

ÅRSREDOVISNING PERSTORPS KOMMUN 2021

Kommunfullmäktige

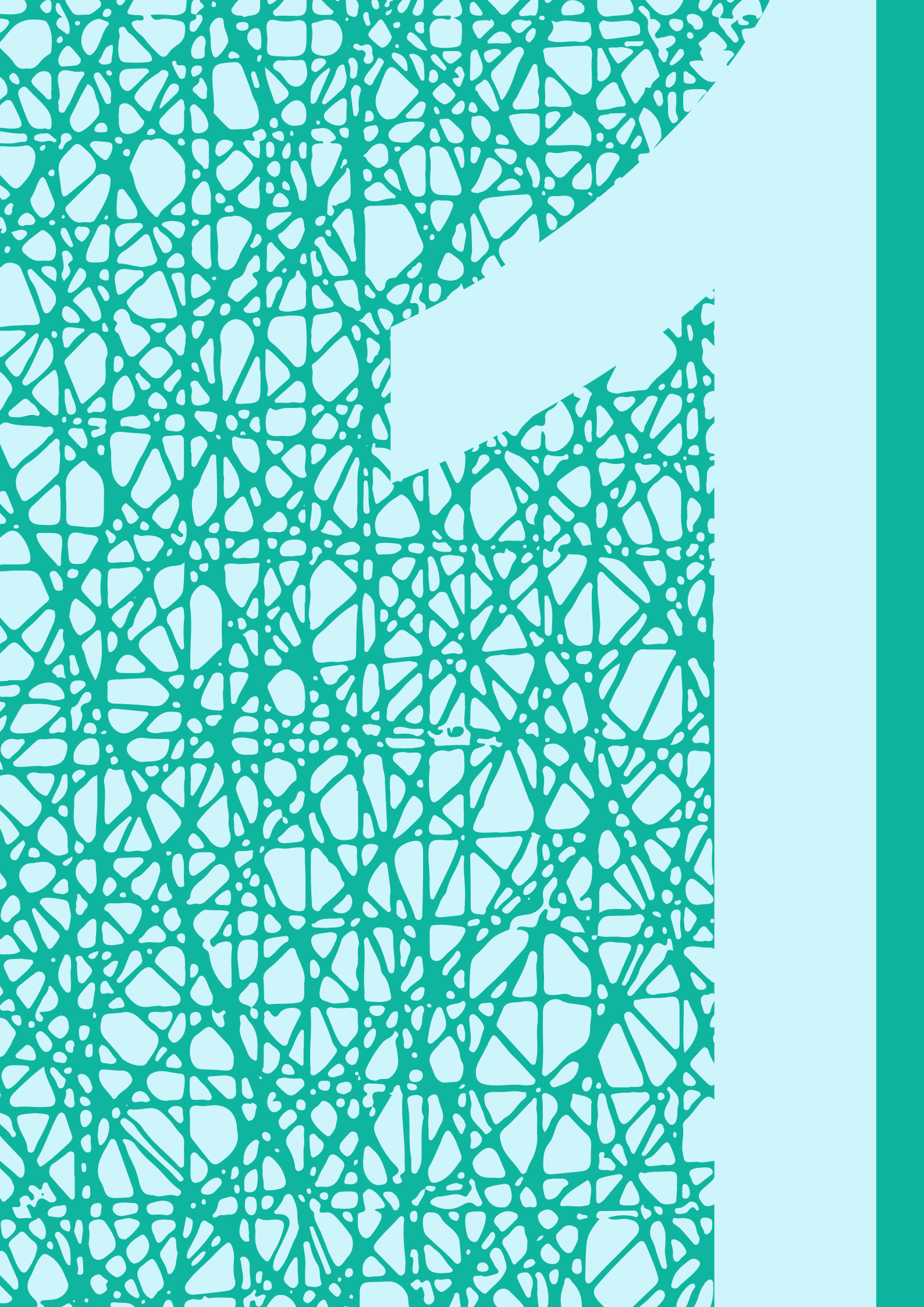


PERSTORPS
KOMMUN

Innehåll

1. Inledning	5
Årsredovisningen i korthet	6
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	7
2. Förvaltningsberättelse	9
Översikt över verksamhetens utveckling	10
Fem år i sammandrag	10
Vart går pengarna?	12
Den kommunala koncernen	13
Viktiga förhållande för resultat och ställning	14
Organisationsförändringar	14
Betydande avtal och lagförändringar	14
Omvärldsrisker	14
Verksamhetsmått	15
Arbetslöshet Perstorp	15
Verksamhetsrisk	16
Finansiell risk	16
Borgensåtagande	17
Pensionsförpliktelse	18
Hållbarhet	19
Händelser av väsentlig betydelse	20
Händelser av väsentlig betydelse efter räkenskapsperiodens utgång	21
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	22
Ansvarsstruktur	22
Struktur och styrning av den kommunala koncernen	23
Kommunstyrelsens uppsiktsplikt över nämnder och bolag	23
Internkontroll	23
Jämförelse andra kommuner/KKIK	24
SCB:s medborgarundersökning	26
Ekonomisk ställning	27
Resultat	27
Intäkter och kostnader	28
Årets investeringar	29
Riskkontroll	30
Känslighetsanalys	31
God ekonomisk hushållning	32
Mål- och resultatstyrning	32
Analys och slutsats avseende god ekonomisk hushållning	38
Balanskravresultat	40
Väsentliga personalförhållanden	41
Sjukfrånvaro	42
Medarbetare	43
Rekryteringsbehov och kompetensförsörjning	43
Personalpolitik	43
Förväntad utveckling	44

3. Finansiella rapporter	47
Redovisningsprinciper	48
Sammanställd redovisning	48
Redovisning av hyres- och leasingavtal	48
Interna redovisningsprinciper	48
Jämförelsestörande post	48
Pensionsskulden	48
Särredovisning	48
Skatteintäkter	48
Materiella anläggningstillgångar	48
Resultaträkning	50
Balansräkning	51
Kassaflödesanalys	53
Driftsredovisning	54
Investeringsredovisning	55
Särredovisning Va-verksamhet	59
Noter	60
4. Nämndernas redovisning	73
Kommunstyrelsen exklusive finansverksamhet	74
Nämndens verksamhetsbeskrivning	74
Periodens väsentliga händelser	74
Ekonomisk redovisning	75
Barn- och utbildningsnämnden	76
Nämndens verksamhetsbeskrivning	76
Periodens väsentliga händelser	76
Ekonomisk redovisning	77
Socialnämnden	78
Nämndens verksamhetsbeskrivning	78
Periodens väsentliga händelser	78
Ekonomisk redovisning	79
Kultur- och fritidsnämnden	81
Nämndens verksamhetsbeskrivning	81
Periodens väsentliga händelser	81
Ekonomisk redovisning	83
Räddningsnämnden	84
Nämndens verksamhetsbeskrivning	84
Periodens väsentliga händelser	84
Ekonomisk redovisning	84
Byggnadsnämnden	86
Nämndens verksamhetsbeskrivning	86
Periodens väsentliga händelser	86
Ekonomisk redovisning	86
Överförmyndarnämnden 4K	87
Nämndens verksamhetsbeskrivning	87
Periodens väsentliga händelser	87
Ekonomisk redovisning	87
Revisionen	88
Revisionsberättelse 2021	90



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 28,7 mnkr. Kommunens andel står för 24,6 mnkr av dessa och var en förbättring med hela 14,6 mnkr jämfört med budgeten. Merparten av överskotten består i en förbättrad slutavräkning för skatteintäkterna men även överskott inom nämnderna med totalt 6,5 mnkr.

De kommunala bolagen visade också positiva resultat. Resultat före elimineringar uppgick till 2,8 mnkr för Perstorps bostäder, Perstorps Näringslivs AB 1,4 mnkr och Fjärrvärmebolaget AB 2,8 mnkr. Närab redovisade ett mindre underskott om -0,5 mnkr mnkr (koncernens andel).

Under året har kommunkoncernen än en gång stått inför utmaningar kring hantering av pandemin. Organisationen har fortsatt arbeta för att minska och förhindra smittspridning samtidigt som man dragit lärdom av 2020 års omställningar. Även detta år är medarbetare och politiker värda en eloge som samarbetat för att lösa uppkomna situationer.

Perstorps kommun har under året blickat framåt kring de utmaningar som finns framöver. Under året har fiberutbyggnaden till landsbygden genomförts och är i slutfasen. En av vår tids viktigaste infrastruktur, inte minst för den levande landsbygden. Dessutom har utbyggnaden av Centralskolan påbörjats för fler undervisningslokaler och bättre arbetsmiljö både för

personal och elever. Projekteringen kring utbyggnad av det särskilda boendet Österbo är också påbörjad. Perstorp Näringslivs AB har även startat renoveringen av Centrumhuset (kommunhuset), där yttre fasad i det närmaste är klart. Inflyttning beräknas ske i slutet på 2022.

Det tvärssektoriella arbetet, arbete över förvaltningsgränserna, har fortsatt och även 2021 var Perstorp en av 32 kommuner som fått statliga medel för att förbättra folkhälsan och inkluderingen i arbetet mot segregation. I samband med detta har en trygghets-samordnare anställts för att arbeta med en långsiktig förändring. Den antagna handlingsplanen mynnade ut i tre områden: 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.

Utvecklingsarbete pågår inom alla delar i kommunen för att möta de utmaningar som finns framöver både när det gäller digitalisering, måluppfyllelse, byggnationer och förbättra redan befintlig verksamhet.

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

ETT ÅR MED UTMANINGAR OCH GLÄDJEÄMNINGEN!

Pandemin har fortsatt vara en utmaning i våra verksamheter där våra fantastiska medarbetare fortsatt hålla i och hålla ut för att upprätthålla verksamheten utifrån de rekommendationer och restriktioner som getts. Mitt i detta ser vi dock att kommunen går framåt i ett flertal områden. Samtidigt ser vi utmaningar i delar av kommunfullmäktiges måluppfyllelse i olika verksamheter. För att vända trenden har det tillförts medel främst inom skola och omsorg för att möjliggöra bättre förutsättningar framöver. Satsningarna är långsiktiga även om vi hoppas se förändringar i resultaten av dessa i närtid.

Att vara attraktiv som kommun är något som arbetats med under flera år. Under året har vi sett Centralskolans utbyggnad börja ta form, trygghetsamordnare är anställd och olika typer av aktiviteter för att öka tryggheten i kommunen planeras. Till detta kommer även utbyggnaden av Österbo genomföras under kommande åren.

FRAMTIDSTRO

Kommunen växer! Bygandet har tagit fart i kommunen och ett flertal entreprenörer visar intresse av att bygga i vår kommun. De bostäder som uppförts under 2021 har till stor del bidragit till en ökad inflyttning då vi ser en relativt kraftig befolkningsökning jämfört tidigare år. I takt med att bostadsbyggandet fortsätter så hoppas vi detta håller i sig.

Att ge våra kommunmedborgare bättre service har också varit prioriterat och under 2021 ser vi att den organisationsförändring som gjordes i kommunens kundtjänst ”en väg in” gett resultat i mätningar där upplevd servicenivå höjts betydligt under året. Detta är en resa som är påbörjad och där vi kan bli ännu bättre framöver.

Ytterligare en glädjande nyhet är att Perstorps kommun klättrade till plats 124 från plats 192 (totalt 290 platser) i Svenskt Näringslivs ranking gällande företagsklimat. Perstorps kommun ska ha ett fortsatt gott företagsklimat. Kommunen ska fortsätta stimulera

och bejaka företagande både internt i organisationen och externt för en fortsatt utveckling och tillväxt i Perstorps kommun.

AVSLUTNINGSVIS

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.

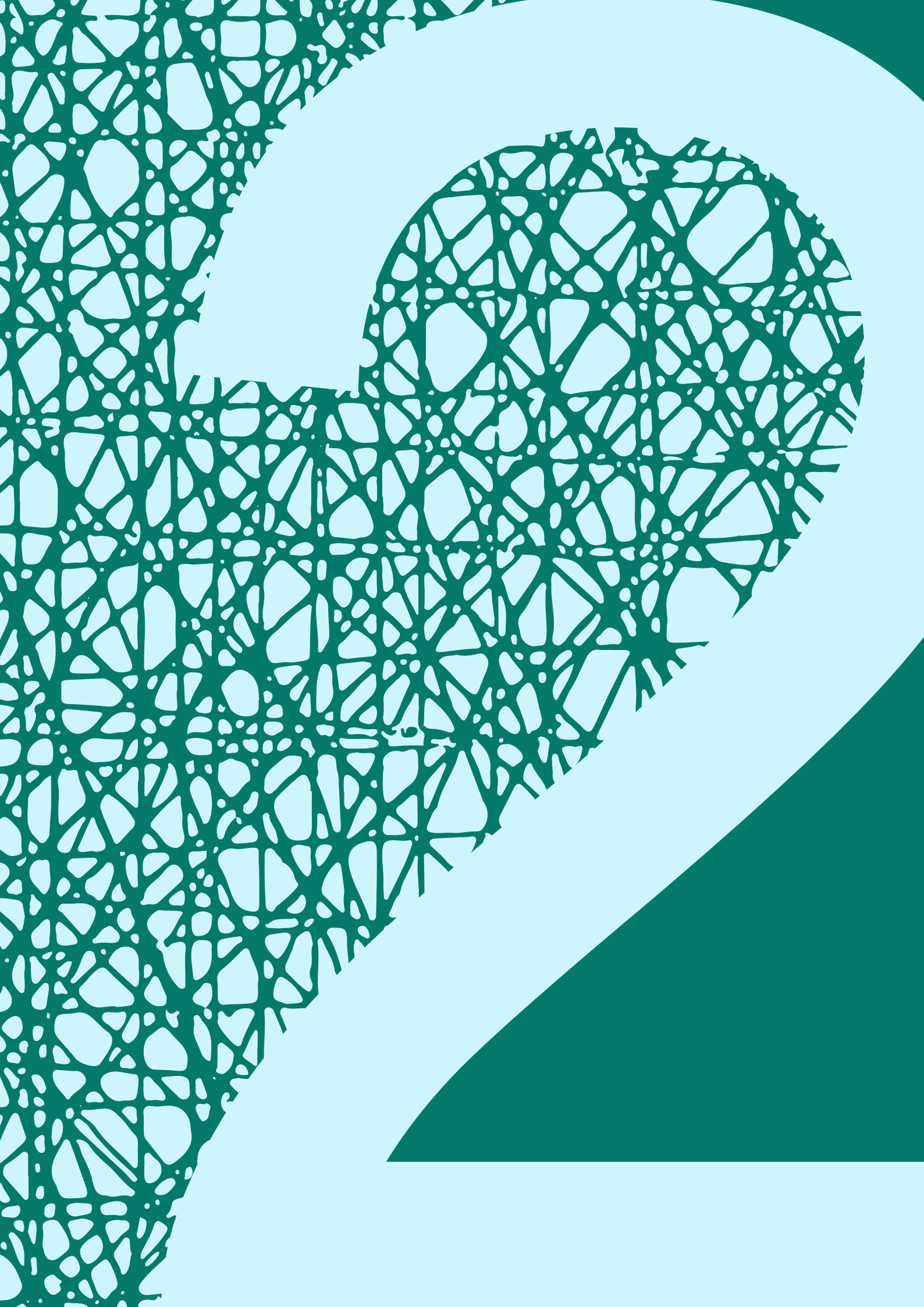
Våra engagerade medarbetare bidrar till att hålla en hög servicenivå gentemot medborgarna. Tillsammans måste vi ständigt förbättra och utveckla vår verksamhet för att den ska svara upp mot kommuninvånarnas krav och behov. Under året har nya verktyg för rehabilitering införts som ett stöd till chefer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

Kommunstyrelsens 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 28,7 mnkr, vilket var 4,1 mnkr sämre än föregående års resultat på 32,8 mnkr. Resultaten för både 2020

och 2021 är ovanligt höga jämfört de senaste åren och har i många hänseenden varit extraordinärt till följd av Covid-19 kombinerat med konjunktorens svängningar.

FEM ÅR I SAMMANDRAG (KONCERN)

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

FEM ÅR I SAMMANDRAG (KOMMUNEN)

Kommunen	2017	2018	2019	2020	2021
Årets resultat (mnkr)	13,4	12,0	-55,1	26,4	24,6
Årets resultat andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (%)	96,7	97,2	112,4	95,2	94,9
Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning, (mnkr)	409,6	424,4	445,9	472,6	480,3
Verksamhetens nettokostnader, (mnkr)	398,7	416	431,7	448,8	458,4
Verksamhetens nettokostnadsandel av skatteintäkter, (%)	97,3	98,0	96,8	94,9	95,4
Nettoinvesteringar (mnkr)	46,8	69,9	24,9	33,4	63,3
Nettoinvesteringarnas andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, (%)	11,4	16,4	5,5	7,1	13,2
Totala tillgångar, (mnkr)	419	382,6	339,2	390,4	415,4
Kassalikviditet (mnkr)	40,3	85,8	36,7	62,9	31,9
Soliditet (%)	47,9	55,6	46,5	47,1	50,2
Självfinansieringsgrad (%)	164,5	50,3	48,2	140	72,9
Låneskuld, (mnkr)	105	62,8	76,8	90,1	106,7
Borgensåtagande (kr/invånare)	33 006	34 630	33 409	39 018	53 840
Antal invånare 31 december (st)	7 335	7 479	7 492	7 476	7 565
Skattekraft (taxeringsår) (kr/invånare)	161 140	164 770	169 610	170 880	179 594
Skattesats (Kommunen) (%)	20,81	20,81	20,81	20,81	20,81
Antal tillsvidareanställda (st)	*	*	530	540	545
Total sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid (%)	4,8	5,3	5,3	6,4	6,5

Siffror för 2017-2018 är missvisande då vilande anställningar tas med i urvalet. Dock var antalet högre dessa år då kommunen hade boende för ensamkommande som lades ner 2019.

Det som utmärker koncernens totala resultat är kommunens andel som står för 24,6 mnkr av resultatet 2021. 6,5 mnkr avser driften medan resterande del avser finansförvaltningen. Inom driften är det främst är det barn- och utbildningsförvaltningen som har ett högt resultat. Skatteunderlagsprognosen 2020 visar på en ökning av skatteunderlaget med 2,1 % likaså blir slutavräkningen 2021 positiv. Pensionskostnaderna är 2,5 mnkr högre än förra årets utfall.

Den långsiktiga låneskulden ökar markant inom koncernen och består i flera delar. Dels bolagens förvärv av nytt bostadsområde 2020 samt renoveringen av Centrumhuset. Dessutom är de tidigare beslutade investeringarna inom fiberutbyggnad och Centralskolan nu i genomförandefas vilket bidrar till en ökad skuldsättning. Skuldsättningsgraden kommer öka de kommande åren i takt med att även utbyggnad av äldreboendet Österbo genomförs.

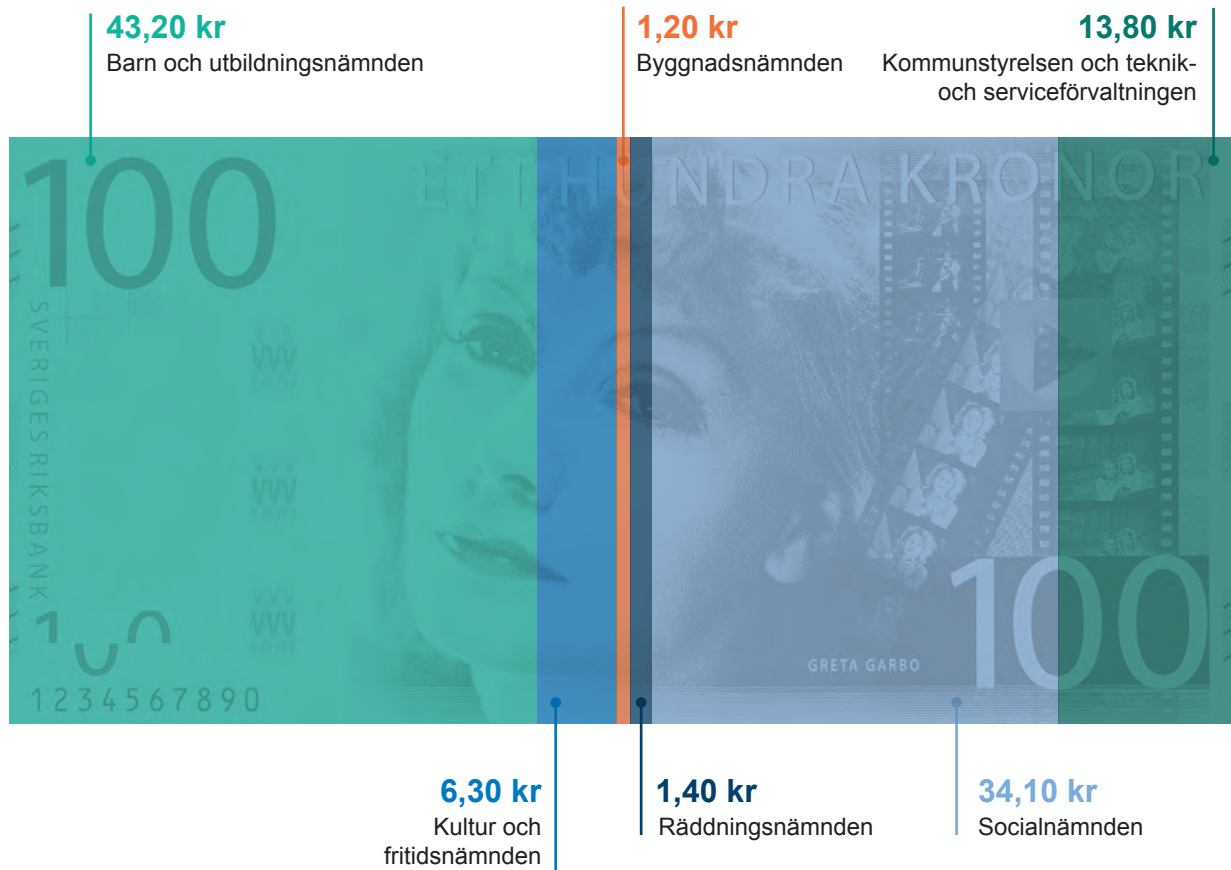
Trots den ökade skuldsättningsgraden i och med den höjda investeringstakten är soliditeten relativt god. Den finansiella ställningen anses förhållandevis stabil.

Kommunens självfinansieringsgrad sjunker 2021 och är i paritet med den budgeterade investeringsplan som är antagen. Kommunen bör sträva åt att uppnå 100 % varje enskilt budgetår men i tider av större investeringar är detta svårt.

Borgensåtagandet har ökat per invånare, detta trots en betydande befolkningsökning. Ökningen är känd till följd av Perstorp Näringslivsbolag AB:s renovering av Centrumhuset. Trots utveckling avseende borgensåtagande och en höjd investeringstakt är den finansiella ställningen förhållandevis stabil. I tabellen lämnas en översikt över verksamhetens utveckling med fokus på ekonomi.

Under året har flerbostadshus byggts vilket märks inom befolkningssiffrorna som avviker positivt för 2021. Förhoppning om ytterligare byggnation finns i plan för 2022.

