§ 137

Delårsbokslut Perstorps kommun 2022
2022/176

Sammanfattning
Prognosen för delårsbokslutet är 29,2 mnkr för koncernen varav kommunens del motsvarar 23,7 mnkr. Kommunens prognos är 10,2 mnkr högre än budgeterat resultat om 13,5 mnkr. Ett flertal aspekter leder till den högre prognosen men främst är det skatteintäkterna som har ökat jämfört med budget enligt de preliminära prognoserna kommunen erhållit från SKR. Skatteunderlagstillväxten både från föregående år och årets preliminära utfall är högre än budget. För Perstorps del innebär det en ökning med 10,5 mnkr. Utöver det har även regleringsbidraget och fastighetsavgiften reviderats upp med 2,5 mnkr.

Nämnderna prognostiserar generellt sett en budget i balans även om merparten börjar märka av prisökningar inom verksamheterna. Detta är något som oroar verksamheterna inför kommande år.

Barn och utbildningsnämnden prognostiserar dock ett fortsatt underskott om 1,0 mnkr, 0,5 mnkr bättre jämfört med tertial ett. Genomlysning av vuxenutbildning är genomförd och inarbetas. Utvecklingen av verksamheten kommer fortsatt att följas upp då de åtgärder som genomförts inte är tillräckliga för budget i balans. I samband med höstens gymnasieantagning ökade kostnaderna då fler har valt att gå om ett år av sina studier vilket också bidragit till ett fortsatt underskott.

Kommunstyrelsens förslag till beslut,

Kommunfullmäktige beslutar,

att fortsatt följa barn och utbildningsnämndens hantering av vuxenutbildningens verksamhet, samt

att notera redovisningen

PERSTORPS KOMMUN

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

Kommunstyrelsen

Delårsbokslut Perstorps kommun 2022

Sammanfattning
Prognosen för delårsbokslutet är 29,2 mnkr för koncernen varav kommunens del motsvarar 23,7 mnkr. Kommunens prognos är 10,2 mnkr högre än budgeterat resultat om 13,5 mnkr. Ett flertal aspekter leder till den högre prognosen men främst är det skatteintäkterna som har ökat jämfört budget enligt de preliminära prognoserna kommunen erhållit från SKR. Skatteunderlagstillväxten både från föregående år och årets preliminära utfall är högre än budget. För Perstorps del innebär det en ökning med 10,5 mnkr. Utöver det har även regleringsbidraget och fastighetsavgiften reviderats upp med 2,5 mnkr.

Nämnderna prognostiserar generellt sett en budget i balans även om merparten börjar märka av prisökningar inom verksamheterna. Detta är något som oroar verksamheterna inför kommande år.
Barn och utbildningsnämnden prognostiserar dock ett fortsatt underskott om 1,0 mnkr, 0,5 mnkr bättre jämfört tertial ett. Genomlysning av vuxenutbildning är genomförd och inarbetas. Utvecklingen av verksamheten kommer fortsatt att följas upp då de åtgärder som genomförts inte är tillräckliga för budget i balans. I samband med höstens gymnasieantagning ökade kostnaderna då fler har valt att gå om ett år av sina studier vilket också bidragit till ett fortsatt underskott.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar,

att fortsatt följa barn och utbildningsnämndens hantering av vuxenutbildningens verksamhet, samt

att notera redovisningen

Ulf Bengtsson
Kommundirektör
Perstorps kommun

Charlotte Gillsberg
Ekonomichef
Perstorps kommun

PERSTORPS KOMMUN

Delårsrapport 20220101-20220831

Perstorps kommun

Innehållsförteckning

1 Förenklad förvaltningsberättelse 3

1.1 Den kommunala koncernen.....3

1.2 Händelser av väsentlig betydelse.....4

1.3 Ekonomisk ställning.....5

1.3.1 Resultat prognos 6

1.3.2 Investeringar prognos.....8

1.4 God ekonomisk hushållning 8

1.4.1 Mål- och resultatstyrning.....8

1.4.2 Analys och slutsats avseende god ekonomisk hushållning.....14

1.5 Balanskravresultat 15

1.6 Väsentliga personalförhållanden 16

1.7 Förväntad utveckling 16

2 Finansiella rapporter.....18

2.1 Resultaträkning, prognos 18

2.2 Balansräkning, prognos 19

2.3 Driftredovisning prognos 21

2.4 Investeringsredovisning, prognos.....21

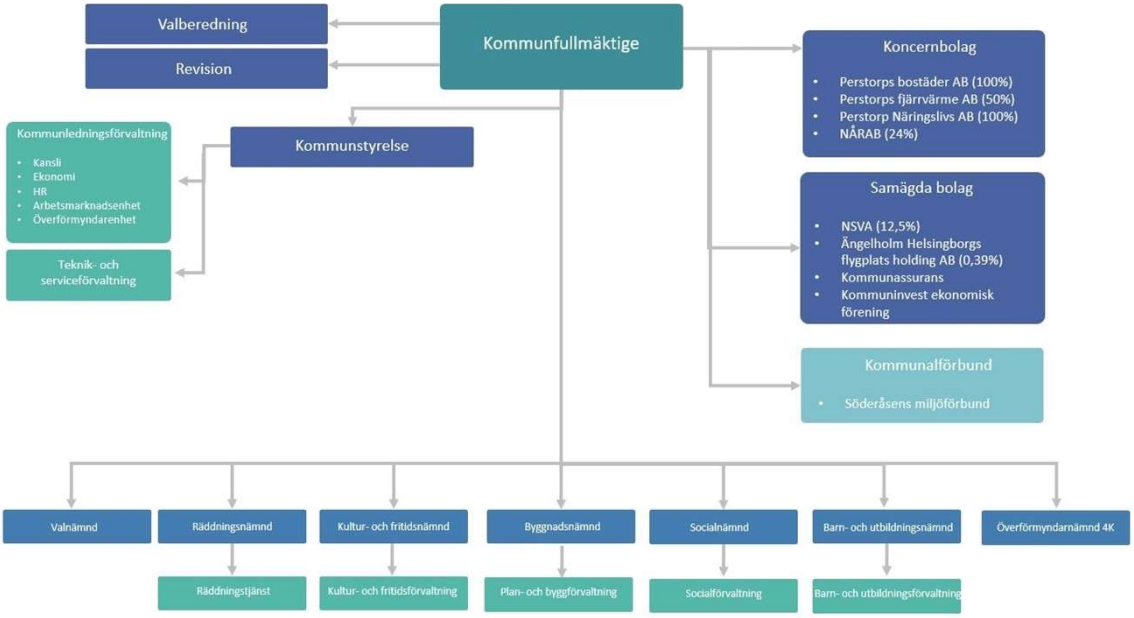
2.5 Noter 24

2.5.1 Not 1 redovisningsprinciper.....24

1 Förenklad förvaltningsberättelse

Enligt redovisningslagstiftningen ska kommuner minst en gång under varje räkenskapsår upprätta en delårsrapport som omfattar verksamheten från årets början. Den ska innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av kommunens verksamhet och ekonomiska resultat samt lämna upplysningar om förhållanden som är viktiga för bedömningen av kommunens ekonomiska ställning. Denna delårsrapport har upprättats utifrån kommunens räkenskaper per 31 augusti 2022 samt en prognos för helårsresultatet. Även koncernperspektivet är beaktat vilket inte är krav enligt RKR:s rekommendationer men kan anses önskvärt.

1.1 Den kommunala koncernen



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

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

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

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

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

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

Perstorps kommun ingår även i samordningsförbundet NNV.

1.2 Händelser av väsentlig betydelse

Demokratin är viktig och 2023 är början på en ny mandatperiod. Perstorps kommun har historiskt sett ett relativt lågt valdeltagande framförallt hos förstagångsväljare. Under september genomfördes val till riksdag, kommun och region. I samband med kommunfullmäktiges beslut i mitten på oktober kommer en majoritet att föreslås. Vilken denna blir är i nuläget inte klart.

Ett flertal yttre omständigheter påverkar Perstorps kommun. Världsekonomin som spåddes skulle återhämtas efter pandemin fick omvärderas efter Rysslands invasion av Ukraina. Dessa effekter får kombinerat stora ekonomiska effekter på samhället som stort och därmed även Perstorp. Faktorer som konjunkturutveckling, pris- och löneutveckling, räntejusteringar med mera påverkar kommunen negativt om inte skatteunderlaget ökas i samma omfattning. Redan nu har ett flertal prishöjningar aviserats under året och snitträntan för lån har ökat, något som får effekt in i budget 2023. Till detta kommer osäkerheten kring ny regeringsbildning. Kommer ytterligare medel tillföras till välfärden eller vilka prioriteringar genomförs på riksplan? Detta är frågor som kommer få hanteras under hösten.

Det övergripande kommunala tvärsektoriella arbetet mellan förvaltningarna fortsätter att utvecklas, framförallt arbetet med barns och ungas uppväxtvillkor där Länsstyrelsen har en framträdande roll. Även det tvärsektoriella samverkan mellan arbetsmarknadsenheten och ekonomiskt bistånd, den så kallade "Framtidsresan", har under våren skalats upp och 51 invånare är eller har varit anvisade hittills i år. Med en annan målgrupp än tidigare och fler deltagare i behov av parallella insatser, har samverkan kring individer med vårdcentralens rehabkoordinatorer fördjupats. Arbetsmarknadsenheten har under våren bland annat hjälpt 28 medborgare till arbete varav 13 stycken tidigare uppburit ekonomiskt bistånd. Framtidsresan är nu en del av ordinarie verksamhet.

Ett fokus under under året har även varit mottagande av flyktingar från Ukraina till det boende som förberetts på Ybbåsen. Kommunen har tagit emot 15 individer som det har beretts plats åt.

Ett nytt samverkansavtal för räddningstjänsten har tecknats med Hässleholm från 1 januari om att köpa verksamhetsledning och förebyggandeverksamhet från Hässleholm. I verksamhetsledning ingår räddningschef och verksamhetschefer från Hässleholm och för förebyggandeverksamheten 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.

Om och tillbyggnaden av Centralskolan årskurs 7-9 fortlöper enligt planering och de nya lokalerna kommer att börja nyttjas under hösten. Likaså återuppbyggnaden av Hembygdsgården planeras vara klar vid årsskiftet där försäkringsersättning har erhållits till del av kostnaden.

Projektering av om- och tillbyggnaden av Österbo är på väg in i nästa fas, dock behöver det göras ett analysarbete kring fördyrande omständigheter med anledning av inflation, prisökningar och svårigheter att få fram vissa byggmaterial. Socialnämnden ser det som angeläget att komma igång med byggnationen skyndsamt, detta med hänsyn tagen till att Socialnämnden i dagsläget rapporterar icke verkställda beslut till IVO. Flera av kommunerna i Skåne nordost beskriver liknande lägesbilder där man saknar platser inom äldreomsorgen och trycket på platser är stort på Skånes sjukhus, vilket i sin tur totalt sett innebär en platsbrist. Utifrån detta ökar trycket på hemtjänst, SÄBO och korttidsvård, förvaltningen följer och analyserar löpande konsekvenserna.

Behovet av LSS gruppbostadsplatser ökar. Denna situation har inneburit att förvaltningen startat upp en tillfällig gruppbostad på Ybbåsen för att parallellt planera för en ny gruppbostad. Diskussioner med fastighetsägaren Perstorpsbostäder pågår för att kunna använda sig av befintliga lokaler på Hantverksgatan.

Under året har tendensen varit ett utökat intresse för byggande av bostäder och verksamheter inom kommunen. Detta har resulterat i flera markanvisnings- och köpeavtal samt försäljning av villatomter.

Vidare har plan- och byggförvaltningen tillsammans med kulturförvaltningen, Perstorpsbostäder och Kupolen arbetat med att få till stånd muralmålningarna vid Tjäderstigen som involverat ett stort antal Perstorpsbor.

Perstorps Näringslivs AB har fortsatt sitt arbete med renoveringen av centrumhuset tillsammans med Skanska och inflytt planeras av kommunens verksamheter under december-januari. De flesta företagarna som hyr lokaler har flyttat in.

Nårab har under året arbetat fram nya styrdokument som beslutades i ägarkommunerna under sommaren.

1.3 Ekonomisk ställning

Koncernen prognostiserar än en gång ett positivt resultat om 29,2 mnkr där bolagens del motsvarar 5,5 mnkr. Främst är det Perstorps Fjärrvärme AB och Perstorps bostäder AB som genererar merparten av överskottet. Bostadsbolaget ser dock ökade kostnader jämfört tidigare år då ränteläget förändras, likaså förvaltningskostnader som ökar i takt med ökade omkostnader. Perstorp Näringslivs AB har avslutat sitt kontrakt med Shoeller Allibert som påverkar resultatet negativt.

Kommunen prognostiserar med ett större överskott om 23,7 mnkr, 10,2 mnkr mer än budgeterat resultat om 13,5 mnkr. Detta kan dock komma att justeras vid bokslut. Kommunen avsätter medel varje år för pensionsmedel och utifrån ett högt prognostiserat utfall och kommande års utmaningar finns möjlighet att lösa in del av pensionsskuld. Detta skapar även utrymme för kommande års driftskostnader. I nuläget utreds frågan och inget förslag till beslut är framtaget. Enligt KF 2022-08-31 § 88 kommer 2,2 mnkr av årets resultat överföras till taxekollektivet på grund av underskott inom verksamheten. Detta har tagits med i prognosen.

Verksamhetens intäkter ökar under året totalt sett med uppskattningsvis 26 mnkr. Främst är det ökade statsbidrag inom både vård och omsorg men även inom skola, till exempel skolmiljarden, som är den främsta faktorn till avvikelsen mot budget både i utfall och prognos. Till viss del finns även projekt inom arbetsmarknadsenheten och övriga bidrag för anställningsstöd som gör att prognosen ökar. Generellt brukar försiktighetsprincipen användas vid budgeterande av dessa bidrag vilket gör att intäktssidan brukar vara högre än budget på övergripande nivå. Under våren genomfördes en Räddningsinsats under februari på industriparken. Insatsen kostade cirka 1,2 mnkr varav 1,1 mnkr har debiterats industriparken. Detta avspeglas även i prognosen.

Verksamhetens kostnader förväntas också öka parallellt med intäkterna dock något mer om cirka 30 mnkr. Projektmedel har direkt effekt mot en förväntat kostnad som uppstår i verksamheten. Det finns en ökad tyngdpunkt på kostnaderna under hösten. Barn och utbildningsnämnden har för 2022 fått 4,5 mnkr för att införa flerlärarsystem vilket startar under hösten. Det har även tagits höjd för flyttkostnader vid återflytt till Centrumhuset. Då budgeten inte är periodiserad ger detta utslag även på utfallet som blir något högre under hösten än våren.

