 2020 i Kolada vilket innebär att resultat inte kan presenteras samt att justering för 2021 har genomförts. Ny indikator är "Nystartade företag, antal/1000 inv, 16-64 år".

Vad man kan se är att antal företag per 1000 invånare ökar i Perstorp vilket är positivt, Perstorp ligger i den övre delen av nystartade företag/ 1000 invånare i riket år 2019.

Företag i Perstorps kommun placerade sig på nionde (9) plats gällande tillväxt 2020 av 33 skånska kommuner.

Perstorp ska vara ett hållbart samhälle - socialt, ekonomiskt och miljömässigt.

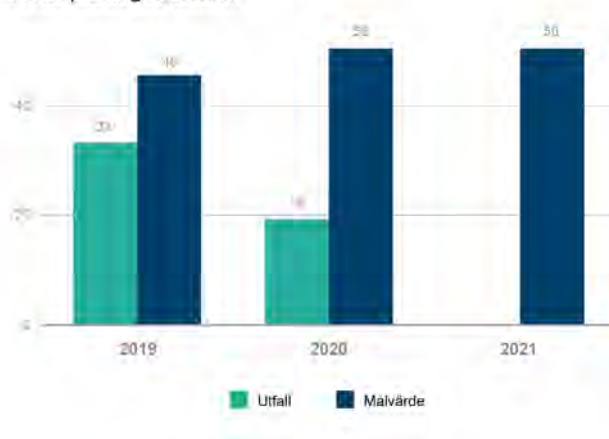
Energianvändning i kommunens lokaler (kWh/m²)



Ett förtydligande av denna indikator är gjort under 2020, Energianvändningen i kommunens lokaler är både elförbrukning och värme exklusive ugglebadet.

Tekniker läser av förbrukningen som följs upp månadsvis för att se eventuella avvikelser. I samband med löpande underhåll av kommunens fastigheter genomförs även insatser för att minska energianvändningen i lokalerna

Antal planlagda tomter



Beredskap för 19 planlagda villatomter totalt i Perstorp. Det finns utrymme för drygt 90 radhus/parhus i färdiga detaljplaner. Plan- och byggförvaltningen har tillskapat ytterligare möjlighet för 3 bostäder under 2020 vid planläggning. Många fler områden redovisas i översiktsplanen. Bostadsförsörjningsprogrammet antas under våren 2021 och ger tillsammans med översiktsplanen en bra grund för bostadsbyggandet. Tanken är att planlägga fler bostadsområden under 2021 och knyta upp fler byggintressenter.

Perstorp ska vara ett hållbart samhälle - socialt, ekonomiskt och miljömässigt.

Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)



Analysen utgår från 2019 års siffror då redovisning av resultat släpar efter.

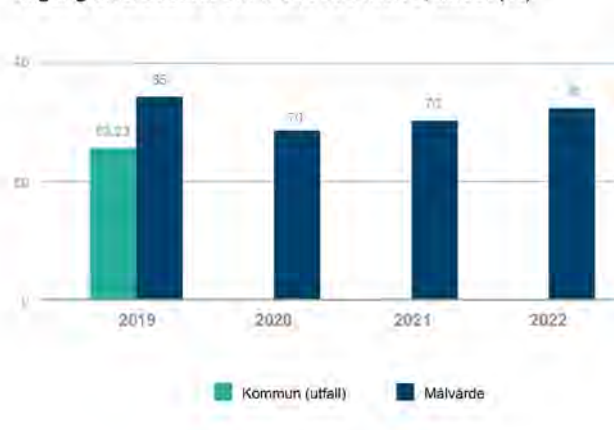
För 2019 så har utvecklingen stått still gällande andel ekologiska livsmedel som används i kommunens verksamheter. Trenden är dock positiv över tid. Perstorps kommun ligger i mitten jämförelsevis mot alla andra kommuner. Frågan behöver fortsatt utvecklas mot att nå en högre andel ekologiska livsmedel, det är inom teknik- och serviceförvaltningen som frågan behöver bearbetas vidare.

Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%)



Utveckling av andel miljöbilar inom kommunorganisationen har i princip stått still sedan 2013. Mätmetoden förändrades 2018 gällande att det nu avser klimatbonusbilar. Andelen är låg jämfört med rikets snitt på 42% år 2020. Kommunen behöver ha en tydligare strategi om hantering och inköp av kommunens bilar. Detta är en viktig fråga för att Perstorp ska utvecklas med fokus på hållbarhet.

Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)



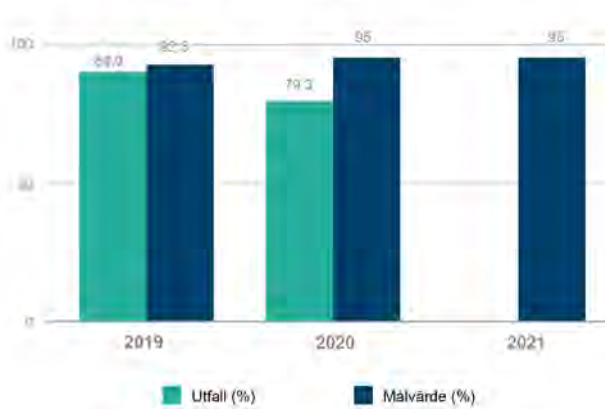
- Analysen utförs utifrån utfallet för 2019 då viss förskjutning finns gällande resultatet.

Perstorps kommun fortsätter att utveckla och bygga ut fiberanslutningen till kommuninvånarna. I April 2020 tecknade kommunen ett samverkansavtal med IP-Only om en utbyggnad av fiber för att nå kommunens bredbandsmål.

Detta kommer påverka resultatet positivt i flera år framåt då fler och fler kommuninvånare ansluts. Målet är 80% av kommuninvånarna år 2022 ska vara anslutna till fiber.

Perstorps barn och unga ska få det stöd de behöver för att växa upp under trygga och jämlika förhållanden och utveckla sin fulla kapacitet.

Upplevd trygghet i skolan åk 8 (%)



- Den upplevda tryggheten i skolan för åk 8 har blivit sämre mot resultatet från 2019 och 2018. Rektorer på skolorna kommer använda underlaget till att väva in det i planen mot kränkande behandling och diskriminering. Planen kommer vara klar den 1 Mars 2021.

Perstorps barn och unga ska få det stöd de behöver för att växa upp under trygga och jämlika förhållanden och utveckla sin fulla kapacitet.

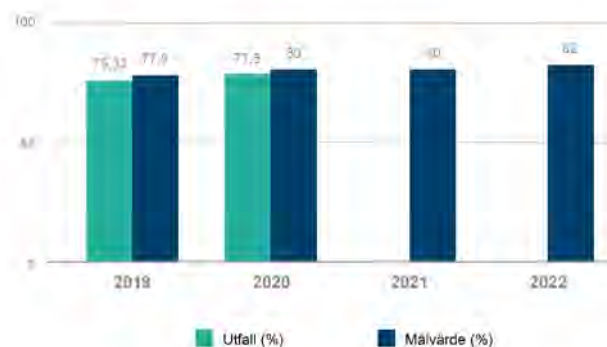
Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel (%)



Det är en lång eftersläpning av detta nyckeltal, analysen är utifrån 2018 års siffror.

Invånare mellan 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll minskar. Trenden visar på en minskning från 2010 då Perstorps topp var på 19,2%. År 2018 var siffran på 12,9%. Dock så ligger Perstorps kommun fortsatt högt då rikssnittet är 8,9% år 2018.

Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)

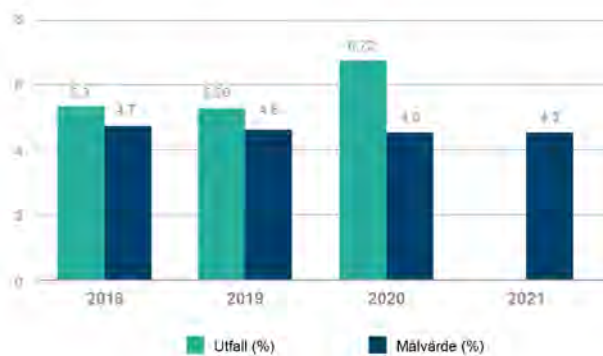


Resultatet skiftar mycket från år till år i Perstorps kommun vilket kan förklaras att ett lågt antal elever i åk 9. Resultatet 2020 är fortsatt lägre än rikets snitt. Trendmässigt så har resultaten från 2016 fram till idag blivit lägre än riket. Historiskt sett från 2016 och bakåt så har Perstorp haft högre resultat än idag.

Barn- och utbildningsförvaltningen behöver fortsätta att arbeta med kvalitén samt fortsätta arbetet med att skapa en trygg skolgång för alla elever då det är en nyckelfaktor för goda hållbara resultat.

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

Sjukfrånvaro hos medarbetarna (%)



Sjukfrånvaron i kommunen ökade under 2020. Kommunen har historiskt sett haft en låg sjukfrånvaro. En stor bidragande orsak till den ökande sjukfrånvaron är pandemin. De verksamheter som har haft en betydligt högre sjukfrånvaro är skola, vård och omsorg samt kultur- och fritid.

Arbetet fortsätter med att förbättra Perstorps HR-processer, ett exempel är införandet av nytt system för rehabutredningar vilket har saknats innan i kommunen.

Heltidsanställda månadsavlönade, kommun, andel (%)



Utvecklingen visar på en fortsatt positiv trend som har pågått från 2015. Perstorps kommun ligger under rikets snitt (81% år 2019) gällande detta nyckeltal.

Förvaltningarna arbetar vidare med frågan genom bla kombinationstjänster och mindre projekt på olika enheter. Frågan är komplex då man i arbetet måste ta hänsyn till kommunens ekonomi, verksamhetsplanering och den förändringsresan som krävs av medarbetare mm. Dialog sker kontinuerligt med berörda fackliga organisationer för att skapa samsyn kring åtgärder.

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

Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen – Totalindex



♦ Hållbart medarbetarengagemang mäter motivation, ledarskap och styrning inom kommunorganisationen. De frågeställningar som sticker ut och som har störst förbättringspotential är; "Jag lär nytt och utvecklas i mitt dagliga arbete", "Min närmaste chef visar uppskattning för mina arbetsinsatser" samt "Min arbetsplats mål följs upp och utvärderas på ett bra sätt"

För att utveckla ledar- och chefskapet krävs det goda förutsättningar för kommunens chefer. Chefer behöver också arbeta mer aktivt med verksamhetens målstyrning utifrån de verktyg som finns tillgängliga. Målstyrningen är en del av kvalitetsutvecklingen av verksamheten samt ska styra mot verksamhetens och kommunens gemensamma mål. Chef och medarbetare har tillsammans ett stort ansvar för att nå uppsatta mål.

Perstorps kommuninvånare med behov av stöd och hjälp ska få ett professionellt bemötande präglad av service och engagemang.

Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg – helhetssyn, andel (%)



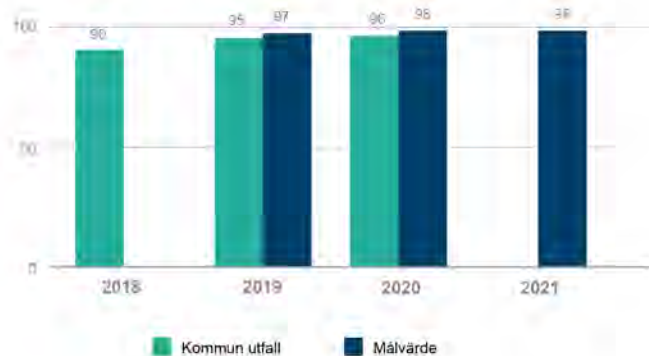
■ Helhetssynen hos brukare inom särskilt boende har försämrats år 2019 och 2020 jämfört med tidigare år. Rikets snittvärde låg på 81% år 2020. Vård och omsorg arbetar vidare med kvalitén på särskilt boende. Socialnämnden kommer även påbörja arbetet med systematiskt kvalitetsarbete enligt beslut från socialnämnden.

Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg
– bemötande, andel (%)



- Hemtjänsten har haft en positiv utveckling sedan 2017 och är nu förbi rikssnittet gällande brukarens helhetssyn på sin hemtjänst. Detta är glädjande nyhet efter mycket arbete med strukturer, processer och förbättrade arbetssätt inom verksamheten.

Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg
– bemötande, andel (%)



- ◆ En god utveckling i hemtjänsten har bidragit till ett gott bemötande inom verksamheten. Brukare inom hemtjänsten upplever bemötandet som mycket bra utifrån utfallet för 2020.

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

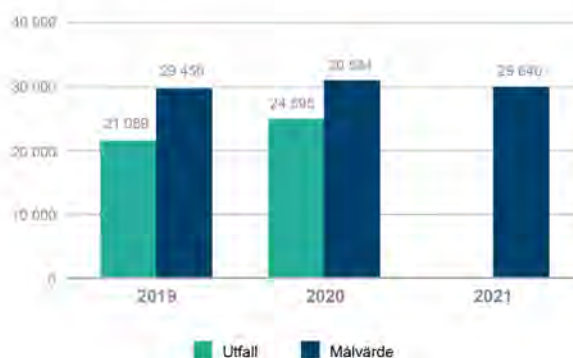
Resultat skattefinansierad verksamhet, kr/invånare



- Årets resultat speglar i mycket det speciella året som varit utifrån hantering av pandemin. Skatteintäkterna har befarats minska avsevärt och staten bidrog med extra medel. Tappet blev inte så stort som befarat men extra medel har behållits i kommunen vilket bidrar till det höga resultatet.

Genom att följa beslutad budgetram för 2021 bör målet nås 2021.

Eget kapital, kr/invånare



- Målvärdet för 2020 bestämdes innan beslut avseende partiell inlösen av pensionskuld genomfördes 2019. Denna fick en negativ effekt på det egna kapitalet. Utifrån det positiva resultatet 2020 har värdet ökat mer än förväntat men når inte upp till målvärdet som sattes utifrån andra grundförutsättningar. Ökningen av det egna kapitalet som har skett får anses var över förväntan trots att målet inte uppnås.

Soliditet kommun, (%)



♦ Soliditeten stärktes under 2020 och anger hur stor andel av kommunens tillgångar som finansierats med eget kapital. Förbättringen beror främst på det positiva resultatet för kommunen.

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

Anmälda våldsbrott, antal/100 000 inv

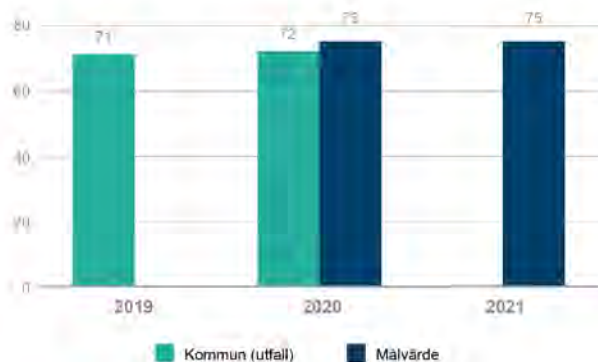


■ Resultatet är utifrån 2019 års siffror då måttet rapporteras med viss förskjutning.

Nyckeltalet är svåranalyserat för Perstorps kommun då kommunen har ett lågt antal kommuninvånare med tanke på måttets storlek på 100 000 invånare. Utifrån Perstorps storlek så anmäls väldigt få våldsbrott i antal.

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

Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng



- ◆ Delaktighetsindex är en del av Kommunens kvalitet i korthet (KKIK). Det är en intern mätning med syftet att kunna visa en samlad bild av kommunens satsning med att skapa olika former av kommunikation och dialog med kommuninvånarna. Resultatet har förbättrats något men kommunen behöver arbeta vidare med ett antal områden, t.ex kontaktuppgifter till förtroendevalda i Perstorp kommun, påvisa de resultat med utgångspunkt på de klagomål och synpunkter som inkommer till kommunen, tydligare information på Perstorp hemsida gällande dialog med förtroendevalda, resultat och information om kommunens verksamheter.

Andel som får svar på e-post inom en dag, (%)



- Perstorp kommun har förbättrat sin service ut mot kommuninvånarna. En orsak till ett betydligt bättre resultat är arbetet med "en väg in" samt att Perstorp har nu en samlad kundtjänst som ingång till kommunen. Ett gediget arbete har bedrivits på enheten för att få till goda strukturer och processer mot övriga verksamheter.

Andel som får svar på e-post inom en dag, (%)



Perstorps kommun har förbättrat sin service ut mot kommuninvånarna. En orsak till ett betydlig bättre resultat är arbetet med "en väg in" samt att Perstorp har nu en samlad kundtjänst som ingång till kommunen. Ett gediget arbete har bedrivits på enheten för att få till goda strukturer och processer mot övriga verksamheter.