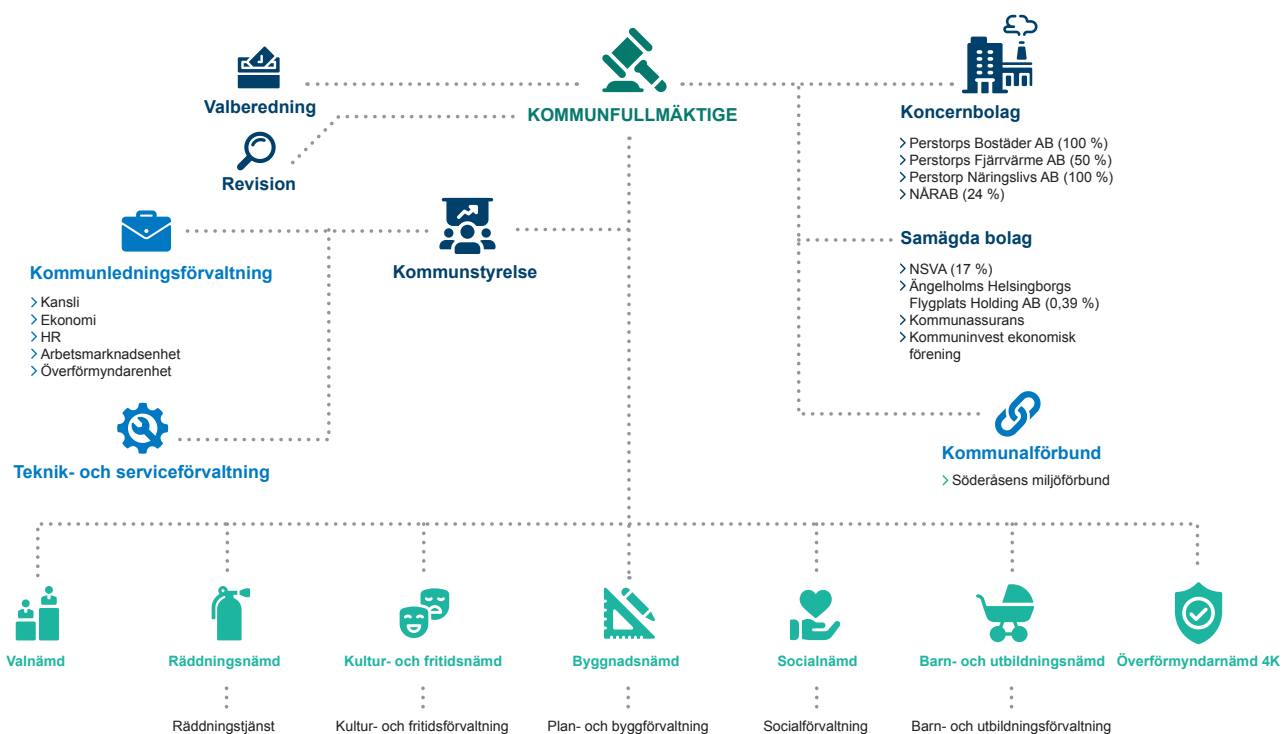
Vart går pengarna?



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 an-

vänts under 2021. Den största delen av skatteintäkterna 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 i NSVA som ansvarar för kommunens vatten och avloppshantering, och Ängelholm-Helsingborgs flygplats holding AB.

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

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

Kommunen har också samarbeten och nätverk med andra kommuner inom Familjen Helsingborg inom områden såsom It 4K, gemensam överförmyndarnämnd och upphandlingsenhet.

*Eon sålde sin 50 %-iga andel till Adven energilösningar AB under hösten 2021. Dessa tillträder som 50 %-iga ägare januari 2022.

Viktiga förhållande för resultat och ställning

ORGANISATIONSFÖRÄNDRINGAR

I april övergick kommunens löneenhet till HR-servicecenter för att minska sårbarheten kring lönehanteringen. Lönerna sköts numera i sin helhet därifrån.

BETYDANDE AVTAL OCH LAGFÖRÄNDRINGAR

I december meddelade de kommunala parterna att man kommit överens om ett nytt pensionsavtal, AKAP-KR för kommunsektorn. Detta ska börja gälla från 1 januari 2023. Syftet med överenskommelsen är att; sektorn ska kunna möta behovet av ett förlängt och förändrat arbetsliv, att behålla och rekrytera medarbetare samt att genom en övergång till ett avgiftsbestämt pensionssystem göra det möjligt att förutse kostnaderna och över tid minska de snabbt ökande pensionsskulderna. Bland annat höjs pensionsavgiften från 4,5 % till 6 %. Effekten av detta för de enskilda kommunerna är i nuläget inte helt kostnadsberäknad. KPA kommer göra detta under våren men en markant kostnadsökning för pensionsutbetalningar förutspås med en topp 2023 för att minska något 2024. Detta är något som Perstorps kommun behöver bevaka då likviditeten är en utmaning i takt med den höga investeringstakten.

Kommunen har sett över sina ägardirektiv och bolagsordningar för Perstorps Bostäder AB och Perstorp Näringslivs AB som antogs av fullmäktige i oktober. Ägardirektivet har uppdaterats för att stämma överens med aktiebolagens bestämmelser samt 10 kap § 3 i kommunallagen. Dessa upprättades i samråd med bolagen då bolagen ska kunna ta ansvar för de uppdrag, mål och förväntningar som läggs på dem.

I samband med pensionsavgång har ett nytt samverkansavtal för räddningstjänsten tecknats med Hässleholm om att Perstorp från 2022 köper verksamhetsledning och förebyggande verksamhet från Hässleholm. I verksamhetsledning ingår räddningschef och verksamhetschefer från Hässleholm och för förebyggande verksamheten ingår förutom förebyggandechefen även brandinspektörer och brandingenjörer från Hässleholm. Det utökade samverkansavtalet med Hässleholm syftar till att stärka båda organisationerna inför framtiden både genom utveckling och kvalitetshöjning.

Ett nytt handlingsprogram enligt lagen om skydd mot olyckor har tagits fram och beslutats under året. I den har Perstorps kommuns riskbild analyserats och analysen har legat till grund för hur räddningstjänsten avser att prioritera och sätta upp mål inom verksamheten. Handlingsprogrammet anger inriktning för vilken förebyggande verksamhet och vilken räddningstjänstförmåga som räddningstjänsten planerar för under åren 2022-2025.

Ett nytt bostadsförsörjningsprogram antogs i fullmäktige i juni. Detta ger riktlinjer kring hur kommunen hanterar sina mål och strategier för både befintliga och planerade/tillkommande bostäder.

OMVÄRLDSRISKER

Ett antal yttre omständigheter kan komma att påverka Perstorps kommun. Några av de faktorer som kan påverka är konjunkturutvecklingen, den allmänna pris- och löneutvecklingen i samhället och riksdagsbeslut som berör det kommunala verksamhetsområdet. Under 2021 aviserades ett flertal kostnadsökningar som påverkar kommunens kostnader negativt de kommande åren om inte skatteunderlaget ökas i samma omfattning. Det består i både ökade el och bränslekostnader men framförallt prisökningar inom livsmedel och byggvarumaterial.

Det finns risker förknippade med reducerade skatteintäkter till följd av högre arbetslöshet vid en konjunkturedgång. 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 reducerade 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.

VERKSAMHETSMÅTT

	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021
Invånare totalt, antal	7 479	7 492	7 476	7 565
Inflyttade till kommunen, antal	822	747	641	759
Utflyttade från kommunen, antal	695	743	659	683
Döda, antal	78	78	79	84
Födda, antal	94	77	81	88

Perstorps kommun har haft en relativt stor befolkningsökning under 2021 jämfört tidigare år. En förklaring till detta är främst inflyttning då födelsenettet är relativt oförändrat. Flerbostadsbyggandet tros vara en bidragande faktor till detta, Den framtida befolkningsutvecklingen kommer sannolikt drivas mer av bostadsbyggande och födelsetal och mindre av invandring.

Nivån på bostadsbyggandet blir därmed avgörande för hur stor befolkningstillväxten blir. Det finns planer på hur bostadsbyggandet i kommunen både i närtid och i detaljplanearbete kan ske som potentiellt kan ge högre befolkningstillväxt. En viss försiktig optimism spås då konjunkturläget är svårt att förutse till följd av efterdyningarna rörande pandemin.

ARBETSLÖSHET PERSTORP

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

Kommunen har under en längre tid kännetecknats av hög arbetslöshet, låg utbildningsnivå och låg sysselsättningsgrad. 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.

Perstorps arbetslöshet kan påverkas av hur efterdyningarna av pandemin utvecklar sig samt hur snabbt arbetsmarknaden återhämtar sig. Arbetslösheten påverkas även av Arbetsförmedlingens omställningsprocess och nya arbetssätt. Arbetsförmedlingens arbetssätt sätter i många fall stopp för kommunala arbetsmarknadsinsatser för arbetslösa individer, till förmån för Arbetsförmedlingens upphandlade externa

leverantörer. Kommunens möjligheter att påverka försörjningsstödstagares progression mot självförsörjning, och därmed möjlighet att påverka att minska försörjningsstödet, har begränsats.

Kommunen bedriver påverkansarbetet gentemot arbetsmarknadspolitikens inriktning och kommunernas roll i denna genom strategiska nätverket inom Familjen Helsingborg. Dialog sker också kontinuerligt med Arbetsförmedlingen på lokal nivå.

En fördjupad samverkan mellan försörjningsstödet och arbetsmarknadsenheten är viktig för att motverka effekten. Utifrån ”Perstorps kommuns tvärssektoriella arbete mot segregation och för folkhälsa och inkludering (2020/64)” har Arbetsmarknadsenheten och social-

tjänsten, med inriktning mot försörjningsstöd, påbörjat en tvärssektoriell samverkan kring individer som uppbär försörjningsstöd med målet att fler ska uppnå självförsörjning. En ESF-förstudie har genomförts under 2021 för att utreda möjlighet till ett stortskaligt ESF-projekt framöver, med fokus på än mer fördjupad samverkan kring försörjningsstödstagare. Förstudien som benämns ”Framtidsresan” innebär att kommunen internt står bättre rustade inför framtiden, oavsett vilken roll kommunen har att spela inom arbetsmarknadspolitiken framöver.

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 närvaron 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 eftersatt underhåll som kan resultera i fördyrande kostnader. Ett exempel på detta är tillbyggnaden av det särskilda boendet Österbo som byggs till följd av bristfälliga lokaler, för ändamålet, på Ybbåsen. Det finns även en demografisk risk när befolkningen växer och behov av verksamhetslokaler blir nödvändiga. Centralskolans tillbyggnad av ytterligare klassrum är en effekt av fler antal elever.

FINANSIELL RISK

Koncernen och kommunen är exponerade för finansiella risker såsom ränterisker, borgensåtagande och pensionsförpliktelser. En översyn av kommunens finansierings- och placeringspolicy har gjorts och avses beslutas under våren 2022. Den tar hänsyn till de olika typer av risker Perstorps kommun är särskilt utsatt för.

Låneskuld, tkr	2017	2018	2019	2020
Låneskuld vid årets slut	62 800	76 200	90 075	105 725
Lån som förfaller inom ett (1) år	54 000	48 000	42 000	38 200
Lån som förfaller inom två (2) år	0	0	4 400	0
Lån som förfaller inom > tre (3) år	8 800	28 200	43 075	67 525
Byggnadsföreningen framtiden	0,7	0,7	0,7	0

Finansieringsrisk föreligger inte för tillfället då låneskulden finansieras via Kommuninvest. Koncernens lånevolym ryms med god marginal inom det låneutrymme Kommuninvest ger till Perstorp.

Kommunen amorterar på sina lån men avser att refinansiera de som förfaller de kommande åren.

Ränterisk kan beskrivas som den risk kommunen tar vid upplåning för att räntekostnaderna ska öka vid ränteuppgångar. 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. Dock behöver viss uppmärksamhet ges den finansiella marknaden de kommande åren då det finns risk att det fördelaktiga ränteläget förändras. En viss marginal för ränteuppgång finns i kommunens budget.

Upplåningen inom den kommunala koncernen löper med både fast och rörlig ränta. Även koncernens låneskuld ökar och därmed ränterisken. Ökningen står främst Perstorp Näringslivs AB för som ökat sin skuld i takt med renoveringen av Centrumhuset.

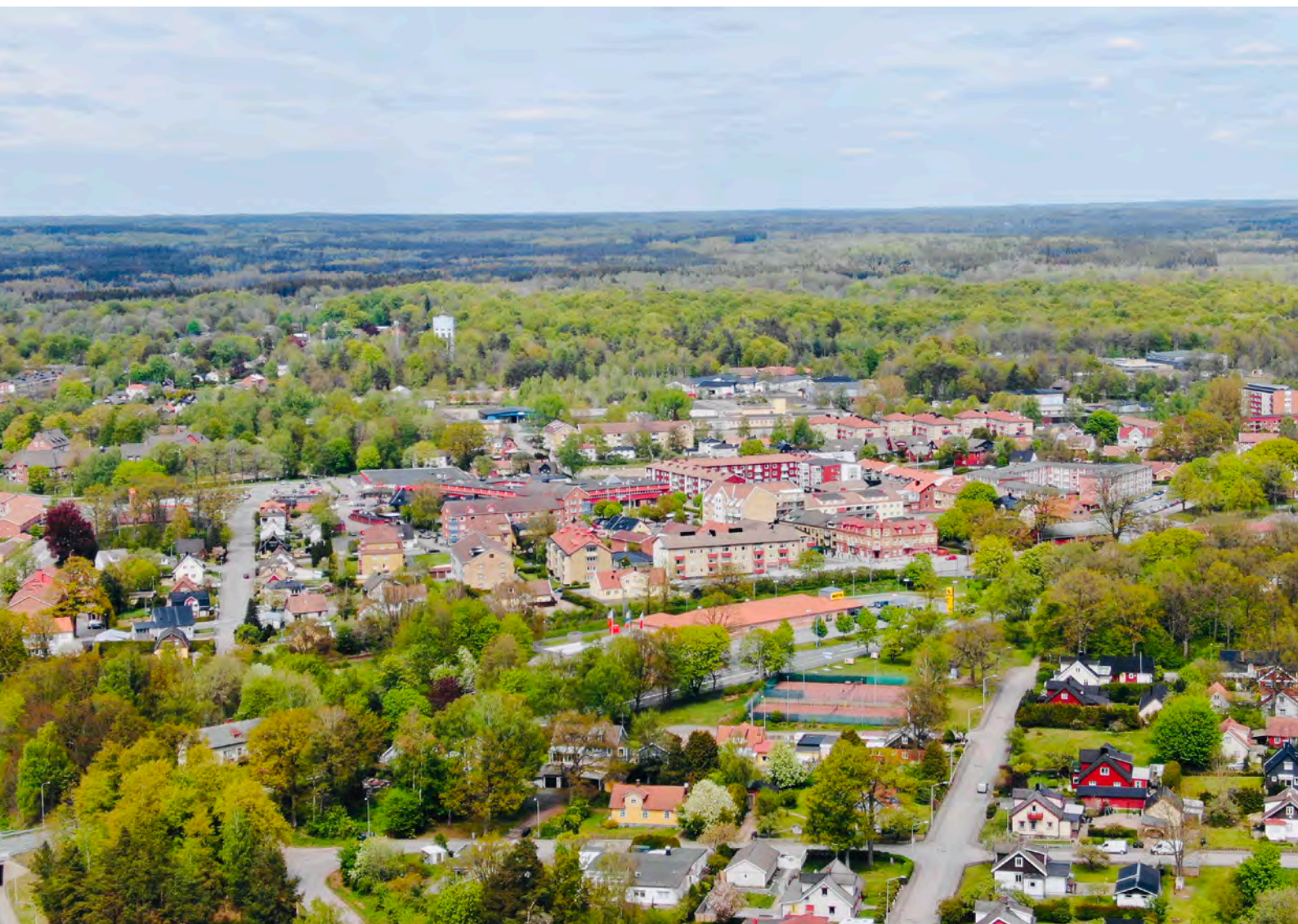
Borgensåtagande

Borgensåtagande	2018	2019	2020	2021
Perstorps bostäder AB	200,2	194,7	227,8	223,5
Perstorp Näringslivs AB	38,8	37,3	46,0	166,4
Norra Åsbo Renhållnings AB	15,2	13,6	13,6	13,6
Idrottsföreningar	4,1	4	3,8	3,8
Byggnadsföreningen framtiden	0,7	0,7	0,7	0

Kommunens borgensåtagande ökade från 53 % till 74 % av verksamhetens kostnader under 2021 främst beroende på renoveringen av Poppel 13 (Centrumhuset). Koncernens upplåning kommer öka de kommande åren till följd av investeringar inom främst fastigheter inom kommunens eget bestånd. 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.

Kommunen stöttar även till viss del idrottsföreningar i deras fortsatta utveckling genom att bevilja borgen.



Pensionsförpliktelse

Pensionskuldens utveckling

(mnkr)	2018	2019	2020	2021
Ansvarsförbindelse inkl löneskatt	129,7	66,8	64,9	63,3
Avsättning	3,2	2,7	3,9	5,1

Total pensionsförpliktelse i balansräkningen (tkr)	Kommunen 2020	Kommunen 2021
a) Avsättning inkl. särskild löneskatt	3 911	5 082
b) Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	64 877	63 369
Pensionsförbindelse som tryggats i pensionsförsäkring	77 493	84 043
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0
Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring och stiftelse)	146281	152494
Förvaltade pensionsmedel- marknadsvärde		
Totalt pensionsförsäkringskapital	99 190	105 440
a) Varav överskottsmedel	0	0
Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)	4 000	8 000
Summa förvaltade pensionsmedel	103190	113440
Finansiering		
Återlånade medel	43 091	39 054
Konsolideringsgrad	70,5%	74,3%

Kommunens pensionsåtagande uppgick till 152,5 (146,3) mnkr 2021 varav 105,4 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. Det finns även pensionsrätter som har tjänats in men ännu inte utbetalats. Konsolideringsgraden är 74,3 % 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.

De finansiella placeringarna om 8 mnkr finns i nuläget på likvidkonto.

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 precis som tidigare 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 tvärsektorriellt – 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. Under 2021 har prioritering legat på att anställa en trygghetssamordnare för att arbeta med trygghet och folkhälsa. 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 2022 kommer medel att kunna sökas för att fortsätta arbetet som är påbörjat.

Miljö

Kommunfullmäktige beslutade under hösten om ett nytt klimat och energiprogram för Perstorps kommun. För att nå en långsiktigt hållbar energianvändning behöver alla invånare och verksamheter i kommunen på sikt involveras i klimatarbetet. Energi- och klimatprogrammet riktar sig därför huvudsakligen till kommunens nämnder och förvaltningar och ska användas som ett underlag i beslutsprocesser samt implementering av energi- och klimatarbetet i interna mål och planer. Utöver denna primära målgrupp ska programmet även kunna användas av externa aktörer och kommunens medborgare som vill få en inblick i kommunens ställningstaganden och värdegrunder i energi- och klimatfrågor.

Kommunfullmäktige har även antagit ett naturvårdsprogram som bland annat används i kommunens översiktsplanarbete. Naturvårdsprogrammet anger inriktningen på kommunens naturvårdsarbete. Naturvårdsprogrammet ska i text, bild och kartor redovisa kända områden med höga naturvärden. Detta ska sedan utgöra ett rådgivande underlag för all kommunal planering på både översikts- och detaljplanenivå samt vara vägledande i den allmänna skötseln av mark och vatten. Programmet ska också vara en allmän kunskapsbank över kommunens natur och en inspirationskälla för fortsatta upptäckter av Perstorps natur.

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.

Perstorp Näringslivs AB genomför renoveringen av Centrumhuset och där räknas med stora energibesparingar till följd av bättre ytterväggar, fönster och ventilation.

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

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 där avfall sorteras i olika fraktioner. Ständigt miljöarbete pågår löpande i förvaltningar och bolag. Allt från minskad pappershantering, transporter och avfallshantering till energianvändning.

Händelser av väsentlig betydelse

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. Broarna har efter ett intensivt arbete återställts och renoverats. Ytterligare en bro har besiktigats under året och renoverats under hösten.

Det övergripande kommunala tvärspektoriella arbetet mellan förvaltningarna fortsätter utvecklas, framförallt arbetet med barns och ungas uppväxtvillkor där Länsstyrelsen har en framträdande roll. Ny trygghetsamordnare har rekryterats kommunövergripande för att sätta fokus på bland annat trygghetsfrågor och folkhälsa.

En stor utmaning för kommunen som helhet är det ökade försörjningsstödet framförallt inom integration. Trots att kommunen har noll i mottagningstal ökar försörjningsstödet, då bosättningen på egen hand ökar. Denna ökning berättigar inte till statlig finansiering då personerna inte är anvisade till kommunen. Här får arbetet kring Framtidsresan en viktig roll för att hjälpa klienter ut i självförsörjning. Under hösten har även en modul införts inom verksamhetssystemet Life Care som kommer att möjliggöra digital anvisning mellan enheten för ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsenheten och därmed medföra lättare och säkrare kommunikation mellan enheterna.

Coronapandemin har under även 2021 fortsatt varit utmanande för koncernens verksamheter. Den har främst påverkar planering, utveckling och upprätthållande av verksamheter men även bemanningsproblematik et cetera. Staten tillförde medel i skattunderlaget redan under 2020 för att hantera effekterna och mildra utmaningarna under 2021 men pandemin blev mer utdragen än vad man förutspått. Trots detta har verksamheterna hanterat detta på ett bra sätt då man tog lärdom av 2020 års utmaningar. Kommunen har fortsatt vidta åtgärder för att öka trygghet och minska smittspridning inom de olika verksamheterna. Som en effekt av pandemin ser Perstorp dock att arbetslösheten ligger på en fortsatt hög nivå, likaså ökar försörjningsstödet. Vad som är direkta effekter av pandemin är dock svårt att få en korrekt bild av i nuläget.

Under året har E.ON valt att sälja sin andel i Fjärrvärmebolaget AB. I oktober fattade kommunfullmäktige beslut att avstå sin rätt till hembud och godkände Adven Energilösningar AB som ny 50 %-ig ägare från och med januari 2022.

En glädjande nyhet är att Perstorps kommun klättrade till plats 124 från plats 192 (totalt 290 platser) i Svenskt Näringslivs ranking gällande företagsklimat. Perstorps kommun ska ha ett fortsatt gott företagsklimat. Kommunen ska fortsätta stimulera och bejaka företagande både internt i organisationen och externt för en fortsatt utveckling och tillväxt i Perstorps kommun

En grundläggande analys med ett ekonomiskt fokus på Socialnämndens ansvar har genomförts av KPMG under 2021, resultatet visade på att nämnden saknade 7,8 mnkr för att klara av sitt grunduppdrag. Under året har effektiviseringar genomförts och medel tillförts både under innevarande budgetår och kommande för att ha en möjlighet att uppnå budget i balans.

Under året har det arbetats aktivt kring uppdraget ”Heltid som norm” i olika arbetsgrupper för att fortsätta resan mot att alla tjänster ska vara heltidstjänster.

Arbete med projekten Österbo/Ybbåsen (särskilda boenden), Centralskolans utbyggnad och Centrumhuset (kommunhuset) har fortskridit under året. Centralskolans ombyggnation är påbörjad och Österbo är i planeringsstadiet. En utredning avseende fortsatt hantering och användning av Ybbåsen genomförs våren 2022. Även utbyggnad av fiber till landsbygden är i stort sett genomförd under 2021.

Förskolorna genomförde på prov utökad tid i den allmänna förskolan det vill säga barnen i åldern 3–5 år. De erbjöds 25 timmar pedagogisk verksamhet, vilket är en ökning med 10 timmar. Då nyttjandet och effekterna var ringa så avslutades projektet under slutet av 2021.

I det treåriga samverkansprojektet med Skolverket och Mittuniversitetet ”Samverkan för Bästa Skola” SBS har samtliga nivåer inom organisationen kommit in i en intensiv period med olika utvecklingsinsatser på de olika enheterna. Projektet är planerat att avslutas sommaren 2022.

Ugglebadet har haft stängt under våren på grund av pandemin. Dessutom fick man stänga i november för byte av klorhanteringen i bassängerna. Under 2022 kommer man fortsätta upprustning av bland annat filteranläggningen.

Kulturskolan har under pandemin till stor del använt sig av Studyalong. Ett elevsystem där varje enskild elev och varje grupp har ett iRum, där läraren och eleverna kan ha direktkontakt via videochat, eller lägga upp videofilmer med uppträdanden, läxhjälp, inspelade lektioner, noter, inspelade stämmor och bakgrunder med mera. Perstorp arbetar kring detta är något som uppmärksammas nationellt. Perstorp arbetar för att ingå i ett kommunsamarbete som sträcker sig över hela Sverige för att tillsammans ge fler barn möjlighet att musicera.

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE EFTER RÄKENSKAPSPERIODENS UTGÅNG

Den ryska invasionen av Ukraina skakar för närvarande om hela Europa. Vad utgången av detta blir vet vi i nuläget inte. Effekten för världen, Sverige och

Perstorp kommer troligtvis bli kostsam på flera plan oavsett utgång. Perstorp förbereder sig som övriga kommuner för förstärkt beredskap utifrån den hotbild som finns i omvärlden.

Som en direkt effekt av invasionen ser vi än en gång flyktingströmmar i Europa. Perstorp har tidigare haft ett högt mottagande och har haft en väl fungerande organisation för att hantera detta. Om detta är något som ska återuppbyggas får framtiden utvisa. En ekonomisk effekt kan bli ett försämrat finansnetto för kommunen. Det är en följd av fallande börser och ökade räntor kombinerat med högre kostnader för olja, gas, livsmedel och vissa andra importvaror. Efter ett par år med fluktuerande skattunderlagsprognoser till följd av pandemin finns nu osäkerhet än en gång avseende skatteunderlaget utifrån det förändrade säkerhetsläget. Detta skapar osäkerhet och svårighet i planeringen av verksamheten framöver då de ekonomiska förutsättningarna snabbt kan ändras.