Avskrivningarna som budgeterats om 21,9 mnkr, prognostiserar ett överskott om 1,9 mnkr. Detta till följd av att investeringarna dels inte genomförts i den utsträckning som budgeterats och investeringar som blivit billigare än beräknat.

Skatteintäkterna har ökat jämfört budget enligt de preliminära prognoserna kommunen erhållit från SKR. Skatteunderlagstillväxten både från föregående år och årets preliminära utfall är högre än budget. För Perstorps del innebär det en ökning med 10,5 mnkr.

Även regleringsbidraget för 2022 har justerats upp samt den kommunala fastighetsavgiften om totalt 2,5 mnkr.

Under året har räntekostnaderna för att uppta lån ökat markant i Sverige. Detta drabbar även de lån som Perstorp har till både rörlig ränta men även de lån som har bundits under året. Det har budgeterats med en viss marginal men kostnaderna beräknas öka på helårsbasis med 0,4 mnkr 2022. Kraftigare effekt fås på 2023.

De finansiella intäkterna förväntas bli 0,3 mnkr lägre främst till följd av borgensavgifter som inte debiteras i så hög utsträckning som förväntat.

Ser man till kommunens utfall 29,5 mnkr för perioden är det högt jämfört med prognosen. Orsaken till detta är flera men främst är det skatteintäkterna som ökar med 7,5 mnkr för perioden jämfört budget. Vilket också genererar merparten av det totala överskottet. Övriga orsaker är bland annat säsongsvariationer såsom höstens satsning inom barn och utbildningsnämnden som beskrivits ovan som ännu inte genererat några kostnader samt utökade hyran kvartal 4 för nya Centrumhuset som inte genererat kostnader ännu.

1.3.1 Resultat prognos

(mnkr)	Utfall period	Budget 2022	Prognos	Avvikelse
Kommunfullmäktige/revisionen	0,3	-1,4	-1,4	0,0
Kommunstyrelsen	0,1	-62,7	-62,5	-0,2
Barn- och utbildningsnämnden	2,2	-206,8	-207,8	1,0
Socialnämnden	-0,3	-165,5	-165,5	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	1,1	-29,1	-29,1	0,0
Räddningsnämnden	-0,4	-6,6	-6,6	0,0
Byggnadsnämnden	0,4	-5,6	-5,6	0,0
Överförmyndarnämnden 4K	0	-1,9	-1,9	0,0
Valnämnden	0,4	-0,4	-0,4	0,0
Finansverksamhet	25,7	493,5	504,5	-11,0
SUMMA TOTALT	**29,5**	**13,5**	**23,7**	**10,2**

Merparten av nämnderna prognostiserar en budget i balans även om samtliga nämnder möter utmaningar till följd av den höga inflations och prisutvecklingen inom diverse varor och tjänster. Budgetramen för 2022 är uppräknad med årets lönerevision.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott. Intäkterna är något högre till följd av statsbidrag som kommit verksamheten till del. Detta har motsvarande kostnader inom

verksamheten inom både personal och materialkostnader. Det resterande överskottet bygger främst på de vakanser av personal som varit under året och tillsatts efter rekrytering.

Barn och utbildningsnämnden prognostiserar ett underskott om 1,0 mnkr. I tertial 1 uppmärksammades underskott inom vuxenutbildningen som under ett par år haft svårt att få budget i balans. En genomlysning av denna verksamhet är gjord och har presenterats. Utmaningar kvarstår och vidare utredning kring verksamhetens framtid genomförs. Nämnden hanterade underskottet genom att övriga verksamheter genererade överskott, främst inom förskoleverksamheten, men även genom viss neddragning av personal. I samband med gymnasieintagningen sjönk dock prognosen ytterligare. Nuvarande underskott avser interkommunala placeringar inom gymnasieverksamheten där antalet sökande har blivit betydligt fler än prognostiserat till följd av att fler som väljer att gå om.

Socialnämnden har tidigare haft utmaningar med att få en budget i balans. Det finns fortsatt svängningar i verksamheterna men prognostiserar budget i balans. Åtgärdsplaner tillsammans med återsökta statliga projektmedel har påverkat resultatet på ett positivt sätt under våren 2022. Utan sökta statsbidrag hade nämnden haft ett underskott om 3 mnkr. Underskott finns främst inom försörjningsstödet, LSS-verksamheten samt höga personalkostnader inom Vård och Omsorg, medan överskott i huvudsak finns inom barn och ungdomsvården samt integrationsenheten. Under 2022 har nämnden sett en liten sänkning i kostnader inom försörjningsstödet, tack vare samverkan med Arbetsmarknadsenheten samt vuxenutbildning, där klienter hjälps vidare till självförsörjning. Dock förväntas försörjningsstödet fortsatt ligga på en hög nivå jämfört budget. Även inom LSS- verksamheten ses en ökning då antalet placeringar ökar. För att dämpa kostnaderna har ett tillfälligt LSS-boende öppnats och en långsiktig lösning planeras. Inom vård och omsorg är trycket på platser högt, till följd av stängningen av Ybbåsen. Detta leder till en ökad vårdtyngd inom hemtjänsten. Ett korttidsboende har tillfälligt öppnats på Ybbåsen men är ingen långsiktig lösning.

Räddningsnämnden prognostiserar en budget i balans men har under året haft utökade kostnader till följd av en stegbil som har gått sönder. I nuläget hyr man från annan kommun och en långsiktigt lösning avseende detta utreds.

Valnämndens kostnader kommer till största del betalas ut i ersättning till tjänstgörande under valdagen i oktober.

Övriga nämnder följer budget med mindre variationer.

Finansverksamheten förväntas ett överskott till följd av de ökade skatteintäkterna.

När det gäller det kommunala bolagen märker alla av de ökade kostnaderna för råvaror. Nårab aviserar att de ökade drivmedelskostnaderna och energikostnaderna kommer påverka resultatet men även renhållningstaxan framöver. Perstorps Bostäder AB påpekar även dem en svårighet med de ökade räntekostnaderna samt förvaltningskostnaderna men ser i nuläget ut att nå budget. Även Perstorps näringslivsbolag AB märker av prisökningarna då byggindex ökat med 15% på ett år. Även sanering av asbest och ny väggkonstruktion vid renoveringen av Centrumhuset krävdes vilket ökade kostnaderna. Avtal med Shoeller Allibert är avslutat och påverkar bolaget negativt vilket resulterar i en svårighet att uppnå budgeterat överskott. Fjärrvärmebolaget har ett något lägre resultat på grund av varmare väder och kraftigt ökade elkostnader men prognostiserar kunna trots det ett bra resultat.

1.3.2 Investeringar prognos

Investeringar, mnkr	Överfört 2021	Budget 2022	Utfall period	Prognos	Avvikelse
Kommunstyrelsen	7 860	85 400	33 288	74 200	11 200
Byggnadsnämnden	800	1 550	226	1 550	0
Barn- och utbildningsnämnden	0	3 200	615	3 200	0
Socialnämnden	0	1 200	364	1 200	0
Kultur- och fritidsnämnden	0	400	0	175	225
Räddningsnämnden	0	400	0	400	0
Överförmyndarnämnden 4K	240	240	0	140	100
SUMMA TOTALT	**8900**	**92390**	**34493**	**80865**	**11525**

Total investeringsram för 2022 exkluderat ej skattefinansierad verksamhet är 92,4 mnkr inklusive överföring av investeringsmedel 2021 och omprioriteringar.

Investeringarna följer i sin helhet budget för samtliga förvaltningar förutom kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen uppvisar en positiv avvikelse mot budget. Det är investeringen vattenreningsanläggning, filterbyte Ugglebadet som redovisar en avvikelse med 9,4 mnkr. Offererade kostnader har visat sig vara markant högre än budget till följd och därmed avvaktar man med projektets genomförande. En konsekvensanalys av detta genomförs och ett omtag kring hela projektbudgeten behöver göras.

Fiberprojektet går mot sin avslutning och förväntas i nuläget ha ett överskott om minst 2 mnkr.

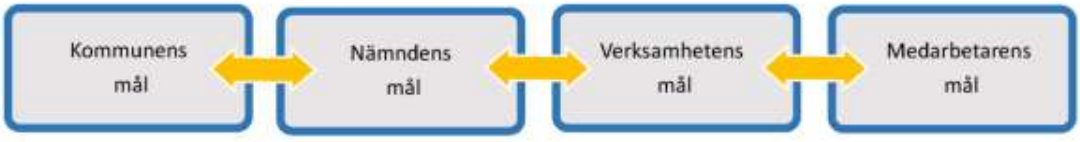
En osäkerhet avseende kostnadsbilden kring utbyggnaden av Österbo finns. Ett överskott för året kommer ske då byggnationen inte kommer komma i gång 2022 men prognosen för projektet som helhet kommer revideras i samband med budgetbeslut 2023.

Investeringar avseende ej skattefinansierad verksamhet genomförs av NSVA och redovisas i egen rapport.

Kommunens tjänstemän genomför en genomlysning avseende planerade investeringar framöver för att se hur rådande världsläge kan komma att påverka investeringstakten. Denna kommer presenteras i samband med budgetbeslut. Här kommer även vissa konsekvenser lyftas fram utifall att projekt senareläggs eller investeringsanslag minskas.

1.4 God ekonomisk hushållning

1.4.1 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 halvårsbokslutet och årsredovisning. Verksamheter i organisationen arbetar kontinuerligt med sina mål i vardagen med stöd av de aktiviteter som beskrivs i verksamhetsplan. Det är via dialog mellan chef och medarbetare denna planering genomförs.

1.4.1.1 En öppen och modern kommun i framkant

1.4.1.1.1 Perstorps kommun är en plats där varje kommuninvånare känner sig trygg och delaktig i platsens utveckling

Inga nya resultat finns att presenteras som mäter måluppfyllelse.

Uppdragsbeskrivning för trygghetsråd har tagits fram och den 31 augusti beslutade fullmäktige att trygghetsrådet inrättas utifrån framtagen beskrivning. Trygghetsrådet ska ha det strategiska ansvaret för det trygg- och brottsförebyggandearbetet i kommunen. Resultat kopplat till kommuninvånares upplevelse av nedskräpning, cykelvägar, vägar etc har analyserats under våren. Analysen har mynnat ut i att under hösten kommer en handlingsplan arbetas fram utifrån ett proaktivt förhållningssätt. Arbetsgrupp har tillsatts där chef samt strateger ingår.

Det övergripande arbetet med att öka kommuninvånarens delaktighet fortsätter med fokus på kommunikation och dialog med medborgare. För att involvera kommuninvånarna och näringsliv.

Muralprojekt (Väggmålning på tjäderstigen) samt projektet vilda pollinatörer som har skett i samverkan med kommuninvånare och barn från parkskolan samt fritids. Två exempel på att öka dialogen och delaktigheten i Perstorp och de olika projekt Perstorps kommun bedriver.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng	72	84		77
Anmälda våldsbrott (treårsmedelvärde), antal/1000 inv	17,64	18,46		16
Medborgarundersökningen - Problem med våldsbrott i kommunen, andel (%)		64,9		60
Medborgarundersökningen - Möjlighet att delta aktivt i arbetet med att utveckla kommunen fungerar bra, andel (%)		34,5		45

1.4.1.2 En kommun för arbete och företagande

1.4.1.2.1 Perstorps kommun skapar goda förutsättningar för det lokala näringslivet och ger möjligheter för kommuninvånarens självförsörjning.

Nystartade företag har ökat 2021 jämfört med 2020 till 12,96 st/1000 invånare vilket är positivt.

Andel inskrivna arbetslösa har minskat till 12% från 14,2% enligt arbetsförmedlingen (maj 2022 vs maj 2021). Detta är positivt då andelen inskrivna arbetslösa är lägre än innan pandemin (mars 2020, 13,8%). Andel inskrivna ungdomar och utrikesfödda har minskat med 8,5% respektive 7,4%. Utrikesfödda har dock fortsatt en hög andel inskrivningar i den registerbaserade arbetskraften, 27,8%.

Arbetsmarknadsenheten visar på goda resultat för halvår 1 vilket är positivt att deras arbete gör stor skillnad. 28 individer har gått till arbete och fyra har gått till studier. Samarbetet mellan AME, enheten för ekonomiskt bistånd och vuxenutbildningen fortsätter att utvecklas och förbättras.

Första steget med näringslivs/tillväxtstrategi har tagit fart där en arbetsgrupp ledd av näringslivschef tittat på Perstorps historia och nuläge.

Samarbetet med HIF:s ungdomsakademi har nu startat på centralskolan. Företagsfrukostar har under våren har startat igen efter uppehåll pga pandemin samt att verksamhetsmark inventeras och paketeras för att bättre nå nya etableringar.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel (%)	69,48			72
Företagsklimat enl. Svenskt Näringsliv, ranking	192	124		120
Arbetslöshet 18-64 år, årsmedelvärde, andel (%) av bef.	11,7	11,23		9,5
Nystartade företag, antal/1 000 inv, 16-64 år	7,9	12,96		12

1.4.1.3 En kreativ kommun för barn och unga

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

Resultatet för elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram blev 68,9% för 2022. Det är ett bättre resultat än förra året. Eleverna 2022 har också uppvisat något bättre resultat gällande kunskapskraven i alla ämnen, 65,2% uppnår dessa krav. Eleverna som gick ut nian har haft annorlunda förutsättningar än tidigare elever, pga pandemin. Utifrån detta så presterar Perstorp ett bra resultat, inkluderat de socioekonomiska förutsättningar i Perstorp. Kvalitets- och utvecklingsarbetet behöver fortsätta i skolan för att möjliggöra bättre resultat i skolan. Skolmiljön är viktig och där står studiero och trygghet i fokus.

Det treåriga projektet bästa skola har avslutats och rapport från Barn- och utbildningsnämnden är inskickad. Den upplevda förändringsbenägen har förbättrats inom skolan. Flerlärarsystemet har nu i full utsträckning gått igång.

Skolinspektionens elevenkät påvisar att eleverna i Perstorp trivs med sina lärare, att de får ta stor del i planeringen av undervisningen och att de får det stöd de behöver.