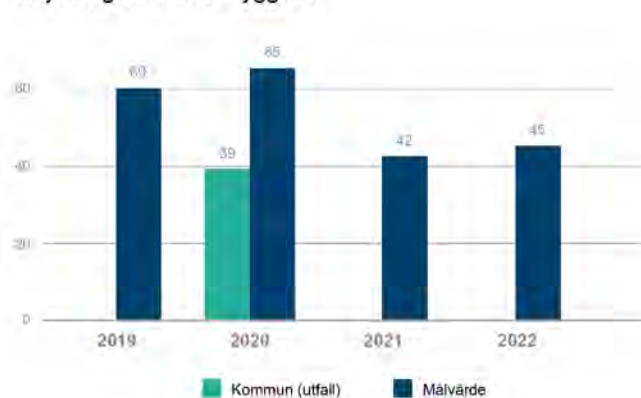
Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, (%)



Perstorps kommun har förbättrat sin service ut mot kommuninvånarna. En orsak till ett betydlig bättre resultat är arbetet med "en väg in" samt att Perstorp har nu en samlad kundtjänst som ingång till kommunen. Ett gediget arbete har bedrivits på enheten för att få till goda strukturer och processer mot övriga verksamheter. Arbetet kommer fortsätta för att uppnå högre service och kvalitet till Perstorps kommuninvånare.

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

Nöjd Region-Index-Trygghet



- Resultatet står i princip still från 2018 års utfall, Målvärdet för 2020 var för högt ställt och inte nåbart för kommunen. Detta har nu reviderats. Perstorps kommuninvånare upplever i hög utsträckning en otrygghet i kommunen. Från 2013 så har otryggheten i kommunen växt utifrån medborgarundersökningen. Frågeställningen som står ut mest är " Hur ser du på hur tryggt och säkert du kan vistas utomhus på kvällar och nätter". Åldersgruppen 18-29 år är den åldersgrupp som upplever störst otrygghet.

Perstorpsborna ska ha tillgång till en varierad arbetsmarknad och ges förutsättningar för självförsörjning.

Förvärvsarbetande invånare 20-64, andel (%)



- Analysen genomförs på 2019 års siffror då siffrorna släpar ca 1 år. Andel förvärvsarbetande i Perstorps kommun minskar något från föregående år. Perstorp har en låg andel förvärvsarbetande invånare jämfört med riket samt jämfört med kringliggande kommunerna (Bjuv, Klippan och Åstorp). Utifrån pandemins slag mot arbetsmarknaden så kommer förmodligen siffrorna för 2020 vara lägre än 2019 års siffror. Här behöver kommunen tillsammans med näringsliv och andra aktörer arbeta aktivt för att öka förvärvsarbetandet i kommunen.

Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%)



Analysen utgår från 2019 års siffror då det är en fördröjning på inrapportering på ca ett (1) år.

Det långvariga ekonomiska biståndet ökar i Perstorps kommun, och förväntas att öka med tanke på pandemin som har pågått under 2020 och förväntas påverka arbetsmarknaden även under 2021.

Enheten för ekonomiskt bistånd har 108 individer som har haft ekonomiskt bistånd i tre (3) månader eller mer för 2020. Detta är en ökning från föregående perioder.

Arbetslöshet 18-64 år, andel (%) av bef.



Arbetslösheten ökar i Perstorps kommun, precis som i hela riket och är en av de kommuner med högst arbetslöshet i riket, så har det sett ut sedan 2012/2013. Det har funnits perioder där arbetslösheten har sjunkit något.

Siffran för 2020 avser statistik för mars månad, detta kan innebära att arbetslösheten vid mätningen mars 2021 är ännu högre pga av pandemins effekter mot arbetsmarknaden.

ANALYS OCH SLUTSATS AVSEENDE GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Urbanisering, globalisering, en avmattning av tillväxten av skatteunderlaget och den demografiska utvecklingen gör att utmaningarna blir mer komplexa. Kraven och förväntningarna ökar och budgeten pressas. I och med förändringarna i samhället krävs annorlunda och nya sätt att arbeta med det kommunala uppdraget. Att lösa nya utmaningar med gamla metoder innebär en överhängande risk. Det behövs en kultur för förändringar i organisationen som måste ompröva arbetssätt och göra konkreta förändringar. För att förändringarna ska vara framgångsrika måste de komma från de människor som påverkas av dem. Både medborgare och medarbetare behöver

involveras i förändringsarbetet. En vaksamhet kring kommunens investeringstakt och borgensåtagande bör finnas då detta riskerar att få negativ effekt på lång sikt. Investeringstakten behöver dämpas från 2024 då större beslutade investeringar är genomförda för att minska sårbarheten.

Kommunfullmäktiges styrning på ekonomiområdet fokuseras på resultat, självfinansiering och budgetföljsamhet. God ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv är överordnad god ekonomisk hushållning ur verksamhetsperspektiv. Kommunens överordnade mål är att ekonomin sätter gränsen för verksamhetens omfattning.

Måluppfyllelse, Finansiella mål

Antal mål	Ej uppfyllda	Delvis uppfyllda	Uppfyllda
10	2	0	8

År 2020 uppnåddes 8 av 10 finansiella mål.

De flesta av nämnderna visade överskott. De underskott som finns inom kommunstyrelsens och socialnämndens verksamhetsområde avser kostnader av engångskaraktär.

Även bolagen redovisade överskott.

För att långsiktigt finansiera verksamheten krävs normalt mer än nollresultat. Resultaten ska även skapa utrymme för finansiering av investeringar och för att anläggningstillgångar ska kunna värdesäkras. När investeringarna är större än investeringsutrymmet behöver de finansieras på annat sätt, antingen via kommunens likviditet eller via nyupplåning. För koncernen har resultaten varit positiva under flera år med undantag av 2019 års partiella inlösen av pensionskulden som fick effekt på resultatet.

Måluppfyllelse, verksamhetsmål

Antal mål	Ej uppfyllda	Delvis uppfyllda	Uppfyllda
8	1	6	1

Av kommunens 8 mål blev ett uppfyllt, sex delvis uppfyllda och ett mål ej uppfyllt. Måluppfyllelsen totalt sätt är samma som för 2019.

Perstorps ekonomiska mål är uppfyllt 2020 men målet att Perstorpsborna ska ha tillgång till en varierad arbetsmarknad och ger förutsättningar för självförsörjning uppnås inte.

För 2020 så uppnåddes målet om att Perstorps kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare medans målet för att Perstorp ska vara ett hållbart samhälle inte uppnåddes.

Det pågår ett fokuserat arbete för att uppfylla kommunfullmäktiges mål. Arbetet kring mål och aktiviteter utvecklas löpande för att nå högre måluppfyllelse. Det har under året skett förbättringar men måluppfyllelsen bedöms för året vara låg. Ett led i att öka måluppfyllelsen framöver är arbetet kring kommunens nya budgetprocess som är påbörjad för att tydligare koppla fullmäktiges mål till ekonomiska prioriteringar. Det är viktigt att sammanfläta mål med ekonomi samt att analysera vilken kvalitet och resultat som Perstorps kommun levererar. Utifrån satta mål behöver tillräckliga resurser tillföras och förutsättningar skapas för att nå högre måluppfyllelse.

Analys

Det finns flertalet positiva indikatorer i Perstorps kommun utifrån fullmäktiges antagna mål. Ökad service, kvalitet och tillgänglighet upplevs och har blivit bättre. Detta beror till stor del av att kommunen har en gemensam kundtjänst och ”en väg in”, vilket medför enklare väg in för kommuninvånaren samt bättre förutsättningar för kundtjänst att utveckla sin verksamhet. Tillgängligheten har ökat genom digitala initiativ i flertalet olika nämnder med stöd av ett utökat antal e-tjänster och tydligare information på Perstorps hemsida. Den digitala utvecklingen går fort och Perstorp ska fortsätta arbetet med digital utveckling i samverkan med verksamhetens utveckling. Vägen framåt blir ännu mer digital och internt utvecklas konstant kommunens ledningssystem, beslutsstödsystem samt flera olika stödsystem för verksamhetens chefer och medarbetare.

Kommunens HR-processer fortsätter att utvecklas för att nå målet att bli en attraktiv arbetsgivare, resultaten visar på att medarbetare upplever att Perstorps kommun är en bra arbetsgivare. Kommunen har också god ekonomisk hushållning dock så finns det utmaningar framåt då kommuninvånare ställer högre och högre krav på kommunens service. En utmaning är alla de investeringar som kommer ske kommande år för att

kunna erbjuda god service av hög kvalitet. En ekonomisk utmaning som inte är unikt för Perstorps kommun är att färre i arbete ska försörja fler med tanke på en förändrad befolkningsstruktur.

Perstorps kommun står också inför flertalet andra utmaningar. De främsta utmaningarna är kommuninvånarens och företagets upplevda otrygghet, segregationen, arbetslösheten, skolresultat samt barn och ungas uppväxtvillkor och situation. Arbetet med dessa frågor har påbörjats och ska fortsätta. Tvärsektionellt arbete som ska förbättra folkhälsa och inkludering, skolans projekt ”samverkan för bästa skola” samt framtidsresan mellan individ och familjeomsorg och arbetsmarknadsenheten är några av de åtgärder och satsningar som förväntas vända utvecklingen.

Den sammantagna bedömningen är att Perstorps kommun inte fullt ut uppnådde god ekonomisk hushållning av alla resurser. Huvudsakligen grundas bedömningen på att flertalet målområden är delvis uppfyllda. Arbetet med mål och resultatstyrning är dock relativt nytt i kommunen och en positiv utveckling kan skönjas. Fortsatt fokus på att utveckla styrningen kommer ske de kommande åren.

Balanskravresultat

Finansiella mål

Balanskravsutredning (mnkr)	2017	2018	2019	2020
Årets resultat enligt resultaträkning	13,4	12,0	-55,1	26,4
Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,8	0	-0,4	0
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	0	0	0	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0	0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0	0
Årets resultat efter balanskravjusteringar	12,6	12,0	-55,5	26,4
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv (RUR)	0	0	0	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0	0
Balanskravresultat	12,6	12,0	-55,5	26,4

Det finns tre delar i lagstiftningen kring kommunens ekonomi. För det första ställs det krav på mål för god ekonomisk hushållning, vilket redovisas i avsnittet God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning. För det andra finns det lagregler kring balanskrav, som ställer krav på att kommunen ska besluta om en budget där intäkterna överstiger kostnaderna. Om resultatet ändå blir negativt i bokslutet är huvudprincipen att underskottet ska kompenseras med motsvarande överskott inom tre år. Den tredje delen är möjligheten att ha en resultatutjämningsreserv. En sådan gör

att det på ett genomtänkt sätt går att reservera en del av överskottet i goda tider för att kunna täcka upp om och när skatteintäkterna minskar i en lågkonjunktur. Resultatutjämningsreserv har inte varit aktuellt för Perstorp.

2019 fattades beslut i Kommunfullmäktige 2020-04-29 § 35 att inte återställa balanskravsresultatet utan hänvisade till synnerliga skäl enligt KL 11 kap §13. En partiell inlösen av pensionsskuld genomfördes med 72,3 mnkr.

Väsentliga personalförhållanden

Antal tillsvidareanställda män och kvinnor

Nämnd	Män 2018	Kvinnor 2018	Totalt 2018	Män 2019	Kvinnor 2019	Totalt 2019	Män 2020	Kvinnor 2020	Totalt 2020
Kommunstyrelsen	35	52	87	32	60	92	33	62	95
Barn- och utbildningsnämnden	39	142	181	38	158	196	40	170	210
Socialnämnden	27	184	211	25	172	197	24	161	185
Kultur- och fritidsnämnden	2	12	14	8	8	16	10	9	19
Byggnadsnämnden	3	2	5	5	2	7	4	3	7
Räddningsnämnden	17	2	19	16	1	17	18	1	19
Överförmyndarnämnden 4K	2	2	4	2	3	5	1	4	5
Kommunen totalt	125	396	521	123	404	527	130	410	540

Antal visstidsanställda män och kvinnor

Nämnd	Män 2018	Kvinnor 2018	Totalt 2018	Män 2019	Kvinnor 2019	Totalt 2019	Män 2020	Kvinnor 2020	Totalt 2020
Kommunstyrelsen	4	14	18	3	6	9	2	12	14
Barn- och utbildningsnämnden	26	59	85	25	56	81	18	50	68
Socialnämnden	8	40	48	8	38	46	9	49	58
Kultur- och fritidsnämnden	12	10	22	8	13	21	8	12	20
Byggnadsnämnden	1	1	2	2	2	4	2	1	3
Räddningsnämnden	13	1	14	8	1	9	7	1	8
Överförmyndarnämnden 4K	-	-	-	-	-	-	-	1	1
Kommunen totalt	64	125	189	54	116	151	46	126	172

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad

Genomsnittlig sysselsättningsgrad hos tillsvidareanställda (%)	Män 2019	Kvinnor 2019	Totalt 2019	Män 2020	Kvinnor 2020	Totalt 2020
Kommunstyrelsen	96,4	88,4	91,2	97	90	92,4
Barn- och utbildningsnämnden	97,7	93,9	94,6	96,3	93,6	94
Socialnämnden	92,7	83,9	85	92,4	84,9	85,9
Kultur- och fritidsnämnden	62,9	75,7	69,8	61,8	83,9	72,9
Räddningsnämnden	100	-	100	100	-	100
Byggnadsnämnden	100	100	100	100	100	100
Överförmyndarnämnden 4K	100	83,3	90	100	100	100

2017 beslutades om en handlingsplan för att öka andelen heltidsanställda i Perstorps kommun. Detta är ett komplext arbete som inte bara handlar om schemaläggning utan även till stora delar om kulturförändring. I grunden ligger en inställning om att man ska kunna försörja sig på sitt arbete och att deltidsanställningar i stor del kan anses vara en kvinnofälla och därmed en jämställdhetsfråga.

Under året har ytterligare steg tagits på förvaltningar-

na för att komma närmre målsättningen om att kunna erbjuda fler medarbetare heltidsanställningar. Kombinationstjänster och olika försök med organisering av arbetet på enskilda arbetsplatser är exempel på detta.

De låga sysselsättningsgraderna är långt vanligare bland kvinnor än bland män. Att kunna erbjuda ett arbete med en sysselsättningsgrad som gör att man kan försörja sig själv är en viktig jämställdhetsfråga.

SJUKFRÅNVARO

Obligatorisk redovisning av sjukfrånvaron (%)

Nämnd	Kommun 2019	Bolag 2019	Kommun 2020	Bolag 2020
Total sjukfrånvarotid av ordinarie arbetstid	5.26		6.72	
Summa tid med långtidssjukfrånvaro (mer än 60 dagar)	39.50		23.58	
Summa sjukfrånvarotid för kvinnor	5.71		7.42	
Summa sjukfrånvarotid för män	3.78		4.34	
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre	5.80		7.92	
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år	5.03		6.05	
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år eller äldre	5.36		7.16	

Under 2020 ökade den korta frånvaron med ca 1,7 % och den största förklaringen till det är pågående pandemi som gjort att många medarbetare varit hemma med lindriga förkylningssymtom. Smittspridning rörande de mer vanliga årliga förkylningarna och

vinterkräksjuka har uteblivit, då merparten av medarbetare med lindriga sjukdomssymtom i stället valt att stanna hemma.

Det är också tydligt att andelen av sjukfrånvaron som

består av sjukfrånvaro mer än 60 dagar har minskat till ca 23,4 % av totalen. Andelen korttidsfrånvaro har blivit större.

Kvinnor har generellt en högre frånvaro än män och gruppen medarbetare under 30 år har högst frånvaro.

Kommunens arbete med att införa ett dokumentationssystem för rehabiliteringsarbetet tros kunna medföra att både den långa och korta frånvaron minskar då systemet gör det enkelt att följa medarbetares frånvaro och tidigt genomföra insatser för att medarbetare ska återfå arbetsförmåga.

MEDARBETARE

Åldersstruktur, Medarbetare inom Perstorps kommuns organisation

Åldersintervall	Män	Kvinnor	Totalt
Alla	21,5	78,5	100
-29 år	2,7	7,1	9,8
30-49 år	10,4	34,4	44,8
50 år -	8,5	36,9	45,4

Ca 37 % av Perstorps kommuns tillsvidareanställda medarbetare är kvinnor i åldern 50-70 år. Många av dessa kvinnor arbetar i de sektorer som är tunga och där förslitningsskador och anmälningar om arbetsskador är vanligt förekommande. Andelen män i kommunen är ca 21,5 % och merparten av dem är anställda i de mer traditionellt manliga yrkena.

Detta visar på ett stort kompetensbehov som kommer att behöva fyllas, dels genom ersättningsrekrytering men också genom att arbeta smartare och hitta nya mer digitala lösningar för vissa uppgifter. I vissa fall är även samarbete med andra kommuner en lösning för att även fortsatt kunna leverera en god kvalitet till kommunens invånare.

REKRYTERINGSBEHOV OCH KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Rekrytering till ledande befattningar är en utmaning, likaså rekrytering av lärare, sjuksköterskor m fl. Samtidigt har kommunen under året haft hemvändare i organisationen, vilket måste ses som positivt.

En stor andel medarbetare finns i gruppen 50 år och äldre, vilket är en utmaning som kommer att påverka framöver. Konkurrensen om arbetskraften kommer, enligt Sveriges kommuner och regioners (SKR:s) prognoser, hårdna. Rekryteringsbehovet i den kommunala sektorn är stor framöver, men i nuläget är situationen i Perstorp relativt lugn. Personalomsättningen i Perstorps kommun får betraktas som normal med 4,6 % extern och 0,6 % intern rörlighet.