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.

Ekonomistyrningen 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.

Målstyrningen 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 måluppfyllelse. För att kunna följa och mäta utvecklingen av kommunfullmäktiges mål och nämndernas mål tas en eller flera indikatorer fram för respektive mål. Verksamheten kan löpande påverkas genom nya styrdokument, beslut eller genom nya uppdrag från kommunfullmäktige.

Kvalitetsstyrning sker genom att kommunstyrelse och respektive nämnd arbetar systematiskt med internkontroll för att identifiera risker, avvikelser och förbättringsåtgärder som ska bidra till verksamhetsutveckling och kvalitetssäkring. 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 vid tertialrapport 1 (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.

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 lekmanrevisorer och kommunstyrelsen ska kunna utföra sin uppsiktspflicht.

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 internkontroll. 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	

Processen för internkontroll under året har fungerat bra. Respektive nämnd har arbetat mer aktivt med sin internkontrollplan än tidigare år vilket är positivt för kommunens kvalitets- och verksamhetsutveckling. De brister som har uppmärksammats via kontrollmoment har medfört åtgärder i verksamheten, en del är redan genomförda medans andra fortfarande pågår. Det är viktigt att de brister verksamheten hittar via kontroller följs av åtgärder för att kvalitetssäkra verksamhetsprocessen. Utan åtgärder kommer risken bestå och processen fortfarande inneha brister.

Kommunen behöver fortsatt utveckla metodiken inom internkontroll för att kvalitetssäkra våra interna processer. Internkontroll är ett av flera verktyg som ska bidra till kvalitetssäkring och utveckling av Perstorps organisation.

JÄMFÖRELSE ANDRA KOMMUNER/KKIK

Perstorps kommun är med i Kommunens Kvalitet i Korthet 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 verksamhetsutvecklingen i kommunen.

Tabellen till höger presenteras utvalda nyckeltal inom KKIK. Flera nyckeltal i KKIK finns i fullmäktiges indikatorer och presenteras i det avsnittet (2.7.2). Det är en viss förskjutning av resultat därav kan utfall för 2021 saknas. Alla nyckeltal inom KKIK finns på kolada.se

NYCKELTAL KKIK

Verksamhetsmått	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Riket 2020	Trend
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv 0-18 år	40,27	10,72	-	21,89	—
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)	56,52	86,67	89,47	-	↗
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år	18,82	13,45	-	28,85	—
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	79,3	68,9	76,8	87,8	↗
Elever i åk 9 med lägst betyget E i idrott och hälsa, kommunala skolor, andel (%)	90,9	81,8	81,4	91,4	↘
Elever i åk 9: Jag är nöjd med min skola som helhet, positiva svar, andel (%)	-	42,86	-	-	—
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)	44	53,33	-	38,02	—
Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)	-	36,17	-	51,33	—
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	63,29	71,88	61,54	71,33	↘
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	144 726,57	157 514,36	-	157 979,23	—
Kostnad grundskola F-9, hemkommun, kr/elev	108 898,27	110 962,93	-	113 419,64	—
Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv	6 642,02	5 977,66	-	5 043,87	—
Kostnad äldreomsorg, kr/inv 80+	234 482,22	233 657,78	-	248 785,47	—
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	36,78	50,62	43,55	57	↘

Perstorp har varit en aktiv medlem i KKIK sedan 2017 där representant från kommunen (projektledare) varit en del i utvecklingen av KKIK tillsammans med resterande kommuner i Sverige. KKIK har även blivit mer aktuellt inom kommunens verksamheter som en del i utvecklingsarbetet.

Under denna period så har Perstorps utvecklingsarbete tagit mer avstamp utifrån våra resultat men också kommuninvånarens behov. Detta blir extra märkbart utifrån de positiva trender och resultat kommunen har.

Inom individ- och familjeomsorgen så har verksamheten börjat mäta klienters uppfattning av det stöd och hjälp de får (2018). 89 % av de tillfrågade klienterna inom IFO anser att deras situation har förbättrats sedan de har haft kontakt med socialtjänsten (73 % 2018). Väntetiden för sökande av försörjningsstöd från ansökan (nybesök) till beslut har nästan halverats (43 dagar 2017 till 24 dagar 2021). Individ- och

familjeomsorgen har en högre kostnad än riket, mest beroende på kostnader inom barn- och ungdomsvård. Men det behöver också satsas inom socialtjänsten för att bryta den socioekonomiska utsattheten i kommunen, främst via förebyggande åtgärder.

Kostnaden per elev i grundskolan ökar succesivt men är fortfarande under kommuners snittkostnad per elev. Perstorp har historiskt haft en lägre kostnad per elev jämfört med riket. Med tanke på de utmaningar som Perstorp har är satsningar på skola/utbildning en nyckelfaktor. Utifrån grundskolans förutsättningar som ej skolan direkt kan påverka presterar elever i Perstorp bättre än vad som förväntas.

Deltagartillfällen för barn och unga i idrottsföreningar har en negativ trend sedan 2013, Även aktivitetstillfällen på Perstorps bibliotek har en negativ trend sedan 2016. Dessa aktiviteter utanför skolan är viktiga för barn och ungas umgänge, samhörighet och hälsa.

SCB:S MEDBORGARUNDERSÖKNING

SCB:s medborgarundersökning är en attitydundersökning som görs på uppdrag av kommuner för att mäta hur kommuninvånare ser på sin kommun. Vad är de nöjda med och vad kan förbättras? Frågorna besvaras med verbaliserade skalor. Skalorna ser olika ut men samtliga går att gruppera i negativ och positiv.

Undersökningen skickas ut till slumpmässigt utvalda kommuninvånare 18 år eller äldre från befolkningsregistret, det är 1000 Perstorpsbor som får möjlighet att svara på medborgarundersökningen som genomförs en gång per år. Underlaget används som en del i kommunens verksamhetsutveckling.

Verksamhetsmätt	Utfall 2021	Riket 2021
Medborgarundersökningen – Kan rekommendera andra att flytta till kommunen, andel (%)	28	62,3
Medborgarundersökningen – Kommunen sköter sina olika verksamheter bra, andel (%)	71,8	80,6
Medborgarundersökningen – Kommunen är en bra plats att bo och leva på, andel (%)	76,9	92
Medborgarundersökningen – Invånarnas möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter är bra, andel (%)	15,5	18,7
Medborgarundersökningen – Bra möjlighet att nyttja kommunens idrotts- och motions-anläggningar, andel (%)	79,2	78,9
Medborgarundersökningen – Skötsel av badplatser i kommunen fungerar bra, andel (%)	84,3	77,7
Medborgarundersökningen - Utbudet av återvinningscentraler i kommunen är bra, andel (%)	91,7	78,3

Perstorp hade 36 % i svarsfrekvens i medborgarundersökningen 2021, 361 perstorpsbor svarade, rikets snitt var 38 %. Medborgarundersökningen har förändrats så pass mycket för 2021 vilket innebär att jämförelser bakåt inte är möjligt.

Det är inte någon större skillnad mellan kvinnor och män i ovan fyra frågeställningar. I kommunens nulägesanalys stod fyra utmaningar i fokus. Trygghet, Skola/skolresultat, arbetslöshet/arbetsmarknad och brottslighet. Perstorpsborna har en mer negativ upplevelse som kommun i helhet jämfört med vad andra kommuninvånare tycker om sin kommun..

Ett område som står ut negativt i medborgarundersökningen är tryggheten i samhället, Perstorpsborna är generellt oroliga för att gå ut i Perstorp. Endast hälften (56 %) känner sig trygg när det är mörkt ute i Perstorp. Det finns en stor oro för våldsbrott och inbrott i sin bostad.

Perstorpsborna tycker att boende och boendemiljö i kommunen är väldigt bra, generellt sätt bättre än riket generellt. Närhet till natur, att det är tyst och lugnt samt bra förbindelser med kollektivtrafik är utmärkande för Perstorp. 9 av 10 perstorpsbor tycker att boende och boendemiljö är bra här. Perstorpsborna upplever att det finns goda möjligheter till idrott, motion och friluftsliv i kommunen. Skötseln av badplatser och underhåll av den offentliga miljön lyfts också fram. Miljöfrågan bli allt viktigare, möjligheten till att återvinna avfall utan bil samt utbudet av återvinningscentraler i Perstorp är mycket god.

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.

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 28,7 mnkr.

Kommunens resultat om 24,6 mnkr motsvarar 5,1 % efter finansiella poster jämfört målvärdet om 2 % över en löpande fyraårsperiod. Kommunens resultat försämrades med 4,1 mnkr men både 2020 och 2021 har varit år där resultatnivån har legat ovanligt högt.

RESULTAT

(mnkr)	2019	2020	2021
Perstorps Bostäder AB	2,7	2,6	2,8
Perstorps Fjärrvärme AB	2,5	2,2	2,8
Perstorp Näringslivs AB	0,6	1,7	1,4
NÄRAB	1,5	0,6	-0,5
Kommunen	-55,1	26,4	24,6
Koncerneliminering	-1,8	-0,7	-2,4
Total	-49,6	32,8	28,7

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 28,7 mnkr var något sämre än 2020. Jämförelse med 2019 påverkas av kommunens partiella inlösen av pensionsskuld som genomfördes och påverkar resultatet negativt men var av engångskaraktär. Resultatet både för 2020 och 2021 är betydligt högre än budgeterade resultat inom kommunen, främst till följd av ökade skatteintäkter hänförligt till pandemin, och kommer utifrån budgetförutsättning-

arna framöver minska framöver. Även nämndernas positiva budgetavvikelse bidrog med 6,5 mnkr till det resultatet.

Kommunkoncernens resultat är starkt och bidrar till en stabil ekonomisk bas.

Näringslivsbolaget bibehåller i det närmaste sitt resultat från 2020 efter att de utökat 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. Även Perstorps Bostäder har ett stabilt ekonomiskt resultat sett över ett par år.

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 både 2020 och 2021. Sammanlagt hade vatten- och avloppsverksamheten en bokföringsmässig fordran på Va-kollektivet på 4 mnkr. Detta kommer bli en utmaning framöver, både att återställa tidigare negativt resultat inom tre år men även finansiera framtida investeringar. Taxehöjning för 2022 är beslutad.

INTÄKTER OCH KOSTNADER

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 ökade med 1 % varav kommunen stod för ökningen.

Intäkterna för kommunen ligger relativt lika jämfört 2020 dock en svag ökning. Intäkterna från migrationsverkets minskar i takt med att mottagandet sjunker. Däremot har övriga statsbidrag ökat under året till följd av olika statliga satsningar, delvis i efterdyningarna kring pandemin. Dessutom har intäkterna ökat inom exempelvis bygglov, sanktionsavgifter etc cetera.

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader för kommunkoncernen ökade med 2,3 % 2021 jämfört 2020 då de ökade med 1 %. Ökningstakten är trots det relativt låg i förhållande till inflation och löneökningstakten i koncernen.

Avskrivningar

(mnkr)	2019	2020	2021
Kommunkoncernen	32,7	34,3	35,5
Kommunen	19,7	20,5	21,6
-varav skattefinansierad verksamhet	16,2	16,1	17
-varav avgiftsfinansierad verksamhet	3,5	4,4	4,6

Avskrivningarna har ökat med 1,2 mnkr, varav kommunens andel 1,1 mnkr. Avskrivningarna kommer öka framöver inom hela koncernen i takt med att de större investeringarna färdigställs och aktiveras, uppskattningsvis kommer driften påverkas på sikt med ett par

I takt med att riktade bidrag kommer kommunens verksamheter till del ökar även kostnadsmassan i motsvarande omfattning. Det omvända förhållandet uppstår när statsbidrag uteblir. Exempel på detta är likvärdig skola, migrationsintäkter och skolmiljarden. Kommunen har fortsatt haft kostnadsökningar avseende pandemin dock inte i lika hög omfattning som 2020.

Förutom kostnadsökningar inom löneökning och uppräkning av priser syns ytterligare kostnadsökningar som behöver beaktas framöver. Kostnader för ekonomiskt bistånd är en sådan del där dessa ökar. Arbete för att minska detta sker tvärsektorielt men effekten av dessa satsningar sker oftast inte på en dag. Kostnadsökningar finns även inom bland annat grundskola, då fler väljer fristående alternativ. LSS-kostnaderna har också ökat för kommunen med cirka 3 mnkr och en ytterligare ökning framöver förväntas.

Skatteintäkter och generella bidrag

Skatteintäkterna och generella bidrag ökade med 1,6 %, motsvarande 7,7 mnkr, under 2021 och beror främst på slutavräkningen för 2020 och 2021. Svängningarna i ekonomin under pandemin har gjort att skatteprognoserna svängt mer än vanligt och därmed varit svårt att beräkna. Dock är det inte lika stor ökning av intäkterna som 2020 vilket var ett år då de generella bidragen beslutades under året utifrån pandemins effekter. Skattekraft per invånare är 179 594 kr vilket är lågt i förhållande till rikets 233 600 kr. Rikets index är 100 och Perstorps 76,9, lågt värde indikerar låg skattekraft. Skattekraften i Perstorp har tidigare försämrats under ett par år men verkar ha stabiliserats något.

mnkr. De större byggprojekten har en relativt lång avskrivningstid men även dessa bidrar till en ökad kostnadsbild och belastar resultatet över längre tid. Även bolagens förvärv och kommande renoveringar kommer bidra till ökade avskrivningskostnader.

Befolkning

Verksamhetsmått	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Prognos 2022
Befolkningsmängd	7 492	7 476	7 565	7 530

En, för Perstorps mått mätt, hög inflyttning har skett under 2021. I befolkningsstalet tar man hänsyn till antalet födda, döda, inflyttade och utflyttade i kommunen. En komplett analys kommer fås och presenteras för politiken under våren men siffrorna indikerar att utfallet i första hand bygger på in/utflytning. Antalet födda/döda är relativt jämnt. Detta är en direkt effekt av de antal nybyggnationer som gjorts

under året. Då det finns fler nybyggnationsprojekt på gång under 2022 och framåt finns förhoppning om att denna positiva effekt fortsätter. Även en något högre skattekraft finns i skatteunderlagsberäkningarna. För skatteintäkterna kommer detta framöver ge en positiv effekt. Dessa bygger på föregående års utfall så en viss eftersläpning finns.

ÅRETS INVESTERINGAR

(mnkr)	2019	2020	2021
Kommunkoncernen	63,1	82,3	147,1
Kommunen	24,9	33,4	63,4
-varav skattefinansierad verksamhet	24,9	26,5	54,9
-varav avgiftsfinansierad verksamhet	*	6,8	8,5

Kommunkoncernen har en hög investeringstakt 2021. Inom bolagen är det främst Perstorp Näringslivs AB som ökat investeringsgraden till följd av renoveringen av Centrumhuset.

Av kommunens totala investeringsbudget om 80,5 mnkr har 15,9 mnkr överförts från 2020 års investeringsanslag. Av totala budgetmedel har 63,4 mnkr använts vilket motsvarar en genomförandegrad om 79%. 2020 var den enbart 50%. En avgörande faktor är att de stora investeringsprojekten såsom fiberutbyggnad, Centralskolan et cetera har påbörjats.

En ny investeringspolicy för kommunen är framtagen och beslutad under hösten 2021 vilket förhoppnings-

vis kommer leda till en bättre likviditetsplanering och jämnare genomförandegrad framöver.

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 var förhållandevis låg men under året har genomförandet av större investeringar påbörjats inom koncernen. Framöver behöver investeringstakten minska för att ge kommunen en möjlighet att skapa likviditet och minska skuldsättningen.

RISKKONTROLL

Budgetföljsamhet

(mnkr)	Delår	Utfall	Avvikelse
Kommunfullmäktige/revision	0,1	0,1	0
Kommunstyrelsen	-0,6	1,5	2,1
Barn-och utbildningsnämnden	-1,3	4,0	5,3
Socialnämnden	-6,3	-1,7	4,6
Byggnadsnämnden	0,3	0,7	0,4
Räddningsnämnden	0,5	0,4	-0,1
Kultur- och fritidsnämnden	-0,1	1,1	1,0
Finansverksamhet	20,2	18,5	-1,7
Perstorps bostäder AB	2,4	2,8	0,4
Perstorps fjärrvärme AB	3,4	2,8	0,6
Perstorps näringslivs AB	0,6	1,4	0,8
NÅRAB	0,2	-0,5	-0,7
Koncerneliminering	0	-2,4	-2,4
Total	19,4	28,7	10,3

Kommunfullmäktige har ett mindre överskott till följd av digitala möten under året och minskat antal ledamöter.

Kommunstyrelsen redovisar ett positivt resultat om 1,5 mnkr. En klar förbättring jämfört tidigare prognoser då styrelsen närmade sig underskott. Den största förklaringen till avvikelsen jämfört prognosen är att de åtgärder som vidtogs under sen höst gav önskad effekt. Det gav dock även den effekten att övriga verksamheter som höll igen för att hantera underskottet för helheten även genererade överskott vilket inte hade behövts i den utsträckning som förutsågs. Ytterligare en faktor till det förbättrade resultatet är försäkringsersättningen för hembygdsgården som inte räknats med i tidigare prognoser då den var osäker. Del av ersättning har bokförts 2021 då indikation har getts från försäkringsbolaget. Exakt belopp ges under kvartal 1. En försiktighet har därmed iakttagits vid uppbokning av intäkter.

Kommunstyrelsen har under kommande år utmaningar kring de ökade kostnaderna avseende material och livsmedel men även ökade kapitalkostnader till följd av exempelvis fiberutbyggnaden.

Barn och utbildningsnämnden redovisar ett betydligt bättre resultat än tidigare prognostiserat. 1,3 mnkr av underskottet har dock kompenseras under året till

följd av pandemin. Av resterande 4,7 mnkr avser 3,0 mnkr förskoleverksamhet. Platserna utökades inför budget 2020 men har varit lägre efterfrågan under pandemin. Även en tendens till mindre barnkullar kan ses i statistiken. Under hösten 2021 genomfördes ett projekt inom ramen för given budget, där tretimmarsbarn erbjöds extra tid i syfte att öka måluppfyllelsen för språkutveckling. Då nyttjandet och effekterna var ringa så avslutades projektet under slutet av 2021.

Grundsärskolan har också ett överskott då volymerna minskar. Däremot är volymerna inom interkommunal grundskola fortsatt hög jämfört budget.

Även vuxenutbildningen genererar överskott till följd av att beslut kring lägre självfinansieringsgrad under pandemin för statsbidrag tagits under året. Däremot har verksamheten svenska för invandrare svårigheter att uppnå budget i balans då fler elever inte uppfyller kraven för ersättning via etableringsstöd.

Socialförvaltningen har haft stora svårigheter att uppnå en budget i balans för 2021. Ersättningarna från migrationsverket sjönk kraftigt under 2021. Att minska beroendet av dessa statliga medel har varit en stor finansiell utmaning både för förvaltningen och kommunen. Dessutom har kostnaderna avseende försörjningsstödet ökat markant, cirka 30 % jämfört 2020. Anledningen är bland annat fler nyansökningar

samt att vissa ärenden successivt flyttats över från integrationsenheten till det ordinarie försörjningsstödet. För att försöka motverka kostnadsökningen inom verksamheten samverkar man med vuxenutbildningen och arbetsmarknadsenheten i den så kallade Framtidsresan.

Det ekonomiska läget för socialförvaltningen har varit bekymmersamt under året. KPMG gjorde en genomlysning av förvaltningen och kom bland annat fram till att en ramtilldelning behövdes. Kommunfullmäktige har under hösten beslut om uppräknings av budgetramen som för att förvaltningen ska ges möjlighet till rimliga budgetförutsättningar. I rapporten har man även gjort en jämförelse med strukturellt liknande kommuner där det framgår att verksamheterna med undantag av barn- och ungdomsvården ligger på en rimlig kostnadsnivå.

Kostnaderna för LSS-verksamheten har även ökat under året till följd av ökat vårdbehov. Ett nytt LSS-boende planeras på hemmaplan för att på sikt undvika att köpa dessa platser externt. En hemmaplanslösning bidrar både till bättre kvalitativ verksamhet samt bättre ekonomiska förutsättningar.

Utfallet för socialförvaltningen blev dock bättre än förväntat i delårsrapporten, dels till följd av ramtillskott men även ökade statliga projektmedel.

Byggnadsnämndens resultat är bättre än förväntat främst inom bygglovsverksamheten där högre intäkter i form av bygglov och sanktionsavgifter varit högre än budgeterat.

Räddningsnämndens budgetföljsamhet anses god. Överskottet kommer till större delen till följd av vakant tjänst som från och med januari 2022 är tillsatt. Dessutom har verksamheten haft högre intäkter men dessa har använts till inköp av främst arbetsmiljöåtgärder samt utbyte av bland annat skumväska.

Kultur och fritidsnämnden befarande inför delåret ett underskott främst inom UGGLEBADETS verksamheter som fått hålla stängt en stor del av våren. Badet var en av de verksamheter som fick ett extra tillskott från fullmäktige för att hantera detta. På grund av pandemin har ett flertal verksamheter hållit minimal verksamhet igång såsom fritidsgårdar och kulturskola. Dessutom har arrangemang såsom Perstorpsdagarna ställts in. Effekten av detta genererar ett stort överskott på totalen.

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

KÄNSLIGHETSANALYS

Effekt på koncernens intäkter	Förändring	Effekt +/- mnkr
Skatteintäkter	1 kr i kommunalskatt	14,4
Generella statsbidrag och utjämning	10 invånare	0,6
Riktade bidrag	1 %	0,7
Löpande avgifter, hyror och ersättningar	1 %	1,1
Effekt på koncernens kostnader	Förändring	Effekt +/- mnkr
Personalkostnader, exkl. pensionskostnader	1 %	3,3
Pensionskostnader	1 %	0,3
Köp av tjänst	1 %	1,0
Bidrag och transfereringar	1 %	0,2
Förändrad upplåningsränta	1 %	2,0

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

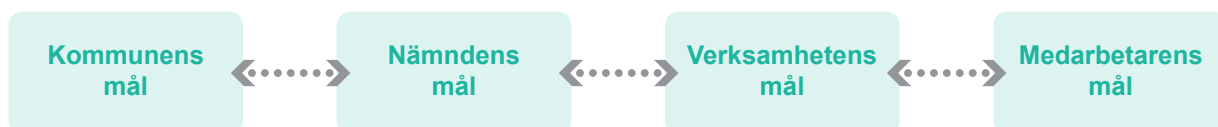
de förändras. Störst effekt har skatteintäkterna. På kostnadssidan är det personalkostnaderna som driver kostnadsutveckling.

God ekonomisk hushållning

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 sitt grunduppdrag. Nämndens mål bryts sedan ner mot verksamhetsmål och medarbetarmål med fokus på aktiviteter. Med en sådan målkedja skapar kommunen en

tydlig riktning för både verksamhet och medarbetare. Målen följs upp två gånger per år, i halvårsbokslut och årsredovisning. Verksamheter i organisationen arbetar kontinuerligt med sina mål med stöd av de aktiviteter som beskrivs i verksamhetsplanen. Det är via dialog mellan chef och medarbetare denna planering genomförs.



Måluppfyllelse

● Uppfyllt ◆ Delvis uppfyllt ■ Ej uppfyllt

- ◆ **En öppen och modern kommun i framkant**
- ◆ **Perstorps kommun är en plats där varje kommuninvånare känner sig trygg och delaktig i platsens utveckling**

Perstorpsborna upplever en hög grad av otrygghet utifrån medborgarundersökningen 2021. Antal anmälningar gällande grova våldsbrott har ökat med ca 50% sedan 2019. Är det så att fler har blivit benägna att anmäla händelser eller händer det mer av denna typ av brott i Perstorp?

Perstorps interna mätning av delaktighet har en positiv trend, mätningen visar en samlad bild på kommunens olika former av kommunikation och dialog med kommuninvånare. Kommuninvånaren är en viktig faktor för att inhämta information samt att samarbeta mot kommunens vision. Möjligheten till att vara delaktig som kommuninvånare ska vara hög och utvecklas via bättre medborgardialoger på olika nivåer.

Kränkningar i förskolan/grundskola har ökat under senare delen av 2021, skolan arbetar aktivt med värdegrundsfrågor för att minska kränkande särbehandling och för att öka tryggheten för eleverna i skolan. Socialförvaltningen använder sig av brukarundersökningar via socialstyrelsen som verktyg för att kontinuerligt öka delaktighet. Här har förvaltningen förbättrat delaktigheten både inom vård och omsorg och individ- och familjeomsorgen.