Det tvärsektoriella arbetet försätter för att förbättra möjligheterna för Perstorps barn och unga. Kulturskolan kan se att det är fler barn och unga som hittar dit, Perstorp har fortsatt ett starkt föreningsliv vilket är också viktigt. Samverkan mellan organisationens olika verksamheter är ett viktigt arbete framåt för att kunna motverka de socioekonomiska faktorerna på flera nivåer. Halvår 1 2022 hade socialförvaltningen 27 barnplaceringar samt 204 barn som förekommer i familjer med ekonomiskt bistånd. Resultatet är i linje med 2021 års utfall.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel (%)	17,3			12
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	78,05	67,82	**68,9**	82

1.4.1.4 En kommun för alla

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

Under våren har kundtjänst genomfört en kundundersökning i samarbete med SKR. Undersökningen har till skillnad från vår andra kundundersökning vänt sig mot faktiska kommuninvånare som har varit i kontakt med kundtjänst, antingen via E-post, telefon eller fysiska besök.

Perstorps resultat är mycket goda. Bemötande och enkelheten har Perstorp resultat i paritet med rikets snitt (4,27 respektive 3,98 av en femgradig skala). Där Perstorp utmärker sig positivt är kundtjänst tydlighet och återkopplingen via E-post (4,62 respektive 4,25). Detta är en mycket tydlig signal om hur verksamheten har utvecklats de senaste åren.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Andel som får svar på e-post inom en dag, (%)	89	100		95
Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, (%)	54	48		70
Medborgarundersökningen - Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen, andel (%)		81,2		83

1.4.1.5 Ett hållbart samhälle

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

Energi- och klimatprogram beslutades årsskiftet 21/22. En implementeringsplan har upprättats och är en del av kommunens styrmodell. Åtgärder under hösten 22 är att upprätta en resepolicy, hållbarhetsredovisning, översyn av nämnders mål och indikatorer samt planering av aktiviteter. För att programmet ska få konkret bäring på verksamhetens utveckling mot hållbarhet behöver en budget kopplas till programmet för att kunna genomföra satsningar som gynnar Perstorps totala hållbarhetsarbete. Anställd miljöstrateg på 20% har ansvaret för att organisationen kommer igång med sitt hållbarhetsarbete. Ny avfallsplan håller på att tas fram som ska ta större hänsyn på hållbarhet.

Fiberutbyggnaden i Perstorp är i sin slutfas och för 2022 är prognosen att tillgången på bredband på 100Mbit/s kommer att överstiga kommunens mål på 80% tillgänglighet.

Trångboddheten för 2021 har tyvärr ökat något och trenden är fortsatt negativ. 2012 var trångboddheten lägre i Perstorp än i riket medans 10 år senare så är trångboddheten betydligt högre jämfört med riket. Riket går mer åt en positiv trend av minskad trångboddhet medans Perstorp går mot en ökad trångboddhet.

Planberedskapen (Nya bostäder som kan byggas med stöd av gällande detaljplaner) för nya bostäder har ökat för 2021 jämfört med 2019 men Perstorp har en betydlig lägre beredskap på antal bostäder jämfört med riket. Perstorp hade 2021 planberedskap på 19,8 bostäder per 1000 invånare medans riket har 29st. Antal sålda tomter har också ökat under halvåret i Perstorp vilket är glädjande, men utbudet är nu lågt i kommunen. Socialförvaltningen och plan- och byggförvaltningen har i samarbete ansökt om medel hos socialstyrelsen för "Bostad först. Bostad först nämnds i den nya bostadsförsörjningslagen och är en bra modell för att kunna erbjuda personer boende som inte klarar de ordinarie kraven på bostadsmarknaden. Detta ska förhoppningsvis utvecklas tillsammans med fastighetsägare i Perstorps kommun.

För att lyfta fram industriarvets kulturvärden så medverkar Perstorp i ett projekt inom familjen Helsingborg just för att främja kulturvärden.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Energianvändning i kommunens lokaler (kWh/m2)	175,4	162,3		165
Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%)	25,53	25,05		32
Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)	72,04	75,95		80
Trångboddhet i flerbostadshus, enligt norm 2, andel (%)	20,75	22,18		20

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

Soliditeten är ett mått på det långsiktiga finansiella handlingsutrymmet. Den visar hur stor del av tillgångarna som har finansierats med eget kapital (egna medel), det vill säga inte är lånefinansierade. Ju högre soliditet desto mindre är skuldsättningen. Till följd av ett prognostiserat högre resultat kombinerat med att tillgångssidan ökar förväntas målvärdet uppnås.

En hög resultatnivå är positivt utifrån de kommande årens budgeterade mål men även den ekonomiska utmaning som flertalet kommuner ser kommande år till följd av ökade kostnader. Resultatnivån bidrar till att målet om 98 % beräknas kunna hållas under en rullande 4-årsperoid. 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 2022 bidrar även nämndernas överskott till resultatet.

Skuldsättningsgraden kommer öka de kommande åren då de kortfristiga skulderna inte kommer minska i samma omfattning som låneskulden ökar. Detta bygger på de planerade investeringarna framöver avseende bland annat särskilt boende.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Soliditet kommun, (%)	47,14	50,22		41
Nettokostnadsandelen av skatter och bidrag ska under en rullande fyra(4) års period uppgå till 98%	94,9 %	95,1 %		97,2 %
Total långsiktig skuldsättningsgrad (%)	52,8 %	49,8 %		58 %

1.4.1.6 *En kommun med bra arbetsvillkor och attraktiva arbetsplatser*

1.4.1.6.1 *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 jan-juli 2022 var 5,9% jämfört med 6,1% för 2021. Korttidsfrånvaro har minskat drastiskt under året vilket är positivt medans långtidsfrånvaron ligger på ca 2% under 2022. Detta är något lägre från 2021 års nivåer. Det är primärt inom socialnämnden som sjukfrånvaron är högre än övriga verksamheter. Det kommer bli svårt att nå målet på 4,5% i sjukfrånvaro för 2022 men trenden är positiv efter två år med en pandemi.

Heltidsanställda som är tillsvidareanställda har ökat till 74% (juli 2022) från 68,3% (juli 2021). Socialnämnden har gjort en positiv resa från 51,1% till 64,5%. Kulturnämnden backar något till 52,4%. Detta är en positiv utveckling och målet på 68% för 2022

kommer förmodligen att uppnås. Perstorp behöver fortsätta arbetet för att komma ifatt rikets snitt på 84% (2021).

Medarbetarenkäten kommer genomföras i slutet av 2022 där t.ex medarbetarengagemang kommer mätas med andra delar för att systematiskt utveckla organisationens arbetsmiljö.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Sjukfrånvaro hos medarbetarna (%)	6,72 %	6,49 %		4,5 %
Heltidsanställda månadsavlönade, kommun, andel (%)	64,75	66,87		68
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex	80,03			83

1.4.2 Analys och slutsats avseende god ekonomisk hushållning

Måluppfyllelse Perstorps kommun

Mål	Ej uppfyll d	Delvis uppfyll d	Uppfyll d
Perstorps kommun är en plats där varje kommuninvånare känner sig trygg och delaktig i platsens utveckling		X	
Perstorps kommun skapar goda förutsättningar för det lokala näringslivet och ger möjligheter för kommuninvånarens självförsörjning		X	
Perstorps barn och unga ska få det stöd de behöver för att växa upp under trygga och jämlika förhållanden och utveckla sin fulla kapacitet.	X		
Perstorps kommuninvånare med behov av stöd och hjälp ska få ett professionellt bemötande präglat av service och engagemang.			X
Perstorp ska vara ett hållbart samhälle - socialt, ekonomiskt och miljömässigt		X	
Kommunens resultat ska uppgå till minst 2% i förhållande till skatter, generella statsbidrag och finansnetto under en rullande fyra (4) årsperiod för skattefinansierad verksamhet.			x
Perstorps kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med attraktiva arbetsplatser. En gemensam ledar- och medarbetarfilosofi ska efterlevas där Engagemang, Service och Bemötande är ledorden.			X
Totalt	**1**	**3**	**3**

Analys och slutsats

Måluppfyllelsen förväntas vara god för 2022 men mycket arbete återstår framåt för Perstorps utveckling. Målsättningen i Perstorp är hög vilket påverkar kommunen uppnådda måluppfyllelse.

Perstorps interna utvecklingsarbete har gett goda resultat när det kommer till de processer som kommunen kan enskilt påverka. Detta syns tydligt i kommunens uppföljning av mål och resultat. Mål 4 som är kopplat mot kommunens kundtjänst (indikatorer) presterar mycket bra. Detta gäller även mål 7 om att kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare. Sjukfrånvaron är fortsatt något högre än historiskt men organisationen tar stora kliv i den så kallade "heltidsresan". Utvecklingen är god i det längre tidsperspektivet kopplat till dessa två målsättningar.

Kommunen har fortsatt utmaningar kopplat till kommunens andra mål. Trygghet, delaktighet, arbetsmarknad och näringsliv samt hållbar tillväxt. Det tvärsektoriella arbetet ska prägla utvecklingen inom dessa områden tillsammans med kompletterade dokument som handlingsplaner och program. Dessa utmaningar finns väldokumenterade och kommunen har under de senaste åren samlat på sig kunskaper om nuläget samt vad som krävs för att vända utvecklingen. Det pågår för fullt aktiviteter kopplat till ovan områden och flera initiativ planeras.

Kommunen behöver fortsatt utveckla sina kunskaper och färdigheter för att möta utmaningarna tillsammans. Nya arbetssätt, fokus på kvalitet, bättre samverkan samt att påbörja en mer aktiv medborgardialog. Det är tillsammans med invånare samt externa aktörer som Perstorp kan vända en långtgående negativ trend. Det finns många möjligheter och styrkor i Perstorp som är en viktig del i Perstorps utveckling.

Kommunens ekonomi är fortsatt god men omvärldsfaktorer gör att förutsättningarna inför 2023 är utmanande.

En observation som har iakttagits är att organisationen uppnår väldigt bra resultat över de frågor som kommunen själva kan påverka. Frågor som fiberutbyggnad, HR-arbetet samt kundtjänst är tydliga exempel på detta. När frågan är högt prioriterad kombinerat med en tydlig styrning så händer saker snabbt med hög kvalitet och goda resultat.

1.5 Balanskravresultat

Balanskravresultat

(mnkr)	2019	2020	2021	Prognos 2022
Årets resultat enligt resultaträkning	**-55,1**	**26,4**	**24,6**	**22,6**
Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,4	0	0	-0,1
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	**-55,5**	**26,4**	**24,6**	**22,6**
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv (RUR)	0	0	0	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0	0
Balanskravresultat	**-55,5**	**26,4**	**24,6**	**22,5**

Balanskravet enligt kommunallagen innebär att kommuner inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Om kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt räkenskapsår uppstår ett underskott att återställa inom de tre påföljande åren. Balanskravet avser kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation. För att utveckla kapaciteten på lång sikt ska intäkterna överstiga kostnaderna. Balanskravsutredningen nedan syftar till att visa om balanskravsresultatet har uppnåtts.

Balanskravsresultatet prognostiserar ett positivt värde för 2022 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 pensionsskuld genomfördes med 72,3 mnkr.

1.6 Väsentliga personalförhållanden

Sjukfrånvaro (%)

Nämnd	Ack utfall T1 2022	Föregående år (T1)	Ack utfall T2 2022	Föregående år (T2)
Kommunstyrelsen	6,7	9,2	6,3	7,3
Barn- och utbildningsnämnd	6,5	4,9	5,5	4,2
Socialnämnd	8,4	8,5	7,4	7,7
Kultur- och fritidsnämnd	5,2	4,6	5,1	3,1
Räddningsnämnd	8,5	1	7,4	1,4
Byggnadsnämnd	2,7	5,2	4	5,2
Överförmyndarnämnd	2,1	19,1	1,6	11

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

Nämnd	Utfall Män 2020	Utfall Kvinnor 2020	Utfall 2020	Utfall Män 2021	Utfall Kvinnor 2021	Utfall 2021	Utfall Män T2 2022	Utfall Kvinnor T2 2022	Utfall T2 2022
Kommunstyrelsen	97	90	92,4	97,5	92,1	94,1	97,8	92,3	94,3
Barn- och utbildningsnämnd	96,3	93,6	94	96,3	93,9	94,3	96,9	94,6	95
Socialnämnd	92,4	84,9	85,9	94	86,1	87,1	96,7	90,9	91,6
Kultur- och fritidsnämnd	61,8	83,9	72,9	80,5	93,6	85,6	74,2	85	78,5
Räddningsnämnd	100	0	100	100	0	100	100	0	100
Byggnadsnämnd	100	100	100	100	100	100	100	100	100
Överförmyndarnämnd	100	100	100	100	100	100	100	100	100

Sjukfrånvaron under 2022 har fortsatt påverkats av den pågående pandemin men i positiv riktning. Sjukfrånvaron har totalt sett minskat jämfört med år 2021. En förklaring kan vara att pandemin bromsade upp under tidig vår 2022 samtidigt som flera anställda har blivit vaccinerade mot covid-19.

Andelen medarbetare som arbetar heltid ökar stadigt. Den största förändringen har skett inom socialförvaltningens områden. Förvaltningen har avsatt extra personal för att arbeta med frågan under en projektperiod och ser att denna fråga är viktig utifrån ett kompetensförsörjningsperspektiv.

1.7 Förväntad utveckling

Precis som alla andra kommuner behöver Perstorp fundera på hur välfärden ska finansieras framöver. Nominellt sett ökar skatteunderlagstillväxten men köpkraften är kraftigt nedreviderad 2023-2034. Detta beror på en högre allmän prisuppgång och ökade pensionskostnader när prisbasbeloppet ökar kraftigt.

För kommunerna blir detta en utmaning som är överhängande framförallt det närmaste två åren. Inflation, räntor, energipriser, livsmedel, material och drivmedel med mera.

Grundläggande råvaror som behövs för att kunna bedriva stor del av verksamheten. Utöver det kommer kostnaderna öka vid köp av olika tjänster såsom placeringar och gymnasieplatser som en följd av prisökningen i samhället. Förvaltningarna arbetar hela tiden med att effektivisera för att hantera dessa ökade driftkostnader men då dessa kostnader är betydligt högre än någon kunnat förvänta sig finns en stor oro framöver. Även pensionskostnaderna påverkas av inflationsuppgången och den kraftiga ökningen av prisbasbeloppet vilket gör att effekten av nytt avtal AKAP-KR och den höga inflationen får stor effekt på Perstorp. Det nya pensionsavtalet 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 %. Kostnaderna för pensionerna bli en utmaning i kommande budgetarbete.