PERSONALPOLITIK

Arbetsmiljöfrågan har och kommer att ha en stor påverkan på kommunens möjlighet att säkra personalförsörjningen. Under 2020 har ytterligare förbättringsåtgärder genomförts för att säkerställa att det finns rätt kompetens i organisationen för att kunna hantera arbetsgivarens ansvar för arbetsmiljön men också dialogen med både medarbetare och deras fackliga organisationer. Utbildning har genomförts för både skyddsombud och chefer gällande systematiskt arbetsmiljöarbete och dessutom har cheferna utbildats i rehabilitering och dokumentation kring detta.

Cheferna i organisationen har ett stort ansvar och genom att tydliggöra rutiner inom flera olika områden så är det också meningen att chefens vardag ska förenklas. Underlag för medarbetar- och lönesamtal har förenklats och kortats ner för att bättre spegla parterna avsikt med dessa samtal. Hela löneöversynsprocessen genomgår en förändring för att säkerställa att det i samband med översyn finns bästa möjliga underlag för att kunna föra en konstruktiv dialog med berörda parter, men också för att förtydliga de olika rollernas ansvar i arbetet.

Förväntad utveckling

Precis som alla andra kommuner behöver Perstorp fundera på hur välfärden ska finansieras framöver. Den kommunala konsumtionen ökar snabbt, eftersom befolkningen växer och kraven ökar. Det blir en utmaning när kommunens skatteintäkter inte hänger med efterfrågan på och kostnaderna för kommunal service. Detta kommer vara en svårighet i de kommande årens budgetarbete och ett ökat fokus på effektivisering och digitalisering förutspås.

Perstorps kommun har under de närmaste 5 åren cirka 80 medarbetare som går i pension. Detta motsvarar mer än 10 % av alla tillsvidareanställda medarbetare. Samtidigt är kompetens till delar är en bristvara. I tider då digitalisering och effektivisering är viktiga begrepp behöver kommunen fundera över vilket arbete i organisationen som framöver kan genomföras på annat sätt. Förändring och omställning till mer digitalt kräver både förberedelser och kompetenssatsningar för att säkerställas.

Ett beslut om att ingå samarbete med andra kommuner gällande löne-, pensions- och systemadministration och förvaltning togs under slutet av året, vilket var ett viktigt steg mot mindre sårbarhet och breddad kompetens. Övergången av kommunens lönenhet till HR-servicecenter i Helsingborg kommer ske våren 2021.

För att öka kompetens hos medarbetarna inom socialförvaltningen har ett digitalt verktyg upphandlats inom familjen Helsingborg. Verktyget ska implementeras och vara klart under 2021. Detta ska bidra till kompetensutveckling för medarbetare och vara en del i utvecklingen av verksamheten och dess personal. Detta är en viktig satsning för att dels utveckla medarbetare och chefer men även att locka hit nya medarbetare med rätt kompetens.

För att möta behovet kring äldreboende kommer Österbo att byggas ut. Dessutom ökar trycket på LSS-insatser med ansökningar om bostad med särskild service.

Förskoleverksamheten växer och förfrågningar avseende etablering kring fristående förskola finns.

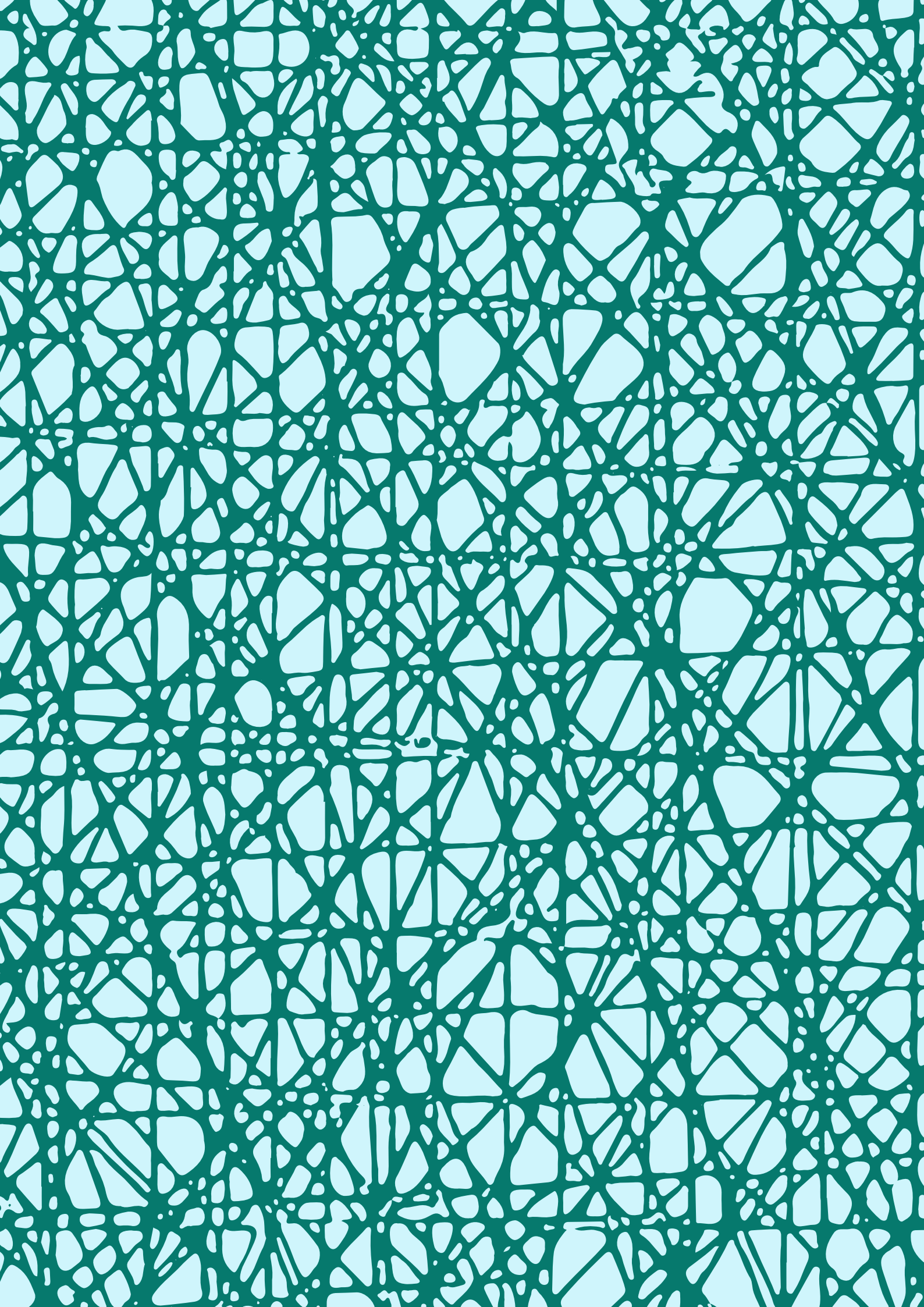
Tillbyggnaden av Centralskolan kommer att innebära större möjligheter för elevernas högre måluppfyllelse samt en bättre arbetsmiljö för såväl elever som lärare.

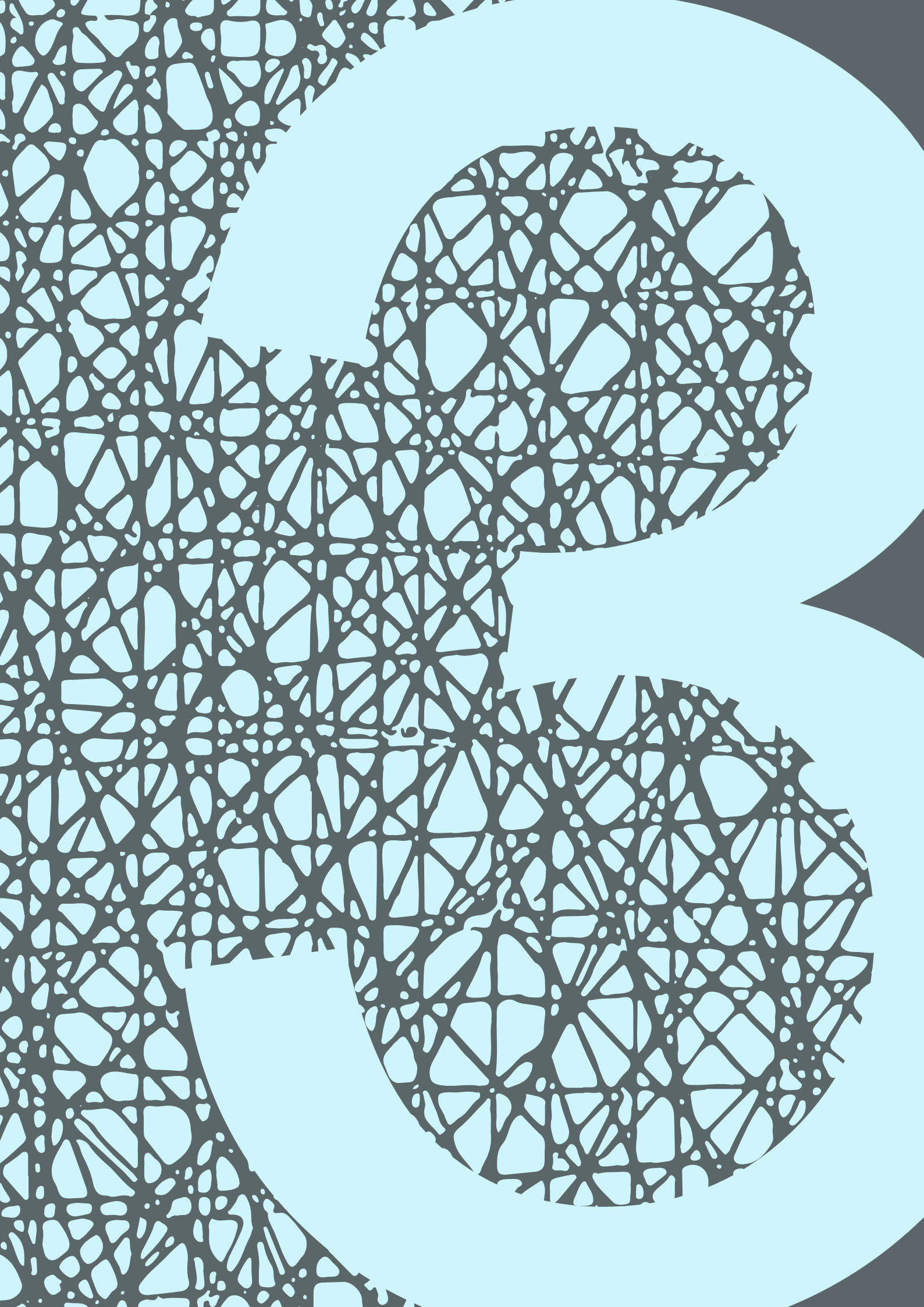
Diskussioner om ett utvecklat samarbete med räddningstjänsten i Hässleholms kommun har inletts, men blivit fördröjt bland annat på grund av Covid-19.

Perstorps Bostäder AB kommer se över området Bäckavägen (164 lgh), gällande yttre skal, stammar och energibesparande åtgärder. Området är ett så kallat miljonprogram och har stort underhållsbehov inom tidigare nämnda områden.

Under 2021 ska det utredas om områdena Bälinge och Ulvs ska anses vara utbyggnadsområden enligt Lagen om Allmänna Vattentjänster LAV §6.

1 Januari 2021 trädde förändringar i lagen (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) i kraft. Syftet är att skapa bättre förutsättningar att förebygga olyckor och minska skador till följd av olyckor. Förändringarna innebär bland annat en förtydligad styrning av kommunernas verksamhet, till exempel genom en utökad föreskriftsrätt för Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB). MSB planeras även få utökad befogenhet att under vissa förutsättningar prioritera och fördela resurser. Arbetsuppgifterna för kommunernas verksamhet kan komma att öka och kravet på samverkan förväntas öka.





Finansiella rapporter

Det ekonomiska utfallet i kommunen och kommun-koncernen redovisas i avsnittet finansiella rapporter tillsammans med verksamhetens finansiering (kassaflödesanalys) och den ekonomiska ställningen vid årets slut (balansräkning). Här ingår även särredovisning avseende VA-verksamheten.

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR), vilket bland annat innebär att intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inbetalas. Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

För 2020 har uppdelning i noter skett utifrån RKR förslag till nothänvisning. Detta innebär att noter avseende 2019 års redovisning har justerats dock finns inte underlag inom vissa noter från 2019 avseende koncernen för att göra samma uppställning. Dessa rader har då lämnats tomt eller med *. Endast IB/UB värden har då angetts.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag som kommunen har minst 20 % inflytande i. Vid upprättande av den sammanställda redovisningen tillämpas förvärvsmetod med proportionell konsolidering. Detta innebär att det egna kapitalet i redovisningen endast ingår i så stor del av företagets resultat och balansräkning som svarar mot kommunens ägarandel.

REDOVISNING AV HYRES OCH LEASINGAVTAL

Alla kommunens leasingavtal klassificeras som operationella då det är att betrakta som korttidsinventarier enligt RKR R5. Leasingavtal finns främst gällande bilar, kopieringsmaskiner och kaffeautomater.

För 2020 har kommunen köpt in extern tjänst för gjort en genomgång av leasingavtalen för att få en så effektiv hantering kring dessa avtal som möjligt. Det har även bidragit till en bättre uppföljning och struktur avseende dessa. Jämförelsedata från 2019 skiljer sig därmed markant då fler parametrar har använts vid genomlysningen 2020.

INTERNA REDOVISNINGSPRINCIPER

I den interna redovisningen belastas verksamheten med internränta som uppgår till 1,5% 2020. Internhyra för lokal och städ fördelas utifrån självkostnad. It-kostnader fördelas utifrån arbetsplats.

Gemensam central administration som ekonomi och personal fördelas ut på respektive verksamhet. Detta förändras under 2021 och kommer framöver inte fördelas ut på respektive verksamhet utan ha fördelats direkt i budgetramarna.

JÄMFÖRELSESTÖRANDE POST

Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 10 mnkr. Jämförelsestörande poster särredovisas när de förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och/eller i kassaflödesrapporten. 2019 ingår inlösen av pensionskulden som jämförelsestörande post.

PENSIONSSKULDEN

redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Detta innebär att pensionsförmåner som intjänats före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse och kostnadsförs i samband med utbetalning.

Pensionsförmåner intjänade från och med 1998, särskild ålderspension enligt särskilt beslut eller särskild avtalspension enligt överenskommelse och visstidspension redovisas i balansräkningen som avsättning för pensioner och liknande förpliktelser och kostnadsförs i samband med intjänande. Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS19.

Den särskilda löneskatten på samtliga pensionskostnader uppgår till 24,26 %, vilken i enlighet med RKR R10 har periodiserats och redovisas tillsammans med övriga pensionsavsättningar.

Pensionsavsättningar från och med 1998 är individuella och överförs till respektive anställd för placering.

SÄRREDOVISNING

Särredovisning har upprättats enligt vattentjänstlagen (50§). Särredovisningen finns tillgänglig i denna årsredovisning under finansiella rapporter. Kommunen äger NSVA för utförande av denna tjänst.

SKATTEINTÄKTER

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s (Sveriges kommuner och Regioner) decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR R2.

Intäkter avseende decembers merkostnader till följd av pandemin är inte uppbokade i resultatet utifrån RKR:s rekommendation då beslut avseende detta kom efter bokföringsårets slut.

MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde det vill säga ett prisbasbelopp.

Materiella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning.

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet. På tillgångar i form av mark och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar.

En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp görs. Tillgångstypen skrivs sedan av på den närmast lägre avskrivningstiden. Avskrivning beräknas och bokförs från och med att tillgången tas i bruk.

Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt (till exempel verksamhetsförändringar, teknikskiften eller organisationsförändringar).

Korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd på max 3 år och inventarier av mindre värde, max ett halvt prisbasbelopp, kostnadsförs direkt.

Från 2017 har komponentavskrivning införts på nya investeringar. Vid införandet genomfördes en inventering på de objekt som avsågs väsentliga. Komponentavskrivning går ut på att större och betydande investeringar, ska delas upp i delkomponenter med varierande avskrivningstider beroende på dess nyttjandetid. Varje komponent skrivs av separat, och när de byts ut redovisas anskaffningen som en ny anläggningstillgång. Enligt Perstorps kommuns riktlinjer för komponentavskrivning ska investeringen vara av betydande belopp. Olika belopp förekommer beroende på vad investeringen avser till exempel

byggnader 15 mnkr, vatten/avlopp 5 mnkr, gator, vägar och gång/cykelväg, 3 mnkr, samt park och torg 3 mnkr.