Inom plan- och byggförvaltningen har information på hemsidan utvecklats samt servicetjänster har utvecklats via nya E-tjänster och ny digital tomtportal. Trygghetsvandringar har anordnats inom förvaltningen och delaktigheten möjliggörs genom att kommuninvånare kan lämna in synpunkter på detaljplaner och liknande utvecklingsarbete kopplat till boendemiljö.

Perstorp har fortsatt en utmaning med tryggheten och att öka delaktighet mellan kommunorganisationen och kommuninvånare. Trygghetssatsningar samt initiativ med medborgardialoger tar ännu mer fart under 2022.

Indikatorer	Uppfyllt	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Målvärde 2021
Anmälda våldsbrott, antal/100 000 inv	■	1 882,01	2 086,68	1 573,03	1 200
Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng	●	71	72	84	75
Nöjd Region-Index - Trygghet*	■	-	39	-	42

* Indikator för Nöjd Region-Index- trygghet har utgått från år 2021 då förändringar har skett i SCB:s medborgarundersökning.

En kommun för arbete och företagande

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

Perstorps företagsklimat har utifrån rankingen förbättrats från föregående år. Resultatet tros ha påverkats av att kommunen har varit mer aktiv ute hos näringslivet vilket är en viktig faktor för ett bra samarbete. Samarbete tillsammans med det lokala näringslivet är av yttersta vikt för att skapa förutsättningar för tillväxt och nyetableringar. Det finns förbättringsmöjligheter hur kommunen gynnar lokala företag via upphandlingar samt att näringslivet upplever att de påverkas negativt av brottslighet och otrygghet. Den årliga studie- och yrkesvalsarbete i grundskolan har genomförts via studiebesök och Prao-verksamhet, viktiga aktiviteter för att skapa intresse och visa på möjligheter för barn och unga.

Antal startade företag per 1000 invånare i Perstorp är lägre än rikets snitt och trenden har varit det över längre tid, Nystartade företag 2020 var 35 st. Här är också kommunens arbete med att skapa förutsättningar för företag av största vikt. Tillväxt och nyetableringar leder till arbetstillfällen lokalt i Perstorp.

Kommunens företagservice mäts inte idag vilket är ett av flera initiativ som sker under 2022, Perstorp kommer att använda sig av verktyget insikt via SKR framöver. Företagservice är något alla verksamheter behöver arbeta med i samverkan med näringslivschef.

Samverkan mellan kommun och företagare gällande gemensamma arrangemang och publika tillställningar har nästan upphört under pandemin. Ett arbete som behöver ta fart under 2022 för att möjliggöra ett så rikt och bra föreningsliv och företagande som möjligt.

Indikatorer	Uppfyllt	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Målvärde 2021
Företagsklimat enl. Svenskt Näringsliv, ranking	●	150	192	124	130
Nystartade företag, antal/1 000 inv, 16-64 år*	◆	11	7,9	-	11,5

* Indikator för Nystartade företag, antal/1000 inv, 16-56 år saknar utfall för 2021 (Sker v24 2022)

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

Perstorp har en låg grad förvärvsarbetande invånare jämfört med andra kommuner. Den negativa trenden började 2001 och har efter det fortsatt med tiden. Andelen förvärvsarbetande har ”stabiliserats” på ca 70 %. Yngre mellan 20-24 år har en ännu lägre förvärvsarbetandegrad (58,2 % 2020). Arbetslösheten är också hög i Perstorp, årsmedelvärde för 2021 var 11,2 %. Inom enheten för ekonomiskt bistånd har antal individer med försörjningsstöd ökat under 2021 (totalt 142 st 2021) samt att yngre individer som har behov av försörjningsstöd ökar.

Näringslivet behöver arbetskraft men har svårt att hitta personer med rätt personliga lämplighet. Detta är

en problematik i de lägre kvalificerade arbetstillfällen som finns i Perstorp. Individen och näringslivet har inte en naturlig mötesplats för att hitta dessa matchningar, i form av arbetsmässor eller träffpunkter.

Omorganisationen hos arbetsförmedlingen medför svårigheter för kommunens framtida roll inom arbetsmarknaden.

För att möta dessa utmaningar genomför arbetsmarknadsenheten tillsammans med enheten för ekonomiskt bistånd samt vuxenutbildning satsningen Framtidsresan. Nya arbetssätt har upprättats för att få individer i arbete eller studier, med inriktning av individer som innehar försörjningsstöd eller de som står längst ifrån arbetsmarknaden. Redan under 2021 har samarbetet gett goda resultat. Gemensamt verksamhetssystem för arbetsmarknadsenheten och ekonomiskt bistånd har

upprättats under 2021 vilket ska underlätta handläggning och kommunikation mellan enheterna.

Pandemin har påverkat verksamheterna genom att inte kunna tillmötesgå de behoven att kunna träffas fysiskt

i grupper. Direkt efter att restriktioner togs bort har arbetet påbörjats igenom med gruppträffar m.m. på arbetsmarknadsenheten.

Indikatorer	Uppfyllt	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Målvärde 2021
Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel (%)*	◆	69,63	69,48	-	71
Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%)**	■	27,44	35,27	-	24
Arbetslöshet 18-64 år, årsmedelvärde, andel (%) av bef.	◆	9,7	11,7	11,23	10

* Indikator för förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel (%) har inte något utfall för 2021 (Sker v 47 2022)

** Indikator för Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) har inte något utfall för 2021 (Sker v 25 2022)

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.

Perstorps kommun har en hög nivå gällande invånare mellan 0-19 år som lever i ekonomiskt utsatta hushåll. Detta är barn och unga som lever i hushåll som har låg inkomst eller innehar försörjningsstöd. Detta styrks också via att 26,7 % (2020) av Perstorpsborna har en låg inkomst jämfört med medianinkomsten i riket, mediannettoinkomsten i Perstorp är 209 600 kr (2020).

Behörigheten till yrkesprogram för åk 9 är låg för 2021 jämfört med föregående år. Detta är något som har uppmärksammats tidigt för just denna årskull och extra insatser har genomförts. Dock så har insatserna inte gett den effekten som man önskat. Utifrån de förutsättningar som skolan har i Perstorp så presterar

grundskolan bättre än förväntat. Historiskt så har Perstorps grundskola presterat bättre än förväntat. Hänsyn tas till behov av ekonomiskt bistånd, nyinvandrade elever (0-4 år), föräldrars utbildningsnivå och kön (Regressionsmodell SKR). Den upplevda tryggheten i skolan är låg men inget som avviker från övriga riket och insatser pågår fortlöpande via handlingsplan.

Antal placerade barn har stadigt minskat de senaste åren då socialförvaltningen tydligt arbetat utifrån upprättad handlingsplan som inriktar sig mot förebyggande åtgärder för att förhindra placeringar.

Insatser sker löpande via båda barn- och utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen på olika nivåer. Förebyggande åtgärder och operativa åtgärder sker löpande i verksamheterna i samverkan via arbetet med folkhälsa och inkludering.

Indikatorer	Uppfyllt	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Målvärde 2021
Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel (%)*	◆	16,87	17,3	-	12,5
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	■	75,32	78,05	67,82	80
Elever i åk 9: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (%)	◆	-	79,37	-	95

* Indikator för invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel (%) saknar utfall för 2021 (Sker v9 2023)

En kommun för alla

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

Perstorp har utvecklat arbetet med kundtjänst på ett bra sätt som gett resultat. Från tre ”vägar” in till ”en väg in”. Detta har skapat förutsättningar för att erbjuda hög service. Kommuninvånare får svar inom 24 timmar med god svars kvalitet. Kundtjänst utvecklar sina arbetsätt löpande för att kunna ha god tillgänglighet via telefon.

Utifrån medborgarundersökningen 2021 så upplever kommuninvånare att kommunen är bra på att informera vid större förändringar.

Förbättringsarbete sker löpande inom kommunens verksamheter för att möta kommuninvånarens behov. Värdegrund med brukarens behov i fokus och utveckling av digital och fysisk tillgänglighet är två goda initiativ som sker i kommunens verksamhet.

Indikatorer	Uppfyllt	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Målvärde 2021
Andel som får svar på e-post inom en dag, (%)	●	76	89	100	92
Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, (%)	◆	35	54	48	60
Nöjd Medborgar-Index - Bemötande, tillgänglighet*	●	-	48	-	54

* Indikator för Nöjd Medborgar-Index-Bemötande har utgått pga förändringar i medborgarundersökningen som sker via SCB

Ett hållbart samhälle

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

Energianvändning i kommunens lokaler har minskat under 2021, dock så räknas inte kommunhuset in pga renovering vilket kan medföra ett missvisande utfall. Löpande driftarbete sker energieffektiviseringar via tekniska förvaltningen. Andelen miljöbilar inom organisationen ligger på liknande nivå som föregående år, för att öka andelen behöver satsningar ske löpande utifrån kraven och verksamhetens behov. Ett nytt styrdokument upprättat under hösten 2021 (program för Energi- och klimatprogram) bestämmer viljeinriktningen för kommunens framtida arbete och ska implementeras i alla nämnder.

Kommuninvånare i Perstorp har fått en ökad tillgång till bredband med hög hastighet vilket medför bättre tillgänglighet till internet och alla dess tjänster. Samverkansavtalet mellan Perstorp och IP-Only som skedde i april 2020 har gett en tydlig effekt för Perstorpsborna.

Utifrån det sociala perspektivet har Perstorp en hög andel invånare som bor trångbott. Utmaningen är stor och ställer höga krav på att kommunen tillsammans med andra aktörer kan bygga bostäder utifrån behov och erbjuda goda livsmiljöer.

Fokus på hållbarhet behöver öka i kommunens organisation där Agenda 2030 är en stor del i hållbarhetsperspektivet.

Indikatorer	Uppfyllt	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Målvärde 2021
Energianvändning i kommunens lokaler (kWh/m ²)	●	178,8	175,4	162,3	170
Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%)	◆	24,44	25,53	25,05	30
Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)	●	63,23	72,04	75,95	75
Trångboddhet i flerbostadshus, enligt norm 3, andel (%) *	◆	47,24	47,92	-	43

* Indikator för Trångboddhet i flerbostadshus, enligt norm 3, andel (%) har inte något utfall för 2021 (sker v18 2022)

● **Kommunens resultat ska uppgå till minst 2 % i förhållande till skatter, generella statsbidrag och finansnetto under en rullande fyra (4) årsperiod för skattefinansierad verksamhet.**

Kommunens mål om minst 2 % i förhållande till skatteintäkterna uppnås om undantag görs för 2019 då resultatet påverkades av den partiella inlösen av pensionsskuld som genomfördes. Målet nås både för enskilt år såsom över rullande fyraårsperiod. Resultatet för 2021 uppgår till 5,1 % jämfört 2020 4,8 %.

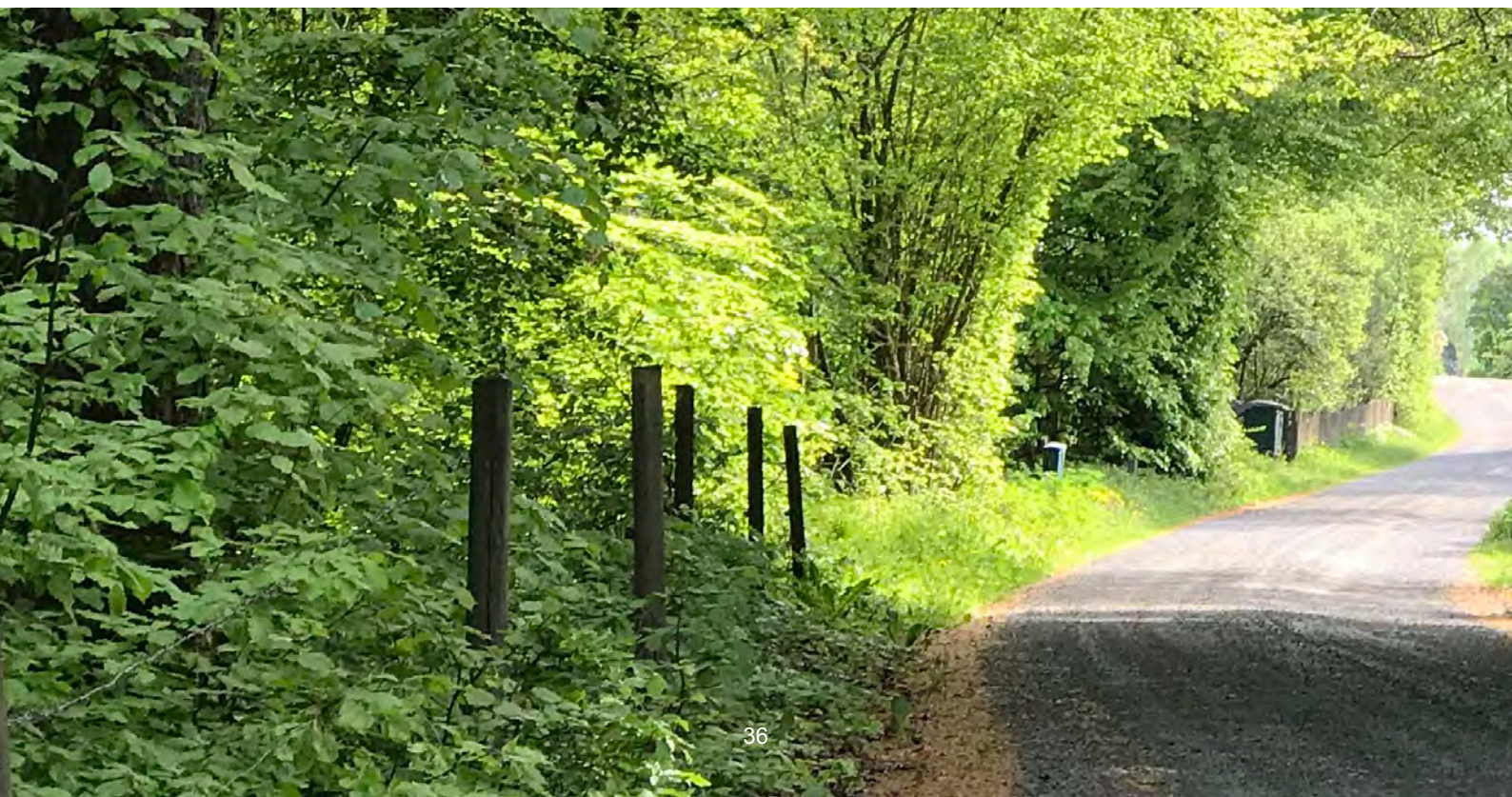
En hög resultatnivå är positivt utifrån de kommande årens budgeterade mål. Detta bidrar till att målet om 98 % beräknas kunna hållas under en rullande 4-årsperiod. Ett rullande mål gör att kommunen under investeringstunga år kan hålla ett lägre resultat men bygger på att resultatet under perioden uppgår över 2 % för att klara målet. Det positiva resultatet beror dock främst på högre skatteintäkter än budgeterat men för 2021 bidrar även nämndernas överskott till resulta-

tet. Nämnderna har under ett par år, främst socialförvaltningen, haft större underskott. Detta har under året genomlysts och åtgärder har vidtagits. Vissa av åtgärderna avser effektivisering inom egen verksamhet men även tillskott av medel inför kommande budgetår har genomförts.

Soliditeten ökar i takt med att tillgångarna ökar i kommunen. Soliditeten är exklusive pensionsförpliktelserna. Skuldsättningen har minskat men kommer att öka de kommande åren till följd av de investeringstunga åren som ligger framöver.

Skuldsättningsgraden sjönk 2021, detta trots att de långfristiga skulderna ökade. De kortfristiga skulderna minskade dock i större omfattning vilket gör att resultatet är bättre än målvärdet. Dock kommer skuldsättningsgraden troligtvis öka de kommande åren då de kortfristiga skulderna inte kommer minska i samma omfattning som låneskulden kommunen bygger i upp i takt med investeringarna.

Indikatorer	Uppfyllt	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Målvärde 2021
Soliditet kommun (%)	●	46,47	47,14	50,21	44
Nettokostnadsandelen av skatter och bidrag ska under en rullande fyra(4) års period uppgå till 98% (%)	●	96,8	94,9	95,1	97,8
Total långsiktig skuldsättningsgrad (%)	●	-	52,8	49,8	56



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.**

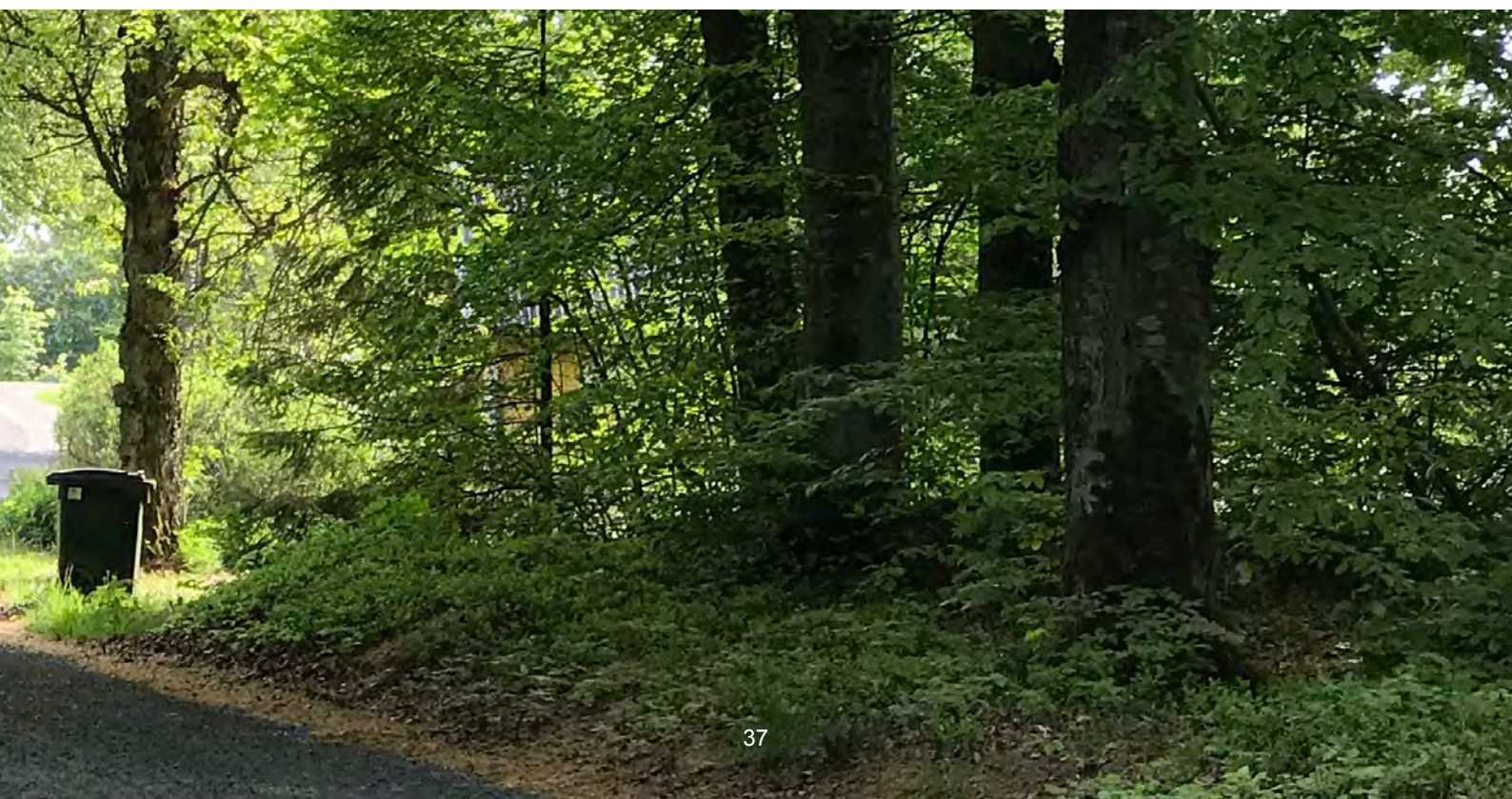
Sjukfrånvaron är högre än före pandemin men ligger, relaterat till våra kringliggande kommuner, på en till synes normal nivå.

Utvecklingen avseende sysselsättningsgrad visar på en fortsatt positiv, men blygsam, utveckling som har pågått från 2015. Perstorps kommun ligger under rikets snitt (83% år 2020) gällande detta nyckeltal. Tabellen visar andel heltidsanställda månadsavlönade

vilket innebär att samtliga med en månadsanställning finns med i underlaget. Om man ser till tillsvidareanställd personal så är andelen heltidsanställda 69 %. 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. De organisationer där man arbetar mycket deltid är inte riggade för att vara en heltidsorganisation, vilket är en stor utmaning. Det finns inte heller särskilda resurser avsatt för arbetet med heltidsresan vilket också påverkar förändringstakten. Dialog sker kontinuerligt med berörda fackliga organisationer för att skapa samsyn kring åtgärder.

Indikatorer	Uppfyllt	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Målvärde 2021
Sjukfrånvaro hos medarbetarna (%)	◆	5,26	6,72	6,49	4,5
Heltidsanställda månadsavlönade, kommun, andel (%)	●	62,46	64,75	66,3	66
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex *	—	80	80,03	-	82

* Indikator för medarbetarengagemang har inte mätts under 2021, därav inget utfall.



ANALYS OCH SLUTSATS AVSEENDE GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Mål	Ej uppfyllda	Delvis uppfyllda	Uppfyllda
Perstorps kommun är en plats där varje kommuninvånare känner sig trygg och delaktig i platsens utveckling		◆	
Det ska vara enkelt att vara företagare i Perstorp - kommunens kontakter med företagen ska kännetecknas av professionellt bemötande, servicekänsla och lösningsfokus		◆	
Perstorpsborna ska ha tillgång till en varierad arbetsmarknad och ges förutsättningar för självförsörjning	■		
Perstorps barn och unga ska få det stöd de behöver för att växa upp under trygga och jämlika förhållanden och utveckla sin fulla kapacitet.	■		
Perstorps kommuninvånare med behov av stöd och hjälp ska få ett professionellt bemötande präglad av service och engagemang.			●
Perstorp ska vara ett hållbart samhälle - socialt, ekonomiskt och miljömässigt		◆	
Kommunens resultat ska uppgå till minst 2% i förhållande till skatter, generella statsbidrag och finansnetto under en rullande fyra (4) årsperiod för skattefinansierad verksamhet.			●
Perstorps kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med attraktiva arbetsplatser. En gemensam ledar- och medarbetarfilosofi ska efterlevas där Engagemang, Service och Bemötande är ledorden.			●
Totalt	2	3	3

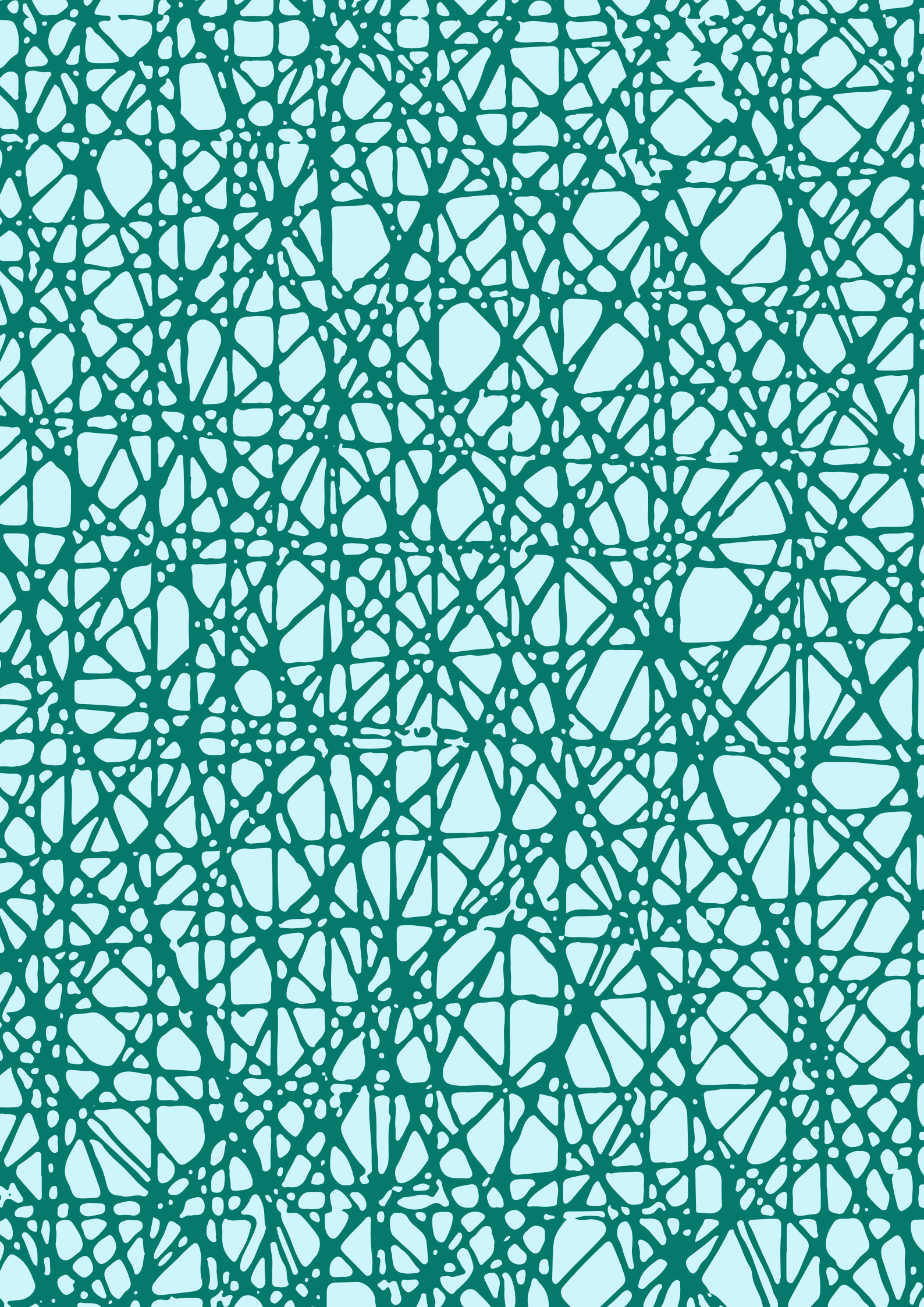
Analys och slutsats

Kommunens organisation levererar en god måloppfyllelse, tre mål uppfylls för året 2021.