Inom det tvärsektoriella arbetet kommer ett fortsatt samarbete mellan verksamheterna att skapa bättre förutsättningar för barn och unga att utvecklas och må bra. All forskning slår fast att tidiga insatser i samverkan mellan olika aktörer har störst effekt. Därför är samarbetet med Länsstyrelsen gällande Barn och Ungas uppväxtvillkor en viktig plattform att ta avstamp ifrån. Förhoppningen är att detta bland annat skall rendera i att föräldrar i Perstorp kan erbjudas universell föräldrautbildning. Under 2023 kommer kommunen att erhålla medel i form av ett generellt statsbidrag för föräldrautbildningar.

Perstorps arbetslöshet har sjunkit med störst procentandel av samtliga kommuner inom Familjen Helsingborg från januari 2022 – maj 2022. Den fortsatta utvecklingen påverkas av Arbetsförmedlingens nya arbetssätt och även hur konjunkturen utvecklar sig utifrån omvärldsläget.

Detaljplanen för utbyggnad av Österbo har färdigställts för antagande. Detta är ett steg av många för att genomföra utbyggnaden. En uppdaterat kalkyl, ens så kallad Fas 1, färdigställs under 2022 men fluktuationer på marknaden gör det osäkert rörande prisbilden. Detta är dock en risk på grund av nuvarande världsläge, samtidigt som utbyggnaden är nödvändig.

Vidare arbetas med att planlägga och förbereda för byggande av bostäder och verksamheter. Det är viktigt att vidareutveckla Perstorps attraktivitet och underlätta för invånare och företagare att känna stolthet för sin kommun.

2 Finansiella rapporter

2.1 Resultaträkning, prognos

(Mnkr) (Kommunen)	Utfall period	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	87,7	76,5	102,5	26,0
Verksamhetens kostnader	-391,9	-538,8	-568,8	-30,0
Avskrivningar	-14,9	-21,9	-20,0	1,9
Verksamhetens nettokostnad	**-319,1**	**-484,2**	**-486,3**	**-2,1**
Skatteintäkter	202,8	290,0	300,5	10,5
Generella statsbidrag och utjämning	143,5	204,8	207,3	2,5
Verksamhetens resultat	**27,2**	**10,6**	**21,5**	**10,9**
Finansiella intäkter	3,3	4	3,7	-0,3
Finansiella kostnader	-1	-1,1	-1,5	-0,4
Resultat efter finansiella poster	**29,5**	**13,5**	**23,7**	**10,2**
Extraordinära poster	0	0	0	0
Årets resultat	**29,5**	**13,5**	**23,7**	**10,2**

Koncernen

(Mnkr) (Koncernen)	Utfall föregående period	Utfall period	Prognos 2022
Verksamhetens intäkter	126,2	134,9	189
Verksamhetens kostnader	-400,3	-416,6	-628,4
Avskrivningar	-23,6	-23,6	-34,2
Verksamhetens nettokostnad	**-297,7**	**-305,3**	**-473,6**
Skatteintäkter	191,7	202,8	300,5
Generella statsbidrag och utjämning	129,4	143,5	207,3
Verksamhetens resultat	**23,4**	**41,0**	**34,2**
Finansiella intäkter	-0,5	0,4	3,7
Finansiella kostnader	-3,6	-4,3	-8,7
Resultat efter finansiella poster	**19,3**	**37,1**	**29,2**
Extraordinära poster	0	0	0

(Mnkr) (Koncernen)	Utfall föregående period	Utfall period	Prognos 2022
Årets resultat	**19,3**	**37,1**	**29,2**

2.2 Balansräkning, prognos

(Mnkr) (Kommunen)	Bokslut 2021	Utfall period	Prognos 2022
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar	319,1	344	379
Finansiella anläggningstillgångar	11,9	11,9	11,9
Summa anläggningstillgångar	**331,0**	**355,9**	**390,9**
Omsättningstillgångar			
Förråd	0	0	0
Fordringar	44,5	39,0	42
Kortfristiga placeringar	8	8	12
Kassa och bank	31,9	109,1	61,2
Summa omsättningstillgångar	**84,4**	**156,1**	**115,2**
SUMMA TILLGÅNGAR	**415,4**	**512,0**	**506,1**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Årets resultat	24,6	29,5	23,7
Resultatutjämningsreserv	0	0	0
Övrigt eget kapital	184,0	208,6	208,6
Summa eget kapital	**208,6**	**238,1**	**232,3**
AVSÄTTNINGAR			
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	5,1	6,5	6,6
Andra avsättningar	2,2	2,2	2,0
Summa avsättningar	**7,3**	**8,7**	**8,6**
SKULDER			
Långfristiga skulder	90,6	165,2	165,2
Kortfristiga skulder	108,9	100,0	100
Summa skulder	**199,5**	**265,2**	**265,2**
SUMMA EGET KAPITAL,	**415,4**	**512,0**	**506,1**

(Mnkr) (Kommunen)	Bokslut 2021	Utfall period	Prognos 2022
AVSÄTTNING OCH SKULDER			
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER			
Pensionsförpliktelser inkl löneskatt	63,3	61,0	59,3
Borgensåtagande	407,3	391,0	385,0
Övriga ansvarsförbindelser			
Villkorat aktieägartillskott Perstorps Bostäder	7,3	7,3	7,3
Villkorat aktieägartillskott Näringslivsbolaget	4,4	4,4	4,4

Koncernen

(Mnkr)	Bokslut 2021	Utfall period
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar	0	0
Materiella anläggningstillgångar	756,3	796,5
Finansiella anläggningstillgångar	8,8	8,8
Summa anläggningstillgångar	**765,1**	**805,3**
Omsättningstillgångar		
Förråd	1,4	1,4
Fordringar	60,9	46,5
Kortfristiga placeringar	8	8
Kassa och bank	110,5	162,8
Summa omsättningstillgångar	**180,8**	**218,7**
SUMMA TILLGÅNGAR	**945,9**	**1024,0**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Årets resultat	28,7	37,2
Resultatutjämningsreserv	0	0
Övrigt eget kapital	252,2	281
Summa eget kapital	**280,9**	**318,2**
AVSÄTTNINGAR		
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	15,9	20,3
Andra avsättningar	22,2	19,3
Summa avsättningar	**38,1**	**39,6**

(Mnkr)	Bokslut 2021	Utfall period
SKULDER		
Långfristiga skulder	482,1	543,9
Kortfristiga skulder	144,8	122,3
Summa skulder	**626,9**	**666,2**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNING OCH SKULDER	**945,9**	**1024,0**

2.3 Driftredovisning prognos

(Mnkr)	Utfall period	Budget 2022	Prognos helår	Avvikelse
Kommunfullmäktige	0,3	-1,4	-1,4	0,0
Kommunstyrelse	0,1	-62,7	-62,5	-0,2
Barn- och utbildningsnämnd	2,2	-206,8	-207,8	1,0
Socialnämnd	-0,3	-165,5	-165,5	0,0
Kultur- och fritidsnämnd	1,1	-29,1	-29,1	0,0
Räddningsnämnd	-0,4	-6,6	-6,6	0,0
Byggnadsnämnd	0,4	-5,6	-5,6	0,0
Överförmyndarnämnd 4K	0	-1,9	-1,9	0,0
Valnämnd	0,4	-0,4	-0,4	0,0
Finansverksamhet	25,7	493,5	504,5	-11,0
Summa totalt	**29,5**	**13,5**	**23,7**	**10,2**

2.4 Investeringsredovisning, prognos

Investeringsbudget förändringar

(mnkr)	Budget 2022	Överföring investeringsmedel 2021	Summa
Kommunstyrelsen	77 540	7 860	85 400
Barn- och utbildningsnämnden	3 200	0	3 200
Socialnämnden	1 200	0	1 200
Byggnadsnämnden	750	800	1 550
Kultur- och fritidsnämnden	400	0	400
Räddningsnämnden	400	0	400
Överförmyndarnämnden 4K	0	240	240
SUMMA TOTALT	**83490**	**8900**	**92390**

Investeringar per nämnd

(mnkr)	Utfall period	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse

(mnkr)	Utfall period	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse
Kommunstyrelsen	29 819	85 400	74 000	11 200
Räddningsnämnden	0	400	400	0
Byggnadsnämnden	201	1 550	1 550	0
Barn- och utbildningsnämnden	616	3 200	3 200	0
Kultur- och fritidsnämnden	0	400	400	0
Socialnämnden	364	1 200	1 200	0
Överförmyndarnämnden 4K	0	240	140	100
SUMMA TOTALT	**31000**	**92390**	**80890**	**11300**

Överföring avseende investeringsmedel har beslutats i KF 2022-04-20 §54. I samma beslut återfinns även ombudgering avseende medel till Centralskolans möblering och återstående kostnader för broreparationer om 4 mnkr. Detta gjorde att medel för destinationsutveckling minskade.

Flerårig investeringsprognos

(tkr)	Total projektbudget	Totalt utfall till och med 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Prognos hela projektperioden	Avvikelse mot årets budget	Avvikelse totalt
Bredbandsutbyggnad landsbygden	15 000	9 380	5 620	3620	13 000	2000	2000
Ybbåsen, Österbo	91 000	944	24 756	24756	91000	0	0
Vattenreningsanläggning, filterbyte Ugglebadet	16 000	2 136	10 000	600	2736	9400	13264
Lokalbehov inom grundskolan (Centralskolan)	46 500	13 455	28 045	28045	47500	0	-1000
Totalt fleråriga projekt	**168500**	**25915**	**68421**	**57021**	**154236**	**11400**	**14264**

2.5 Noter

2.5.1 Not 1 redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med Lag om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR R 17. Redovisningsprinciperna är oförändrade. Tillämpade redovisningsprinciper anges i årsredovisningen 20201-12-31.

Avvikelse från redovisningsprinciper

Enligt RKR R4 Materiella anläggningstillgångar ska avskrivning påbörjas från den tidpunkt då tillgången är färdig att tas i bruk. Kommunen avviker från detta på så sätt att aktivering av anläggningstillgångar görs vid tertial. Av praktiska skäl är det i flera fall svårt att avgöra när en tillgång kan anses helt färdigställd. För att i största möjliga utsträckning undvika problem med tilläggsinvesteringar är det därför lämpligt att avvakta med aktivering intill dess samtliga kostnader som skall ingå i anläggningen med säkerhet inkommit. Fördröjningen kan inte anses innebära att kommunens redovisade resultat blir väsentligt felaktigt

Säsongsvariationer och cykliska effekter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s augusti prognos. För Perstorp genererar det ett positivt utfall på skatteintäkterna. Ett område att utveckla framöver är arbetet med budgetperiodiseringar för att öka precisionen i budgeteringen och jämförelsen med utfallet.

Jämförelsestörande och extraordinära poster

Ersättning från försäkring avseende brand hembygdsgården har inkommit. Detta rör främst investeringssidan.

Beslut i kommunfullmäktige är taget att överföra 2,2 mnkr från skattekollektivet till taxekollektives VA-Verksamhet från 2022 års resultat.

Uppskattningar och bedömningar

Det har under redovisningsperioden inte gjorts några förändringar av uppskattningar och bedömningar som är av väsentlig effekt. En översyn kring kommunens anläggningsregister genomförs men är ännu inte klar i sin helhet. Eventuella effekter rörande detta kommer redogöras i bokslut.

Ansvarsförbindelser

Det har under redovisningsperioden inte gjorts några förändringar av ansvarsförbindelser som är av väsentlig effekt.

Sammanställd redovisning

Kommunen har valt att upprätta en sammanställd redovisning även för delårsrapporten då det anses ha en betydande roll avseende koncernens ställning. Perstorps fjärrvärme AB har dock en avvikande delårsperiod med brytdatum 2022-06-30. Detta påverkar dock inte prognosen för koncernen.

Bilaga 1

Uppföljning finanspolicy Perstorps kommun

Perstorps kommun	2022-08-31	2021-08-31
Aktuell likviditetsnivå (tkr)	103,8	63,4
Placeringsportföljens volym (mnkr)	8	8
Skuldportföljens volym (mnkr)	183,5	110,3
Skuldportföljens kapitalbindning (år)	3,18	3,23
Skuldportföljens räntebindning	3,18	3,23
Snitträntа (senaste 12 mån)*	0,79	

Avvikelser

Inga avvikelser att rapportera

Övrigt

En genomgång och inhämtande av offerter för placeringsalternativ tas in. I samband med detta görs även en tryggandeanalys kring kommunens pensionsmedel för att hitta bästa väg framåt för kommunen. Förslag avseende detta kommer lyftas under hösten.

Snitträntan kommer öka de kommande åren till följd av ränteläget, troligtvis runt 2,3 %. Detta beror på vilka räntenivåer kommande lån kommer att ha men redan i nuläget ser vi en ökning av de lån som bundits under året.

Likviditetsnivån är hög i nuläget då lånet för centralskolan lyfts och kommer debiteras under hösten.

PERSTORPS KOMMUN

Delårsrapport 20220101-20220831

Kommunstyrelsen

Innehållsförteckning

1 Nämndernas redovisning 3
1.1 Kommunstyrelsen exklusive finansverksamhet 3
1.1.1 Nämndens verksamhetsbeskrivning 3
1.1.2 Periodens väsentliga händelser 3
1.1.3 Ekonomisk redovisning 4
1.1.4 Mål- och resultatstyrning 7
1.1.5 Väsentliga personalförhållande 10
1.1.6 Utveckling och framtid 11

1 Nämndernas redovisning

1.1 Kommunstyrelsen exklusive finansverksamhet

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

1.1.2 Periodens väsentliga händelser

Trenden med stigande priser som drabbar kommunens alla verksamheter inom bland annat råvaror, byggmaterial, kost et cetera har tyvärr fortsatt öka. Detta skapar en fortsatt utmaning främst inom kostverksamheten men även gata/park som påverkas av de ökade materialkostnaderna.

Ett resultat av den finansiella oron är svårigheter i kalkyler för många av kommunstyrelsens investeringsprojekt, då kalkylerna är osäkra, men även de generella prisökningarna får effekt på kommunens återkommande investeringar. Även kvantiteten i genomförda investeringar kan komma att påverkas. Ett projekt som detta fått effekt på är bland annat upphandlingen kring renovering av reningsanläggningen på Ugglebadet. Denna fick avbrytas då anbudet vida överskred budget för projektet. Teknik och service gör ett omtag kring upphandlingsunderlagen för att sedan gå ut i ny upphandling. Det pågår även en genomlysning av kommunens totala investeringsbudget för att se konsekvenser och möjligheter med att skjuta upp eller tidigarelägga vissa projekt. Den kommer redovisas i samband med budgetbeslut för 2023.