Avskrivningstiderna delas in enligt nedan:

Specifikation avskrivningstider komponenter

Komponent	Avskrivningstid
Byggnad	
Stomme inkl grund	80 år
Yttertak	40 år
Fasadbeklädnad	30 år
Fönster	25 år
El, värme och va-ledningar	40 år
Ventilation	20 år
Övrigt (fiber, inventarier, utemiljö/parkering)	15 år
VA	
Va-Ledningar	60 år
El-utrustning	20 år
Styr- och reglerutrustning	15 år
Maskiner och pumpar (pumphus)	15 år
Reningsbassäng	60 år
Övrigt	10 år
Gator/vägar/Gc-väg	
Bärlager	70 ÅR
Slitlager	20 år
Belysning	25 år
Övrigt	10 år
Park/Torg	
Lekplatser	10 år
Belysning	25 år
Övrigt	10 år

Resultaträkning

(Mnkr)	Not	Kommun 2019	Kommun 2020	Samman- ställd redovisning 2019	Samman- ställd redovisning 2020
Verksamhetens intäkter	1	135,6	125,3	197,6	190,2
Verksamhetens kostnader	2	-547,6	-553,6	-584,1	-590,4
Avskrivningar	3	-19,7	-20,5	-32,7	-34,3
Jämförelsestörande post	21	-72,3	0	-72,3	0
Verksamhetens nettokostnad		-504	-448,8	-491,5	-434,5
Skatteintäkter	4	276,7	274,9	276,7	274,9
Generella statsbidrag och utjämning	5	169,2	197,7	169,2	197,7
Verksamhetens resultat		-58,1	23,8	-45,6	38,1
Finansiella intäkter	6	3,8	3,8	1,4	0,7
Finansiella kostnader	7	-0,8	-1,2	-5,4	-6,0
Resultat efter finansiella poster		-55,1	26,4	-49,6	32,8
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat		-55,1	26,4	-49,6	32,8

Balansräkning

(Mnkr)	Not	Kommun 2019	Kommun 2020	Samman- ställd redovisning 2019	Samman- ställd redovisning 2020
TILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar					
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>	8	249,4	263,5	514,2	578,9
<i>Maskiner och inventarier</i>	9	12,4	13,8	65,1	65,5
<i>Övriga materiella anläggningstillgångar</i>		0	0	0,7	0
Finansiella anläggningstillgångar	10	11,8	11,9	8,7	8,8
Summa anläggningstillgångar		273,6	289,2	595,9	653,2
Omsättningstillgångar					
<i>Förråd</i>		0	0	1,4	1,8
<i>Fordringar</i>	11	28,9	34,3	41	43,1
<i>Kortfristiga placeringar</i>	12	0	4	0	4
<i>Kassa och bank</i>	13	36,7	62,9	54	88,2
Summa omsättningstillgångar		65,6	101,2	96,4	137,1
SUMMA TILLGÅNGAR		339,2	390,4	692,3	790,3
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
EGET KAPITAL	14				
Årets resultat		-55,1	26,4	-49,6	32,8
Resultatutjämningsreserv		0	0	0	0
Övrigt eget kapital		212,7	157,7	269,9	219,2
Summa eget kapital		157,6	184,1	220,3	252,0
AVSÄTTNINGAR					
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	15	2,7	3,9	14,3	15,4
Andra avsättningar			0	14,6	16,4
Summa avsättningar		2,7	3,9	28,9	31,8

(Mnkr)	Not	Kommun 2019	Kommun 2020	Samman- ställd redovisning 2019	Samman- ställd redovisning 2020
SKULDER					
Långfristiga skulder	16	66,2	78	309	356,9
Kortfristiga skulder	17	112,7	124,4	134,1	149,3
Summa skulder		178,9	202,4	472	506,2
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNING OCH SKULDER					
		339,2	390,4	692,3	790,3
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser inkl löneskatt	18	66,8	64,9	66,8	64,9
Borgensåtagande	19,23	250,3	291,7	250,3	291,7
Övriga ansvarsförbindelser					
Villkorat aktieägartillskott Perstorps Bostäder				7,3	7,3
Villkorat aktieägartillskott Näringslivsbolaget				4,4	4,4

Kassaflödesanalys

(Mnkr)	Not	Kommun 2019	Kommun 2020	Samman- ställd redovisning 2019	Samman- ställd redovisning 2020
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		-55,1	26,4	-46,6	32,8
Justering för ej likviditets- påverkande poster	20	18,1	21,9	28,2	37,4
Övriga likviditetspåverkande poster	24	0	-0,2	0	-0,2
Poster som redovisas i annan sektion		0	0	0	0
Medel från verksamhet före förändring av rörelseresultatet		-37,0	48,1	-18,4	70,0
Ökning/minskning förråd varulager		0	0	-0,6	-0,4
Ökning/minskning av periodiserade anläggningsavgifter		0	0	0	0
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		0,2	-5,4	-3,8	-2,1
Avyttring/förvärv kortfristig placering		0	-4,0	0	-4,0
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		1,7	11,8	-2,5	15,2
Kassaflöde från löpande verksamhet		-35,1	50,5	-25,3	78,7
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Försäljning av immateriella tillgångar		0	0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-27,1	-36,1	-63,1	-92,4
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	0,1	0,3	0,1
Investering i kommun- koncernföretag		0	0	0	0
Försäljning av kommun- koncernföretag		0	0	0	0
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0	-0,1	0	-0,1
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Kassaflöde från investerings- verksamheten		-27,1	-36,1	-62,8	-92,4

(Mnkr)	Not	Kommun 2019	Kommun 2020	Samman- ställd redovisning 2019	Samman- ställd redovisning 2020
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån		24	25	24	72,9
Amortering låneskulder		-10	-13,2	-17,4	-25
Minskning långfristig fordran		65	0	65,0	0
Kassaflöde från finansierings- verksamheten					
		79,1	11,8	71,6	47,9
Bidrag till infrastruktur					
Utbetalning av bidrag till infrastruktur		0	0	0	0
Årets kassaflöde					
		16,9	26,2	-16,5	34,2
Likvida medel vid årets början		19,8	36,7	70,5	54,0
Likvida medel vid årets slut		36,7	62,9	54,0	88,2
Förändringar av likvida medel					
		16,9	26,2	16,5	34,2

Driftsredovisning

(mnkr)	2018	2019	Budget 2020	2020	Budget- avvikelse 2020
Fullmäktige och revision		0	0	1,4	0,9
Kommunstyrelsen		1,0	1,6	51,5	52,9
Räddningsnämnden		0,7	0,5	6,7	5,3
Byggnadsnämnden		0,3	0,3	5,5	5,0
Barn- och utbildningsnämnden		-1,6	-1,7	193,7	190,8
Kultur- och fritidsnämnden		0,6	0	28,2	27,8
Socialnämnden		0	0	149,9	151,1
Verksamhetens resultat efter finansiella poster					
		1,0	0,7	436,9	433,8

Investeringsredovisning

(mnkr)	Utfall 2019	Budget 2020	2020	Budget- avvikelse
Skattefinansierad	24 927	45 928	26 567	19 361
Kommunstyrelsen	23 785	39 298	22 758	16 540
Räddningsnämnden	0	1 930	2 017	-87
Byggnadsnämnden	185	1 650	665	985
Barn- och utbildningsnämnden	165	1 200	238	962
Kultur- och fritidsnämnden	173	400	0	400
Socialnämnden	619	1 450	889	561
Ej skattefinansierad verksamhet		20 320	6 847	13 372
Vatten och avloppsverksamhet	*ingår KS 2019	20 320	6 847	13 473
SUMMA TOTALT	24 927	66 248	33 414	32 834

Projektredovisning

(mnkr)	Överfört 2019	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse
Skattefinansierad verksamhet				
Kommunstyrelsen	4 778	34 520	22 758	16 540
IT Verksamhet	0	1 500	0	1 500
Lednings-, ekonomi, HR	0	600	331	269
Mindre anläggningsarbeten allmän markreserv	0	400	399	0
Strategiska markinköp	0	1 000	1 065	-65
Bredbandsutbyggnad landsbygden	0	5 000	0	5 000
Mindre anläggn.arbeten, trafiksäkerhetsåtgärder	0	100	599	-499
Trafiksäkerhetsåtgärder	0	1 000	158	842
Asfaltbeläggning 2020	0	3 000	2 831	169
Asfaltbeläggning 2019	777	0	777	0
Ybbarpssjön (Ön, skyltning, miljöåtg. runt sjön)	383	0	136	247
Centralskolan/Stjärnan/Tjäderstigen (förnyelse)	1 407	1 500	2759	148
Rondell Bjökhaga	0	1 500	1 124	376
Nya skyltar	0	300	214	86
Stadsparken (scenen, träd, belysning)	251	0	206	45
Mindre anläggningsarbeten, park	0	600	600	0
Esabvallen	0	250	312	-62
Mindre byggnadsarbeten	0	800	799	1

(mnkr)	Överfört 2019	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse
Larm, Passersystem	0	1000	984	16
Stambyten, servisledning ar fastigheter	0	1000	1 122	-122
Relationsritningar	0	300	143	157
Periodiskt underhåll	0	2 000	1 996	4
Golvbeläggning inomhus Ugglebadet badhallen	1 380	-1300	0	80
Utredning filterbyte, vattenreningsanläggning Ugglebadet	150	0	259	-109
Ybbåsen, Österbo (förstudie ombyggnad, tillbyggnad)	0	6 000	284	5 716
Ny servicebyggnad Bålingebadet	0	300	130	170
Serveringslinje inventarier	300	300	521	79
Återställning golvytor	0	500	452	48
Serviceplanering (verksamhetssystem)	0	300	0	300
Komplettering lokalförsörningsprogram	130	0	91	39
Lokalbehov inom grundskolan (Centralskolan)	0	1 000	0	1000
Hembygdsgården (tak)	0	200	163	37
Snapphanen Logen (tak)	0	300	0	300
Strategiskt fastighetsköp SIS hemmet	0	5 070	4 303	767
Barn- och utbildningsnämnden	0	1 200	238	962
Inventarier, datautrustning, mm	0	1 200	238	962
Socialnämnden	0	1 450	889	561
Inventarier, datautrustning, mm	0	1 450	889	561
Kultur- och fritidsnämnden	0	400	0	400
Inventarier, datautrustning, mm	0	400	0	400
Byggnadsnämnden	600	1 050	665	985
Inventarier, datautrustning, digitalisering mm	600	1 050	665	985
Räddningsnämnden	0	1 930	2 017	-87
Inventarier, datautrustning, mm	0	300	385	-85
Lastväxlare	0	1 630	1632	-2
Total skattefinansierad	5 378	40 550	26 567	19 361

(mnkr)	Överfört 2019	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse
Ej skattefinansierad verksamhet				
Nyinvestering	5 452	6 550	329	11 673
Vattendoromar Toarp och Perstorp	0	200	0	200
Perstorpsbäcken (släntning, omdragning, nya dammar)	0	250	0	250
Toarps vattenverk lågvattenreservoar	5 452	6000	0	11 452
Perstorp Mätutrustning 2020	0	100	60	40
Förbättrad råvattenstyrning	0	0	187	-187
Vattentankstation Perstorp 2021	0	0	2	-2
Grundvattenmodell	0	0	80	-80
Reinvestering	818	7 300	6 419	1 699
Nytt styrsystem (övervakningssystem)	568	1 700	1 643	625
Perstorp VV Ram	0	600	0	600
Mindre anläggningsarbeten (Pumpar/rör/ventiler)	0	600	967	-367
Hydraulik till skrapor	0	400	419	-19
Perstorp Hässleholmsvägen (Väg 21)	0	2 500	2 115	385
Reservkraftverk pumpstation 20 Bäckavägen	250	600	234	616
Tjäderstigen	0	100	6	94
Avstängningsventiler Perstorp 2020	0	0	80	-80
Brandposter Perstorp 2020	0	0	2	-2
Kompresser, Perstorp RV	0	100	69	31
Perstorp serviser Reinvestering 2020	0	200	85	115
Nytt styrsystem övervakning		500	274	226
Hjullastare Volvo L60 e		0	525	-525
Landsbygdsinvestering	0	200	99	101
Perstorp serviser Nyinvestering 2020	0	200	99	101
Total ej skattefinansierad verksamhet	6 270	14 050	6 847	13 473
Total investeringar	11 648	54 600	33 414	32 834

Särredovisning Va-verksamhet

Resultaträkning

(Tkr)	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse 2020	Budgetavvi- kelse 2020
Verksamhetens intäkter	18 364	19 550	22 280	-2 730	0,5
Verksamhetens kostnader	-13 571	-14 620	-17 138	2 518	-1,4
Avskrivningar	-3 541	-4 030	-4 434	404	1,4
Verksamhetens nettokostnader	1 252	900	708	192	0,5
Kommunbidrag	0	0	0	0	0,4
Finansiella intäkter	0	0	0	0	-1,2
Finansiella kostnader	-1 253	-900	-708	-192	3,1
Resultat före extraordinära poster	-1 253	-900	-708	-192	
Extraordinära intäker	0	0	0	0	
Skatt	0	0	0	0	
Extraordinära kostnader inkl skatt	0	0	0	0	
Årets resultat	0	0	0	0	

Balansräkning

(Tkr)	Bokslut 2019	Budget 2020
Anläggningstillgångar	11 324	7 743
Immateriella anläggningstillgångar	0	0
Materiella anläggningstillgångar	11 324	7 743
Finansiella anläggningstillgångar	0	0
Omsättningstillgångar	0	-2 266
Förråd mm	0	0
Fordringar	0	-2 266
Kortfristiga placeringar	0	0
Kassa och bank	0	0
Summa tillgångar	11 324	5 477
Eget kapital	0	-2 266
Därav årets resultat	0	0
Avsättningar	0	0
Pensioner och liknande förpliktelser	0	0
Andra avsättningar	0	0
Skulder	11 324	7 743
Långfristiga skulder	11 324	7 743
Kortfristiga skulder		
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	11 324	5 477

Noter

Not 1 Verksamhetens intäkter

Not 1 Verksamhetens intäkter	Kommunen 2019	Kommunen 2020	Kommun- koncernen 2019	Kommun- koncernen 2020
Försäljningsintäkter	3,3	3,0	20,3	18,5
Taxor och avgifter	40,3	45,1	49,3	54,2
Hyror och arrenden	4,8	4,5	38,3	43,9
Bidrag	83,2	68,2	83,5	68,3
Försäljning av verk- samhet	3,6	4,2	3,6	3,7
Expolateringsintäkter	0	0	0	0
Realisationsvinster	0,4	0,3	0,4	0,3
Övriga	0	0	2,2	1,3
Summa	135,6	125,3	197,6	190,2

Not 2 Verksamhetens kostnader

Not 1 Verksamhetens intäkter	Kommunen 2019	Kommunen 2020	Kommun- koncernen 2019	Kommun- koncernen 2020
Löner och sociala kostnader	335,4	322	344,2	330,9
Pensionskostnader	27,6	19,6	28,5	20,4
Anläggnings och underhållsmateriel	4,6	3,8	10,2	7,8
Bränsle, energi och vatten	9,8	9,5	13,9	13,2
Köp av verksamhet	97,7	98,5	102,2	98,5
Lokal- och markhyror	71,1	22,6	56,5	11,3
Lämnade bidrag	0	16,0	0	16,0
Material, tjänst och övriga kostnader	1,4	61,7	26,6	89,8
Bolagsskatt	0	0	2,0	2,5
Summa	547,6	553,7	584,1	590,4

Nytt urval har använts för 2020 då interna poster är helt eliminerade. Tydligast syns detta på lokal och markhyror då enbart externa hyror är medtagen 2020. Kostnader för kommunens egna lokaler återfinns under drift såsom fastighetsunderhåll, uppvärmning och avskrivning.