Perstorps ekonomi är god vilket är en viktig förutsättning för att kunna leverera bra välfärd och att investeringar framåt är genomförbara. Arbetsmiljön är generellt god i organisationen med låg sjukfrånvaro och bra resultat i medarbetarundersökningar (2020). Utvecklingen av sysselsättningsgrad har en positiv trend även om utvecklingen går långsamt. Det är en förändringsresa som tar tid men som kan snabbas upp om särskilda resurser sätts in. Det handlar också om en omställning för de allra flesta verksamheter i kommunen, främst inom verksamheter där andelen deltid är hög och uppbyggd på ett sådant arbetssätt. Kommunens service och bemötande har utvecklats och har en positiv trend, resan mot god service med hög kvalitet fortsätter. Kommunen har tagit stora steg för att bli mer digitalt tillgänglig för invånare men våra interna processer har också blivit bättre med stöd av nya digitala verktyg.

Perstorps kommun har utmaningar framåt, vilket beskrivs i kommunens nulägesanalys (planeringsförutsättningar för budget 2023) men också som är väl analyserat i förstudien som konkretiserades i handlingsplan för folkhälsa och inkludering. Detta syns också i de indikatorer kopplat till mål 1, 3 och 4. Det är främst inom dessa mål som framtida satsningar och fokus bör ligga. Utmaningarna behöver ständigt följas upp och analyseras, både på övergripande nivå och på verksamhetsnivå för att möjliggöra rätt insatser.

Utmaningar med en hög upplevd otrygghet, möjlighet till självförsörjning samt barn och ungas uppväxtvillkor. Kommunen behöver fortsatt utveckla sina kunskaper och färdigheter för att möta utmaningarna tillsammans. Nya arbetssätt, bättre samverkan samt att påbörja en mer aktiv medborgardialog. Det är tillsammans med invånare samt externa aktörer vi kan vända Perstorps negativa trender.



Balanskravsresultat

Balanskravsutredning (mnkr)	2018	2019	2020	2021
Årets resultat enligt resultaträkning	12,0	-55,1	26,4	24,6
Reducering av samtliga realisationsvinster	0	-0,4	0	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	12,0	-55,5	26,4	24,6
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv (RUR)	0	0	0	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0	0
Balanskravsresultat	12,0	-55,5	26,4	24,6

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.

Balanskravsresultatet uppvisar ett positivt värde för 2021 och ställer därmed inga krav på återställande av underskott. 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 pensions-skuld genomfördes med 72,3 mnkr. Balanskravsresultatet uppvisar ett positivt värde för 2021 och ställer därmed inga krav på återställande av underskott.

Väsentliga personalförhållanden

Antal tillsvidareanställda män och kvinnor

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

Antal visstidsanställda män och kvinnor

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

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad

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

Andelen tillsvidareanställda har inte förändrats nämnvärt mellan 2020 och 2021. Räddningstjänsten ser ut att ha ökat med ca 25 % men ökningen ligger i medarbetare som är anställda enligt RiB för arbete under uttryckning.

Under 2021 har uppföljning av arbetet med handlingsplan ”från deltid till heltid” genomförts. Uppföljningen visar att förvaltningarna arbetar på med åtgärder och att sysselsättningsgraderna ständigt ökar. Den visar dock också på svårigheter med att lyckas uppnå målen i de centrala parternas (SKR och Kommunal) avtal. Detta beror på många olika saker

men tre viktiga delar är resurser, divergerande mål samt de omfattande förändringar som en omställning till heltidsorganisation kräver i vissa av kommunens verksamheter. Perstorps kommun ligger dock under genomsnittet för Sveriges kommuner vad gäller både andel medarbetare med heltidsanställning och andelen medarbetare som arbetar heltid. För att få till en tydlig förflyttning krävs resurser destinerade frågan.

De låga sysselsättningsgraderna är långt vanligare i kvinnodominerade yrken än i yrken dominerade av män vilket gör att frågan ytterst är en jämställdhetsfråga där även förmåga till självförsörjning blir viktig.

SJUKFRÅNVARO

Obligatorisk redovisning av sjukfrånvaron (%)

Mått	Kommun 2020	Kommun 2021
Total sjukfrånvarotid av ordinarie arbetstid	6,72	6,49
Summa tid med långtidssjukfrånvaro (mer än 60 dagar)	23,58	28,07
Summa sjukfrånvarotid för kvinnor	7,42	7,32
Summa sjukfrånvarotid för män	4,34	3,72
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre	7,92	7,25
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år	6,05	6,28
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år eller äldre	7,16	6,53

Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid, procent (%)

Åldersintervall	Alla	Kvinnor	Män
Alla	6,49	7,32	3,72
-29 år	7,25	8,35	4,63
30-49 år	6,28	7,38	2,88
50 år -	6,53	6,99	4,63

Långtidssjukfrånvaro 60 dagar eller mer, procent (%) av totalt

Åldersintervall	Alla	Kvinnor	Män
Alla	28,07	28,74	23,62
- 29 år	8,60	10,59	0,00
30-49 år	25,49	27,48	9,63
50 år -	37,54	35,92	47,60

Sjukfrånvaron sjönk under 2021 jämfört med 2020 men den är fortfarande högre än före pandemin. Den långa frånvaron har ökat något. Av den totala frånvaron står frånvaro över 60 dagar för 28,1 % av frånvaron. Motsvarande siffra för 2020 var 23,6 %.

Sjukfrånvaron i gruppen 30 - 49 år ökade något 2021 men för övriga grupper minskade den. Män över 50 år hade en större andel lång sjukfrånvaro än kvinnor.

Dominerande under året har varit upprepad korttidsfrånvaro, vilket är en naturlig konsekvens av pandemin och Folkhälsomyndighetens krav på att hålla sig hemma vid minsta förkylningssymtom. Kostnaderna för sjukfrånvaro ökade kraftigt under 2020 men minskade igen under 2021 dock inte till nivåerna före pandemin.

MEDARBETARE

Åldersstruktur, Medarbetare inom Perstorps kommuns organisation

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

Ca 45 % av kommunens tillsvidareanställda medarbetare är 50 år eller äldre.

REKRYTERINGSBEHOV OCH KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Rekrytering till ledande befattningar är en utmaning, likaså rekrytering av lärare, sjuksköterskor med flera. En stor andel medarbetare finns i gruppen 50 år och äldre, vilket är en utmaning som kommer att påverka rekryteringsläget 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 får betraktas som normal även om den upplevs ha ökat något under pandemin.

Under pandemin har svårigheterna med att kunna bemanna organisationen med rätt kompetens visat sig genom brist på utbildad personal inom vård och omsorg.

PERSONALPOLITIK

Pensionsavgångar är ännu inte någon akut fråga för kommunen. Det är ett fåtal avgångar varje år och har varit så under några år tillbaka.

Pensionsåldern höjs och pensionsavtalen har skrivits om vilket gör att pensionsprognosen också påverkas. Pensionsavgångarna ser fr om 2024 ut att kunna ta lite mer fart. Avgångarna är främst inom vård och omsorg samt barnomsorg.

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.

Utifrån att Perstorp är en av Sveriges 32 segregerade kommuner kommer det att krävas förebyggande insatser för olika målgrupper bland annat för att möta arbetslöshet, barnfattigdom, trångboddhet osv. Detta för att skapa bra förutsättningar för invånarna, goda uppväxtvillkor för barnen som växer i Perstorp men också för att motverka framtida kostnadsökningar. Det innebär att initiala satsningar är nödvändiga. Som exempel på detta kan nämnas länsstyrelsens insatser samt det tvärssektoriella arbetet inom kommunen där det pågår ett arbete med olika strategier och aktiviteter för att komma vidare utifrån de behov som är identifierade till exempel barnfattigdom, skuldsatthet, arbetslöshet, trångboddhet et cetera.

Lokalplanering och lokalförsörjning kommer vara en stor del under 2022 och framöver. Projektet med det särskilda boendet Österbo övergår till en genomförandefas. Investeringen i om- och tillbyggnad av Österbo är ett stort och omfattande projekt som kräver noggrann planering. Med rätt planering kan det bli ett centrum för vård och omsorg i Perstorp, vilket förhoppningsvis kan upplevas attraktivt för invånarna. Inflytt till Centrumhuset och planering av denna kommer också påverka verksamheterna. Även Ugglebadets ombyggnation kommer vara utmanande. Kommunens framtida behov av lokaler, främst med tanke på Ugglehemmet och Ybbåsen, är en annan fokuspunkt. Ytterligare en återuppbyggnad som genomförs under 2022 är Hembygdsgården. Socialnämnden ser även över behovet kring ett permanent LSS-boende då insatserna ökar och hemmaplanslösningar föredras framför köpta externa placeringar. Ett tillfälligt LSS-boende planeras att öppnas på Ybbåsen

under våren 2022 för att kunna erbjuda återflytt för de personer som idag är placerade utanför kommunen.

Ett flertalet exploateringsprojekt är i planeringsstadiet, både gällande flerbostäder och villor.

Digitalisering är en punkt som kommer bli en utmaning framöver då utveckling går fort framåt. Ett flertal initiativ pågår inom förvaltningarna såsom digitala arkiv et cetera. Under 2022 kommer bland annat nytt HR-system upphandlas som kan komma möjliggöra enklare processer för medarbetare och chefer.

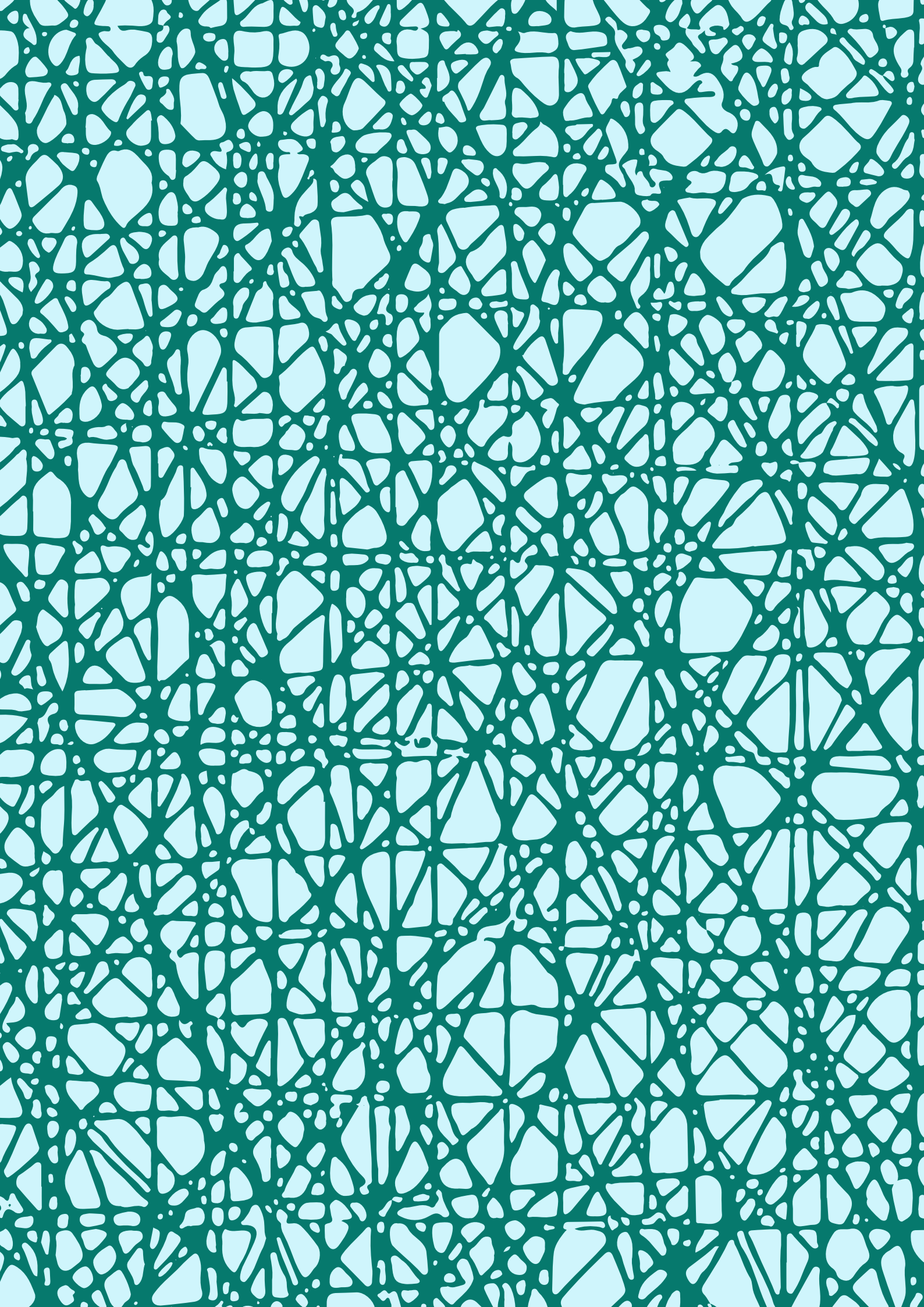
Ny socialtjänstlag beräknas träda i kraft den 1/7 2022, likaså Lex lilla hjärtat. Detta kommer att ställa nya krav på framförallt socialnämnden och dess verksamheter. Det pågår också diskussioner med det kommunala bostadsbolaget om att införa ”Bostad först”, vilket skulle innebära att socialtjänsten inte kommer att ha sociala kontrakt i den omfattning som finns idag.

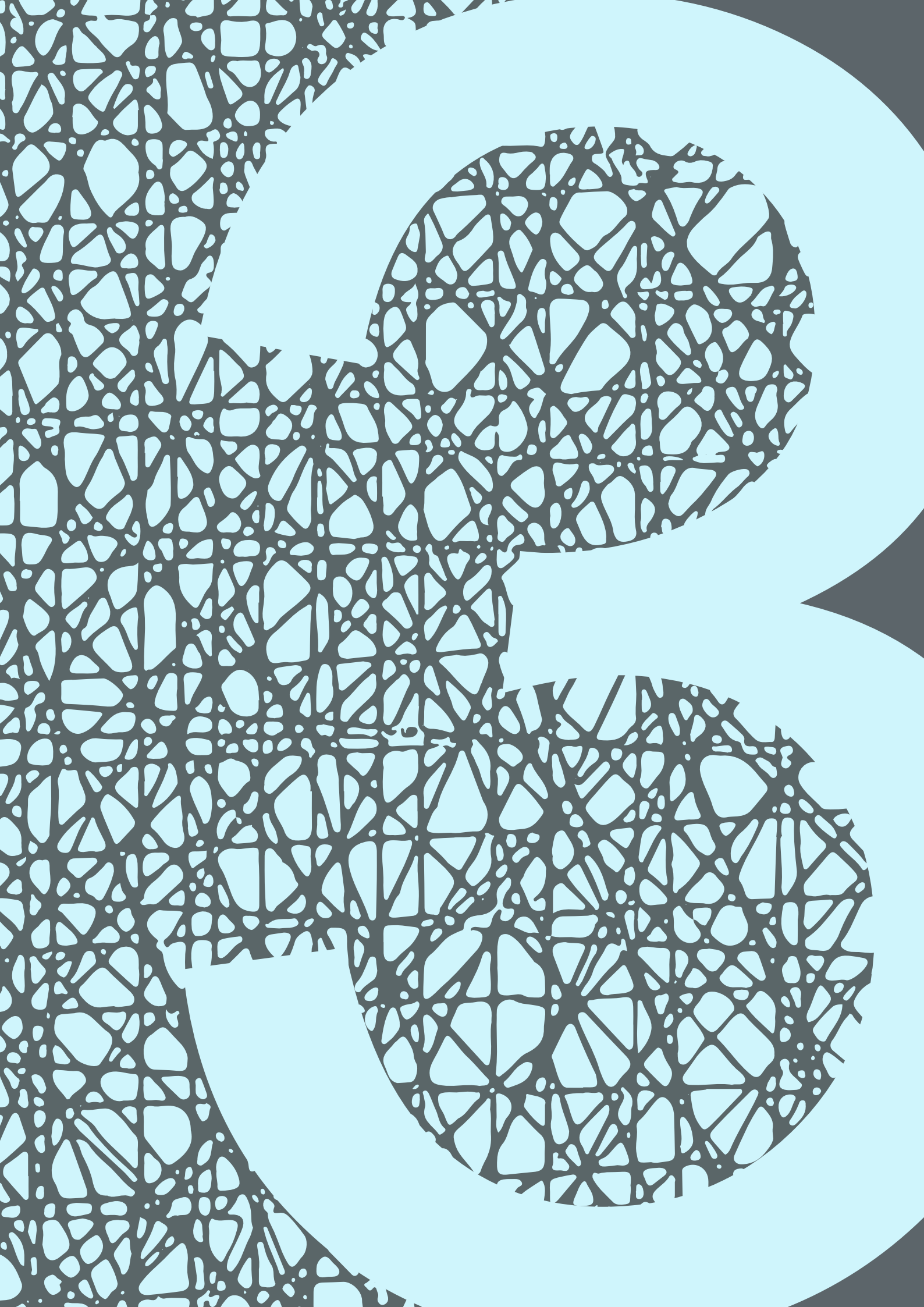
Till hösten 2022 kommer ny timplan och läroplan införas inom grundskolan. Dessutom kommer det fortsatt vara prioriterat att lyfta barn och ungdomars skolresultat. Som ett led i detta kommer lärartätheten på mellanstadiet att öka utifrån tillskott i budget 2022.

Inför höstterminen kommer beräknas Centralskolans tillbyggnad stå klar där fler klassrum och hemkunskapsalar tillförs.

Kultur- och fritidsnämnden utreder möjligheterna att etablera en fritidsbank under 2022.

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.





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.

2020 års bokslut redovisade en hyresavsättning som kortfristig skuld. Denna har för 2021 justerats till övrig avsättning. 2020 års jämförelsetal i balansräkningen är justerade därefter, likaså kassaflödesanalysen och noter för att jämförelse ska kunna ske mellan åren.

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.

Inga förändringar i sammansättningen av kommunkoncernens har skett under året för kommunens räkning.

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. 2020 köpte kommunen köpt in extern tjänst för genomgång av leasingavtalen. Detta har bidragit till en bättre uppföljning och struktur avseende dessa.

INTERNA REDOVISNINGSPRINCIPER

I den interna redovisningen belastas verksamheten med internränta som uppgår till 1,5 % 2021. Internhyra för lokal och städ fördelas utifrån självkostnad. It-kostnader fördelas utifrån arbetsplats. Gemensam central administration som ekonomi och personal har tidigare fördelats utifrån respektive verksamhet. Detta juste-

rades inför budget 2021 och kostnaderna ligger hos kommunstyrelsen 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. Inga sådana händelser har gett effekt i redovisningen under 2021.

PENSIONSSKULDEN

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. NSVA utför denna tjänst åt kommunen.

SKATTEINTÄKTER

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

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 maximalt tre år och inventarier av mindre värde, ett 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 2020	Kommun 2021	Samman- ställd redovisning 2020	Samman- ställd redovisning 2021
Verksamhetens intäkter	1	125,3	126,3	190,2	191,3
Verksamhetens kostnader	2	-553,6	-564,8	-590,4	-604,2
Avskrivningar	3	-20,5	-21,6	-34,3	-35,4
Jämförelsestörande post		0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnad		-448,8	-460,1	-434,5	-448,3
Skatteintäkter	4	274,9	289,5	274,9	289,5
Generella statsbidrag och utjämning	5	197,7	192,5	197,7	192,5
Verksamhetens resultat		23,8	21,9	38,1	33,7
Finansiella intäkter	6	3,8	3,6	0,7	0,3
Finansiella kostnader	7	-1,2	-0,9	-6,0	-5,3
Resultat efter finansiella poster		26,4	24,6	32,8	28,7
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat		26,4	24,6	32,8	28,7

Balansräkning

(mnkr)	Not	Kommun 2020	Kommun 2021	Samman- ställd redovisning 2020	Samman- ställd redovisning 2021
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar					
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>	8	263,5	303,6	578,9	693,3
<i>Maskiner och inventarier</i>	9	13,8	15,5	65,5	63,0
<i>Övriga materiella anläggningstillgångar</i>		0	0	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	10	11,9	11,9	8,8	8,8
Summa anläggningstillgångar		289,2	331,0	653,2	765,1
Omsättningstillgångar					
<i>Förråd</i>		0	0	1,8	1,4
<i>Fordringar</i>	11	34,3	44,5	43,1	60,9
<i>Kortfristiga placeringar</i>	12	4	8	4	8
<i>Kassa och bank</i>	13	62,9	31,9	88,2	110,5
Summa omsättningstillgångar		101,2	84,4	137,1	180,8
SUMMA TILLGÅNGAR		390,4	415,4	790,3	945,9
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
EGET KAPITAL	14				
Årets resultat		26,4	24,6	32,8	28,7
Resultatutjämningsreserv		0	0	0	0
Övrigt eget kapital		157,7	184,0	219,4	252,2
Summa eget kapital		184,1	208,6	252,2	280,9
AVSÄTTNINGAR					
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	15	3,9	5,1	15,4	15,9
Andra avsättningar	15	3,3	2,2	19,7	22,2
Summa avsättningar		7,2	7,3	35,1	38,1

(mnkr)	Not	Kommun 2020	Kommun 2021	Samman- ställd redovisning 2020	Samman- ställd redovisning 2021
SKULDER					
Långfristiga skulder	16	78	90,6	356,9	482,1
Kortfristiga skulder	17	121,1	108,9	146,1	144,8
Summa skulder		199,1	199,5	503,0	626,9
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNING OCH SKULDER					
		390,4	415,4	790,3	945,9
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser inkl löneskatt	18	64,9	63,3	64,9	63,3
Borgensåtagande	19	291,7	407,3	291,7	407,3
Övriga ansvarsförbindelser					
Villkorat aktieägartillskott Perstorps Bostäder				7,3	7,3
Villkorat aktieägartillskott Näringslivsbolaget				4,4	4,4

Kassaflödesanalys

(mnkr)	Not	Kommun 2020	Kommun 2021	Samman- ställd redovisning 2020	Samman- ställd redovisning 2021
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		26,4	24,6	32,8	28,7
Justering för ej likviditets- påverkande poster	20	21,9	23,1	37,4	39,8
Övriga likviditetspåverkande poster	21	-0,2	-1,4	-0,2	-1,4
Poster som redovisas i annan sektion		0	0	0	0
Medel från verksamhet före förändring av rörelseresultatet		48,1	46,3	70,0	67,1
Ökning/minskning förråd varulager		0	0	-0,4	0,4
Ökning/minskning av periodiserade anläggningsavgifter		0	0	0	0
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		-5,4	-10,2	-2,1	-17,8
Avyttring/förvärv kortfristig placering		-4,0	-4,0	-4,0	-4,0
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		8,5	-16,3	15,2	-5,2
Kassaflöde från löpande verksamhet		47,2	15,8	78,7	40,5
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Försäljning av immateriella tillgångar		0	0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-36,1	-63,4	-92,4	-147,4
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,1	0	0,1	0,1
Investering i kommun- koncernföretag		0	0	0	0
Försäljning av kommun- koncernföretag		0	0	0	0
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-0,1	0	-0,1	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Kassaflöde från investerings- verksamheten		-36,1	-63,4	-92,4	-147,3

(mnkr)	Not	Kommun 2020	Kommun 2021	Samman- ställd redovisning 2020	Samman- ställd redovisning 2021
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån		25	30	72,9	154,0
Amortering låneskulder		-13,2	-17,4	-25	-28,9
Minskning långfristig fordran		0	0	0	4
Kassaflöde från finansierings- verksamheten		11,8	12,6	47,9	129,1
Bidrag till infrastruktur					
Utbetalning av bidrag till infrastruktur		0	0	0	0
Årets kassaflöde		26,2	-31,0	34,2	22,3
Likvida medel vid årets början		36,7	62,9	54,0	88,2
Likvida medel vid årets slut		62,9	31,9	88,2	110,5
Förändringar av likvida medel		26,2	-31,0	34,2	22,3

Driftsredovisning

(mnkr)	Nettokostnader			Intäkter			Kostnader			Avvikelse
	Budget 2021	Utfall 2021	Utfall 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Utfall 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Utfall 2020	
Kommunfullmäktige	-1,3	-1,2	-1,1	0	0	0	-1,3	-1,2	-1,1	0,1
Kommunstyrelsen	-60,3	-58,8	-51,6	111,2	115,1	118,9	-171,5	-173,9	-170,5	1,5
Räddningsnämnden	-6,5	-6,1	-5,3	6,4	7,9	7,3	-12,9	-14,0	-12,7	0,4
Byggnadsnämnden	-5,4	-4,7	-5	1,2	2	2,3	-6,6	-6,7	-7,3	0,7
Överförmyndarnämnden 4K	-2,3	-2,3	-2,1	3,8	3,9	3,0	-6,2	-6,2	-5,2	0,0
Barn- och utbildnings- nämnden	-199,2	-195,2	-192,8	26,7	47,8	44,7	-226	-243,1	-238	4,0
Socialnämnden	-157,6	-159,3	-153	29,9	38,5	68,9	-187,6	-197,8	-221,9	-1,7
Kultur- och fritidsnämnden	-29,2	-28,1	-28,1	3,8	3,9	5,7	-32,9	-32,0	-33,8	1,1
Finans	0	18,5	-2,9	0,1	21,5	4,3	-0,1	-3	-7,2	18,5
Totalt	-461,8	-437,2	-441,9	183,1	240,6	255,1	-645,1	-677,9	-697,7	24,6

Under året har budgetbeslut fattats för justering av nämndernas ramar till följd av lönerrevision samt pandemirelaterade kostnader.