Lokalförsörjningsgruppen som består av tjänstepersoner inom flertalet av kommunens verksamheter sammankallas av förvaltningschefen Teknik-och service. Där har bland annat lyfts frågor avseende Ugglehemmets fortsatta nyttjande och verksamheternas framtida behov. Det förslag som presenterats efter utredning är att bygga om Ugglehemmet till förskola. Utredning pågår även rörande framtida hantering rörande det tidigare särskilda boendet Ybbåsen. I nuläget används lokalerna till förskoleavdelning, flyktingboende, trygghetslägenheter och LSS-boende.

Återuppbyggnaden av hembygdsgården är startad efter branden sommaren 2020 och följer planen för färdigställande kring årsskiftet 2022/23. Försäkringsersättning rörande denna är beslutad och återuppbyggnaden beräknas rymmas inom beslutad investeringsbudget samt ersättningen. Även renoveringen och utbyggnaden av Centralskolan fortgår och planeras färdigställas i slutet på året.

Detaljplanen för utbyggnad av det särskilda boendet Österbo har antagits. Detta är ett steg av många för att genomföra utbyggnaden. En uppdaterad kalkyl är framtagen och analyseras för att sedan kunna presenteras. Nästa steg är att starta Fas 1 som innebära att ta fram detaljhandlingar inför byggstart samt ge en mer tydlig kostnadsbild. Detta är dock en risk på grund av nuvarande världsläge, samtidigt som utbyggnaden är

nödvändig

Ett fortsatt fokus under kvartal två har varit mottagande av flyktingar från Ukraina till det boende som förberetts.

Fortsatt arbete kring inflyttningsprocessen till centrumhuset fortlöper. Inom "flyttgruppen" arbetas det med placering, möblering, it och kopiering, lokalvård, service-och kundtjänstfunktioner samt en kommunikationsplan. Inflytten planeras till slutet av 2022 och början på 2023.

Den tvärsektoriella samverkan mellan arbetsmarknadsenheten och ekonomiskt bistånd har under våren skalats upp och 51 invånare är eller har varit anvisade hittills i år. Med en annan målgrupp än tidigare och fler deltagare i behov av parallella insatser, har samverkan kring individer med vårdcentralens rehabkoordinatorer fördjupats. Arbetsmarknadsenheten har under våren bland annat hjälpt 28 medborgare till arbete varav 13 stycken tidigare uppburit ekonomiskt bistånd.

”Framtidsresan” kan nu räknas som ordinarie verksamhet, där gemensamt verksamhetssystem, anvisningar, trepartssamtal och individuella handlingsplaner är löpande och integrerat i vårt arbetssätt. Fortsatt utvecklingsbehov kring samverkansstrukturen finns kring det gemensamma förhållningssättet, gentemot invånare som står långt ifrån arbetsmarknaden, där de olika yrkesgrupperna inom respektive enhet har olika utgångspunkter i sin verksamhet.

Sommarens feriejobb har genererat 40 platser. Dessutom har den statliga satsningen "Jobb för unga" möjliggjort att ytterligare 13 ungdomar kunna erbjudas feriejobb.

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

1.1.3 Ekonomisk redovisning

1.1.3.1 Resultaträkning, prognos

Resultaträkning, tkr	Utfall period	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	66 848	122 311	122811	500
Verksamhetens kostnader	-106379	-185000	-185300	-300
Verksamhetens nettokostnad	**-39531**	**-62689**	**-62489**	**200**
Kommunbidrag	41 791	62 689	62689	0
Nämndens resultat	**2260**	**0**	**200**	**200**

Utfallet för flertalet av verksamheterna inom kommunstyrelsen genererar överskott. Detta baseras på ett par vakanta tjänster samt övrig ledighet. Även viss tyngdpunkt avseende livsmedel och materialkostnader finns under hösten. Under hösten kommer även kostnaderna vara något högre till följd av ökade kostnader i samband med flytt tillbaka till kommunhuset. Verksamheten för totalförsvar har fått extra medel under sommaren för att användas till förmågehöjande insatser inom krisberedskap och civilt försvar under 2022. Utfallet är därför även här högre för perioden då insatserna planeras under hösten.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott. Intäkterna är något högre till följd av statsbidrag som kommit verksamheten till del. Detta har motsvarande kostnader inom verksamheten inom både personal och materialkostnader. Det resterande överskottet bygger främst på de vakanser av personal som varit under året och tillsatts efter rekrytering.

1.1.3.2 Prognos per verksamhet

Verksamhet	Prognos föregående period, tkr	Prognos, tkr
POLITISK VERKSAMHET	0	0
Nämnds- o styrelseverksamhet	0	0
Stöd till politiska partier	0	0
Övrig verksamhet inkl övergripande administration	0	0
INFRASTRUKTUR, SKYDD MM	-150	-270
Fysisk och teknisk planering	0	0
Näringslivsfrämjande åtgärder	0	0
Turistverksamhet	0	0
Gator och vägar	-150	-270
Parker	0	0
Miljö- och hälsoskydd	0	0
Räddningstjänst, totalförsvar och samhällsskydd	0	0
FRITID OCH KULTUR	0	0
Allmän fritidsverksamhet	0	0
Idrotts- o fritidsanläggningar	0	0
PEDAGOGISK VERKSAMHET	150	200
Förskola	150	200
VÅRD OCH OMSORG	0	200
Hemtjänst/hemsjukvård	0	200
INTEGRATION OCH ARBETSMARKNAD	0	0
Arbetsmarknadsåtgärder	0	0
NÄRINGSLIV OCH BOSTÄDER	0	0
Arbetsområden och lokaler	0	0
Bostadsverksamhet	0	0
GEMENSAM ADMINISTRATIV VERKSAMHET	300	70
Fastighetsförvaltning, kostnader att fördela	100	-400
Gemensam verksamhet att fördela	200	470
TOTALT	**300**	**200**

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott om 200 tkr jämfört med tertial ett om 300 tkr. Skillnaden beror främst på ökade råvarukostnader.

Verksamheten för bostadsanpassning prognostiserar ett överskott, 200 tkr. Detta ger tydliga signaler på att den lösning som inneburit att enklare arbeten hanteras inom egen verksamhet blivit mer kostnadseffektivt. Dock kan detta slå enstaka år då det är svårt att veta när större arbeten behöver genomföras.

Verksamheten för gator och vägar prognostiserar ett underskott som till största delen beror på ökade drivmedelskostnader samt ökade kostnader för underhållsmaterial. Kostnadsökningen dämpas något till följd av något lägre personalkostnader.

Städverksamheten prognostiserar ett underskott till följd av för lågt budgeterad personalkostnad. Översyn kring detta görs och hanteras i samband med budget 2023.

Kostverksamheten inom skola/omsorg förväntas ha ett mindre överskott. Verksamheten har under året arbetat med svinn, nya arbetssätt och matsedlar för att bland annat hantera de kraftigt ökade livsmedelskostnaderna på marknaden. Detta utan att kompromissa med kvalité och näringsinnehåll. Detta har visat se ge effekt. Det finns dock en oro för ytterligare prisökningar inom livsmedelssidan som kommer ge direkt effekt på verksamheten framöver.

Även gemensam verksamhet prognostiserar ett överskott om 470 tkr till följd av vakanta tjänster och ökade intäkter vid fakturering för vattentjänster.

1.1.3.3 Projektredovisning, prognos

(tkr)	Utfall period	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse
Skattefinansierad verksamhet				
Markhantering	425	1400	1400	0
Bredbandsutbyggnad på landsbygden	1697	5620	3620	2000
Asfaltbeläggning	2177	3000	3000	0
Rondell Björkhaga 2020	0	351	351	0
Vattenreningsanläggning, filterbyte Ugglebadet	134	10 000	600	9400
Fastighetsunderhåll	21	4300	4300	0
Ybbåsen-Österbo förs 2020	1013	24756	24756	0
Lokalbehov inom grundskolan (Centralskolan)	22511	28045	28045	0
Snapph. Logen tak 2020	0	228	228	0
Beredskapsåtgärder	0	200	200	0
IT-Verksamhet	0	1000	1000	0
Lednings-, ekonomi-, HR	109	600	600	0
Rörbro Bäckstugan-ICA	752	500	700	-200
Inventarie Centrumhus	0	2000	2000	0
Hembygdsgården	1980	2000	2000	0
Mindre anläggningsarbeten	977	1400	1400	0
Total skattefinansierad	**31 796**	**85 400**	**74 200**	**11 200**

Merparten av investeringarna följer sin budget. Dock finns avvikelser inom bland annat vattenreningsanläggning, filterbyte Ugglebadet som redovisar en avvikelse med 9,4 mnkr. Offererade kostnader har visat sig vara högre i och med världsläget än vad som budgeterats för och därmed avvaktar man med projektets genomförande.

Restkostnader avseende broreparationer har inkommit och prognostiserats med ett underskott om 0,2 mnkr för investeringsprojektet gällande Broarna då kostnaderna blivit högre än budgeterat.

Fiberprojektet går mot sin avslutning och förväntas i nuläget ha ett överskott om minst 2 mnkr.

En osäkerhet avseende utbyggnaden av Österbo finns. Ett överskott för året kommer ske då byggnationen inte kommer komma i gång 2022 men prognosen för för projektet som helhet kommer revideras i samband med budgetbeslut 2023.

1.1.3.4 Åtgärder

Inga åtgärder krävs för budget i balans.

Det finns en oro i verksamheten till följd av de ökade priserna. Organisationen ser över olika delar kring både inköpsprocesser och bemanning för att hantera detta. Främst är det ökade kostnader inom livsmedel och material som oroar.

När det gäller elkostnader så har kommunen ett bundet avtal som löper ett par år framåt. Detta innebär att ur ekonomisk synvinkel behövs ingen åtgärd till följd av högre elpriser, däremot ur ett solidariskt och miljömässigt perspektiv. Översyn kring exempelvis den offentliga belysning sker för utbyte till mer energieffektiva lösningar. Detta kommer både på kort och lång sikt minska elanvändningen och kostnadsbilden.

1.1.4 Mål- och resultatstyrning

1.1.4.1 Näringslivet ska ges förutsättningar och god service

Under förutsättningar att budget finns så ska mätverktyget implementeras under hösten 2022. Planerat är att mätningen ska gå igång under 2023. Verktyget är viktigt för att Perstorp ska kunna mäta och utveckla kundnöjdheten.

Ett bra företagsklimat ger möjlighet för företag att starta, växa och anställa fler vilket är en förutsättning för att utveckla välfärden.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Implementera verktyg "Insikt" för mätning av service mot näringsliv				1

1.1.4.2 Attraktiv arbetsgivare med goda förmåner

Arbete med semesterlönsväxling pågår och underlag har skickats till de fackliga organisationer med avsikt att teckna lokala avtal.

HR-avdelningen ser också över möjligheter till förmånsbil, förmånscykel samt flextidsavtal.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Antal åtgärder som ökar Perstorps attraktionskraft som arbetsgivare				2

1.1.4.3 Möjliggöra självförsörjning till Perstorpsborna

Arbetsmarknadsenhetens tvärsektoriella samverkan har fördjupats under våren 2022, där 51 individer är eller har varit anvisade från ekonomiskt bistånd till AME under perioden. Med en annan målgrupp än tidigare år och fler deltagare i behov av parallella insatser, har också samverkan kring individer med vårdcentralens rehab-koordinatorer fördjupats.

Sommarens feriejobb har samordnats och samtliga 40 ordinarie budgeterade platser har kunnat nyttjas. Vidare har AME och kommunen genom den statliga satsningen ”Jobb för ungdomar” kunnat skala upp antalet platser till totalt 53 feriejobbsplatser.

1) 110 deltagare inskrivna hos Arbetsmarknadsenheten under våren 2022.

2) 28 deltagare har avslutats till reguljära arbeten och , varav 13 deltagare som uppburit ekonomiskt bistånd.

3) 4 deltagare har avslutats till CSN-berättigade studier, varav 2 som uppburit ekonomiskt bistånd.

Andel inskrivna arbetslösa av den registerbaserade arbetskraften (Arbetsförmedlingen)

- 12% (387st), en minskning med 2,2% från föregående år.

För ungdomar och utrikesfödda har andel arbetslösa minskar med 8,5% respektive 7,4%. Dock så är utrikesfödda en hög andel på 27,8%.

Flera initiativ pågår redan och vissa startar upp direkt efter sommarsemestern så som;

- Nytt upplägg för Feriearbete
- Utveckla interna praktikplattform
- Uppstart av ny FINSAM-process "En väg in"

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som A. Börjar arbeta, Antal	35	21		30
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som B. Börjar studera, Antal	6	6		14

1.1.4.4 Perstorps kommun ska ha hög avtalstrohet

Utbildning för medarbetare i organisationen fortgår samt att den inrättade inköpsorganisationen fortsätter att utvecklas. Löpande mätningar sker inom ramen för internkontrollplan 2022. Målsättningen för 2022 är att uppnå 75% avtalstrohet vilket är

ett resultat vi förväntar oss utifrån de aktiviteter som pågår inom organisationen. Styrande och stödjande dokument utvecklas löpande för att kvalitetssäkra kommunens processer för inköp och upphandlingar.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Andel avtal som efterlevs, andel %	47 %	70,9 %		75 %

1.1.4.5 Öka digitalisering och den digitala kompetensen

Det har hänt mycket inom den digitala utvecklingen i kommunen. En gemensam IDP (identity provider) har inrättats som hanterar digitala identiteter. Ett stort arbete har genomfört kopplat till Microsoft 365 som kommer i skarp drift under hösten 2022 och in i 2023. Utbildning kommer genomföras under året samt att ett gallringsarbete redan genomförs för att möta informationssäkerhetsarbetet.

Dialog i och mellan kommuner pågår gällande verktyg för digital signering, identifieringsverktyg för organisationer. En översyn över kommunens E-tjänsteplattform pågår och upphandling av leverantör kommer genomföras.

Digital kompetensutveckling sker löpande i respektive verksamhet utifrån verksamhetsspecifika system och verktyg. En satsning inom AME pågår via "Digital person". Det pågår också diskussioner mellan våra samarbetskommuner för att utbilda personal inom digital mognad och digitala verktyg.