Not 3 Avskrivningar

Not 3 Avskrivningar	Kommunen 2019	Kommunen 2020	Kommun- koncernen 2019	Kommun- koncernen 2020
Avskrivning byggnad och anläggning	19,3	17,5	32,3	25,2
Avskrivning maskiner och inventarier	*	3,0	*	9,1
Nedskrivningar	0,4	0	0,4	0
Summa	19,7	20,5	32,7	34,3

Not 4 Skatteintäkter

Not 4 Skatteintäkter	Kommunen 2019	Kommunen 2020	Kommun- koncernen 2019	Kommun- koncernen 2020
Preliminär Kommunalskatt	279,7	282,1	279,7	282,1
Preliminär slutavräkning innevarande år	-3,2	-5,4	-3,2	-5,4
Sluträkningsdifferens föregående år	0,2	-1,8	0,2	-1,8
Summa	276,7	274,9	276,7	274,9

Not 5 Generella statsbidrag och utjämning

Not 5 Generella statsbidrag och utjämning	Kommunen 2019	Kommunen 2020	Kommun- koncernen 2019	Kommun- koncernen 2020
Inkomstutjämningsbidrag	125,2	128,1	125,2	128,1
Kostnadsutjämningsbidrag	24,8	40,4	24,8	40,4
Regleringsbidrag/avgift	5,2	7,7	5,2	7,7
Tillfälligt stöd till flyktingar	9,8	5,7	9,8	5,7
Sektorieell samverkan mot segregation	6,8	6,8	6,8	6,8
Kommunal fastighetsavgift	12,6	12,8	12,6	12,8
Avgift för LSS-utjämning	-15,2	-17,9	-15,2	-17,9
Övriga bidrag	0	14,1	0	14,1
Summa	169,2	197,7	169,2	197,7

Not 6 Finansiella intäkter

Not 6 Finansiella intäkter	Kommunen 2019	Kommunen 2020	Kommunkoncernen 2019	Kommunkoncernen 2020
Utdelning från Kommuninvest	0,6	0,3	0,6	0,3
Utdelning från Perstorps Fjärrvärme AB	2,4	2,4	0	0
Utdelning från Kommunassurans Syd Försäkrings AB	0,1	0,1	0,1	0,1
Borgensavgift	0,6	0,8	0,6	0
Övriga finansiella intäkter	0,1	0,2	0,1	0,3
Summa	3,8	3,8	1,4	0,7

Not 7 Finansiella kostnader

Not 7 Finansiella kostnader	Kommunen 2019	Kommunen 2020	Kommunkoncernen 2019	Kommunkoncernen 2020
Räntekostnad	0,5	0,7	4,8	5,4
Räntekostnad på pensionsavsättning	0,1	0,1	0,1	0,1
Övriga finansiella kostnader	0,2	0,4	0,5	0,5
Summa	0,8	1,2	5,4	6,0

Not 8 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Not 8 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Kommunen 2019	Kommunen 2020	Kommun- koncernen 2019	Kommun- koncernen 2020
Ingående anskaffningsvärde	440,7	420,3	0	754,7
Inköp	21,1	26,8	0	72,4
Försäljning	-0,1	-0,1	0	-0,1
Utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	-41,4	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	420,3	447	754,7	827,0
Ingående ack. Avskrivningar	-168,3	-143,5	0	-210,7
Försäljningar	0	0	0	0
Utrangeringar	0	0	0	0
Överföringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	41,4	0	0	0
Årets avskrivningar	-16,6	-17,6	0	-25,3
Utgående ack. avskrivningar	-143,5	-161,1	-210,7	-236,0
Ingående ack. Nedskrivningar	-29,9	-29,9	0	-30,2
Försäljningar	0	0	0	0
Utrangeringar	0	0	0	0
Årets nedskrivning/ återföringar	0	0	0	0
Utgående ack. nedskrivningar	-29,9	-29,9	-30,2	-30,2
Genomsnittlig avskrivningstid	22,54 år	22,54 år	22,54 år	22,54 år
Utgående redovisat värde	246,9	256,0	513,8	560,8
Pågående investeringsarbeten	2,5	7,5	0,4	18,1
Summa	249,4	263,5	514,2	578,9

Not 9 Maskiner, inventarier, transportmedel och konst

Not 9 Maskiner, inventarier, transportmedel och konst	Kommunen 2019	Kommunen 2020	Kommun- koncernen 2019	Kommun- koncernen 2020
Ingående anskaffningsvärde	33	22,3	0	156,1
Inköp	5,2	4,4	0	8,0
Försäljning	0	0	0	0
Utrangeringar	-3	0	0	0
Omklassificeringar	-12,9	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	22,3	26,7	156,1	164,1
Ingående ack. Avskrivningar	-20,5	-7,7	0	-87,8
Försäljningar	0	0	0	0
Utrangeringar	2,6	0	0	0
Överföringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	12,9	0	0	0
Årets avskrivningar	-2,7	-3	0	-8,6
Utgående ack. avskrivningar	-7,7	-10,7	-87,8	-96,4
Ingående ack. Nedskrivningar	-2,2	-2,2	0	-2,2
Försäljningar	0	0	0	0
Utrangeringar	0	0	0	0
Årets nedskrivning/ återföringar	0	0	0	0
Utgående ack. nedskrivningar	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2
Genomsnittlig avskrivningstid	5,53 år	5,53 år	5,53 år	5,53 år
Utgående redovisat värde	12,4	13,8	65,1	65,5
Pågående investeringsarbeten	0	0	0	0
Summa	12,4	13,8	65,1	65,5

Not 10 Finansiella anläggningstillgångar

Not 10 Finansiella anläggningstillgångar	Kommunen 2019	Kommunen 2020	Kommunkoncernen 2019	Kommunkoncernen 2020
Perstorps Bostäder AB (aktier)	0,5	0,5	0	0
Perstorps Fjärrvärme AB (aktier)	0,1	0,1	0	0
Perstorp Näringslivs AB (aktier)	1,8	1,8	0	0
Norra Åsbo Renhållnings AB (aktier)	0,4	0,4	0	0
Ängelholm Helsingborgs flygplats holding AB	0	0,1	0	0,1
Kommunassurans Syd Försäkrings AB (aktier)	0,3	0,3	0,3	0,3
Kommuninvest (andel)	6,6	6,6	6,6	6,6
Summa aktier och andelar	9,8	9,9	6,9	7,0
Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB	1,0	1,0	1,0	1,0
Perstorp Näringslivs AB (överlåtelse av aktier)	0,4	0,4	0	0
Bälinge Boll & IK (utlåning)	0,1	0,1	0,1	0,1
Artur Lundkvist och Maria Wines stiftelse (utlåning)	0,6	0,6	0,6	0,6
Andelar/fordringar hos intresseföretag	0	0	0,1	0,1
Summa långfristig utlåning	3,0	3,0	1,8	1,8
Summa finansiella anläggningstillgångar	11,8	11,9	8,7	8,8
Summa	12,4	13,8	65,1	65,5

Not 11 Fordringar

Not 11 Fordringar	Kommunen 2019	Kommunen 2020	Kommun- koncernen 2019	Kommun- koncernen 2020
Kundfordringar	5,4	5,3	10,5	8,4
Förutbetalda kostnader, upplupna intäkter	14,1	16,0	19,1	19,1
Övriga kortsiktiga fordringar	9,4	13,0	11,4	15,6
Summa	28,9	34,3	41,0	43,1

Not 12 Kortfristiga placeringar (placering pensionsskuld)

Not 12 kortfristiga placeringar	Kommunen 2019	Kommunen 2020	Kommun- koncernen 2019	Kommun- koncernen 2020
Pensionsplacering	0	4,0	0	4,0
Summa	0	4,0	0	4,0

Not 13 Kassa och bank

Not 13 Kassa och bank	Kommunen 2019	Kommunen 2020	Kommun- koncernen 2019	Kommun- koncernen 2020
Bank	36,7	62,9	54,0	88,2
Summa	36,7	62,9	54,0	88,2

Not 14 Eget kapital

Not 14 Eget kapital	Kommunen 2019	Kommunen 2020	Kommun- koncernen 2019	Kommun- koncernen 2020
Ingående eget kapital	212,7	157,7	269,9	219,2
Årets resultat	-55,1	26,4	-49,6	32,8
Summa	157,6	184,1	220,3	252,0

Justering för ingående kapital har gjorts från 2019 inom Perstorp Näringslivs AB och Perstorps Bostäder AB med 0,9 mnkr på grund av rättelse av fel.

Not 15 Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser

Not 15 Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser	Kommunen 2019	Kommunen 2020	Kommun- koncernen 2019	Kommun- koncernen 2020
Ingående avsättning till pensioner inklusive löneskatt	4,0	2,7	4,0	2,7
Förändring av pensionsskuld	-1,3	-1,2	-1,3	-1,2
Varav intjänad särskild avtalspension	0	1,3	0	1,3
Varav ränte- och basbeloppsuppräknig	0,1	0,1	0,1	0,1
Varav utbetalningar	-0,5	-0,2	-0,5	-0,2
Varav övrigt	-0,9	0	-0,9	0
Förändring av löneskatt	0	0	0	0
Övriga avsättningar	0	0	11,6	20,0
Uppskjuten skatteskuld	0	0	14,6	7,8
Summa	2,7	3,9	28,9	31,8

Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF = 1 st

Not 16 Långfristiga skulder

Not 16 Långfristiga skulder	Kommunen 2019	Kommunen 2020	Kommun- koncernen 2019	Kommun- koncernen 2020
Långfristiga lån (Kommuninvest)	66,2	78,0	309,0	356,9
Summa	66,2	78,0	309,0	356,9

Not 17 Kortfristiga skulder

Not 17 Kortfristiga skulder	Kommunen 2019	Kommunen 2020	Kommunkoncernen 2019	Kommunkoncernen 2020
Semester och övertidsskuld	18,1	18,9	18,6	19,1
Personalens skatter, avgifter och avdrag	13,6	13,3	13,6	13,3
Upplupen löneskatt	15,4	15,4	15,4	15,4
Leverantörsskulder	18,8	21,2	22,2	26,5
Avräkning skatteintäkter	3,5	10,4	3,5	10,4
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18,9	17,9	30,9	27,4
Övriga kortfristiga skulder	13,8	15,2	25,8	17,3
Lån till kreditinst	10,6	12,1	3,4	19,9
Skuld till koncern	0	0	0,7	0
Summa	112,7	124,4	134,1	149,3

Not 18 Pensionsförpliktelser intjänade före år 1998

Not 18 Pensionsförpliktelser intjänade före år 1998	Kommunen 2019	Kommunen 2020	Kommunkoncernen 2019	Kommunkoncernen 2020
Ingående ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	129,7	66,8	129,7	66,8
Försäkring IPR	-72,1	0	-72,1	0
Utbetalningar	-7,5	-6,2	-7,5	-6,2
Ränte- och basbeloppsuppräknig	3,6	2,0	3,6	2,0
Övrig post	13,1	2,3	13,1	2,3
Förändring av särskild löneskatt	0	0	0	0
Summa	66,8	64,9	66,8	64,9

Not 19 Borgens- och övriga ansvarsförbindelser

Not 19 Borgens- och övriga ansvarsförbindelser	Kommunen 2019	Kommunen 2020	Kommunkoncernen 2019	Kommunkoncernen 2020
Perstorps Bostäder AB	194,7	227,8	194,7	227,8
Perstorp Näringslivs AB	37,3	46,0	37,3	46,0
Norra Åsbo Renhållnings AB	13,6	13,6	13,6	13,6
Idrottsföreningar	4,0	3,6	4,0	3,6
Byggnadsföreningen Framtiden	0,7	0,7	0,7	0,7
Summa	250,3	291,7	250,3	291,7

Perstorps kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 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 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 229 mnkr och totala tillgångar till 525 483 mnkr.

Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 409 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 429 mnkr, motsvarande 0,08 %.

Not 20 Justering för ej likviditetsstörande poster

Not 20 Justering för ej likviditetsstörande poster	Kommunen 2019	Kommunen 2020	Kommunkoncernen 2019	Kommunkoncernen 2020
Avskrivning	19,7	20,5	32,7	34,3
Nedskrivning	0	0	0	0
Avsättningar	-1,2	1,4	-4,1	3,1
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-0,4	0	-0,4	0
Summa	18,1	21,9	28,2	37,4

Not 21 Jämförelsestörande post

Not 21 Jämförelsestörande post	Kommunen 2019	Kommunen 2020	Kommunkoncernen 2019	Kommunkoncernen 2020
Inlösen pensionsskuld, IPR	72,3	0	72,3	0
Summa	72,3	0	72,3	0

Partiell inlösen av pensionsskuld genomfördes 2019.

NOT 22 RÄKENSKAPSREVISION

Total kostnad för räkenskapsrevision uppgår till 573 tkr, varav kostnad för sakkunnigt biträde uppgår till 464 tkr. Kostnaderna avser granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2020.

Nytt revisionsbolag från och med 2020 är upphandlat.