I budgetbeslut 2021 tilldelades nämnderna 447,2 tkr. Ombudgetering efter lönerrevision 2020-2021 har gjorts med totalt 9,8 mnkr

I oktober fattade fullmäktige beslut om ramkompensation för merkostnader pandemin om 2,8 mnkr. Dessutom tillfördes Socialnämnden ytterligare 2 mnkr efter den granskning som genomfördes av KPMG.

Total ny budgetram 2021 461,8 mnkr.

Investeringsredovisning

(tkr)	Utfall 2020	Budget 2021	2021	Budget- avvikelse
Skattefinansierad	26 567	64 635	54 907	9 528
Kommunstyrelsen	22 758	60 425	53 055	7 370
Räddningsnämnden	2 017	100	0	100
Byggnadsnämnden	665	1 670	744	926
Barn- och utbildningsnämnden	238	800	677	123
Kultur- och fritidsnämnden	0	200	0	0
Socialnämnden	889	1 200	431	769
Överförmyndarnämnden 4K	0	240	0	240
Ej skattefinansierad verksamhet	6 847	15 905	8 479	7 426
Vatten och avloppsverksamhet	6 847	15 905	8 479	7 426
SUMMA TOTALT	33 414	80 540	63 386	16 954

Kommunfullmäktige har gjort två ombudgeteringar inom skattefinansierad verksamhet under 2021. 2021-04-28 2021/52 omfördes investeringsmedel avseende ej slutförda investeringsprojekt 2020 om 15,9 mnkr varav 0,9 mnkr avsåg ej skattefinansierad verksamhet uppgick till 0,9 mnkr.

Dessutom omprioriterades investeringsanslag om 13,7 mnkr mellan nämnder till följd av broras 2021-03-24 2021/22.

Ej skattefinansierad verksamhet har genomfört flertalet ombudgeteringar under året. Merparten av dessa beslut har tagits på delegation i tekniskt utskott.

Utfall rörande hembyggsgården finns med i investeringsrapporten trots att inte investeringsbudget finns för 2021. Även driften belastas till viss del. Investeringsprojektet är budgeterat 2022. Del av kostnaderna kommer hanteras via försäkringsersättning. En uppdelning av investeringar och drift kommer göras. Saneringskostnader et cetera bör inte belasta investering utan enbart återuppbyggnaden av hembyggsgården bör innefattas.

Projektredovisning

(tkr)	Överfört 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse
Skattefinansierad verksamhet				
Kommunstyrelsen				
It-Verksamhet	0	1 000	878	122
Lednings-, ekonomi-, HR	0	400	396	4
Markhantering	0	1 400	1 178	222
Bredbandsutbyggnad på landsbygden	5 000	4 000	9 380	-380
Mindre anläggn.arbeten,	0	800	778	22
Asfaltbeläggning	0	2 600	2 675	-75
Redskapsbärare	0	800	868	-68
Fastighetsunderhåll/Periodiskt underhåll		4 000	4010	-10

(tkr)	Överfört 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse
Ybbåsen, Österbo (förstudie ombyggn., tillbyggn.)	5 700	0	944	4 756
Vattenreningsanläggning, filterbyte Ugg-lebadet	0	2 000	2 136	-136
Destinationsutveckling	170	2 000	37	2133
Trygghetsfrämjande åtgärder	0	500	501	-1
Lokalbehov inom grundskolan (Central-skolan)	760	13 600	13455	905
Beredskapsåtgärder	0	100	0	100
Broar (Omprio 2021)	0	13 700	14 592	891
Trafiksäkerhetsåtgärder 2020	840	0	840	0
Rondell Björkhaga	370	0	18	352
Nya skyltar	85	0	31	54
Serviceplanering (verksamhetssystem)	300	0	0	300
Snapphanen Logen (tak)	300	0	74	226
Brand hembygdsgård	0	0	268	-268
Barn- och utbildningsnämnden				
Inventarier	0	800	677	123
Socialnämnden				
Inventarier, it-stöd	0	500	148	352
Verksamhetssystem Lifecare	0	700	283	417
Kultur- och fritidsnämnden				
Inventarier	0	200	0	200
Byggnadsnämnden				
Inventarier	0	300	127	173
Digitalisering detaljplaner	450	0	456	-6
Bostadsförsörjningsprogram	120	0	161	-41
Inskanning bygglovsakter	0	800	0	800
Räddningsnämnden				
Inventarier, datautrustning, mm	0	100	0	100
Överförmyndarnämnden 4K				
Verksamhetssystem Wärna Go	0	240	0	240
Total skattefinansierad	14 095	50 540	54 907	9 528
Ej skattefinansierad verksamhet				
Nyinvestering				
Grundvattenmodell Toarp	0	400	346	54
Vattentankstation Perstorp 2021	0	250	158	92
Ny råvattenbrunn 2021	0	1000	1 039	-39

(tkr)	Överfört 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse
Mätutrustning 2021 - Perstorp	0	500	100	400
Oderljunga RV - Onlineinstrument	0	80	76	4
Styr och regler Perstorp	0	250	315	-65
Inhägnad spolvattendamm	0	50	38	12
Vattendom Perstorp	0	150	290	-140
Perstorp RV brutet vatten	0	100	0	100
Oderljunga RV Slamstyrning	0	100	0	100
Perstorps RV övervakning	0	50	0	50
Reinvestering				
Perstorp VA - Automation, nytt styrsystem	60	0	25	35
Perstorp Hässleholmsvägen (Väg 21)	385	1 215	1 183	417
Bäckavägen	366	3 534	1 067	2 833
Tjäderstigen	94	1 506	433	1 167
Perstorps RV - Pumpar/rör/ventiler	0	200	187	13
Brandposter Perstorp 2021	0	420	183	237
Avstängningsventiler Perstorp 2021	0	350	369	-19
Serviser Reinv. 2021 - Perstorp	0	250	390	-140
Lutdosering Toarp	0	150	110	40
Åtgärder Toarp vv	0	1 100	1 146	-46
Spjutserödsvägen	0	910	332	578
Perstorps Pumpstationer - Övervakning	0	200	80	120
Vattentorn Perstorp - tätskikt och luckor	0	250	260	-10
Maskininstallationer Perstorp 2021	0	150	125	25
Ställverksbyte, Perstorp vv	0	60	54	6
Perstorp RV Lutdosering	0	50	0	50
Relining Avlopp 2021	0	500	0	500
Oderljunga RV - pumpar/rör/ventiler	0	50	0	50
Oderljunga RV Övervakning	0	50	0	50
Perstorp Pumpstationer	0	75	0	75
Perstorps RV Blåsmaskin	0	450	0	450
Akutram reinvestering	0	250	0	250
Perstorps RV Slampumpar	0	150	0	150
Landsbygdsinvestering				
Serviser Nyinv. 2021 - Perstorp	0	200	173	27
Total ej skattefinansierad verksamhet	905	15 000	8 479	7 426
Total investeringar	15 000	65 540	63 386	16 954

Flerårig investeringsrapport

(tkr)	Total projekt-budget	Totalt utfall till och med 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Prognos hela projekt-perioden	Avvikelse mot årets budget	Avvikelse totalt
Skattefinansierad verksamhet							
Kommunstyrelsen	163000	655	33230	25983	171000	7247	-8000
Bredbandsutbyggnad landsbygden	15000	0	9000	9411	15000	-411	0
Ybbåsen, Österbo	87000	287	5700	944	91000	4756	-4000
Vattenreningsanläggning, filterbyte Ugglebadet	12000	0	2000	2136	16000	-136	-4000
Destinationsutveckling	4000	130	2170	37	4000	2133	0
Lokalbehov inom grundskolan (Centralskolan)	45000	238	14360	13455	45000	905	0
Ej skattefinansierad verksamhet							
VA-verksamhet	22 414	314	6 615	2 788	19 945	3 827	2 469
Grundvattenmodell	980	80	400	346	1000	54	-20
Oderljunga RV- Onlineinstrument	150	0	80	76	150	4	0
Perstorp RV- Övervakning	100	0	50	0	100	50	0
Styr och regler Perstorp	300	0	250	315	315	-65	-15
Bäckavägen	6134	234	3900	1067	5100	2833	1034
Maskininstallationer Perstorp	200	0	50	125	150	-75	50
Oderljunga RV- Pumpar/rör/ventiler	100	0	50	0	100	50	0
Oderljunga RV-Övervakning	100	0	50	0	100	50	0
Perstorp Pumpstationer - Pumpar/rör/ventiler	150	0	75	0	150	75	0
Perstorp Pumpstationer-Övervakning	400	0	200	80	400	120	0
Perstorp RV- Pumpar/rör/ventiler	400	0	200	187	400	13	0
Perstorp RV- Slampumpar	300	0	150	0	300	150	0
Spjutserödsvägen	11500	0	910	332	10080	578	1420
Vattentorn Perstorp- tät-skikt och luckor	1600	0	250	260	1600	-10	0
Totalt fleråriga projekt	184 414	969	39 845	28 771	190 945	11 074	-5 531

I budget 2022 och 2023 föreslås bland annat utökning av budgeten gällande filterbyte och Österbo då en bättre kostnadsbild ges under året. Viss effekt av

fördyrande materialkostnader ses i omvärlden och påverkar investeringarna generellt.

Särredovisning Va-verksamhet

Resultaträkning

(tkr)	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse 2021
Verksamhetens intäkter	22 280	22 386	20 760	-1 520
Verksamhetens kostnader	-17 138	-17 325	-15 491	1 647
Avskrivningar	-4 434	-4 415	-4 581	-147
Verksamhetens nettokostnader	708	646	688	-20
Kommunbidrag	0	0	0	0
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-708	-646	-688	20
Resultat före extraordinära poster	-708	-646	-688	20
Extraordinära intäkter	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 2020	Bokslut 2021
Anläggningstillgångar	7743	14245
Immateriella anläggningstillgångar	0	0
Materiella anläggningstillgångar	7 743	14 245
Finansiella anläggningstillgångar	0	0
Omsättningstillgångar	-2266	-4012
Förråd mm	0	0
Fordringar	-2 266	-4 012
Kortfristiga placeringar	0	0
Kassa och bank	0	0
Summa tillgångar	5477	10233
Eget kapital	-2 266	-4 012
Därav årets resultat	0	-1 746
Avsättningar	0	0
Pensioner och liknande förpliktelser	0	0
Andra avsättningar	0	0
Skulder	7743	14245
Långfristiga skulder	7 743	14 245
Kortfristiga skulder	0	0
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	5477	10233

Noter

Not 1 Verksamhetens intäkter

(mnkr)	Kommunen 2020	Kommunen 2021	Kommunkoncernen 2020	Kommunkoncernen 2021
Försäljningsintäkter	3,0	2,5	18,5	19,1
Taxor och avgifter	45,1	48,6	54,2	56,4
Hyror och arrenden	4,5	4,2	43,9	43,7
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	65,9	66,6	68,3	67,9
Övriga bidrag	2,3	1,2		
Försäljning av verksamhet	4,2	2,4	3,7	2,3
Expolateringsintäkter	0	0	0	0
Realisationsvinster	0,3	0,8	0,3	0,8
Övriga	0	0	1,3	1,1
Summa	125,3	126,3	190,2	191,3

Not 2 Verksamhetens kostnader

(mnkr)	Kommunen 2020	Kommunen 2021	Kommunkoncernen 2020	Kommunkoncernen 2021
Löner och sociala kostnader	325,9	328,8	330,9	338,8
Pensionskostnader	15,5	22,2	20,4	22,9
Anläggnings och underhållsmateriel	3,8	2,6	7,8	2,9
Bränsle, energi och vatten	6,7	9,1	13,2	18,4
Köp av verksamhet	98,5	99,6	98,5	100,8
Lokal- och markhyror	17,3	23,0	11,3	10,6
Lämnade bidrag	16,0	16,6	16,0	16,6
Material, tjänst och övriga kostnader	69,9	62,9	89,8	93,2
Bolagsskatt	0	0	2,5	0
Summa	553,6	564,8	590,4	604,2

Kostnader för kommunens egna lokaler återfinns under drift såsom fastighetsunderhåll, uppvärmning och avskrivning.

Not 3 Avskrivningar

(mnkr)	Kommunen 2020	Kommunen 2021	Kommun- koncernen 2020	Kommun- koncernen 2021
Avskrivning byggnad och anläggning	17,5	18,3	25,2	26,6
Avskrivning maskiner och inventarier	3,0	3,3	9,1	8,8
Nedskrivningar	0	0	0	0
Summa	20,5	21,6	34,3	35,4

Not 4 Skatteintäkter

(mnkr)	Kommunen 2020	Kommunen 2021	Kommun- koncernen 2020	Kommun- koncernen 2021
Preliminär Kommunalskatt	282,1	279,8	282,1	279,8
Preliminär slutavräk- ning innevarande år	-5,4	8,5	-5,4	8,5
Sluträkningsdifferens föregående år	-1,8	1,2	-1,8	1,2
Summa	274,9	289,5	274,9	289,5

Not 5 Generella statsbidrag och utjämning

(mnkr)	Kommunen 2020	Kommunen 2021	Kommun- koncernen 2020	Kommun- koncernen 2021
Inkomstutjämnings- bidrag	128,1	131,3	128,1	131,3
Kostnadsutjämnings- bidrag	40,4	39,0	40,4	39,0
Regleringsbidrag/avgift	7,7	22,2	7,7	22,2
Tillfälligt stöd till flyktingar	5,7	0	5,7	0
Sektorieell samverkan mot segregation	6,8	0	6,8	0
Kommunal fastighetsavgift	12,8	15,3	12,8	15,3
Avgift för LSS- utjämning	-17,9	-17,5	-17,9	-17,5
Övriga bidrag	14,1	0	14,1	0
Skolmiljarden	0	1,3	0	1,3
God vård omsor om äldre	0	0,9	0	0,9
Summa	197,7	192,5	197,7	192,5

Not 6 Finansiella intäkter

(mnkr)	Kommunen 2020	Kommunen 2021	Kommun- koncernen 2020	Kommun- koncernen 2021
Utdelning från Kom- muninvest	0,3	0,2	0,3	0,2
Utdelning från Perstorps Fjärrvärme AB	2,4	2,4	0	0
Utdelning från Kom- munassurans Syd Försäkrings AB	0,1	0	0,1	0
Borgensavgift	0,8	0,9	0	0
Övriga finansiella intäkter	0,2	0,1	0,3	0,1
Summa	3,8	3,6	0,7	0,3

Not 7 Finansiella kostnader

(mnkr)	Kommunen 2020	Kommunen 2021	Kommun- koncernen 2020	Kommun- koncernen 2021
Räntekostnad	0,7	0,7	5,4	4,9
Räntekostnad på pensionsavsättning	0,1	0,1	0,1	0,1
Övriga finansiella kostnader	0,4	0,1	0,5	0,3
Summa	1,2	0,9	6,0	5,3

Not 8 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

(mnkr)	Kommunen 2020	Kommunen 2021	Kommun- koncernen 2020	Kommun- koncernen 2021
Ingående anskaffningsvärde	420,3	446,8	754,7	826,7
Inköp	26,8	26,2	72,4	33,8
Försäljning	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	447,0	472,9	827,0	860,4
Ingående ack. Avskrivningar	-143,5	-161,0	-210,7	-235,8
Försäljningar	0	0	0	0
Utrangeringar	0	0	0	0
Överföringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0,2
Årets avskrivningar	-17,6	-18,4	-25,3	-26,7
Utgående ack. avskrivningar	-161,1	-179,4	-236,0	-262,3
Ingående ack. Nedskrivningar	-29,9	-29,9	-30,2	-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	21,70 år	22,54 år	21,70 år
Utgående redovisat värde	256,0	263,6	560,8	567,9
Pågående investeringsarbeten	7,5	40,0	18,1	125,4
Summa	263,5	303,6	578,9	693,3

Not 9 Maskiner, inventarier, transportmedel och konst

(mnkr)	Kommunen 2020	Kommunen 2021	Kommun- koncernen 2020	Kommun- koncernen 2021
Ingående anskaffningsvärde	22,3	26,7	156,1	164,1
Inköp	4,4	4,9	8,0	5,6
Försäljning	0	0	0	0
Utrangeringar	0	0	0	0,6
Omklassificeringar	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	26,7	31,6	164,1	170,3
Ingående ack. Avskrivningar	-7,7	-10,7	-87,8	-96,4
Försäljningar	0	0	0	0
Utrangeringar	0	0	0	0
Överföringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-3	-3,2	-8,6	-8,7
Utgående ack. avskrivningar	-10,7	-13,9	-96,4	-105,1
Ingående ack. Nedskrivningar	-2,2	-2,2	-2,2	-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	7,09 år	5,53 år	7,09 år
Utgående redovisat värde	13,8	15,5	65,5	63,0
Pågående investeringsarbeten	0	0	0	0
Summa	13,8	15,5	65,5	63,0

Not 10 Finansiella anläggningstillgångar

(mnkr)	Kommunen 2020	Kommunen 2021	Kommun- koncernen 2020	Kommun- koncernen 2021
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	0,1	0,1	0,1	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	9,8	7,0	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	2,1	2,1	1,8	1,8
Summa finansiella anläggningstillgångar	11,9	11,9	8,8	8,8

Not 11 Fordringar

(mnkr)	Kommunen 2020	Kommunen 2021	Kommun- koncernen 2020	Kommun- koncernen 2021
Kundfordringar	5,3	5,6	8,4	46,1
Förutbetalda kostnader, upplupna intäkter	16,0	13,1	19,1	5,6
Kommunalskattefordringar	0	8,5		0
Övriga kortsiktiga fordringar	13,0	17,3	15,6	9,2
Summa	34,3	44,5	43,1	60,9

Not 12 Kortfristiga placeringar (placering pensionsskuld)

(mnkr)	Kommunen 2020	Kommunen 2021	Kommun- koncernen 2020	Kommun- koncernen 2021
Pensionsplacering	4,0	8,0	4,0	8,0
Summa	4,0	8,0	4,0	8,0

Not 13 Kassa och bank

(mnkr)	Kommunen 2020	Kommunen 2021	Kommun- koncernen 2020	Kommun- koncernen 2021
Bank	62,9	31,9	88,2	110,5
Summa	62,9	31,9	88,2	110,5

Not 14 Eget kapital

(mnkr)	Kommunen 2020	Kommunen 2021	Kommun- koncernen 2020	Kommun- koncernen 2021
Ingående eget kapital	157,7	184,0	219,4	252,2
Årets resultat	26,4	24,6	32,8	28,7
Summa	184,1	208,6	252,2	280,9

Not 15 Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser

(mnkr)	Kommunen 2020	Kommunen 2021	Kommun- koncernen 2020	Kommun- koncernen 2021
Ingående avsättning till pensioner inklusive löneskatt	2,7	3,9	2,7	3,9
Förändring av pensionsskuld	1,2	1,2	1,2	1,2
Varav intjänad särskild avtalspension	1,3	1,2	1,3	1,2
Varav ränte- och basbeloppsuppräknig	0,1	0,1	0,1	0,1
Varav utbetalningar	-0,2	-0,3	-0,2	-0,3
Varav övrigt	0	0,2	0	0,2
Förändring av löneskatt	0	0	0	0
Övriga avsättningar	3,3	2,2	23,4	24,4
Uppskjuten skatteskuld	0	0	7,8	8,6
Summa	7,2	7,3	35,1	38,1

Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF = 1 st

2020 års bokslut redovisade en hyresavsättning som kortfristig skuld. Denna har för 2021 justerats till övrig avsättning.

Övriga avsättningar avser Närabs deponi

Not 16 Långfristiga skulder

(mnkr)	Kommunen 2020	Kommunen 2021	Kommun- koncernen 2020	Kommun- koncernen 2021
Långfristiga lån (Kommuninvest)	78,0	90,6	356,9	482,1
Summa	78,0	90,6	356,9	482,1
Genomsnittlig upplåningsränta	0,74	0,65	1,22	0,93
Genomsnittlig räntebindningstid	2,74	2,2	2,89	2,51

Not 17 Kortfristiga skulder

(mnkr)	Kommunen 2020	Kommunen 2021	Kommun- koncernen 2020	Kommun- koncernen 2021
Semester och overtidsskuld	18,9	19,0	19,1	19,2
Personalens skatter, avgifter och avdrag	14,1	12,3	13,3	12,3
Upplupen löneskatt	15,4	0	15,4	0
Leverantörsskulder	21,2	25,5	26,5	38,1
Avräkning skatteintäkter	10,4	4,1	10,4	4,1
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17,9	17,9	27,4	31,1
Övriga kortfristiga skulder	11,2	14,0	14,1	15,9
Lån till kreditinst	12,1	16,1	19,9	24,1
Skuld till koncern	0	0	0	0
Summa	121,2	108,9	146,1	144,8

Not 18 Pensionsförpliktelser intjänade före år 1998

(mnkr)	Kommunen 2020	Kommunen 2021	Kommun- koncernen 2020	Kommun- koncernen 2021
Ingående ansvars- förbindelse inklusive särskild löneskatt	66,8	64,9	66,8	64,9
Försäkring IPR	0	0	0	0
Utbetalningar	-6,2	-4,7	-6,2	-4,7
Ränte- och bas- beloppsuppräknig	2,0	0,9	2,0	0,9
Övrig post	2,3	1,0	2,3	1,0
Ändrat livslängds- antagande i RIPS	0	1,2	0	1,2
Summa	64,9	63,3	64,9	63,3

Not 19 Borgens- och övriga ansvarsförbindelser

(mnkr)	Kommunen 2020	Kommunen 2021	Kommun- koncernen 2020	Kommun- koncernen 2021
Perstorps Bostäder AB	227,8	223,5	227,8	223,5
Perstorp Näringslivs AB	46,0	166,4	46,0	166,4
Norra Åsbo Renhållnings AB	13,6	13,6	13,6	13,6
Idrottsföreningar	3,6	3,8	3,6	3,8
Byggnadsföreningen Framtiden	0,7	0	0,7	0
Summa	291,7	407,3	291,7	407,3

Perstorps kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2021-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respek-

tive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas 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 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966 139 138 kr och totala tillgångar till 518 679 716 010 kr. Perstorps andel av de totala förpliktelserna uppgick till 524 217 898 kr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 532 693 081 kr, motsvarande 0,103 %.