Programmet för digital utveckling saknas idag en kopplad budget till utveckling vilket behövs för att få ytterligare fart i utvecklingen.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Andel genomförda aktiviteter enligt program för digital utveckling inom organisationen				70 %
Hur täcker Perstorps kommuns utbud av digitala tjänster dina behov, Andel positiva %	50 %	40 %		60 %

1.1.4.6 Öka kommuninvånarens trygghet

Uppdragsbeskrivning för trygghetsråd har tagits fram och den 31 augusti beslutade fullmäktige att trygghetsrådet inrättas utifrån framtagen beskrivning. Rådet har sitt primära uppdrag i brott- och trygghetsförebyggande på strategisk nivå. Operativa insatser utifrån dem strategiska inriktningar kommer hanteras ute i ordinarie verksamheter. Verktyget Embrace kommer implementeras i höst som kommer nyttjas i trygghetsrådet. Detta är en av flera åtgärder som har kommit igång under första delen av 2022.

En undersökning kopplat till teknik- och serviceförvaltningen genomfördes under våren. Resultatet har analyseras och pekar på en tydlig problematik med upplevd nedskräpning i kommunen. Detta har även identifieras inom kommunens årliga medborgarundersökningar. För att ta ett krafttag i frågan har en arbetsgrupp upprättats som har i uppdrag att ta fram en handlingsplan på hur kommunen kan arbeta med frågan

utifrån att proaktivt förhållningssätt. Handlingsplanen kommer vara en del av förvaltningens verksamhetsplan för 2023.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Medborgarundersökningen - Trygg utomhus i området där du bor när det är ljust ute, andel (%)		84		87
Medborgarundersökningen - Trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt ute, andel(%)		55,6		60

1.1.4.7 Analys och slutsats

Under förutsättningar att budget finns kopplat till att utveckla företagsservice så kommer verktyget "insikt" implementeras. Verktyget är viktigt för att systematiskt utveckla kommunens företagsservice.

Underlag gällande semesterlönsväxling har skickats till de fackliga organisationerna med avsikt att teckna lokala avtal. HR-avdelningen ser också över möjlighet till olika förmåner till kommunens medarbetare för att öka kommunens attraktionskraft.

Arbetsmarknadsenheten har gjort ett mycket bra arbete att få ut individer till arbete eller studier. 28 individer har gått vidare till arbete medans fyra individer har börjat att studera. Det pågår också flera initiativ som påbörjas under hösten. En ökad sysselsättning i Perstorp är en av kommunens största utmaning men också möjlighet för en positiv samhällsutveckling.

Arbetet med att utveckla kommunens inköp- och upphandlingsorganisation pågår där vi förväntar oss att avtalstroheten uppnår målsättningen på 75%.

Digitaliseringsarbetet försätter utifrån de upprättade handlingsplaner som respektive förvaltning genomför inom sin verksamhetsplan. För att få ytterligare fart på digitaliseringsarbetet behöver en budget kopplas till programmet för digital utveckling.

Uppdragsbeskrivning för trygghetsrådet har tagits fram och beslutades den 31 augusti i fullmäktige för att verkställas under hösten. Handlingsplan för att möta problematiken gällande nedskräpning i kommunen kommer under hösten tas fram av strateger och enhetschef. Handlingsplanen kommer ha ett proaktivt förhållningssätt.

Förvaltningens enheter samt ledningsgrupp arbetar aktivt med att uppnå dom målsättningar som är satta för 2022 och ser att vi är på god väg.

Då större delen av målsättningarna är av strukturell form ser förvaltningen de som långsiktiga som över tid skall öka kvalitén på det arbete vi utför.

1.1.5 Väsentliga personalförhållande

Verksamhetsmått	Ack utfall T1 2022	Föregående år (T1)	Ack utfall T2 2022	Föregående år (T2)
Sjukfrånvaro (%)	6,7	6,6	5,9	7,3

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

Nämnd	Utfall Män 2020	Utfall Kvinnor 2020	Utfall 2020	Utfall Män 2021	Utfall Kvinnor 2021	Utfall 2021	Utfall Män T2 2022	Utfall Kvinnor T2 2022	Utfall T2 2022
Kommunstyrelsen	97	90	92,4	97,5	92,1	94,1	97,9	91,9	94,1

1.1.6 Utveckling och framtid

Perstorps arbetslöshet har sjunkit med störst procentandel av samtliga kommuner inom Familjen Helsingborg från januari 2022 – maj 2022. Den fortsatta utvecklingen påverkas av Arbetsförmedlingens nya arbetssätt och även hur konjunkturen utvecklar sig utifrån omvärldsläget.

Kommunen bedriver påverkansarbetet gentemot arbetsmarknadspolitikens inriktning och kommunernas roll i denna genom strategiska nätverket inom Familjen Helsingborg. Under hösten kommer dialog kring överenskommelse med Arbetsförmedlingen ske med start i september på skåne-nivå. Därefter dialog kring lokal överenskommelse och möjlighet att skriva avtal kring finansierade arbetsprövningsplatser.

Då förvaltningens organisation och struktur nu börjat fall på plats öppnas det ett större antal vägval av möjligheter. För att detta inte skall nu inte skall bli en belastning för verksamheterna behövs en djupare analys av prioriteringar, speciellt då ambitionsnivån är stor så blir det lätt att man försöker ta till sig an alla möjlighet samtidigt. Detta kommer bli en utmaning som förvaltningen behöver jobba med intensivt under kommande period, detta för att sätta en flerårig strategi.

En utmaning som är överhängande för verksamheterna är den ökande kostnaden som ligger i energibrist, ökade kostnader på livsmedel samt drivmedel. Detta i kombination av ökade kostnader för entreprenader i olika former. Förvaltningen arbetar hela tiden med att effektivisera för att hantera dessa ökade driftkostnader genom titta på körmönster, menyplanering et cetera.

Digitalisering står även på agendan. Att se över invanda arbetssätt för att pröva nya är något som behöver göras i verksamheterna. Detta innebär också att saker kan misslyckas och därav är omvärldsanalys och spaning i olika nätverk av största vikt. Ett led i att se över digitaliseringens möjligheter är givetvis att ser över alternativen vid upphandling av nya system där upphandling av lönesystemet pågår men även planering rörande upphandling av ekonomisystem pågår.

PERSTORPS KOMMUN

Delårsrapport 20220101-20220831

Räddningsnämnd

Innehållsförteckning

1 Nämndernas redovisning 3

1.1 Räddningsnämnden 3

1.1.1 Nämndens verksamhetsbeskrivning 3

1.1.2 Periodens väsentliga händelser 3

1.1.3 Ekonomisk redovisning 3

1.1.4 Investeringar, prognos 4

1.1.5 Mål- och resultatstyrning 4

1.1.6 Väsentliga personalförhållande 5

1.1.7 Utveckling och framtid 5

1 Nämndernas redovisning

1.1 Räddningsnämnden

1.1.1 Nämndens verksamhetsbeskrivning

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

1.1.2 Periodens väsentliga händelser

Ny driftsorganisation är igång från 1 jan 2022. I och med detta har även en biträdande operativ chef tillsatts med fokus på personalfrågor.

Under februari var vattennivåerna oroväckande höga vilket resulterade i att Räddningstjänsten fick hjälpa industrin att pumpa bort vatten från anläggningen. I detta hade man stöd av släckmedelscentralen och MSB:s nationella förstärkningsenhet. Pumpning pågick under en veckas tid till nivåerna stabiliserades.

Avtalet med industrin löper ut till årsskiftet. I och med detta så pågår förhandlingar för ett framtida fortsatt samarbete med syfte att efterlikna gällande avtal.

1.1.3 Ekonomisk redovisning

1.1.3.1 Resultaträkning, prognos

Resultaträkning, tkr	Utfall period	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	5 568	6 500	8 022	1 522
Verksamhetens kostnader	-10280	-13 127	-14 649	-1522
Verksamhetens nettokostnad	**-4712**	**-6627**	**-6627**	**0**
Kommunbidrag	4 418	6 627	6 627	0
Nämndens resultat	**-294**	**0**	**0**	**0**

Både intäkterna och kostnaderna för perioden har varit högre än budgeterat främst baserat på den räddningsinsats som genomfördes under februari på industriparken. Insatsen kostade cirka 1,2 mnkr vara 1,1 mnkr har debiterats industriparken. Detta avspeglas även i prognosen.

Under våren har stegbilen behövt repareras till en kostnad av cirka 0,2 mnkr. Tyvärr blev det ingen hållbar lösning och i nuläget hyr Perstorp en stegbil från annan kommun.

Intäkterna i början på året förutom räddningsinsatsen var något lägre som en efterdyning av pandemin. Dessa beräknas dock hämtas igen under hösten. Detta förklarar även underskottet för perioden. Under september och oktober genomförs årligen aktiviteter där tjänster debiteras och hämtar hem periodens underskott.

En viss kostnadsökning till följd av inflation såsom ökade drivmedelspriser och materialkostnader har börjats märkas av men störst effekt kommer när olika avtal skrivs om eller indexuppräknas 2023. I nuläget hanteras det inom ram då viss höjd togs för ökningarna redan inför budget 2023.

Verksamheten prognostiserar i nuläget en budget i balans främst då mycket av

materialinköpen genomfördes under slutet på 2021. Detta har skapat utrymme för att bland annat hantera kostnaderna för stegbilen. En långsiktig lösning avseende hur stegbilen ska hanteras kommer föreslås när olika alternativ har arbetats fram.

1.1.3.2 Prognos per verksamhet

Verksamhet	Prognos föregående period, tkr	Prognos, tkr
Räddningsnämnd	0	0
Räddningstjänst	0	0
Summa totalt	**0**	**0**

1.1.3.3 Åtgärder

Ingen åtgärd då budget är i balans. Viss osäkerhet framöver finns gällande prisökningar samt eventuella kostnader för stegbilen.

1.1.4 Investeringar, prognos

Investeringar, tkr	Överfört 2021	Budget 2022	Utfall period	Prognos	Avvikelse
Inventarier	0	400	0	400	0

Utbyte av fordon görs löpande. Under året ses möjlighet över att byta in ett transportfordon alternativt ledningsbilen.

1.1.5 Mål- och resultatstyrning

1.1.5.1 Den enskildes ansvar

Analys av mål

Under de första sex månaderna har vi konstaterat att den enskilde genomfört skadebegränsande åtgärder vid nio olika händelser. Totalt har räddningstjänsten haft 93 insatser under det första halvåret.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Händelser där den enskilde vidtagit skadebegränsande åtgärder	30	20		30

1.1.5.2 Insatstid

Analys av mål

Enligt räddningstjänstens insatsstatistik var responstiden (medianvärdet) för första halvåret 5,6 minuter.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Responstid	8,3	8		8,3

1.1.5.3 Byte av skumvätska till miljövänligare alternativ

Analys av mål

Räddningstjänsten genomförde byte av all gammal skumvätska under 2021 till en miljövänligare skumvätska.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Andel utbytt skumvätska		100 %	**100 %**	75 %

1.1.5.4 Analys och slutsats

Räddningstjänstens insatstider är fortsatt väldigt snabba och målet på insatstid bedöms bli uppfyllt över året. Utbyte av skumvätska till miljövänligare alternativ genomfördes redan under 2021 så även där är målet uppfyllt.

Vad gäller antalet händelser där den enskilde genomför skadebegränsande åtgärder så är prognosen i nuläget att det kommer hamna under målet. Samtidigt har räddningstjänsten haft få händelser det första halvåret och eftersom målet är angivet i antal insatser istället för andel insatser påverkar det möjligheten att uppnå målet. Det är naturligtvis positivt att antalet insatser totalt sett varit lägre. Åtgärder som räddningstjänsten kan vidta för att öka antalet eller andelen insatser där den enskilde genomför skadebegränsande åtgärder är främst genom utbildning och information till allmänheten. Detta bedöms vara ett arbete som behöver genomföras långsiktigt för att kunna se något resultat. Kortsiktigt är det svårt att påverka resultatet nämnvärt.

1.1.6 Väsentliga personalförhållande

Verksamhetsmått	Ack utfall T1 2022	Föregående år (T1)	Ack utfall T2 2022	Föregående år (T2)
Sjukfrånvaro (%)	8,5	1,1	7,4	1,4

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

Nämnd	Utfall Män 2020	Utfall Kvinnor 2020	Utfall 2020	Utfall Män 2021	Utfall Kvinnor 2021	Utfall 2021	Utfall Män T2 2022	Utfall Kvinnor T2 2022	Utfall T2 2022
Räddningsnämnd	100	0	100	100	0	100	100	0	100

Sjukfrånvaron är relativt låg men då det är få anställda slår enskilda sjukskrivningar igenom i statistiken.

1.1.7 Utveckling och framtid

Räddningstjänsten behöver skapa en långsiktig lösning med vårt höjdfordon, där olika alternativ just nu håller på att utredas. Även räddningstjänstens övriga fordonspark håller på att ses över för att uppnå en modern, driftsäker och kostnadseffektiv lösning för räddningstjänstens fordon.

Det befintliga avtalet med industriparken löper ut vid årsskiftet och ett nytt håller på att tas fram i dialog med industriparken. Ett nytt förslag ska tas fram och beslutas under hösten. Inriktningen är att avtalet i stora drag kommer se ut som tidigare.

Räddningstjänsten har även genomfört en analys över räddningstjänstens lokalbehov

och en förstudie är påbörjad för att ta fram förslag och kostnader på en eventuell om- och tillbyggnad av befintlig brandstation. Nuvarande brandstation behöver anpassas efter dagens arbetsmiljökrav, nuvarande personalantal samt den mängd fordon och utrustning som räddningstjänsten idag har tillgång till. Lokalerna behöver även förbättras ur ett jämställdhetsperspektiv då omklädningsrum för damer saknas.

PERSTORPS KOMMUN

Delårsrapport 20220101-20220831

Socialnämnd

Innehållsförteckning

1 Nämndernas redovisning 3

1.1 Socialnämnden 3

1.1.1 Nämndens verksamhetsbeskrivning 3

1.1.2 Periodens väsentliga händelser 3

1.1.3 Ekonomisk redovisning 5

1.1.4 Investeringar, prognos 8

1.1.5 Mål- och resultatstyrning 8

1.1.6 Verksamhetsmått/Nyckeltal 11

1.1.7 Väsentliga personalförhållande 12

1.1.8 Utveckling och framtid 12

1 Nämndernas redovisning

1.1 Socialnämnden

1.1.1 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 genomsyrar 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.

1.1.2 Periodens väsentliga händelser

Ny verksamhetschef för Vård och omsorg (VoO) är rekryterad och på plats fr o m den 2022-07-01, likaså har ny controller, förvaltningsjurist och ny chef till hemtjänsten tillträtt sina tjänster under första halvåret 2022.