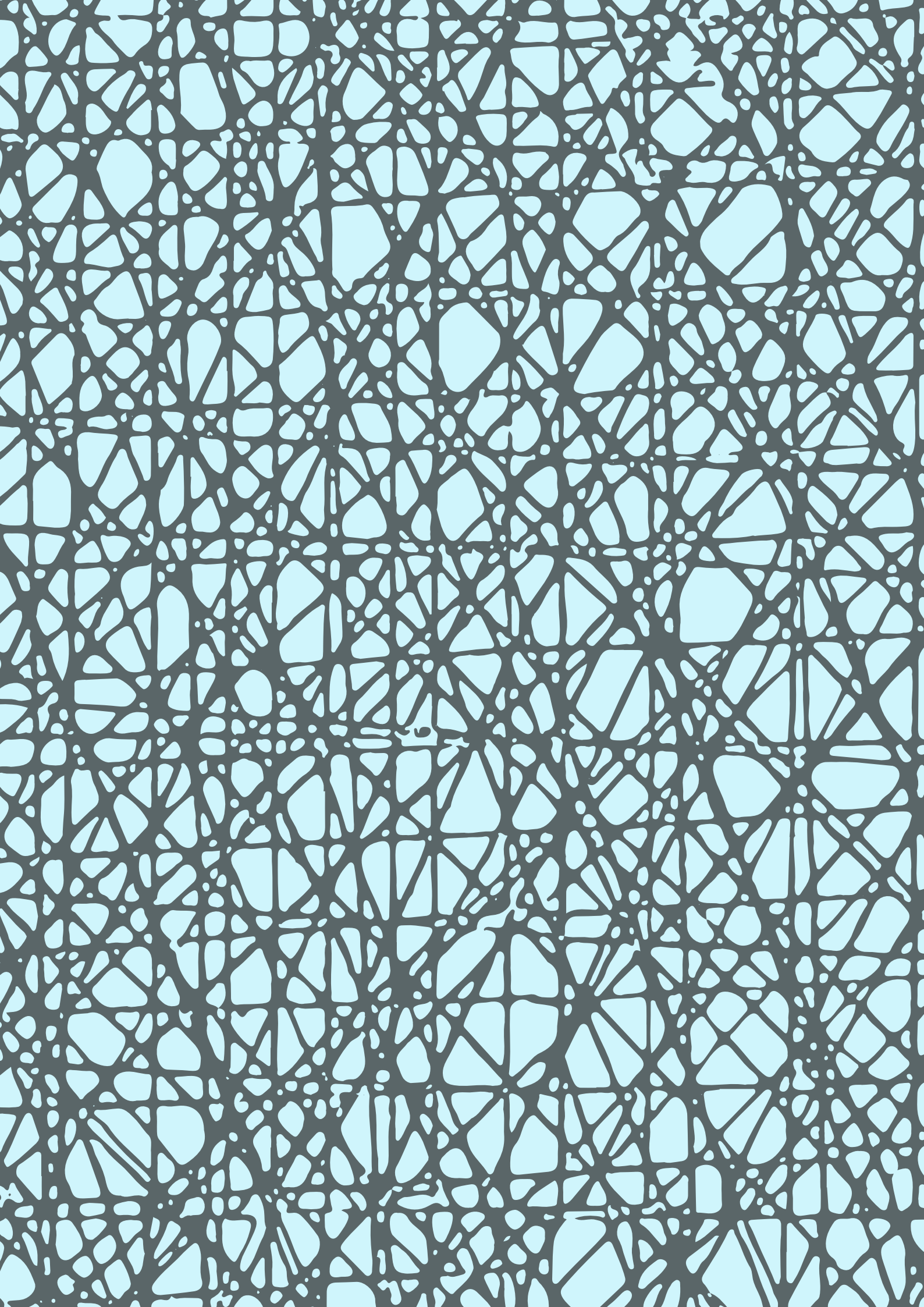
Not 23 Leasingavgifter lös egendom

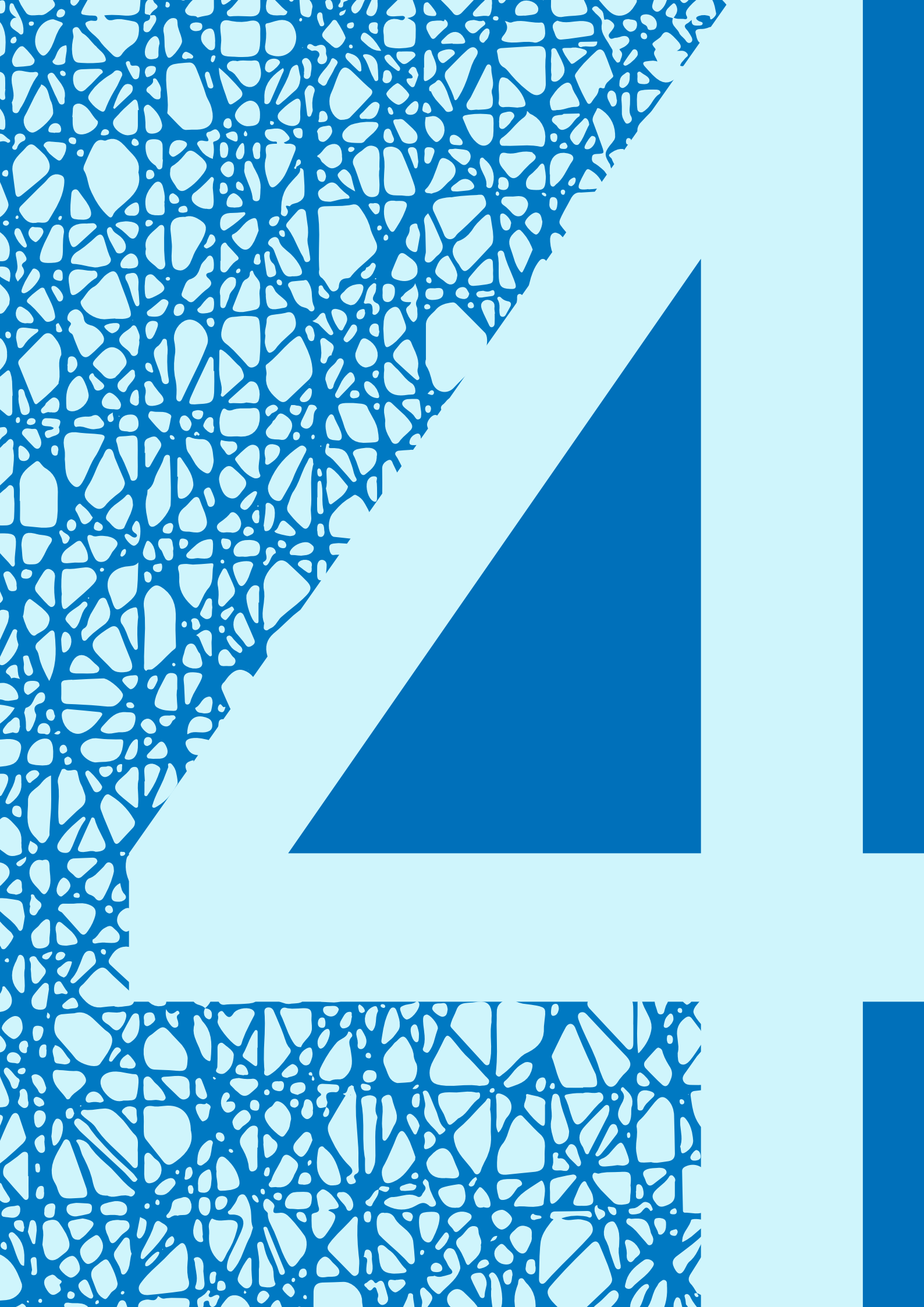
Not 23 Leasingavgifter lös egendom	Kommunen 2019	Kommunen 2020	Kommun- koncernen 2019	Kommun- koncernen 2020
Operationell leasing	3,0	6,5	3,0	6,5
Inom 1 år	1,5	3,2	1,5	3,2
Senare än 1 år men inom 5 år	1,5	3,3	1,5	3,3
Senare än 5 år	0	0	0	0
Finansiella leasingavtal	0	0	0	0
Totala minimi- leaseavgifter	0	0	0	0
Framtida finansiella kostnader	0	0	0	0
Nuvärdet av minimi- leaseavgifterna	0	0	0	0
Nuvärdet av minimi- leaseavgifterna för- faller enligt följande				
Inom 1 år	0	0	0	0
Senare än 1 år men inom 5 år	0	0	0	0
Senare än 5 år	0	0	0	0

För 2020 har genomlysning genomförts avseende alla kommunens leasingavtal och identifierat flera vilket är förklaringen till avvikelserna från 2019.

Not 24 Övriga likviditetspåverkande poster

Not 24 övriga likviditets- påverkande poster	Kommunen 2019	Kommunen 2020	Kommun- koncernen 2019	Kommun- koncernen 2020
Övriga likviditets- påverkande poster	0	-0,2	0	-0,2





Nämndernas redovisning

Den sista delen av årsredovisningen utgörs av verksamhetsberättelsen där kommunens verksamhet beskrivs utifrån respektive nämnds politiska beslut. Nämndernas uppdrag beskrivs, tillsammans med väsentliga händelser ur ett nämndsperspektiv. För en fylligare beskrivning hänvisas till respektive nämnds och bolags egen redovisning.

Kommunstyrelsen exklusive finansverksamhet

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Kommunstyrelsens uppdrag är att utifrån ett helhetsansvar leda och samordna kommunens verksamheter, utveckling och ekonomi. Teknik- och serviceförvaltningen ansvarar även för underhåll av kommunens vägar, grönytor och fastigheter där dessa ska vara så ändamålsenliga som möjligt.

Inom verksamheten budgeteras kommunens kostnader

för vatten och avlopp. Verksamheten avgiftsfinansieras till 100 procent av VA-abonnenterna. Från den 1 januari 2020 svarar NSVA för driften av VA-verksamheten. Bolaget är samägt mellan kommunerna Bjuv, Båstad, Helsingborg, Landskrona, Perstorp, Svalöv och Åstorp. Respektive kommun beslutar taxor, avgifter samt investeringsnivåer

PERIODENS VÄSENTLIGA HÄNDELSE

Nämndens resultat

(Tkr)	2018	2019	Budget 2020	2020
Verksamhetens intäkter	111 851	116 262	118 321	124 177
Verksamhetens kostnader	-154 506	-163 566	-169 809	-177 131
Summa nettokostnader	-42 655	-47 304	-51 488	-52 954
Kommunbidrag	43 596	48 836	51 488	51 488
Nämndens resultat	941	1 532	0	-1 466

Kommunledningsförvaltningen

Årets pandemi har präglat förvaltningen såsom hela kommunen. Verksamhet har fått ställas om och nya rutiner har upprättats för att kunna fortsätta serva medborgarna på bästa sätt utifrån nya förutsättningar. Trots pandemin har utveckling av processer fortgått och har hanterats på ett tillfredställande sätt utifrån förutsättningarna.

HR-avdelningen har under året utökat arbetsgruppen med tjänst som HR-generalist. Det har inneburit att verksamheterna har kunnat få en högre servicenivå och bättre stöd för de processer som ska hanteras. Det har vidare inneburit att utvecklingen av riktlinjer och rutiner för arbetet tagit fart. Viktiga utbildningstillfällen har också kunnat genomföras, i vissa delar digitalt.

Ett beslut om att ingå samarbete med andra kommuner gällande löne-, pensions- och systemadministration och förvaltning togs under slutet av året, vilket var ett viktigt steg mot mindre sårbarhet och breddad kompetens.

Under året har HR-avdelningen följt upp lönearbetet och vad som fungerar bra respektive mindre bra i den löneadministrativa processen. Under året har införts kontroller inför löneutbetalningarna för att säkerställa att rätt lön betalas ut i rätt tid till rätt person.

Införandet av ett dokumentationsverktyg för rehabilitering gjordes under våren och detta var en viktig fråga för att kunna följa de rehabiliteringsärenden som finns och lagkrav i arbetet.

Under hösten genomfördes en organisationsförändring då kommunens tre receptioner – socialtjänst, kontaktcenter och kommunens centrala reception slogs samman till en. Kommunens nya kundtjänst arbetar utifrån devisen ”En väg in” där fokus på tillgänglighet, bemötande, service och engagemang ska präglade verksamheten med kunden i centrum. Organisationsmässigt finns den numera under teknik- och serviceförvaltningen.

Ny ekonomichef tillsattes i mitten på mars då företrädaren gick i pension. Arbete kring struktur, process och reglementen är påbörjat och fortsätter 2021. En

del av dessa processer är bland annat en ny budget- och uppföljningsprocess. Ett nytt attestreglemente samt ny faktura- och kravhanteringspolicy ska upp till beslut i januari 2021.

Under 2020 har arbetsmarknadsenheten (AME) fokuserat på att bibehålla och bedriva verksamhet i så hög grad som möjligt utifrån rådande restriktioner, och samtidigt utveckla en tydlig plan för hur enhetens roll och uppdrag ska se ut inför 2021.

Högsta prioritet för AME har varit att påbörja och utveckla den tvärspektoriella samverkan med individ och familjeomsorgen (IFO) inom ramen för ”Framtidsresan”, med målet att fler perstorpsbor ska bli självförsörjda. Segregationsmedel möjliggjorde att det sedan 1 september 2020 regelbundet sker anvisningar av deltagare från IFO till AME, samt att det påbörjats gemensamma utbildningsinsatser för IFO, AME, vuxenutbildning och kundtjänst med syfte att skapa gemensamma förhållningssätt gentemot gemensamma klienter. Ansökan om ESF-förstudie har beviljats och innebär tilldelning på 400 tkr att fortsätta utvecklingen av Framtidsresan under 2021.

AME har därtill samordnat feriearbetet, där 29 av 40 inplanerade platser kunde tillsättas. Vidare kunde 6 ungdomar erbjudas 3 månaders ferieanställning under hösten utifrån den statliga satsningen ”jobb för unga”. Flertalet rekryteringsprocesser har skett för att tillgodose interna personalbehov, främst till Teknik- och serviceförvaltningen samt äldreomsorgen. Totalt har 100 deltagare haft en pågående insats på AME (ej inräknat ungdomar som tillhör kommunala aktivitetsansvaret). Av dessa har 41 deltagare gått till anställning och 6 till CSN-berättigade studier. Slutligen har 18 extratjänster skapats i den kommunala verksamheten.

Överförmyndarenheten har såsom övriga enheter förändrat sitt arbetssätt under pandemin. Alla besök genomfördes digitalt. En administratör har anställts för att avlasta handläggarna och sköter all diarieföring etcetera. Administratören tar även från och med 1 oktober emot alla inkommande samtal.

Teknik- och serviceförvaltningen

Under året har teknik- och serviceförvaltningen genomfört förändringar som är tänkta att skapa förutsättningar för en fortsatt hög leverans av kvalitet och

service. Dessutom har mycket av arbetet kretsat kring pandemin för att hantera de biverkningar det innebar på verksamheten. Beredskapen får anses ha varit god.

Arbete med projekten Österbo/Ybbåsen, Centralskolans utbyggnad och Poppeln 13 (kommunhuset) har fortskridit under året. Området kring Tjäderstigen och Centralskolan har med bidrag från Boverket lyfts med bland annat ny lekpark, belysning och markbeläggning. Syftet är att skapa en större trygghet i området och att bli mer tillgänglighetsanpassat.

Då beslut avseende Poppeln 13 togs under hösten har evakuering av kommunhuset och renovering av evakueringslokaler hanterats och är genomfört.

Under sommaren brann det i Perstorps Hembygdsgård och under hösten har saneringsarbete genomförts och plan för återuppbyggnad arbetats fram. Förslag på hur detta kan komma att se ut presenteras under våren 2021.

Fokus under året har även varit att se över strukturer och dokument för att bringa ordning och reda och på det sättet leverera en gott arbete med hög kvalitet.

EKONOMISK ANALYS

Kommunstyrelsens resultat är -1 467 tkr för 2020 exkluderat finansverksamheten. Detta inkluderar kommunens egen del i överförmyndarverksamheten. Totalt sett landar kommunstyrelsen på ett negativt resultat. Då kommunen tidigt under hösten förutsåg ett större överskott på helheten togs beslut att bekosta evakueringskostnaderna för alla nämnder som uppskattades till cirka 3 000 tkr enligt beslut Ks 2020-11-11 2020/50.

Intäkterna har varit högre under året till följd av bland annat segregationsmedel, diverse driftsbidrag samt lönekomensation för 2020.

Kostnaderna ökar även dessa i motsvarande takt såsom högre löner efter lönerevision, utgifter hänförligt till bidrag och segregationsmedel samt kostnader kopplat till evakuering och ersättningslokaler. Även ökade kostnaderna avseende diverse genomlysningar såsom exempelvis Närab bidrar till en högre kostnads-massa.

Fluktuationer inom de olika verksamheterna finns men det största underskottet finns främst inom den

gemensamma verksamheten, kosten och bostadsanpassningsbidragen.

Under hösten 2020 fattades beslut avseende nytt centrumhus. I samband med detta behöver lokaler åtgärdas för att kunna vara ersättningslokaler under två år. Denna kostnad uppskattades till cirka 3 000 tkr och har under året belastat fastighetsavdelningen.

IT 4 K har återlämnat ett överskott inom verksamheten, dessutom har vissa övriga kostnader blivit lägre vilket resulterar i ett överskott om 900 tkr.

Mindre överskott finns inom övriga verksamheter inom ledningskontoret som dels beror på minskat antal utbildningstillfällen, minskade inköp av material etcetera.

Arbetsmarknadsenheten har ett överskott om 200 tkr till följd av pandemin. Platserna för sommarjobb var tillsatta men fick dras tillbaka då riktlinjer gjorde att vissa platser inom bland annat äldreomsorgen inte längre var tillgängliga.

I juli brann Perstorps hembygdsgård ner och innebar kostnader för sanering med mera för 1 000 tkr. Försäkringsbolaget är inkopplat och preliminär bedömning gör att 450 tkr i intäkter är uppbokat för dessa. Ytterligare kostnader för uppbyggnad och försäkringsersättning kommer presenteras under våren för kommunstyrelsen.

Överförmyndarenhetens verksamhet genererade 100 tkr till följd av vakanta tjänster under året.

Kostenheten har under året fått göra Anpassningar i sin verksamhet under året till följd av pandemin. För att möjliggöra öppethållande öppnades en tillfällig lokal upp så elever hade större möjlighet att sprida ut sig. Detta innebar också att en extra tjänst behövde tillsättas för att hantera belastningen. Utökningen av både personal och lokal har lett till ett underskott.

Bostadsanpassningsbidragen har varit 300 tkr högre än budgeterat under året då ett antal ärenden varit kostsammare än vanligt.



Barn- och utbildningsnämnden

VERKSAMHETSBESKRIVNING

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. Arbetet med att höja elevernas resultat och måluppfyllelse pågår ständigt.

Förskoleverksamhet

Barn- och utbildningsnämndens uppdrag är att tillgodose behovet av barnomsorg och skolbarnsomsorg för barn i ålder 1 – 12 år, vars föräldrar förvärvsarbetar eller studerar, samt för de barn som av eget behov behöver plats inom förskoleverksamheten. I förskoleverksamheten finns också öppen förskola på Familjens hus och tillsyn av fristående pedagogisk omsorgsverksamhet etablerad på orten.

Grundskola

Parkskolan åk F-1, Norra Lyckan skolan åk 2-3 och Oderljunga skola åk F-5, med tillhörande fritidshem bildar ett eget rektorsområde med 100% rektor. Till

området finns också en 100% biträdande rektorstjänst.

Centralskolan bildar två rektorsområden om vardera 100 % rektor. Möjlighet till biträdande rektor om 50% per område finansierades under 2020 via riktade medel.

VUXENUTBILDNING, GYMNASIESKOLA

ALUC, Artur Lundkvist Utbildnings Centrum, bildar ett eget rektorsområde med SFI, grundvux och viss komvuxutbildning med bl.a. vård och omsorgsutbildning.

LILLARYDSVERSTADEN

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar sedan några år för verksamheten på Lillarydsverkstaden. Syftet med verksamheten är bl.a. att vara invånare behjälplig med trädgårdsskötsel och snöröjning etc i syfte att göra det möjligt att i större utsträckning kunna bo kvar hemma där man så önskar. Verksamheten finansieras dels genom kommunbidrag men också genom legoarbeten och kundernas avgifter.

PERIODENS VÄSENTLIGA HÄNDELSE

Nämndens resultat

(Tkr)	2018	2019	Budget 2020	2020
Verksamhetens intäkter	42 496	47 426	31 126	46 751
Verksamhetens kostnader	-215 951	-233 679	-224 796	-237 554
Summa nettokostnader	-173 455	-186 253	-193 670	-190 803
Kommunbidrag	171 855	184 545	193 670	193 670
Nämndens resultat	-1 600	-1 708	0	2 867

Verksamhetsåret 2020 är generellt starkt präglat och påverkat av Coronapandemin i alla barn- och utbildningsnämndens verksamheter.

Vuxenutbildningen har bedrivits på distans liksom på alla landets gymnasieskolor. Perstorp har ingen egen gymnasieskola men med ansvaret för Perstorps gymnasieelever följs noga hur det går för eleverna i andra kommunala skolor eller på fristående gymnasie-

skolor. Undervisning på distans kan aldrig helt ersätta undervisning på plats.

Grund- och förskoleverksamheten har fungerat med så normal verksamhet som möjligt men med, framförallt på förskolan, stor frånvaro bland barnen. Verksamheterna har fått anpassa sig efter folkhälsomyndighetens råd och anvisningar inte bara vad gäller undervisning men också vad gäller matbespisning och

annan verksamhet. I samråd med Smittskydd Skåne avslutades höstterminen med två dagar distansundervisning för Centralskolan 4-9 vilket visade sig vara en nyttig övning inför år 2021.

I samverkansprojektet med Skolverket och Mittuniversitetet ”Samverkan för Bästa Skola” SBS har den första delen som bestod i att ta fram nulägesanalyser för varje enhet avslutats. Enheternas åtgärdsplaner är också färdiga och under hösten påbörjades nästa fas av samverkansprojektet vilket innebär ett nära samarbete med Mittuniversitetet under de två kommande åren.

Under perioden har också behovet av fler förskoleplatser ökat och under hösten har ytterligare 26 platser startats på Bokebackens förskola. I samband med utökningen av förskoleavdelningar beslutade barn- och utbildningsnämnden att utöka ledningsresursen på förskolorna med en rektor.