Not 20 Justering för ej likviditetsstörande poster

(mnkr)	Kommunen 2020	Kommunen 2021	Kommun- koncernen 2020	Kommun- koncernen 2021
Avskrivning	20,5	21,6	34,3	35,4
Just. för förändr. Pensionsavsättning exkl utbet	0	0	0	6,0
Just. för förändr. Övriga avsättningar exkl utbet	1,4	1,5	3,1	-1,6
Summa	21,9	23,1	37,4	39,8

Not 21 Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten

(mnkr)	Kommunen 2020	Kommunen 2021	Kommun- koncernen 2020	Kommun- koncernen 2021
Pensionsavsättning, Minskning pga utbetalning	-0,2	-0,3	-0,2	-0,3
Övriga avsättningar, Minskning pga utbetalning	0	-1,1	0	-1,1
Summa	-0,2	-1,4	-0,2	-1,4

Not 22 Räkenskapsrevision

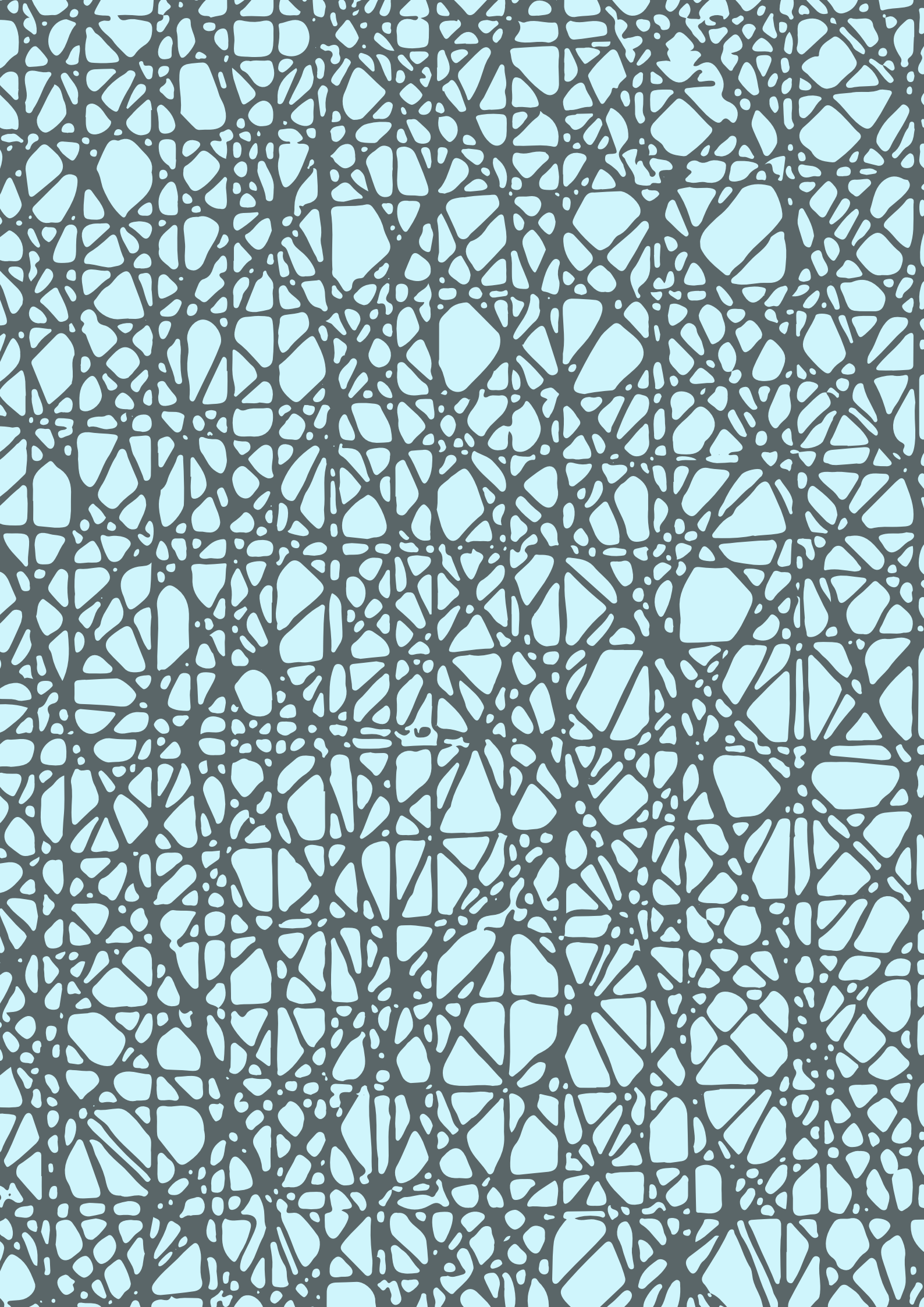
Total kostnad för revision uppgår till 685 tkr. Räkenskapsrevision uppgår till 150 tkr. Kostnaderna avser granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2021 samt fördjupad

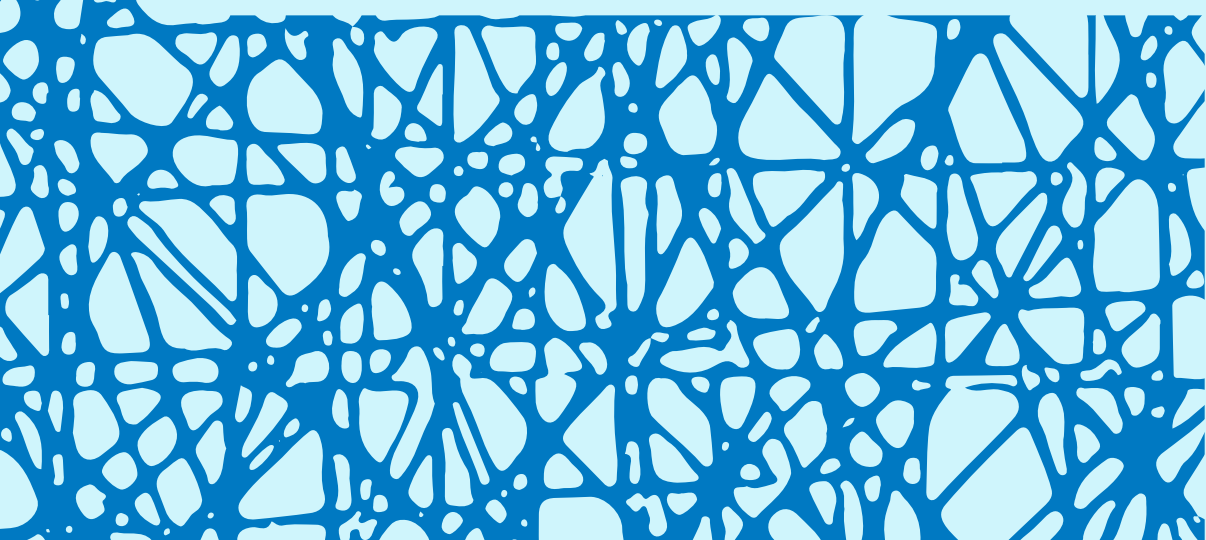
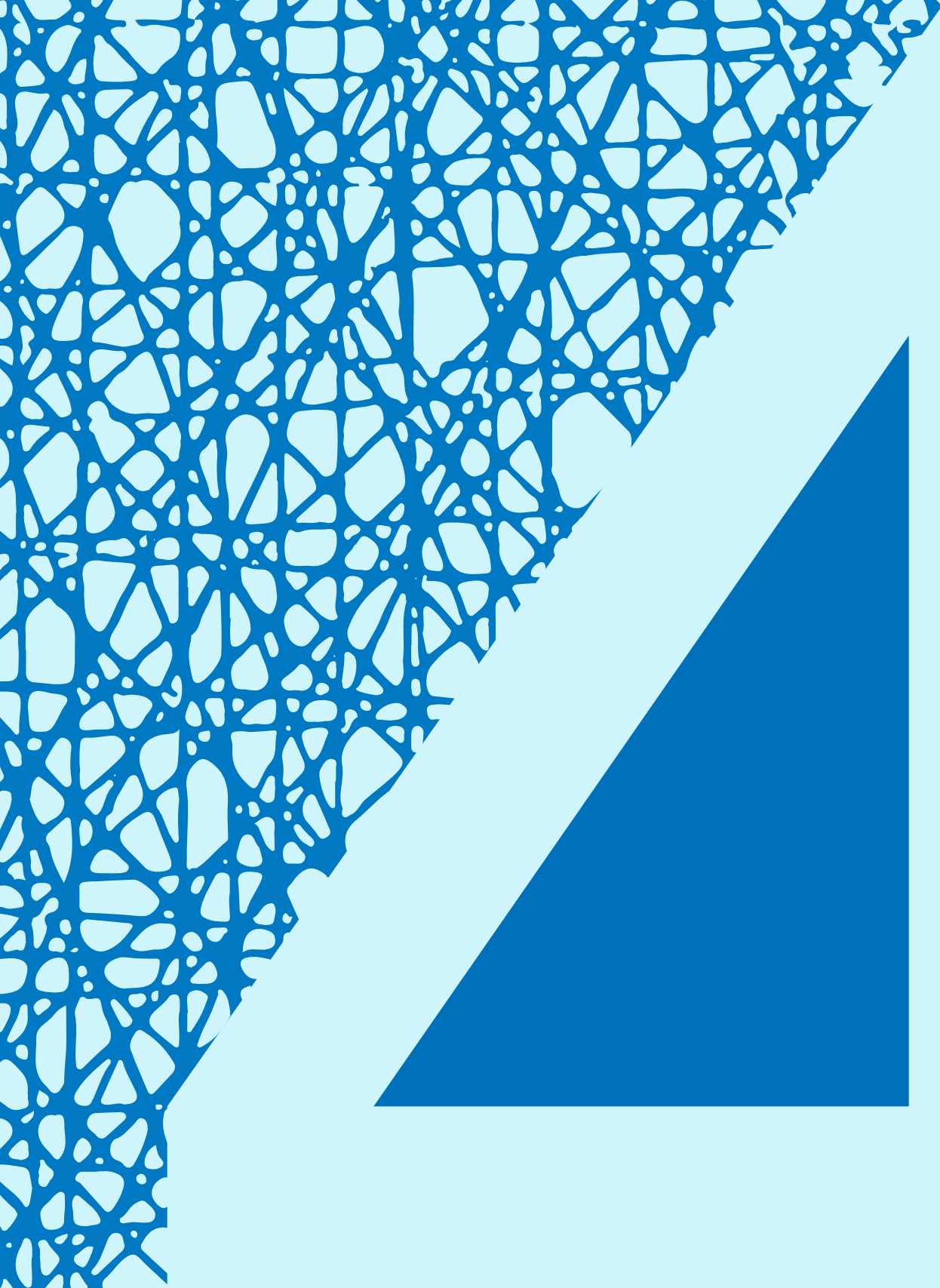
granskning avseende hanteringen av direktupphandlingar, det systematiska kvalitetsarbetet inom vuxenutbildningen samt hanteringen av Covid-19 med fokus på äldreomsorgen.

Not 23 Leasingavgifter lös egendom

(mnkr)	Kommunen 2020	Kommunen 2021	Kommun- koncernen 2020	Kommun- koncernen 2021
Operationell leasing	6,5	4,8	6,5	4,8
Inom 1 år	3,2	3,3	3,2	3,3
Senare än 1 år men inom 5 år	3,3	1,5	3,3	1,5
Senare än 5 år	0	0	0	0
Finansiella leasingavtal	0	0	0	0
Totala minimileaseavgifter	0	0	0	0
Framtida finansiella kostnader	0	0	0	0
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	0	0	0	0
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller 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 avvikelsen från 2019.





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

NÄMNDENS VERKSAMHETSBESKRIVNING

Kommunstyrelsens uppdrag är att utifrån ett helhetsansvar leda och samordna kommunens verksamheter, utveckling och ekonomi. Teknik- och serviceförvaltningen ansvarar för kundtjänst, lokalvård, kost, verksamhetsservice samt 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-abonenterna. 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

Året började ganska abrupt i form av ett broras och med det medföljande komplikationer. Planerad besiktning genomfördes av två andra rörbroar varav en som var i ett krisartat tillstånd och fick stängas akut medans den tredje var i dåligt skick och reparation genomfördes under hösten. De sista åtgärderna kommer göras under våren 2022.

Förutom projektet avseende broarna har ytterligare ett flertal större projekt påbörjats, däribland ombyggnationen av Centralskolans högstadium som startades och löper på snabbt. En fördjupad förstudie kring Österbos utbyggnad är i full gång. Upphandling och kontraktsskrivning av hembygdsgårdens restaurering är genomförd och därmed kan arbetet starta för återuppbyggnad 2022.

I kombination med dom stora byggprojekten har även teknik- och service förvaltningen arbetat med uppstarten av ny inköpsorganisation och utbildningsinsatser för berörda medarbetare.

Under året har nytt verksamhetssystem implementerats, My insight, som leder till att chefer i kommunen får ett enhetligt verksamhetssystem där de kan följa upp både mål, internkontroll, ekonomi och personaldata via en inloggning. Syftet är att underlätta där

chef istället för tre olika system får helheten paketerad och en lättare överblick genom att alltid gå in via kommunens ledningssystem - Stratsys.

En övergång till NSVA för hanteringen av faktureringen gällande vatten och avlopp har genomförts under hösten med driftsstart 1 januari 2022.

En glädjande nyhet är att Perstorps kommun klättrade till plats 124 från plats 192 (totalt 290 platser) i Svenskt Näringslivs ranking gällande företagsklimat. Perstorps kommun ska ha ett fortsatt gott företagsklimat. Kommunen ska fortsätta stimulera och bejaka företagande både internt i organisationen och externt för en fortsatt utveckling och tillväxt i Perstorps kommun.

Pandemin har gjort att vissa saker senarelagts men trots det har vissa viktiga avstamp gjorts för att möjliggöra bättre stöd till organisationen framöver. Grundläggande arbete har påbörjats med policy och riktlinjer men även implementering av stödsystem vilket kommer underlätta för medarbetare i sitt dagliga arbete framöver. Fortsatt arbete med effektivisering och digitalisering pågår. Uppdatering av dokument och mallar för att stämma överens med rådande lagstiftning och policydokument fortsätter.

1 april övergick kommunens löneenhet till HR-servicecenter för att minska sårbarheten kring lönehanteringen. Lönerna sköts numera i sin helhet därifrån.

Under 2021 har Arbetsmarknadsenheten fokuserat på att bibehålla och bedriva verksamhet i så hög grad som möjligt utifrån rådande restriktioner. Sommarens feriejobb har kunnat samordnas och samtliga 40 platser har kunnat nyttjas. Vidare har AME genom den statliga satsningen ”Jobb för ungdomar” kunnat samordna feriejobb för vissa ungdomar under hösten. FINSAM-projektet Första steget har bedrivits digitalt under våren och sedan fysiskt under hösten.

Den tvärspektoriella samverkan med Ekonomiskt bistånd och vuxenutbildningen har fördjupats genom vår ESF-förstudie ”Framtidsresan”, som genomfördes 2021-02-01 – 2021-10-30. Den har resulterat i en

konkretisering av kommunens gemensamma målbild om att fler invånare når självförsörjning. En utvecklad samverkansstruktur med gemensamma styrningsprocesser, flöden, gemensamma förhållningssätt gentemot klienter och inte minst sammankoppling av verksamhetssystem – där AME under hösten övergick till IFOs verksamhetssystem. Ett 50-tal individer från ekonomiskt bistånd är anvisade till AMEs verksamhet och där fortlöper arbetet med att stötta dessa individer mot självförsörjning. Detta med parallella insatser och samverkan med IFO, SFI, vårdcentralen och Arbetsförmedlingen.

Arbetsförmedlingens nya arbetssätt har inneburit att arbetslösa invånare i högre grad anvisas till externa privata leverantörer, och därmed inte kan tillgodose sig kommunala arbetsmarknadsinsatser. AME har därför inte kunnat genomföra insatser för våra deltagare i den grad som annars varit möjlig.

EKONOMISK REDOVISNING

Kommunstyrelsen redovisar ett positivt resultat om 1 528 tkr. En klar förbättring jämfört tidigare prognoser då styrelsen närmade sig underskott. Den största förklaringen till avvikelserna jämfört prognosen är att de åtgärder som vidtogs under sen höst gav önskad effekt. Det gav dock även den effekten att övriga verksamheter som höll igen för att hantera underskottet för helheten även genererade överskott vilket inte hade behövts i

den utsträckning som förutsågs. Ytterligare en faktor till det förbättrade resultatet är försäkringsersättningen för hembygdsgården som inte räknats med i tidigare prognoser då den var osäker. Ersättning kommer dock att erhållas men exakt belopp kommer ges under kvartal 1. En försiktighet har därmed iakttagits vid uppbokning av intäkter.

Generellt sett ökar både intäkterna och kostnaderna. Intäkterna ökar främst på bidragssidan där bland annat extratjänster och olika typer av arbetsmarknadsinsatser erhållit bidrag. Även ersättning från omställningsfond, försäkring och segregationsmedel har erhållits.

Kostnadssidan har motsvarande kostnader som möter de ökade intäkterna i form av ökade personalkostnader och utbildningskostnader. Kostnadsökningar ses även inom entreprenadtjänster, material och livsmedel. I övrigt se även öknings inom licensavgifter och abonnemangsavgifter. Kostnadsminskningar ses inom exempelvis personalkostnaderna till följd av vakanta tjänster et cetera.

Kommunstyrelsen har under kommande år utmaningar kring de ökade kostnaderna avseende material och livsmedel men även ökade kapitalkostnader till följd av exempelvis fiberutbyggnaden.

Nämndens resultat

(tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	96 587	99 651	92 694	98 231
Verksamhetens kostnader	-143 888	-153 414	-155 330	-159 339
Verksamhetens nettokostnad	-47301	-53763	-62636	-61108
Kommunbidrag	48 830	52 298	62 636	62 636
Nämndens resultat	1529	-1465	0	1528

Barn- och utbildningsnämnden

NÄMNDENS 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.

Skollagens portalparagraf säger bland annat: ”Utbildningen inom skolväsendet syftar till att barn och elever ska inhämta och utveckla kunskaper och värden. Den ska främja alla barns och elevers utveckling och lärande samt en livslång lust att lära. Utbildningen ska också förmedla och förankra respekt för de mänskliga rättigheterna och de grundläggande demokratiska värderingar som det svenska samhället vilar på.”

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. Nämnden har också tillsynsplikt 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.

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

PERIODENS VÄSENTLIGA HÄNDELSE

Barn- och utbildningsnämndens verksamheter har varit starkt påverkade av Coronapandemin under hela 2021. Det har förekommit smittspridning i varierande grad bland såväl barn och elever som personal.

Under den första delen av 2021 övergick högstadiet till distansundervisning som sedermera övergick till växelvis distansundervisning. Elever med rätt till särskilt stöd genomförde undervisningen på plats i skolan.

Även om smittspridningen på nytt ökade under senhösten genomfördes undervisningen i skolorna, på ett sätt som förhindrade snabb smittspridning.

Förskolorna genomförde, på prov, utökad tid i den allmänna förskolan. Barnen i åldern 3-5år erbjöds 25h pedagogisk verksamhet vilket är en ökning med 10 timmar. Då nyttjandet och effekterna var ringa så avslutades projektet under slutet av 2021.

Vuxenutbildningen har periodvis bedrivits på distans liksom landets gymnasieskolor. Perstorp har ingen egen gymnasieskola men med ansvaret för våra gymnasieelever följer vi noga hur det går för våra elever i andra kommuner eller fristående gymnasieskolor. Undervisning på distans kan aldrig helt ersätta undervisning på plats.

Utbyggnad av centralskolans åk 7-9 påbörjades under 2021, förvaltningen fick också under 2021 i uppdrag att utreda en utbyggnad av Centralskolans åk 4-6.

I det treåriga samverkansprojektet med Skolverket och Mittuniversitetet ”Samverkan för Bästa Skola” SBS har samtliga nivåer inom organisationen kommit in i en intensiv period med olika utvecklingsinsatser på de olika enheterna. Projektet är planerat att avslutas sommaren 2022.

I slutet av året rekryterades och tillsattes ny förvaltningschef.

EKONOMISK REDOVISNING

Resultaträkning, utfall

(tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	47 426	46 751	26 684	47 825
Verksamhetens kostnader	-233 679	-237 554	-223 063	-243 095
Verksamhetens nettokostna	-186253	-190803	-196379	-195270
Kommunbidrag	184 545	193 670	196 379	199 309
Nämndens resultat	-1708	2867	0	4039

Barn och utbildningsnämnden visar ett positivt utfall på 4 039 tkr för helåret 2021. Det har varit ännu ett extraordinärt år med pandemieffekter. Kompensationer för pandemirelaterade kostnader har medfört betydligt högre intäkter än väntat. Sjuklöner har kompenseras med statsbidrag. Under hösten 2021 fattade kommunfullmäktige beslut om att kompensera barn och utbildningsnämnden med 1 100 tkr

för ökade covid-relaterade kostnader. Staten fattade beslut om en extra skolmiljardsatsning där barn och utbildningsnämnden beslutade vid 2021-års marsmöte att denna skulle satsas på en KAA tjänst, med uppföljningsansvar för gymnasieelever som hoppar av sina utbildningar. Pandemin har också bidragit till en lägre efterfrågan av platser i förskola, fritids och pedagogisk omsorg vilket bidragit till lägre kostnader.



Socialnämnden

NÄMNDENS 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. Socialnämnden 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 sitt 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 föredömligt 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 HÄNDELSE

Även 2021 har till stor del präglats av de begränsningar som Covid-19 har medfört för hela förvaltningen. Verksamheter som har varit extra hårt drabbade är vård och omsorg företrädesvis hemtjänst som har haft ett svårt bemanningsläge redan innan Covid-19

samt IFO, då främst barn och familj. Covid-19 har varit ett hinder, då man behöver samlas fysiskt för att driva gynnsam utveckling framåt. Arbetet har också haft sina begränsningar då mycket tid har gått åt till att hantera hög personalfrånvaro.

En grundläggande analys med ett ekonomiskt fokus på Socialnämndens ansvar har genomförts av KPMG under 2021, resultatet visade på att nämnden saknade 7,8 mnkr för att klara av sitt grunduppdrag. Viss ramjustering har skett under innevarande år. Arbetet med mål och resultatstyrningen fortgår, det blir allt tydligare vilka mått som är möjliga att använda sig av som indikatorer oavsett om de är nationella eller interna. Vissa aktiviteter har endast kunna genomföras i begränsad omfattning på grund av Covid-19.

Under året har det arbetats aktivt kring uppdraget ”Heltid som norm” i olika arbetsgrupper för att fortsätta resan mot att alla tjänster ska vara heltidstjänster och att detta ska bli till en norm i vård och omsorg. Arbetet med att öka andelen medarbetare med undersköterskeutbildning har fortsatt. En generell höjning av kompetens inom ett flertal områden inom förvaltningen har pågått under året med hjälp av digital utbildningsplattform.

Under första halvåret har Ybbåsen avvecklats som särskilt boende och arbetet med planering och projektering av om- och tillbyggnaden av Österbo fortskrider enligt plan. Det är ett spännande och utvecklande arbete, flera grupper är igång med olika uppdrag. Kontinuerlig återkoppling sker till nämnden och fackligt förtroendevalda.

Utifrån den ansträngda situation som råder inom hemtjänsten har en stor satsning kring arbetsmiljön i hemtjänsten initierats under hösten. En handlingsplan med en risk- och konsekvensanalys skapades i november. Denna antogs och beslutades i samverkan med berörd facklig organisation på FÖSAM, handlingsplanen (risk- och konsekvensanalysen) består av 13 utvecklings- och åtgärds punkter med olika tidsperspektiv. Flera åtgärder är redan vidtagna under 2021, bland annat har HR i Perstorp haft individuella samtal med samtliga medarbetare och ytterligare en chef är rekryterad till hemtjänsten med tillträde i april 2022. Allt arbete som har genomförts och ska genomföras kommer att präglade hemtjänstens nödvändiga förändringsarbete på alla nivåer, detta för att skapa hållbarhet i verksamheten över tid.