Under perioden har antalet ansökningar till SÄBO ökat och nämnden har för första gången under något års tid fått rapportera till IVO om icke verkställda beslut. Detta har inneburit att nämnden tvingats köpa vårdplatser på den externa marknaden. Utifrån uppkommen situation har förvaltningen lyft med nämnden att fler platser för korttidsvård behöver planeras. Detta för att tillgodose vårdbehovet, minska "köbildning", att personer blir kvar på kortvården i avvaktan på plats inom SÄBO samt för att undvika vitesföreläggande från IVO för att besluten inte kunnat verkställas inom lagstadgad tid.

En ny träffpunkt för social samvaro har planerats och startats upp på Ybbåsen "Ybbes hörna". Denna verksamhet välkomnas av många äldre i Perstorp, uppslutningen var stor

vid invigningen då ca 120 personer var på plats.

Under första halvåret har verksamheterna lagt mycket kraft och stor vikt vid att komma tillrätta med situationen kring hemtjänstens arbetsmiljö. Hemtjänstens område är numera uppdelat i två separata områden och ny chef är rekryterad och är på plats sedan april, vilket innebär att områdena ska vara rimliga att driva utifrån ett arbetsmiljöperspektiv både för medarbetare och chefer. En så kallad 13-punktslista är framtagen av arbetsgivaren och den fackliga organisationen kommunal med anledning av att den fackliga organisationen lagt en s.k. 6:6a. Utifrån denna lista har åtgärder bockats av efterhand som förändringar och förbättringar skett. Ett externt företag har varit inne och haft olika aktiviteter kring bl a grupputveckling, ytterligare en chef har rekryterats, stödfunktioner har rekryterats inom ramen för god och nära vård samt ytterligare medarbetare i vården har rekryterats. Trots dessa åtgärder kan verksamheten inte nå full effekt avseende arbetsmiljön. Hemtjänsten har fått stora ekonomiska tillskott på alla nivåer som till viss del finansierats av statliga bidrag och genom överskridande av tilldelad ram. Sjukfrånvaron i hemtjänsten ligger en bra bit över godtagbar nivå. Detta samtaget gör att hemtjänsten fortsatt har stora utmaningar kring medarbetarskap, chefskap, planering osv. Det har skett många förändringar till det bättre och arbetet måste fortgå men med ökad intensitet.

Sommarperioden inom VoO har ur personalsynpunkt varit ansträngd. Hög sjukfrånvaro i kombination med semesteruttag gör att verksamheten har för få i tjänst. Ny modell är framtagen inom vård och omsorg som bygger på att semesteruttaget förläggs till tre perioder istället för två, vilket gör att fler är kvar i tjänst i respektive period . Detta gör verksamheten mindre sårbar. Modellen är framtagen i samverkan med de fackliga organisationerna.

Heltidsresan fortsätter med positiva resultat, flertalet som önskar heltid har kunnat erbjudas detta.

Projektering av om- och tillbyggnaden av Österbo är på väg in i nästa fas, dock behöver det göras ett analysarbete kring fördyrande omständigheter med anledning av inflation, prisökningar och svårigheter att få fram vissa byggmaterial. Socialnämnden ser det som angeläget att komma igång med byggnationen skyndsamt, detta med hänsyn tagen till att Socialnämnden i dagsläget rapporterar icke verkställda beslut till IVO. Flera av kommunerna i Skåne nordost beskriver liknande lägesbilder där man saknar platser inom äldreomsorgen och trycket på platser är stort på Skånes sjukhus, vilket i sin tur totalt sett innebär en platsbrist. Utifrån detta ökar trycket på hemtjänst, SÄBO och korttidsvård, förvaltningen följer och analyserar löpande konsekvenserna.

Behovet av LSS gruppbostadsplatser ökar. Denna situation har inneburit att förvaltningen startat upp en tillfällig gruppbostad på Ybbåsen för att parallellt planera för en ny gruppbostad. Planen är att använda lokalerna på Hantverkaregatan 9,(övervåningen), det finns ritningsförslag framtagna. Lokalerna blir inte tillgängliga förrän IFO och förvaltningsledningen flyttar in i nya Centrumhuset. Diskussioner med fastighetsägaren Perstorpsbostäder pågår, ritningsskisser finns framtagna.

Under perioden har samtliga enheter inom IFO arbetat med att stärka samverkan mellan de olika enheterna. Forum har skapats för återkommande möten där samverkan kring gemensamma ärenden kan ske. Vidare har enhetscheferna samt verksamhetschefen på IFO genomfört en utvecklingsdag tillsammans under våren och arbetat fram en planering för höstens fortsatta arbete med att stärka samverkan mellan samtliga enheter på IFO. Ytterligare tre gemensamma utbildningsdagar är planerade utifrån de brister IVO identifierat i sin tillsyn som omfattade barn och familj men som i praktiken kunde gällt någon av IFO:s övriga verksamheter. Utbildningen innehåller lagstiftarens krav på innehåll i utredningar, lagstadgade tidsgränser, hantering av avvikelser mm.

Enheten för ekonomiskt bistånd har under denna period fortsatt utveckla framtidsresan dvs samverkan med arbetsmarknadsenheten samt vuxenutbildningen för att hjälpa klienter vidare till självförsörjning. De positiva effekterna av detta arbete återspeglas tydligt i nämndens måluppfyllelse. Fler enheter bl a SFI och vuxenutbildningen knyts till för att optimera arbetet. Det finns en planering för hur detta ska gå till inom ramen för det tvärsektoriella arbetet inom området "självförsörjning". Verksamheterna inom IFO planerar att gemensamt under hösten 2022 genomföra ett projekt riktat till familjehemsplacerade barn men även för barn som växer upp i familjer som uppbär försörjningsstöd. Förvaltningsjuristen och enhetschefen för barn och familj går länsstyrelsens diplomerande utbildning till barnrättsstrateger.

IFO i Perstorp har under våren vidareutvecklat samarbetet med Resursteam Heder Skåne samt med kompetenscentrum för Våld i nära relationer. Fokus under år 2022 har varit att även arbetsmarknadsenheten, vuxenutbildningen och kuratorerna inom grundskolan har erbjudits att ta del av denna utbildning tillsammans med IFO. Även rektorerna planeras att gå denna utbildning under hösten.

Enheten för barn och familj har haft nyrekryteringar under denna period samt organiserat om i enheten och har numer ett familjehemsteam bestående av två barnsekreterare, en familjehemssekreterare samt ett mottag. Syftet med detta är att kvalitetssäkra arbetet med barn samt öka rättssäkerheten. Socialtjänst och skola har aktivt börjat att samverka kring bl. a. gemensamma utbildningar men också inbokade träffar för konsultationstid verksamheterna emellan.

Enheterna inom IFO fortsätter sin samverkan mellan myndighet och verkställighet på hemmaplan för att motverka att barn och vuxna behöver placeras . Arbetet i stort har fått goda effekter, vilket man bl.a. kan se i antalet placerade barn som numera är 27 till antalet jämfört med 2019 då var det 47 placerade barn.

Det övergripande kommunala tvärsektoriella arbetet mellan förvaltningarna fortsätter att utvecklas, framförallt arbetet med barns och ungas uppväxtvillkor där Länsstyrelsen har en framträdande roll. Strateg har rekryterats kommunövergripande för att sätta fokus på bl. a. trygghetsfrågorna. Även en trainee har rekryterats för att hålla ihop utvecklingen av kommunens övergripande tvärsektoriella arbete.

1.1.3 Ekonomisk redovisning

1.1.3.1 Resultaträkning, prognos

Resultaträkning, tkr	Utfall period	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	29404	22068	25068	3000
Verksamhetens kostnader	-137992	-185 898	-188898	-3000
Verksamhetens nettokostnad	**-108588**	**-163830**	**-163830**	**0**
Kommunbidrag	109220	163 830	163830	0
Nämndens resultat	**632**	**0**	**0**	**0**

Socialnämnden övergripande

Socialförvaltningen redovisar varken överskott eller underskott för andra tertialet 2022. Underskott finns främst inom försörjningsstödet, LSS-verksamheten samt höga personalkostnader inom Vård och Omsorg, medan överskott i huvudsak finns inom barn och ungdomsvården samt integrationsenheten. Vid årets slut kan det eventuellt bli högre

då nämnden har fått en utbetalning av prestationsmedel ifrån staten. Detta, tillsammans med åtgärdsplaner samt återsökta statliga projektmedel, påverkar resultatet på ett positivt sätt. Tack vare detta visar socialnämnden en budget i balans vid årets slut, men utan dessa statliga projektmedel hade nämnden redovisat ett underskott på runt 3 000 tkr.

1.1.3.2 Prognos per verksamhet

Verksamhet	Prognos föregående period, tkr	Prognos, tkr
Individ och Familjeomsorg		
Försörjningsstödet	-1 500	-1 500
Barn och Ungdomsvård	3 100	3 200
Ensamkommande barn (EKB)	300	300
ntegrationsenheten	500	500
Totalt Individ och Familjeomsorg	2 400	2 500
Vård och Omsorg		
LSS-verksamhet	-2 000	-1 600
Äldreomsorgen	-400	-900
Totalt Vård och Omsorg	-2 400	-2 500
Summa totalt	**0**	**0**

Kommentarer till prognos

Åtgärdsplaner tillsammans med återsökta statliga projektmedel har påverkat resultatet på ett positivt sätt under våren 2022. Prognosen visar på en budget i balans vid årets slut och detta är till stor del med hjälp av förvaltningens återsökta projektmedel, utan dem hade socialnämnden visat ett underskott på ungefär 3 000 tkr.

Vård och Omsorg

Trycket på platser är stort inom VoO, vilket i sin tur innebär platsbrist. Hemtjänsten får därmed hög press och har även lidit av stor sjukfrånvaro. Den höga sjukfrånvaron har medfört att insatta timmar överstiger budgeterade nivåer vilket kan leda till underskott om det fortgår.

Det har gjorts planer på Ybbåsen för att utnyttja tomma lägenheter till korttidsboende vilket i sin tur kommer att bidra till ett minskat tryck på hemtjänsten. Projektet har startat och kommer att erbjuda fem korttidsplatser. Det kommer att innebära att socialnämnden erbjuder brukare som nämnden köpt plats åt, plats i hemkommunen till en lägre kostnad. Platsbristen beror till stor del på att Ybbåsen stängts. Projekt med korttidsvård på Ybbåsen bedöms som en lönsam lösning.

LSS-Verksamhet

LSS-verksamheten har de senaste åren arbetat med ett flertal kvalitetsökningar inom utbildningar och implementering av Life Care, vilket har bidragit till kvalité för brukare. Verksamheten har en budget som klarar en placering men i dagsläget har verksamheten två placeringar. Detta medför ett budgetunderskott för personlig assistans, korttidsvistelse samt korttidstillsyn under 2022. I dagsläget har verksamheten fem insatser för korttidstillsyn, vårdtagare med insatsen personlig assistans är så många som fyra och antalet korttidsvistelser har ökat under 2021 och varit fortsatt högt under 2022. Prognosen visar ett underskott vid årets slut.

Individ och Familjeomsorg

Försörjningsstöd

Försörjningsstödet (EK) har ökat med 78 % mellan åren 2018 och 2021, och enbart under 2021 ökade kostnaderna med 30%. Under 2022 har nämnden sett en liten sänkning i kostnader, mycket tack vare samverkan med Arbetsmarknadsenheten samt vuxenutbildning, där klienter hjälps vidare till självförsörjning. Däremot visar prognosen att kostnaderna kommer att ligga fortsatt högt 2022 och framåt. Verksamheten har under många år haft ett känt underskott inom försörjningsstödet och har begärt ramtilldelning för att täcka behoven inom denna verksamhet men är fortfarande inte på en nivå som kan täcka behovet. Just nu visar socialnämndens prognos ett underskott på 1 500 tkr vid årets slut.

Det utbetalda försörjningsstödet inom integrationsenheten (FEK) har haft stora ökningar i ansökningar vilket leder till fortsatt stora kostnader. Enligt prognosen kommer kostnaderna fortsätta att öka ytterligare under 2022 då det är fler nyansökningar samt större familjer. Trots detta visar prognosen på ett litet överskott under 2022 tack vare en tillfällig utbetalning från migrationsverket på 3 257 tkr (Bidrag till kommuner med högt flyktingmottagande i förhållande till befolkning), men detta bidrag är inget nämnden kan förlita sig på i framtiden. Bidraget är periodiserat i tertialbokslut 2 år 2022.

Ensamkommande barn

Verksamheten ensamkommande barn håller på att avvecklas. Detta har medfört minskade kostnader under våren. Socialnämnden erhåller fortfarande ganska stora eftersläpande schablonersättningar från Migrationsverket vilket gör att prognosen visar på ett litet överskott vid årets slut.

Barn- och Ungdomsvård

För barn- och ungdomsvården har förvaltningen en åtgärdsplan som pågår sedan några år tillbaka och har med hjälp av den sänkt antalet placeringar från 47 till 27. Socialnämnden har i år fattat sitt första beslut på länge gällande SIS-placering. Denna placering gör att resultatet försämras något, men återsökta statliga projektmedel (2 306 tkr) tillsammans med åtgärdsplanen ger ett stort beräknat överskott vid årets slut. Prognosen visar på ett överskott på 3 200 tkr.

Vuxenenheten

Öppenvården och boendestödet är numera en enhet vilket gör att arbetet blir mer effektivt med förebyggande åtgärder samt stöttning och behandling för brukare i hemmet. Det innebär ingen minskad kostnad i dagsläget men det ger positiva effekter inom andra enheter, såsom barn- och ungdomsvård. Inflödet av ansökningar är stort men det är ingen ökning av andel i placering i dagsläget.

1.1.3.3 Åtgärder

Åtgärder inom Socialförvaltningen

Mycket arbete läggs ner på att genomföra olika projekt som är till för att utveckla verksamheterna inom såväl barn och familj som vård och omsorg. Samtliga projekt finansieras med hjälp av återsökta statliga medel. Tillsammans med åtgärdsplanerna kommer dessa projektmedel att påverka driftresultatet i en positiv riktning, vilket i dagsläget ger en bild av en budget i balans under 2022.

Inom försörjningsstöd har förvaltningen arbetat med kvalitetssäkring, genom ett ökat samarbete med arbetsmarknadsenheten samt vuxenutbildning för att hjälpa vidare till

självförsörjning. Detta ger god ekonomisk effekt och förvaltningen räknar med att det kommer att ha fortsatt stor påverkan på resultatet.

Vård och Omsorg har genomfört förändringar för att förbättra effektiviteten samt kvaliteten för både brukare och personal samt har fortsatt planering för framtida förbättringar. Verksamheten har delat upp hemtjänstens ansvar på två separata områden och anställt fler medarbetare tillsammans med en ny chef.