EKONOMISK ANALYS

Barn och utbildningsnämnden visar ett positivt utfall på 2 867 tkr för helåret 2020. Det har varit ett obereknligt år i Coronapandemin där verksamheterna brottats med situationer som aldrig tidigare upplevts. Det har stundom sett dystert ut ekonomisk då sjukfrånvaron ökat mer än förväntat. Under ett normalår brukar verksamheterna ta höjd för lönekostnad för

sjukfrånvaro men då kompensation erhållits från staten för all sjukfrånvaro har det bidragit till ett överskott för verksamheten. I bokslutet har även verksamhetsårets lönerevision intäktskompenserats med 2 004 tkr retroaktivt. Det finns också extraordinära retroaktiva bokslutsjusteringar med intäkter som ombokats från balansräkning under 2020 som förbättrar grundskolans och årets resultat med ca 700 tkr. För statsbidraget likvärdig skola gjordes ytterligare utökningar under verksamhetsåret och grundskolan fick fullt utfall för allt som ansökts om.

Nämndens politiska verksamhet lämnar ett positivt resultat som är högre än tidigare år. Detta speglar den nya miljön med fler digitala distansmöten och inställda fysiska möten vilket blivit mer kostnadseffektivt.

Förskolan fick i årets budget en utökning för nya platser och kom först under hösten att starta upp i nya lokaler på Bokebacken. Efterfrågan av förskoleplatser har under rådande coronapandemi varit lägre än förväntat, vilket bidragit till ett större överskott för verksamheten.

Socialnämnden

VERKSAMHETSBESKRIVNING

Socialnämnden fullgör kommunens uppgifter inom socialtjänsten och kommunala hälso- och sjukvårdsansvaret. Socialnämnden ska vidare vara väl förtrogen med levnadsförhållandena i kommunen, informera om socialtjänsten och bedriva uppsökande verksamhet. Nämnden tillgodoser, inom den ram lagstiftningen utgör, de behov som kommunens invånare har. Nämndens riktlinjer tydliggör dess ambitionsnivå. Rutiner används på de områden där det är nödvändigt att ha tydliga regleringar, i övrigt används evidensbaserade metoder som ger utrymme för medarbetarna att använda sin kompetens. Förvaltningens yttersta uppdrag är att arbeta med fortgående dynamiska förbättringar och utvärderingar. Utvecklingen ska ha fokus utifrån kommuninvånarnas behov.

Den politiska visionen ”Vårt Perstorp 2030” är nämndens och tillika förvaltningens vision. Genomgående ledord i dokumentet är Service, Bemötande och Engagemang, och viljan att utveckla Perstorp är framträdande. Perstorps invånare ska kunna leva ett bra och meningsfullt liv i trygghet:

- med god folkhälsa
- där äldres behov tillgodoses
- med en förebyggande och aktiv socialtjänst
- där alla invånare får stöd i att bli ekonomiskt självförsörjande
- där barnkonventionen som lagstiftning genom-syrar alla beslut och där barnperspektivet är en självklarhet
- där det finns attraktiva boendeformer för äldre och för personer med funktionsnedsättning
- där socialförvaltningen är en god arbetsgivare

Socialförvaltningens uppdrag är att arbeta före-dömligt med teknik som stöd för den enskilde i olika situationer. Förvaltningens arbete ska ha sin grund i invånarnas behov och aktuell lagstiftning, samt bygga på evidensbaserade metoder. Hållbar utveckling ligger som en grund för alla utredningar och beslut som berör såväl verksamhet, ekonomi som relationer.

PERIODENS VÄSENTLIGA HÄNDELSER

Nämndens resultat

(Tkr)	2018	2019	Budget 2020	2020
Verksamhetens intäkter	83 133	78 059	61 298	70 853
Verksamhetens kostnader	-228 759	-226 954	-211 167	-221 942
Summa nettokostnader	-145 626	-148 895	-149 869	-151 089
Kommunbidrag	145 674	148 944	149 869	149 869
Nämndens resultat	48	49	0	-1 220

Vård och Omsorg

Verksamheten har under 2020 påverkats markant av Covid-19. Den grundläggande verksamheten har fungerat men det har varit stora påfrestningar gällande personalbemanning i verksamheten. Verksamhet har ställts om och behövt bedrivas på annorlunda sätt. Viss utveckling har inte kunnat genomföras i den omfattning som önskats på grund av att samlingar av personal inte kunnat genomföras med anledning

av risk för smittspridning. Även brist på personal på grund av hög frånvaro har gjort att personalen behövt fokusera på att ge brukarna det som de har som beslutade insatser. Även utbildningssatsningar har behövt ställas in eller skjutits fram på framtiden.

Det har dock fortsatt varit fokus på att utveckla en gemensam värdegrund och utveckling mot teambaserade arbetssätt med brukarnas behov i fokus. Hemtjänst

har under året brottats med hög frånvaro och insatser har gjorts för att försöka stabilisera läget genom nyrekryteringar och en ökad samverkan kring planeringen av vardagsarbetet för personalen. När det gäller kontinuiteten i hemtjänsten ligger Perstorp på 17 jämfört med det nationella värdet för Sveriges kommuner som är 15 för 2020. Utifrån läget som hemtjänsten varit i med tanke på Covid-19, kan man konstatera att det är ett någorlunda bra resultat. Daglig verksamhet för dementa har i perioder ställts in på grund av Covid-19 och har då verkställts i den egna bostaden.

Den fortsatta avvecklingen av särskilt boendeplatser på Ybbåsen med anledning av underkänd arbetsmiljö har kunnat fortsätta och vid slutet av året var endast sex personer boende där och ytterligare någon flytt var förestående. Avvecklingen av Ybbåsen har medfört att boendeplatserna på Österbo har behövts nyttjas optimalt. Ett arbete att ta fram förslag till utbyggnad av Österbo har pågått under året.

HSL-verksamheten som omfattar sjuksköterskor, arbetsterapeuter och fysioterapeuter har under året haft utmaningar i personalrekryteringar samt arbete med Covid-19. LSS/Socialpsykiatrien har fortsatt sitt utvecklingsarbete genom att bygga upp verksamheten för att tillmötesgå brukarnas behov vilket bland annat innebär att implementera beprövade arbetsmetoder. Anhörigstödet har inte kunnat genomföra utbildningar och anhöriggrupper i normal omfattning, men behövt möta en ökad oro hos anhöriga med anledning av Covid-19 genom individuella samtal. Träffpunktsverksamheter har också behövt ställas in under året.

Individ- och familjeomsorgen

Ekonomiskt bistånd

Utbrottet av pandemin i Sverige har påverkat mycket av arbetet inom ekonomiskt bistånd. En kartläggning som gjorts i verksamheten oktober 2020 visade att många individer blivit av med sitt arbete under 2020 och har därmed behövt ansöka om ekonomiskt bistånd som direkt eller indirekt konsekvens av pandemin. Parallellt med detta har Arbetsförmedlingen genomfört en stor omorganisation, vilket kan anses som en försvårande omständighet för de personer som behöver stöd. Detta sammantaget har gjort det svårare för individer som uppstår ekonomiskt bistånd att få ett arbete och därigenom bli självförsörjande. Därför har man inom verksamheten arbetat med att utöka samarbetet och samverkan med bland annat arbetsmarknadsenheten i den så kallade Framtidsresan. Detta genom att anvisa sökande till arbetsmarknadsenheten och samverka kring de olika insatserna som erbjuds. Det som är viktigt är att verksamheten nu arbetar för att lyckade projekt t ex pappa i det nya landet och projek-

ter som handlar om coaching till försörjningsstödtagare kan arbetas in som en naturlig del av verksamheten.

Barn och familj

Barn- och familjeenheten skall i samråd med andra aktörer verka för goda och trygga uppväxtförhållanden för barn, unga och deras familjer. Så långt det är möjligt skall familjer och deras barn få den hjälp och det stöd de behöver på hemmaplan genom olika frivilliga insatser. Med rätt stöd kan externa placeringar minimeras vilket ger både ekonomiska och humanitära vinster. Förvaltningen ska arbeta för att samordna insatser för barn och deras familjer initialt. Samarbetet med förskola och skola är en viktig del liksom samverkan med kommunens egen öppenvård. Antalet placerade barn har minskat men fortsatt är oron stor för barnens uppväxtvillkor i Perstorp, då många barn växer upp under otrygga förhållanden. Det pågår många insatser för att förbättra för barnen, det är ett stort arbete men det går ständigt framåt. Familjens hus är en väldigt viktig aktör. Barn och familj har fördjupat sig i olika metoder för att arbeta evidensbaserat med den sociala barnvården. Det arbetet kommer att fortgå under 2021.

Myndigheten SOL/LSS

Hemmaplanslösningar i LSS-ärenden gällande verkställighet på eget korttidsboende har fallit väl ut och skulle kunna genomföras vid fler tillfällen. Ökat antal korttidsvistelser inom LSS har uppmärksammats och behöver arbetas med, även under kommande år. Flera tilltänkta aktiviteter har inte kunnat genomföras pga. Covid-19-restriktioner där möten och utbildningar har fått ställas in. Pandemin har också gjort att fysisk närvaro i det dagliga arbetet inte varit möjligt i samma utsträckning som tidigare, vilket såklart har påverkat verksamheten. Projektet IHOPA (digitala vårdplaneringsmöten) har fått en stor genomslagskraft och arbetet med att ha möte med brukarna digitalt har visat sig fungera utmärkt. Hemgångar från sjukhuset har fungerat väldigt väl, och detta har resulterat i att inga externa avvikelser har inkommit under året. Antalet vårddygn följdes upp kontinuerligt och höll sig väl inom ramen för det som är beslutat.

Öppenvården

Under året har verksamheten jobbat med hemmaplanslösningar och det har också skett ett chefsbyte för öppenvården. Enheten har tillsatt vakanta tjänster för att möta behovet som finns inom enheten för barn och familj. Detta för att kunna arbeta hem externa placeringar och finna ett fungerande arbetsätt som stöttar barn och familjer som har behov av detta på hemmaplan. I december 2020 evakuerades kommunhuset i samband med ombyggnad av huset. Detta har

påverkat öppenvårdens medarbetare och deras arbetsmiljö, då kundtjänst har tagit över halva lokalen och en ombyggnad har ägt rum för att skapa en separat öppenvårdsmottagning. Det har varit en stor omställning för samtliga medarbetare som inte har varit helt problemfri.

EKONOMISK ANALYS

Socialförvaltningen redovisar ett totalt underskott på -1 220 tkr för år 2020. Underskott finns i huvudsak inom barn- och ungdomsvården samt LSS-verksamheten. Överskott finns i huvudsak inom socialpsykiatri och integrationsenheten.

Under året har socialförvaltningen inte fått full kompensation från staten för de merkostnader man haft för Covid-19. Då intäktskriterierna inte är uppfyllda på balansdagen enligt Rådet för Kommunal Redovisning, kan beslut om ytterligare kompensation komma i efterskott under 2021. Detta är en resultatpåverkande intäktspost på ca 800 tkr som inte tagits upp i räkenskaperna för året. Socialförvaltningen har erhållit

kompensation för lönehöjningar med 1 927 tkr. Under året beslutades att socialförvaltningen skulle tilldelas 4 705 tkr av kommunens segregationsmedel. Dessa medel är bokförda på verksamheten barn- och ungdomsvård.

Socialförvaltningens ramtilldelning för år 2020 räcker inte för att finansiera driftskostnaderna under året. För att försöka att balansera socialförvaltningens totala resultat har man tagit i anspråk de sista besparingarna från integrationsenheten på 2 085 tkr under våren 2020. Det sedan flera år tillbaka upparbetade överskottet på 11 935 tkr är nu helt slut. Under året har ersättningarna från Migrationsverket minskat kraftigt samtidigt som försörjningsstödet ökat inom integrationsenheten. Under flera år tillbaka har detta överskott finansierat andra verksamheter, vilket totalt medfört en budget i balans för socialförvaltningen. Att minska beroendet av dessa statliga medel blir en stor framtida finansiell utmaning både för förvaltningen och kommunen.

Kultur- och fritidsnämnden

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Kultur- och fritidsnämnden ska erbjuda alla i Perstorp möjlighet att delta i en stor variation av kultur- och fritidsaktiviteter i såväl kommunal- som privat- eller föreningsregi.

Kultur- och fritidsnämndens verksamheter ska, när så är möjligt, samarbeta med det lokala närings- och föreningslivet.

All verksamhet inom kultur- och fritidsnämndens ansvarsområde ska erbjuda ett brett utbud av fritidsaktiviteter med hög kvalitet. Alla barn och ungdomar ska kunna hitta den eller de aktiviteter de önska delta i som erbjuds i kommunen.

De kultur- och fritidsaktiviteter Perstorp erbjuder ska vara anpassade så att alla ges möjlighet att delta på lika villkor.

Allmänskulturen

Allmänskulturen har genom året medverkat till att gammal som ung har fått ta del av flera kulturella arrangemang i samarbete med olika föreningar och kommunala förvaltningar.

Biblioteket

Det goda samarbetet med de övriga biblioteken i familjen Helsingborg är en förutsättning för att Perstorps bibliotek fortsatt ska kunna ge god service till medborgarna.

Personalen fortsätter att jobba aktivt med tillgänglighet och service till våra besökare och försöker även nå

medborgarna utanför bibliotekets lokaler med boken kommer, bokprat och arbetsplatsbibliotek.

Kulturskolan

Kulturskolan utvecklar barn och ungdomars förmåga att uttrycka sig i olika konstformer, och därigenom växa till trygga och självständiga individer. Genom att kulturskolan tar vara på elevernas inneboende talang och tror på eleverna, kommer barnen att få ökat självförtroende.

”Vi tror vi kan” - är mottot för skolan. Eleverna får möta en erfaren pedagog som utvecklar varje individ därifrån hen befinner sig. De får också samarbeta i gruppverksamheter där den gemensamma slutproduktionen är ett mål som motiverar, engagerar och skapar sammanhållning.

Fritidsverksamheter

Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för att främja föreningslivet i Perstorp och ansvarar för tillgänglighet för föreningar i kommunalägda lokaler samt verksamhets- och lokalbidrag för Perstorps föreningsliv.

Turistverksamheten

Turistbyrån har drivits i samarbete med Plastens Hus. Perstorps kommuns populäraste och mest besökta turistmål är Ugglebadet, Plastens Hus och Bälingebadet.

Ugglebadet

Ugglebadet håller en bra standard och erbjuder en mycket bra service till sina kunder.

PERIODENS VÄSENTLIGA HÄNDELSE

Nämndens resultat

(Tkr)	2018	2019	Budget 2020	2020
Verksamhetens intäkter	6 617	6 276	4 732	5 941
Verksamhetens kostnader	-29 413	-32 904	-32 981	-33 800
Summa nettokostnader	-22 796	-26 628	-28 249	-27 859
Kommunbidrag	23 411	26 631	28 249	28 249
Nämndens resultat	615	3	0	390

Fritidssektorn

Det mesta inom fritidssektorn under 2020 har handlat om anpassning av samtliga fritids- och idrottsverksamheter på grund av pandemin. Fritidssektorn har följt Folkhälsomyndighetens rekommendationer och samtlig vuxenverksamhet i inomhuslokaler har under större delen av året varit inställd, endast ungdomsverksamhet har kunnat genomföras. Även arrangemang och matcher har till största delen ställts in vilket har inneburit att många föreningar tappat stora intäkter.

Samtliga idrottsföreningar som erlägger kommunal hyra för sina verksamheter i kommunala lokaler har under 2020 blivit hyresbefriade och ett extra verksamhetsbidrag har betalats ut till föreningar som bedriver ungdomsverksamhet.

Turistbyrån har under hela 2020 haft ett minskat öppethållande då det varit ett minskat antal besökare och under senare delen av året har turistbyrån varit helt stängd.

Fritidsgården har under 2020 flyttat till nya lokaler. I samband med flytten gjordes fritidsledartjänsterna om från uppehållstjänster till semestertjänster, samt nyanställd ett par fritidsledare.

Ugglebadet har såsom övriga verksamheter fått anpassa verksamheten väsentligt till följd av pandemin. Redan i början på året hade badet problem med klorhalten vilket medförde stängning av rekreationsbassängen. När pandemin fick fäste innebar det även stängning av hela Ugglebadet och aktiviteter ställdes in, vilket medförde ett stort intäktstapp.

Sommarsäsongen fungerade relativt väl med många besökare trots pandemin. Även många skolelever hämtade ut sina gratis badkort. Dessutom har en ny volleybollplan, bordtennisbord och vattenpolomål köpts in.

Då inomhusanläggningen varit stängd har simhall, hälsotek samt omklädningsrum fräschats upp.

Kulturskolan

Kulturskolan har under året gjort förändringar i tjänstgöringsgrad för vissa anställda. Dessutom har vikariat inte tillsatts fullt ut under pandemin då ny-

anmälningar har minskat, en trend som funnits i hela Sverige under pandemin.

Kulturskolan erbjöd under våren undervisning i ämnena musikal, dans, drama, bild, film, piano, orgel, gitarr, elgitarr, elbas, trummor, fiol, nyckelharpa, flöjt, saxofon och klarinett. Under hösten pausades musikal, film och fredagskul.

Men både dans och dramaeleverna fick ytterligare inspelade webblektioner att följa både på vår och höstterminen. Även bildläraren spelade in en undervisningsfilm som kan användas som workshop i ämnet bild.