Under året har fler personer fått insatsen bostad med särskild service enligt LSS beviljad och därtill har behovet av LSS gruppbofastadsplatser ökat, vilket medfört att externa platser fått köpas. Daglig verksamhet inom LSS har gjort en stor utvecklingsresa och arbetat individcentrerat med att skapa sysselsättningar som tar tillvara på och utvecklar den enskildes kompetens och behov av en meningsfull och inspirerande sysselsättning.

Samtliga enheter inom IFO har anpassat verksamheterna utifrån den pågående pandemin, vilket har inneburit distansarbete samt att fysiska möten har ersatts med digitala möten. Detta har till viss del påverkat arbetet och kvalitén, då klientmöten inte har genomförts i den utsträckning som det finns behov av. Under perioden har enheterna arbetat med samverkan mellan samtliga enheter på IFO och som ett stöd i detta arbete har man haft gemensam handledning med inriktning lösningsfokus. Enhetscheferna samt verksamhetschefen på IFO har genomfört en utvecklingsdag tillsammans med den handledare som har genomfört handledningstillfällena på IFO för att stärka samverkan ytterligare mellan enheterna.

En stor utmaning för kommunen som helhet är det ökade försörjningsstödet framförallt inom integration. Trots att kommunen har noll i mottagningstal

ökar försörjningsstödet, då bosättningen på egen hand ökar. Denna ökning berättigar inte till statlig finansiering då personerna inte är anvisade till kommunen. Med anledning av detta har enheten för ekonomiskt bistånd under perioden fortsatt utveckla Framtidsresan, dvs samverkan med Arbetsmarknadsenheten samt vuxenutbildningen för att hjälpa klienter ut i självförsörjning. Under hösten har även en modul införts inom verksamhetssystemet Life Care som kommer att möjliggöra digital anvisning mellan enheten för ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsenheten och därmed medföra lättare och säkrare kommunikation mellan enheterna. Enheten för ekonomiskt bistånd samt öppenvården har arbetat vidare med att utveckla samarbetet med Resursteam Heder Skåne. Vidare har det under 2021 genomförts ett stort arbete med många ansökningar, ca 80, rörande budget- och skuldrådgivning vilket bland annat fått uppmärksamhet i media. Samtliga enheter inom IFO har under hösten 2021 genomfört en utbildning kring dokumentation samt BBIC (barnens behov i centrum). Dessutom har IFO gemensamt under hösten 2021 genomfört ett projekt riktat till familjehemsplacerade barn. Under 2021 har Mobila teamet i samarbete med skolan genomfört skollovsjobb som har varit en mycket lyckad satsning.

EKONOMISK REDOVISNING

Resultaträkning, utfall

(tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	78 059	70 853	29 939	38 489
Verksamhetens kostnader	-226 954	-221942	-183299	-197 807
Verksamhetens nettokostna	-148895	-151089	-153360	-159318
Kommunbidrag	148 944	149 869	153 360	157 654
Nämndens resultat	49	-1220	0	-1664

Socialnämnden övergripande

Socialförvaltningen redovisar ett totalt underskott på 1 664 tkr för år 2021. Underskott finns i huvudsak inom LSS-verksamheten samt integrationsenheten. Överskott finns i huvudsak inom äldreomsorgen samt verksamheten för ensamkommande barn.

I oktober beslutade kommunfullmäktige om en ytterligare ramhöjning för 2021. Denna åtgärd påverkar ekonomin på ett positivt sätt under sista kvartalet 2021. Socialnämnden fick en ramhöjning på totalt 3 mnkr, där 1 mnkr fördelas till försörjningsstödet, 1 mnkr till LSS-verksamheten samt 1 mnkr för att täcka nettokostnaderna för pandemin.

Under året har man arbetat med att försöka komma till rätta med budgetunderskottet via handlingsplaner både på förvaltningsnivå och enhetsnivå. Förvaltningen har lagt mycket arbete på att söka statliga projekt-pengar, vilket delvis påverkat driftsresultatet i positiv riktning. Under året har förvaltningen konsumerat statliga projektmedel för totalt 8 300 tkr fördelat på tolv olika typer av projekt.

Socialförvaltningen har stora svårigheter att uppnå en budget i balans för 2021. Som förvaltningen påpekat många gånger tidigare år, så sjunker ersättningarna från migrationsverket kraftigt under år 2021. Att minska beroendet av dessa statliga medel har varit en stor finansiell utmaning både för förvaltningen och kommunen.

Det ekonomiska läget för socialförvaltningen har varit bekymmersamt under året då bland annat ramtilldelningen inte står i proportion till de behov som finns hos brukarna. Enligt KPMG:s rapport behövs en uppräkning av ramen med 7 800 tkr inför nästa år, vilket motsvarar uppräkningsramen som kommunfullmäktige beslutade om senare under hösten (7 700 tkr). I rapporten har man gjort en jämförelse med strukturellt liknande kommuner där det framgår att verksamheterna med undantag av barn- och ungdomsvården ligger på en rimlig kostnadsnivå.

Kultur- och fritidsnämnden

NÄMNDENS 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 pop-up bibliotek.

Kulturskolan

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

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

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

Ugglebadet

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

PERIODENS VÄSENTLIGA HÄNDELSE

Fritidssektorn

2021 har för den kommunala fritids- och idrottsverksamheten handlat mycket om en anpassning utefter covidläget. Fritidssektorn har följt Folkhälsomyndighetens rekommendationer vilket inneburit att många verksamheter har varit delvis eller mycket begränsade. Föreningarnas ungdomsverksamheter har i största möjliga mån genomförts, dock har cuper och större arrangemang 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 2021 blivit hyresbefriade. Ett par föreningar har flaggat för att man haft svårt att rekrytera både ledare och ungdomar under 2021.

Turistbyrån hade under våren mycket begränsat antal besökare men under sommaren och tidiga hösten ökade besöksantalet.

Även Fritidsgården har fått anpassa sin verksamhet utifrån coronaläget, dock har man aldrig helt behövt stänga fritidsgården. Fritidsledarna har även arbetat en hel del med uppsökande verksamhet utomhus. Fritidsgården har tvingats begränsa antalet besökare under öppettiderna. När folkhälsomyndigheten i september öppnade upp för fler och större arrangemang genomförde Fritidsgården i samarbete med biblioteket och ABF en mycket lyckad och uppskattad konsert.

Ugglebadet har under stora delar av året stängt sin verksamhet till stora delar, främst på grund av pandemin men även för byte av klorhanteringen i bassäng-

erna. Allt detta har medfört att aktiviteter fått ställas in och medfört ekonomiska bakslag. Utomhusverksamheten har dock fungerat väl. UGGLEBADET hade två stycken allvarliga tillbud för drunksolyckor utomhus. Båda slutade lyckligt. Personalen gjorde ett fantastiskt jobb och räddade liv.

Kulturskolan

Kulturskolans har under 2021 gjort vissa justeringar i sina tjänster till följd av pandemin och utifrån det utbud av kurser som kunnat genomföras. Vissa utbildningar har pausats till följd av för få anmälningar och på grund av pandemin. Även försök till att starta nya kurser i kör, kreativt skrivande och munspel har gjorts. Under höstterminen startade kulturskolan ytterligare en dansgrupp och även ämnena sång och musikal.

Under vårterminen undervisade hela kulturskolan digitalt. Alla ämnen, förutom dans, undervisades interaktivt i realtid. Dramalektionerna jobbade med radioteater, som även uppmärksammades av Sveriges radio med ett reportage. Danslektionerna spelades istället in och två nya lektioner i olika svårighetsgrad skickades ut till dansleverna en gång i veckan.

Saxofonläraren gjorde digitala nybörjarlektioner i ukulele som man kunde anmäla sig till och gå gratis. Man spelade även in en lektionsfilm sång och rörelse för att användas av lågstadiet i deras musikundervisning.

Efter intensiv marknadsföring där lärare varit på besök o skolklasser och öppet hus på kulturskolan ökade elevantalet igen under höstterminen.

Av höstterminens sex planerade föreställningar, hann den första genomföras med publik. Den andra december hade dramaeleverna föreställning med publik som visade covid-pass och använde munskydd. Återstoden av föreställningarna lades ut på iRummen i Studyalong – elevsystemet som skolan använder. Där har varje enskild elev och varje grupp ett iRum, där läraren och eleverna kan ha direktkontakt via videochat, eller lägga upp videofilmer med uppträdanden, läxhjälp, inspelade lektioner, noter, inspelade stämmor och bakgrunder mm.

I slutet av höstterminen förberedde kulturskolan även för uppstart av ett nytt ämne på våren, riktat mot något äldre elever - musikproduktion. Det blir ett försök att fånga en målgrupp som kan lära sig att skapa musik vid datorn.

Biblioteket

Pandemin har återigen påverkat bibliotekets verksamhet med få besökare, minskat lån av fysiska böcker och ett pussel med restriktioner och säker arbetsplats för de anställda.

Aktiviteter riktade mot barn- och unga har inte kunnat genomföras i den utsträckning som planerats under våren men populärt blev utdelandet av olika kassar med pyssel eller olika teman som läsning och skrivande.

Under året har biblioteket fortsatt med att erbjuda hemkörning av media och under hösten kunde bibliotekspersonalen så smått fortsätta med teknikhjälpen för att öka den digitala kompetensen hos kommuninvånarna.

Under året har arbetsplatsbibliotek avvecklats då intresset svalnat och biblioteket arbetar nu för att nå brukare och personal på andra sätt med litteratur och annat som biblioteket kan erbjuda.

Allmänskulturen

Under det gångna året fick vårens inplanerade arrangemang antingen ställas in eller flyttas fram till efter sommaren. Hösten flöt på bra men besöksantalet var klart färre än innan pandemin. Malmö Operas besök med lastbil fick begränsas till 50 åskådare. Valborgsfirandet ställdes in men Nationaldagen kunde dock ske digitalt medan medborgarceremonin, som brukar hållas denna dag, får skjutas på framtiden.

Med bidrag från staten lyckades ett Sommarlovskalas hållas i augusti med inriktning mot barn- och unga. Ett samarbete med flera kommunala verksamheter samt ABF och Svenska Kyrkan.

Kulturgarantin har haft det svårt att hitta aktiviteter som klarat restriktionerna och digitala arrangemang har inte alltid varit att föredra. Flera arrangemang kunde dock genomföras under senare delen av året.

När kulturföreningar inte heller har kunnat samlas fysiskt, har de arbetat med och publicerat ett par skrifter om Perstorp, med stöd från allmänskulturen.

Ett samarbete med LSS har startat och i hörsalen visades film för medlemmar och till våren planeras en målarverkstad ha premiär.



EKONOMISK REDOVISNING

Resultaträkning, utfall

(tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	6 276	5 941	3 725	3 874
Verksamhetens kostnader	-32 904	-33 800	-32 248	-31 900
Verksamhetens nettokostna	-26628	-27859	-28523	-28026
Kommunbidrag	26 631	28 249	28 523	29 154
Nämndens resultat	3	390	0	1128

Kultur och fritidsnämnden stänger på ett positivt resultat om 1 128 tkr vilket är ett väldigt starkt resultat för ett extraordinärt år med pandemieffekter och nedstängningar. Under året har verksamheterna kompensats med olika Covid-relaterade ersättningar. Sjuklöner har kompensats fullt ut med riktade statsbidragskompensationer och kommunfullmäktige

beslutade under hösten att kompensera kultur och fritidsnämnden med 470 tkr som tillfördes Ugglebadet på grund av vikande intäkter. Kulturaktiviteter har fått ställas in och de uppskattade Perstorpsdagarna gick inte att genomföra.

Räddningsnämnden

NÄMNDENS VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

Under året har den förra räddningschefen gått i pension och nytt samverkansavtal har tecknats med Hässleholm om att Perstorp från 2022 köper verksamhetsledning och förebyggande verksamhet från Hässleholm. I verksamhetsledning ingår räddningschef och verksamhetschefer från Hässleholm och för förebyggande verksamheten ingår förutom förebyggandechefen även brandinspektörer och brandingenjörer från Hässleholm.

Ett nytt handlingsprogram enligt lagen om skydd mot olyckor har tagits fram och beslutats under året. I den har Perstorps kommuns riskbild analyserats och analysen har varit till grund för hur räddningstjänsten avser att prioritera och sätta upp mål inom verksamheten. Handlingsprogrammet anger inriktning för vilken förebyggande verksamhet och vilken rädd-

ningstjänstförmåga som räddningstjänsten planerar för under åren 2022-2025.

I stort sett hela året har varit påverkat av covid-pandemin. Utbildningsverksamheten har varit väldigt begränsad under året med hänsyn till detta och i den mån efterfrågan började komma igång igen under hösten så försvann det när smittspridningen tog fart igen.

Skumvätskan på våra räddningsfordon har under året bytts ut till en miljövänligare skumvätska. Detta var ett mål som låg över tre år men som vi nu kunde genomföra helt detta året.

Ny utrustning för att hantera olyckor med brandfarliga kondenserade vätskor har levererats från MSB. Personalen har fått utbildning i den nya utrustningen och utrustningen har tagits i drift.

Under året har en styrkeledare gått utbildning till Räddningsledare B. Nu har tre av fyra styrkeledare denna utbildning vilket medför att de har en högre kompetens att leda större räddningsinsatser.

EKONOMISK REDOVISNING

Resultaträkning, utfall

(tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	7 725	7 388	6 399	7 892
Verksamhetens kostnader	-12 475	-12 681	-12 925	-14 064
Verksamhetens nettokostna	-4750	-5293	-6526	-6172
Kommunbidrag	5 199	6 719	6 526	6 526
Nämndens resultat	449	1426	0	354

Räddningsnämnden redovisar ett positivt resultat om 354 tkr. En försäkring jämfört tidigare prognos med 250 tkr. Differensen beror främst på ökade inköp under sista kvartalet då man fokuserat på arbetsmiljöåtgärder och förnya utrustning. Det innebär att kostnader för utrustning, såsom arbetskläder, slangar, datorer, inventarier har varit högre än budget. Verksamheten har även haft ett mål att under tre år byta ut skumvätska men då det funnits överskott i verksamheten har man valt att byta allt under året. Kvarvarande äldre tryckluftspaket av stål är också utbytta till modernare och lättare tryckluftspaket av kompositmaterial, som är det som används i huvudsak inom räddningstjänster idag. Detta sammantaget gör att räddningstjänsten idag har en god grund inför kommande år.

Trots ökade kostnader finns överskott. Den största delen beror på vakant tjänst. Denna är tillsatt inför 2022 och kommer utgå från Hässleholm och ingå i samverkansavtalet som är upprättat.

Även intäkterna har blivit något högre under året till följd av försäljning av olika typer av tjänster. Under 2020 sjönk intäkterna jämfört 2019 till följd av pandemin då man inte kunde utföra alla tjänster såsom ex utbildningsinsatser etcetera. En försiktighet i budget iaktogs men visade sig vara för låg. Främst på grund av hög efterfrågan av tjänster mot industriparken där de har pausat mycket drifts- och underhållsarbete under pandemin men som de arbetade igen under hösten 2021.



Byggnadsnämnden

NÄMNDENS VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

Plan- och byggförvaltningen ansvarar förutom beredning och handläggning av ärenden till byggnadsnämnden även för uppdrag åt kommunstyrelsen som berör kommunens samlade utveckling. Förvaltningen svarar för översiktsplanarbete, övergripande trafikplanering, övergripande trafikplanering, mark- och exploateringsfrågor, bostadsförsörjningsfrågor, 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 kommer även fortsättningsvis ha ett stort inflytande på kommunutvecklingsprocesserna.

Verksamhetsidéen 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 HÄNDELSE

Några viktiga händelser under året har varit färdigställande av Gösta Bengtssons bostadsprojekt inom kv. Enen, byggstart för CLC Housings projekt i samma kvarter, bygglov för centralskolans utbyggnad, planarbete för utbyggnad av Österbo, inriktningsbeslut för Esabvallen med flera samhällsbyggnadsprojekt.

Viktigt är också förvaltningens pågående arbete med digitalisering.

EKONOMISK REDOVISNING

Resultaträkning, utfall

(tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	1431	1876	1190	2027
Verksamhetens kostnader	-6131	-7276	-6570	-6711
Verksamhetens nettokostna	-4700	-5400	-5380	-4684
Kommunbidrag	4948	5951	5380	5380
Nämndens resultat	248	551	0	696

Nämnden redovisar ett positivt resultat på 696 tkr för 2021.

Merparten av den positiva budgetavvikelsen återfinns inom verksamheten för bygg.

Tabellen ovan visar att nämnden har haft högre intäkter än budgeterat år 2021, vilket främst beror på att

nämnden har haft högre bygglovsintäkter än budgeterat men även att nämnden fått bidrag från Arbetsförmedlingen som inte har varit budgeterade.

Tabellen visar att nämnden haft högre kostnader än budgeterat, vilket delvis beror på högre IT-kostnader och kapitalkostnader än budgeterat.

Överförmyndarnämnden 4K

NÄMNDENS VERKSAMHETSBESKRIVNING

Överförmyndarverksamheten omfattar handläggning avseende huvudmans behov av ställföreträdare (god man, förvaltare), vilket innefattar dels utredning av ställföreträdare samt rekrytering av dessa. Dessutom av verksamheten uppdrag att granska och ha tillsyn av ställföreträdarnas pågående verksamhet.

PERIODENS VÄSENTLIGA HÄNDELSER

Under året har verksamheten genomfört en rad olika förbättringsåtgärder såsom att införa gemensamma arbetsrutiner för samtliga medarbetare oavsett vilken kommun de hanterar, upprättat enhetliga mallar,

utvecklat e-tjänster samt arbetat med att förbättra hemsidan. Följden av detta är att sårbarheten i verksamheten har minskat samt att handläggningstiden har minskat avsevärt.

På grund av den pågående pandemin har antalet besök minskat men verksamheten har istället ökat sin tillgänglighet digitalt.

Under året har verksamheten infört utbildningar för nya ställföreträdare samt bjudit in till gemensam träff för samtliga ställföreträdare.

EKONOMISK REDOVISNING

Resultaträkning, utfall

(tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	3 021	3 455	3 840	3 864
Verksamhetens kostnader	-3 484	-3 964	-4 360	-4 109
Verksamhetens nettokostna	-463	-509	-520	-245
Kommunbidrag	463	509	614	614
Nämndens resultat	0	0	94	369

Årets resultat för Överförmyndarnämnden är 369 tkr.

Intäkterna för året är enligt plan. Extra ersättning för sjuklönekostnader har tillkommit från staten under året.

Under första kvartalet har lönekostnader på grund av sjukskrivningar varit lägre men för att hantera årsräkningar och komma i fas efter nedstängning över jul och nyår 2020 till följd av pandemin har extra personal tagits in. Dessa kostnader möter del av överskottet inom personalkostnaderna.

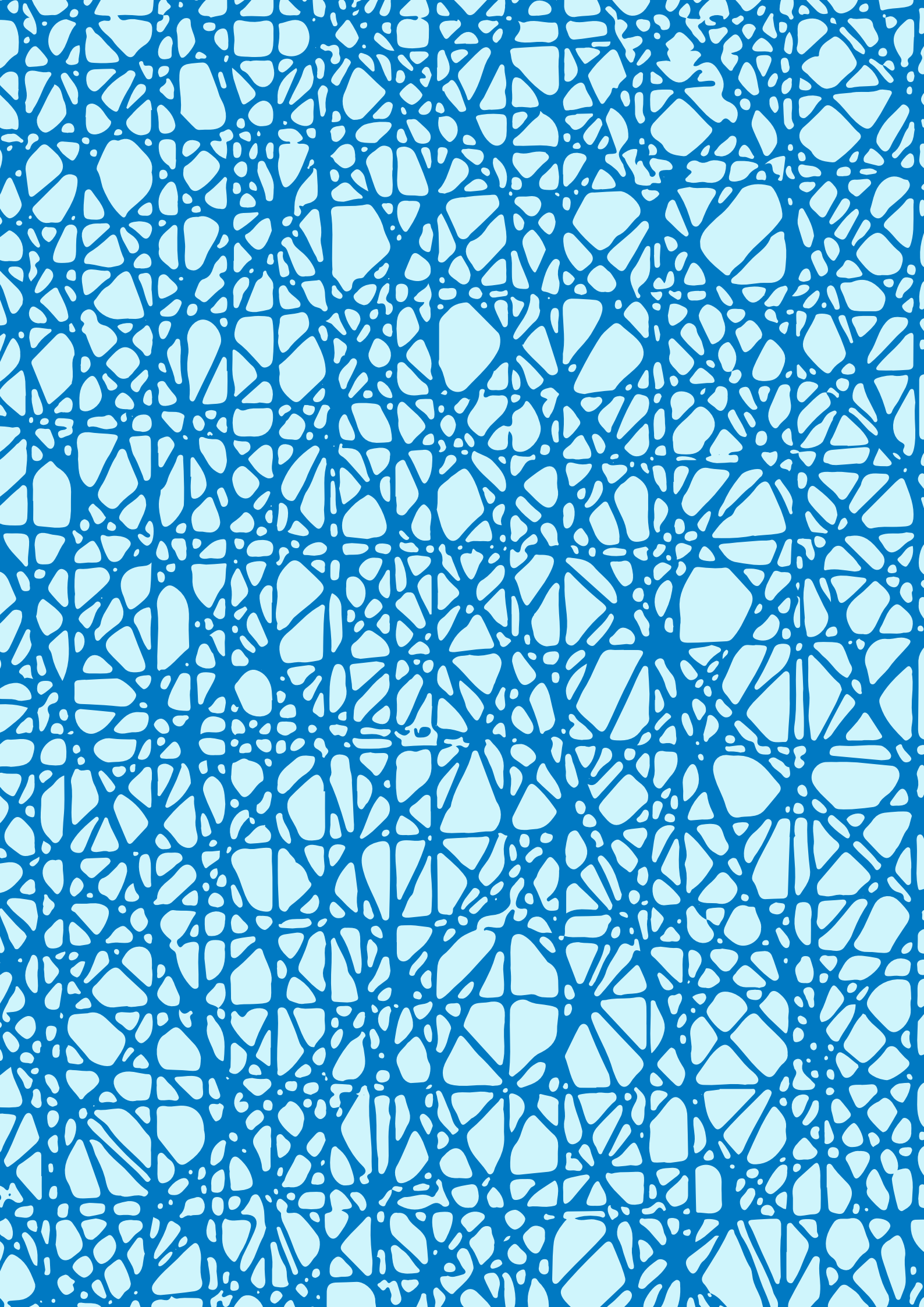
Då nytt verksamhetssystem ännu inte är i drift har inte några licenskostnader för året debiterats eller kapitalkostnader. Överskottet från 2020 har heller inte nyttjats under året och bidrar till överskottet.

Överskott för år brukar föras vidare till kommande år. Då resultatet är upparbetat under två år föreslås att fördela ut del av överskottet. En plan har upprättats för att använda delar av överskottet under 2022 genom tillfällig utökning av personal. Totalt föreslås 200 tkr att fördelas ut till respektive kommun utifrån befolkningsantal.

Revisionen

PERIODENS VÄSENTLIGA HÄNDELSE

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 året har revisorerna genomfört fördjupade granskningar avseende hanteringen av direktupphandlingar, det systematiska kvalitetsarbetet inom vuxenutbildningen samt hanteringen av Covid-19 med fokus på äldreomsorgen. Därtill har revisionen genomfört granskning av delår – och årsbokslut samt grundläggande granskning innefattande dialogmöten med presidierna i kommunstyrelsen och samtliga nämnder.



Revisionsberättelse 2021



Revisorerna i Perstorps kommun

2022-04-21

Till
Fullmäktige i Perstorps kommun
organisationsnummer 212000-0910

Revisionsberättelse 2021

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och fullmäktigeberedningar och genom utsedda lekmanarevisorer 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 2021".

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

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt 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 förenligt med de av fullmäktige fastställda verksamhetsmålen.

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

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2021.

Vi återoppar bifogade redogörelse och rapporter.

Perstorps kommun 2022-04-21


Håkan Engström


Lars-Inge Sjöholm

DocuSigned by:

13E3DE07D76A4E2...
Kjell Hall


Gösta Lindberg


Lars – Göran Thulin

Bilagor:

Till revisionsberättelsen hör bilagorna

Revisorernas redogörelse 2021

Sakkunnig rapport - Granskning av bokslut och årsredovisning per 2021-12-31

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

Revisionsberättelser från Perstorps Fjärrvärme AB och Nårab.

Revisionsberättelse för Söderåsens Miljöförbund.