Musikal och instrumental-eleverna gjorde filmproduktioner istället för föreställningar på vårterminen. Både vårkonserten och musikalföreställningen lades ut på kulturskolans hemsida. Bildeleverna hade konstutställningar som vanligt, både på vår och höst.

Piano och orgeleverna har undervisats med interaktiva webblektioner i realtid under senare delen av vår och höstterminen med mycket lyckat resultat. De har även fått inspelade webblektioner som läxhjälp. Några elever fortsatte på egen begäran under hela hösten med interaktiva webblektioner.

I början av höstterminen sammanställdes en marknadsföringsfilm om kulturskolans ämnen, som skickades ut till olika klasser, lades ut på kulturskolans hemsida och på Informentor.

Kulturskolan slöt ett avtal under sommaren om ett nytt elevsystem – Studyalong – som bland annat förenklar den digitala kontakten mellan lärare och elever, för att förbereda digital undervisning på bred front. Elevsystemet har implementerats under hösten 2020. Där finns även tillgång till 50 000 webblektioner i olika kulturskoleämnen för alla elever som går på kulturskolan.

Varje enskild elev, och varje grupp har ett iRum, där läraren och eleverna kan ha direktkontakt med videochat, lägga upp videofilmer, noter, inspelade stämmor och bakgrunder. Detta kommer att tas i fullt bruk under vårterminen 2021. I slutet av höstterminen fick alla elever som ville, lägga upp stycken/danser som de lärt sig, i respektive elevs/grupps iRum. Drama-

elevernas föreställning lades också ut på kulturskolans hemsida.

Biblioteket

Pandemin har påverkat bibliotekets verksamhet under året med färre besökare, minskat lån av fysiska böcker och aktiviteter riktade mot barn- och unga har inte kunnat genomföras i den utsträckning som planerats. Under hösten begränsades datoranvändning och sittplatser togs bort för att följa FHMs rekommendationer.

En lättnad för låntagarna är att förseningsavgiften slopats och antalet omlån ökats under tiden pandemin pågår. Servicen med hemkörning av media till de som inte har kunnat ta sig till biblioteket har också ökat, samt att fler har upptäckt det digitala biblioteket.

Från december var det möjligt att låna strömmande film via bibliotekfh.se utan kostnad för låntagaren.

Under veckorna biblioteket hade stängt för besökare i slutet av december, startade personalen en omflyttning av hyllor för att förbättra tillgängligheten i lokalen. Ytterligare arbete återstår och pengarna tas från beviljat bidrag från Statens Kulturråd.

Allmänskulturen

Under det gångna året har många arrangemang fått ställas in, speciellt under hösten då i stort sett ingenting kunde framföras då maxantalet besökare begränsades ytterligare, men en del programverksamhet har flyttats framåt i tiden. Våra externa samarbetspartners valde att inte göra sina arrangemang digitala.

En del av budgeten för allmänskultur har således kunnat läggas på att förbättra bild, ljud och teknik i hörsalen för framtida nyttjanden.

EKONOMISK ANALYS

Kultur och fritidsnämnden visar ett positivt utfall på 390 tkr för helåret 2020. Det har varit ett extraordinärt och oberäkneligt år där verksamheterna brottats med situationer som aldrig tidigare upplevts. Det har stundom sett mycket dystert ut där intäkter lyst med sin frånvaro och där sjukfrånvaron ökat oroväckande mer än väntat men där sedan kompensationer har kommit som nästintill fullkompenserat för all sjukfrånvaro.

Normalår brukar verksamheterna kalkylera med kostnader för viss andel sjukfrånvaro. För kultur- och fritid har även verksamhetsårets lönerrevision intäktskompenserats retroaktivt och finns med i årets resultat.

Ugglebadet har under första halvåret brottats med vikande intäktsunderlag både för personalrelaterade friskvårdskort och minskat besöksantal. Sommarperioden blev bra med många besökare trots pågående Coronapandemi. Under hösten har besöksantalet varit mycket lågt och efter hårdare restriktioner i november blev det till slut en nedstängning. Kultur- och fritidsnämnden befarade ett ännu sämre utfall för Ugglebadet med uteblivna intäkter och bibehållna personalkostnader.

Kulturskolan lämnar ett positivt resultat på 272 tkr beroende på att verksamheten har anpassat sin verksamhet till rådande pandemi med webbaserade distansstudier och inte har rekryterat och utökat enligt budgeterat för 2020.

Fritidsgården fick en utökad budget inför 2020 där uppdraget var att utöka antalet anställda samt göra om befintliga tjänster till semestertjänster för att kunna ha ökat öppethållande och även sommaröppet. Nya lokaler har införskaffats och verksamheten har flyttat in på Blåbärsstigen. Under 2020 har verksamheten haft ett överskott i sin personalbudget då nya organisationen inte kom igång fullt ut förrän andra halvåret. Däremot har dubbla hyror belastat verksamheten och bidragit till ett för verksamheten negativt resultat om 113 tkr. Turismen lämnar ett positivt resultat om 106 tkr då kostnaderna blivit lägre än budgeterat. Plastens hus lämnar ett negativt resultat om 10 tkr då driftskostnaderna blev något högre än budgeterat. Kultur- och fritidsnämndens bidragskonton lämnar också överskott, där beslut fattades i slutet av verksamhetsåret att göra extrautbetalningar för att kompensera Coronapandemins effekter till studieförbund och fritidsverksamheten.

Biblioteket har haft betydligt högre intäkter än budgeterat från statens kulturråd med uppdrag att utveckla biblioteken och motsvarande kostnader för inköp till detta projekt. Det har även funnits kulturrådsbidrag till ett bokprojekt som delfinansierat en tjänst.

Byggnadsnämnden

VERKSAMHETSBESKRIVNING

Byggnadsnämnden ansvarar för hantering av ärenden som styrs av plan- och bygglagen dvs bygglov, anmälningssärenden, tillsyn och kontroll. Vidare hanteras detaljplaneärenden enligt delegation från kommunfullmäktige och kommunstyrelsen. Byggnadsnämnden hanterar även kart- och mätfrågor samt lantmäteriaärenden.

Plan- och byggförvaltningen ansvarar även för uppdrag inom kommunstyrelsen som berör kommunens samlade utveckling. Förvaltningen svarar för översiktsplanarbete, övergripande trafikplanering, bostadsförsörjningsfrågor, mark- och exploateringsfrågor, tomtförsäljning och strategiska miljöfrågor.

Det samlade digitaliseringsarbetet för kommunen och arbetet med fiberutbyggnaden ligger också inom uppdraget. Vidare har Byggnadsnämnden flera uppdrag när det gäller projektledning, gestaltungsfrågor som stöd för teknik- och serviceförvaltningen. Plan- och byggförvaltningen handlägger också bostadsanpassningsärenden.

Verksamhetsidén bygger på att åstadkomma god samhällsbyggnad och arkitektur som främjar hållbar utveckling socialt, ekonomiskt och miljömässigt. Verksamheten ska präglas av engagemang, god service och ett bra bemötande. Arbetet ska bygga på samverkan, innovation och utveckling samt invånarnas, företagens och besökarnas bästa för ögonen.

PERIODENS VÄSENTLIGA HÄNDELSER

Nämndens resultat

(Tkr)	2018	2019	Budget 2020	2020
Verksamhetens intäkter	1 802	1 431	1 290	1 876
Verksamhetens kostnader	- 5 585	-6 131	-7 241	-7 276
Summa netto-kostnader	-3 783	-4 700	-5 951	-5 400
Kommunbidrag	4 086	4 948	5 951	5 951
Nämndens resultat	303	248	0	551

Perioden har präglats mycket av de speciella förutsättningarna som pandemin medfört då antalet besök, resor och fysiska möten minimerats. Detta har också medfört att digitaliseringen påskyndats och digitala möten blivit regel. Vidare har plan- och byggförvaltningen, liksom övriga förvaltningar flyttat ut från kommunhuset till nya, tillfälliga lokaler. Detta har tagit tid i anspråk, men har i huvudsak blivit bra.

Plan- och byggförvaltningen har under 2020 rekryterat en ny mätningssingenjör som ersättare vid pensionsavgång samt ersättare för bygglovhandläggare/byggnadsinspektör (som börjat januari 2021).

Den ordinarie verksamheten har löpt på kontinuerligt med fiberutbyggnad, exploatörskontakter, framtagande av rutiner, bostadsplaner, exploatörskontakter digitalisering, fiberutbyggnad med mera. Förvaltningen har bland annat varit involverad i kommunhusprojektet, ombyggnad av Centralskolan och planeringen för Österbo. Förnyelseprojektet kring Tjäderstigen har färdigställts, liksom insatserna kring Ybbarpsjön. Den kommunomfattande översiktsplanen antogs i början på året. Ett nytt bostadsförsörjningsprogram håller på att arbetas fram.

EKONOMISK ANALYS

Det totala resultatet för byggnadsnämnden uppgår vid årsbokslutet till 551 tkr. Nämnden redovisar intäkter för 1 876 tkr samt kostnader för -7 276 tkr. Nämnden har erhållit kommunbidrag för år 2020 på 5 951 tkr.

De högre intäkterna, jämfört budget, beror på ett stöd från Arbetsförmedlingen samt ökade intäkter för bygglov.

Verksamhetens kostnader är i princip helt i linje med budgeterat belopp för året. Utfallet för året är endast 35 tkr högre. I och med gällande Corona pandemi

har fler licenser för digitala lösningar behövt köpas in. Kostnader som ökat mer än budgeterat är därmed abonnemangskostnad och licenskostnad.

Skillnader inom de olika verksamheterna finns där de flest redovisar överskott. Digitala nämndssammanträden och färre antal bidrar till ett mindre överskott. Ersättning för sjuklönekostnader under pandemin bidrar också till positiva resultat inom de olika verksamhetsområdena. Bygglovsverksamheten har haft högre intäkter än budget som till stor del beror på bygglovet avseende kommunhuset.

Räddningsnämnden

VERKSAMHETSBESKRIVNING

Räddningstjänsten ska bidra till att skapa en trygg och säker miljö för människor att bo, vistas och verka i. Detta sker både genom förebyggande arbete såsom utbildningsinsatser och som akutverksamhet.

PERIODENS VÄSENTLIGA HÄNDELSE

Nämndens resultat

(Tkr)	2018	2019	Budget 2020	2020
Verksamhetens intäkter	7 591	7 725	6 610	7 388
Verksamhetens kostnader	-11 942	-12 475	-13 329	-12 681
Summa nettokostnader	-4 351	-4 750	-6 719	-5 293
Kommunbidrag	5 019	5 199	6 719	6 719
Nämndens resultat	668	449	0	1 426

Operativt har antalet larm minskat något, totalt 269 stycken (289 st 2019).

En av räddningstjänstens största händelser under året var branden på hembygdsgården den 31/7. Tack vare ett bra förebyggande arbete med installerat automatiskt brandlarm vidarekopplat till SOS upptäcktes branden tidigt och räddningstjänsten kunde rädda intilliggande byggnader och delar av huvudbyggnaden.

Då det har rått vattenbrist i kommunen sedan våren 2020 hade räddningstjänsten förberett och planerat för alternativt släckvattenförsörjning.

En ny styrkeledare anställdes och började sin tjänst 30 mars (återanställning). Två stycken RiB (räddningsman i beredskap) har anställts och utbildats. En ytterligare tjänst har varit planerad (heltid med inriktning på förebyggande arbete) att tillsättas men då diskussioner om ett utvecklat samarbete med räddningstjänsten i Hässleholms kommun har inletts har denna vakanshållits.

Under året har två styrkeledare genomgått distansutbildning vid MSB (Myndighet för samhällsskydd och beredskap) till räddningsledare B vilket bland annat medför högre kompetens i att leda större räddningsinsatser.

Covid 19 har inneburit en högre arbetsbelastning på hela verksamheten och också medfört att i princip alla externa utbildningar har upphört. Räddningstjänsten har haft medarbetare sjuka i Covid 19 vilket medfört sjukskrivningar och viss begränsning i tjänstbarhet.

EKONOMISK ANALYS

Årets resultat för räddningsnämnden är 1 426 tkr vilket innebär en avvikelse jämfört delårsbokslutet med 500 tkr. 1 200 tkr av överskottet beror på en vakanta tjänster som inte tillsatts under året i avvaktan på beslut avseende framtida organisation. Även styrkeledartjänsten var vakant under första kvartalet.

Under ett normalår säljer räddningstjänsten utbildningar externt men dessa har minskat drastiskt under året och därmed även intäkterna för dessa. Trots pandemin har dock intäkterna ökat till följd av övriga tjänster såsom ersättning vid larm och försäljning av tjänster till industriparken.

Övriga kostnader har ökat till följd av pandemin för inköp av skyddsmateriel med mera. Överskott med 200 tkr finns även för avskrivningar.

Överförmyndarnämnden 4K

VERKSAMHETSBESKRIVNING

Överförmyndarverksamheten omfattar handläggning avseende huvudmans behov av ställföreträdare (god man, förvaltare), vilket innefattar dels utredning av

ställföreträdare samt rekrytering av dessa. Verksamheten har även i uppdrag att granska och ha tillsyn över ställföreträdarnas pågående verksamhet.

PERIODENS VÄSENTLIGA HÄNDELSE

Nämndens resultat

(Tkr)	2018	2019	Budget 2020	2020
Verksamhetens intäkter	2624	3021	3 347	3455
Verksamhetens kostnader	-3231	3484	-3856	-3964
Summa nettokostnader	-607	-463	-509	-509
Kommunbidrag	607	463	509	509
Nämndens resultat	0	0	0	0

Överförmyndarenheten är under förändring då det varit två pensionsavgångar under året. Verksamheten har dessutom rekryterat en ny enhetschef som startat sitt arbete i augusti. Omstrukturerings av tjänster har genomförts under året och istället för fyra handläggare så finns idag tre handläggare och en administratör. Handläggarna arbetar idag med varsin kommun samt att Perstorp (den minsta) fördelas jämnt på de tre handläggarna. Administratören tar all post, e-post och telefon samt sköter all diarieföring, lägger upp nya ärenden, avslutar ärendet etcetera

Verksamheten har under pågående pandemin minimerat antal besök och löst situationer som uppstått via telefon och mail. Nämnden har haft digitala sammanträden.

Telefontiden är justerad och alla samtal går via administratör då många frågor kan besvaras direkt utan direktkontakt med handläggaren.

I december 2020 så flyttade hela överförmyndarverksamheten till nya lokaler. Under december månad tvingades man, efter samråd med Länsstyrelsen, att stänga verksamheten från 22/12-5/1 då hela personalstyrkan fick Covid-19. Handläggningstiderna har i efterdyningarna av detta varit något längre och omprioriteringar har fått göras.

EKONOMISK ANALYS

Årets resultat för gemensam överförmyndarnämnd är ett överskott om 94 tkr.

Under året har ersättning för sjuklöner på grund av pandemin erhållits. Dessa bidrar till ett överskott i verksamheten då de inte var budgeterade. Personalkostnaderna är i övrigt i balans då vakanser under året har hanterats via tillfälliga anställningar.

Kostnader avseende inköp av it-utrustning har varit högre än normalt då förutsättningar har skapats för ett flexibelt arbetssätt under pandemin men har hanterats genom minskade övriga kostnader.

Det verksamhetssystem som planerats köpas in under året kommer implementeras 2021 då personalomställningar under hösten och den pågående pandemin gjort att processen försenats.

Årets resultat kommer enligt avtal med samverkanskommunerna att överföras till kommande år.

Revisionen

Revisionen har i enlighet med kommunallagen granskat kommunstyrelsens och nämndernas verksamhet. Uppdraget är att granska om verksamhetens sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Under 2020 genomfördes upphandling av nytt revisionsbolag.

Under året har revisorerna bland annat genomfört granskning av delårsbokslut och grundläggande granskning samt granskning av årsbokslutet. Under senhösten 2020 genomförde revisionen dialogmöten med presidierna i kommunstyrelsen och samtliga nämnder.

Revisionsberättelse 2020



PERSTORPS
KOMMUN

Revisorerna

Till kommunfullmäktige i Perstorps kommun

Revisionsberättelse 2020

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och fullmäktigeberedningar och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse 2020".

Vi bedömer att styrelsen och övriga nämnder har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna sammantaget är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige uppställt. **Vi bedömer** dock att resultatet enligt årsredovisningen inte är fullt ut förenligt med de av fullmäktige fastställda verksamhetsmässiga målen.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2020.

Vi åberopar bifogade redogörelse och rapporter.

EMH *St* *Al*
Tul *Öis* 1

Perstorps kommun 2021-04-20



Håkan Engström



Lars-Inge Sjöholm



Kjell Hall



Gösta Lindberg



Lars - Göran Thulin

Bilagor:

Till revisionsberättelsen hör bilagorna

Revisorenas redogörelse 2020

Sakkunnig rapport - Granskning av bokslut och årsredovisning per 2020-12-31

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i Perstorps Bostäder AB, Perstorps Näringslivs AB och Perstorps Fjärrvärme AB.

Revisionsberättelser från Perstorps Bostäder AB, Perstorps Näringslivs AB och Perstorps Fjärrvärme AB och Nårab.

Revisionsberättelse för Söderåsens Miljöförbund.