Att minska beroendet av statliga medel är och förblir en stor finansiell utmaning framöver både för förvaltningen och kommunen.

1.1.4 Investeringar, prognos

Nämndens investeringar

Investeringar, tkr	Överfört 2021	Budget 2022	Utfall period	Prognos	Avvikelse
IT-Stöd, övrigt	0	300	0	299	
Möbler och inventarier	0	200	201	201	
Verksamhets-system-Lifcare	283	700	162	700	
Totalt	283	1200	363	1200	

1.1.5 Mål- och resultatstyrning

1.1.5.1 Arbetsplatserna ska präglas av god arbetsmiljö med hög trivsel

Medarbetarundersökningen genomfördes inte under 2021 på grund av pandemin. Medarbetarundersökningen är planerad att genomföras av HR-enheten under halvår 2 2022.

Projektet heltid som norm har gått som planerat. Delaktighet av medarbetare, fackliga representanter samt chefer har haft mycket positiv effekt i utfallet. Projektet heltid som norm är en stående punkt i alla arbetsplatsträffar (APT), detta för att säkerställa medarbetarnas inflytande och delaktighet. Nyhetsbrev skickas ut med jämna mellanrum där det står nulägesinformation om projektet som medarbetarna kan läsa. Projektet kommer att fortsätta under halvår 2 2022 enligt processkartläggningen.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall H1 2022	Mål 2022
Medarbetarens upplevelse av arbetsmiljö, Andel positiva svar	74 %			
Medarbetarens upplevelse av chefskap, styrning- och ledning, Andel positiva svar	73 %			
Antal heltidstjänster (VoO, tillsvidaretjänster) "Heltid som norm"			**129**	120

1.1.5.2 Bemötande, service och engagemang ska förbättras

Utfallet av dessa indikatorer redovisas en gång per år och resultatet kommer att presenteras i bokslutet.

Brukarundersökningen redovisas en gång per år och denna undersökning är planerad att genomföras under 2022. Resultat av utfallen i de indikatorerna kommer att vara tillgängliga under senhösten 2022.

Medarbetarundersökningen gjordes inte under 2021 på grund av pandemin. Medarbetarundersökningen är planerad att genomföras av HR-enheten under halvår 2 2022.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall H1 2022	Mål 2022
Hållbart medarbetarengagemang ska öka	76	-		80
Nöjd medborgar- index- stöd för utsatta personer	41			47
Brukarbedömning ekonomiskt bistånd IFO - få kontakt, andel (%)	20 %	78 %		85 %
Brukarbedömning hemtjänst - förtroende för personalen andel (%)	88			93
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - förtroende för personalen, andel (%)	88			95

1.1.5.3 Socialnämnden ska präglas av ett hållbart förhållningssätt utifrån sociala, ekonomiska och miljömässiga aspekter

Utfallet av dessa indikatorer redovisas en gång per år och resultatet kommer att presenteras i bokslutet.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall H1 2022	Mål 2022
Varje verksamhet/enhet ska utföra aktiviteter/åtgärder med sikte på miljömässig hållbarhet	7	12		
Andel nämndbeslut som har tagit hänsyn till barnkonventionens regelverk	62	79		70 %

1.1.5.4 Socialnämnden ska verka för att förbättra barns uppväxtvillkor

Antalet barnplaceringar fortsätter att minska från 47 i början av 2019 till 27 placeringar halvår 1 2022 ,detta är ett mycket positivt utfall.

Familjer med barn som uppbär ekonomiskt bistånd har minskat under halvår 1 2022 i jämförelse med helår 2021.Det finns risk att siffran ökar under året. Det finns

fortfarande många barnfamiljer i Perstorps kommun (med många barn) som uppbär ekonomiskt bistånd. Under 2021 har AME och Socialförvaltningen aktivt arbetat med att anvisa barnfamiljer till arbetsmarknadsenheten i kommunen i hopp om att en del familjer ska bli självförsörjande. Men tyvärr är det så att många av de som får jobb får tillfälliga anställningar vilket ibland resulterar i att de kommer tillbaka i försörjningsstöd efter några månader.

Detta innebär att det förebyggande samverkansarbete som AME och socialförvaltningen har måste fortsätta, och kanske till och med utvecklas utifrån behoven och utmaningar som Perstorps kommun har nu och i framtiden.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall H1 2022	Mål 2022
Antal barn och unga som förekommer inom socialförvaltningen med insats i form av placering, eller vars familj erhåller ekonomiskt bistånd	170	262	**231**	120

1.1.5.5 Ökad självförsörjning hos kommuninvånarna i Perstorps kommun

Enligt arbetsförmedlingens rapport (2022) är arbetslösheten lägre på nationell nivå detta år i jämförelse med samma period 2021. Arbetsmarknaden har återhämtat sig efter pandemin, men det är fortfarande stora krav på utbildning och erfarenhet på en arbetssökande oavsett ålder eller kön. En stor del av dem som är arbetslösa saknar oftast en utbildning eller har en låg utbildningsnivå. Många i åldern 19-28 tillhör en s.k. svag konkurrensförmåga vilket är en förklaring till att den gruppen har det svårare att komma in i arbetslivet.

Perstorp kommuns utmaning med att minska arbetslösheten försätter. En av socialförvaltningens viktigaste utmaningar är att öka antalet personer som blir självförsörjda i kommunen. Redan i början av 2021 har antalet individer med försörjningsstöd ökat markant. Denna ökning fortsätter även under halvår 1 2022. Historiskt sett har Perstorps kommun haft låg utbildningsnivå, därtill fortsätter inflyttning av större familjer som uppbär ekonomiskt bistånd och detta har inte underlättat utmaningen. Socialförvaltningens och AME:s samverkan fortsätter, annars hade den grupp som uppbär ekonomiskt bistånd varit mycket större.

Samverkan mellan AME och Socialförvaltningen fortsätter för att få in målgruppen yngre i arbete. Denna samverkan kan vara ännu viktigare under 2022 för att minska arbetslösheten bland yngre invånare i kommunen.

Invånare 0-19år i ekonomiskt utsatta hushåll andel %. Enligt Kolada:s nya tidsplan kommer utfallet för 2021 först vecka 9 2023. Utfall för 2022 kommer ej kunna redovisas under 2022.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall H1 2022	Mål 2022
Antal Individer mellan 19-28 år med försörjningsstöd	28	54	**45**	17
Antal individer med försörjningsstöd i mer än 3 månader	108	142	**147**	93

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall H1 2022	Mål 2022
Invånare 0-19år i ekonomiskt utsatta hushåll andel (%)	17,3 %			14 %

1.1.5.6 Kommuninvånarna är delaktiga och känner sig trygga i socialnämndens verksamheter

Trygghetsindexen görs en gång per år, resultat för denna indikator redovisas i bokslut 2022

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall H1 2022	Mål 2022
Trygghetsindex inom socialnämndens verksamhet ska öka (Poäng)	80,4	85,9		80

1.1.5.7 Socialnämndens verksamhet ska vara kostnadseffektiv

Socialförvaltningen är kostnadseffektiv mätt utifrån KPMG:s rapport som gjordes 2021. Vissa delar av socialnämndens verksamheter kan vara mer kostnadseffektiva i form av att minska övertidskostnader. Socialförvaltningen behöver ha ett stort fokus på att minska sjukfrånvaron inom hemtjänst och delar av SÄBO samt att få ner kostnaderna för övertid.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall H1 2022	Mål 2022
Vikarietid i timmar			**17 872**	10 000
Sjukfrånvaro antal dagar			**3 722**	2 300
Övertid och fyllnadstid i timmar			**4 549,7**	2 000

1.1.5.8 Analys och slutsats

Socialnämndens arbete med mål, budget och kvalité börjar ta form. Verksamhetsplanen tar sitt avstamp i målen och indikatorerna. Verksamheter och enheter arbetar praktiskt med att skriva och analysera sina måluppfyllelser. Det är tydligt att verksamheterna tänker mer i kvalité som är kopplad till budget än tidigare. Dock behöver hela målstyrningsprocessen sippra ner till varje arbetsplats och medarbetare, vilket är en betydligt längre resa. Nu när socialnämnden går in i en ny mandatperiod är det viktigt att nämnd och förvaltning kan arbeta med att förfina och justera målen så att de blir lättare att mäta, samt att de är realistiska utifrån verkligheten.

1.1.6 Verksamhetsmått/Nyckeltal

Verksamhetsmått	Ack utfall 2019	Ack utfall 2020	Ack utfall 2021	Ack utfall 2022
Utbetalt försörjningsstöd, EK (tkr)	5 352	5 933	7 740	5 305
Utbetalt	2 350	3 731	3 503	2 621

Verksamhetsmått	Ack utfall 2019	Ack utfall 2020	Ack utfall 2021	Ack utfall 2022
försörjningsstöd, FEK (tkr)				

1.1.7 Väsentliga personalförhållande

Verksamhetsmått	Ack utfall T1 2022	Föregående år (T1)	Ack utfall T2 2022	Föregående år (T2)
Sjukfrånvaro (%)	8,4	8,9	7,1	7,7

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

Nämnd	Utfall Män 2020	Utfall Kvinnor 2020	Utfall 2020	Utfall Män 2021	Utfall Kvinnor 2021	Utfall 2021	Utfall Män T2 2022	Utfall Kvinnor T2 2022	Utfall T2 2022
Socialnämnd	92,4	84,9	85,9	94	86,1	87,1	96,7	90,3	91

Vård och omsorg har vid fem tillfällen träffats i projektgruppen för "heltid som norm". I denna grupp ingår enhetschefer, fackliga representanter, skyddsombud och medarbetarrepresentanter, projektledare och projektanställd.

På träffarna har projektgruppen arbetat och diskuterat arbetstidslagstiftning, schema, arbetsmiljö, delaktighet och kartlagt insatser och arbetstider inom vård och omsorg, på både enhetsnivå och verksamhetsnivå.

Under hösten 2021 har en grundläggande information presenterats om vad ”Heltid som norm” är för alla medarbetare på APT. I samband med detta har det genomförts risk- och konsekvensanalyser samt en kartläggning om önskemål att gå upp till heltid. Alla vinster och risker användes som underlag av projektgruppen för att göra en övergripande riskanalys och åtgärdsplan. Projektgruppen kommer att fortsätta att träffas under projektets gång för ständiga uppföljningar.

Som grund är det fortfarande SKR och Kommunals överenskommelse som förvaltningen arbetar efter:

1. Att alla medarbetare som nyanställs ska anställas på heltid.
2. Att alla deltidsanställda ska erbjudas heltidsarbete.
3. Att fler av de som redan har en heltidsanställning, men av olika anledningar jobbar deltid i dagsläget, ska eftersträva heltidsarbete.

En handlingsplan är sammanställd, den grundar sig på all information som framkommit från projektets start. Handlingsplanen kommer att vara en styrande del i projektet framöver.

Under 2022 fortsätter ämnet ”heltid som norm” på APT för att uppdatera medarbetarna med fortlöpande information samt att samla in tankar och idéer som uppkommer på vägens gång.

2022 kommer socialförvaltningen att fokusera på sjukfrånvaron och dess orsaker samt ha ett ökat fokus på att följa upp rehabiliteringsplaner främst i verksamheten VoO. Förvaltningen har sett positiva förbättringar avseende sjukfrånvaron på vissa enheter. Vård och omsorg har fortsatt stora utmaningar framför sig för att få ner sjuktalen.

1.1.8 Utveckling och framtid

Det är viktigt för verksamheterna att fortsätta hålla i och hålla ut med de olika förbättringsresor som nu är på gång i samtliga verksamheter inom förvaltningen, som t

ex framtidsresan, heltid som norm, hemtjänstens förbättringsarbete, nybyggnation av Österbo, förbättrad kvalité avseende utredningar inom IFO, barnkonventionen samt Bostad först, för att nämna några exempel. Förbättring och omställning tar tid och kan vara både smärtsamt och påfrestande när man är mitt i det. Att fortsätta och styra mot sådana aktiviteter som går att mäta genom internkontroll, egenkontroll eller mätbara mål, är att ta sikte på aktiviteter som skapar hållbarhet. Stabilitet i verksamheterna kommer att skapa goda förutsättningar för budgeten att hållas inom tilldelad ram.

LSS-verksamheten har haft ett ökat vårdbehov under de senaste åren, vilket medfört ökade kostnader. LSS-verksamheten har nyligen startat upp ett nytt LSS-boende i egen regi. Detta för att hålla kostnaderna på en lägre nivå. Planeringen att använda övre delen av Hantverkaregatan för ombyggnad till ett LSS-boende är fortfarande högst aktuellt och kommer att ta fart när socialtjänsten lämnat lokalerna för att flytta in i nya centrumhuset. I dagsläget finns det ritningsförslag framtagna för ytterligare detaljbearbetning.

Digitaliseringen som arbetsredskap är en viktig del av förvaltningens utveckling liksom införandet av välfärdsteknik. Införandet av Life Care mobil (LMO) samt implementeringen av välfärdsteknik där det är möjligt är en viktig del för att verksamheterna ska kunna rationalisera och effektivisera.

En utmaning för Perstorp är att antalet personer som uppbär försörjningsstöd ökar. Ytterligare fokus behöver läggas på unga som uppbär försörjningsstöd samt på barnfamiljer där antalet barn som växer upp under ekonomiskt svåra förhållanden ökar. Perstorp är en av de kommuner i Sverige som har högst barnfattigdom, trångboddheten ökar och det finns en hög skuldsatthet med många personer som lever under knappa förhållanden. Detta är givetvis inte en isolerad utmaning för socialnämnden. Många aktiva insatser görs redan idag men för att dämpa problematiken krävs det ytterligare tvärsektoriellt fokus på samverkan mellan AME, BUN, vuxenutbildningen och socialtjänst. Detta ligger redan i planen utifrån det kommunövergripande tvärsektoriella arbetet.

Ny lagstiftning som förväntas få olika effekter på verksamheten

- Ökad kvalitet och jämlikhet i vård och omsorg för äldre personer SOU 2022:41
- Sammanhållen vård och omsorgsdokumentation Prop. 2021/22:177 Lagförslagen föreslås träda i kraft den 1 januari 2023.
- Ett bättre underlag för åtgärder på bostadsmarknaden Prop. 2021/22:95 1 oktober
- Ett särskilt brott för hedersförtryck, prop. 2021/22:138
- Nya socialtjänstlagen beräknas träda i kraft 2022/2023
- Lex lilla hjärtat

Socialnämndens mål och dess uppföljningar behöver förfinas och knytas till bl. a. SKR:s identifierade områden för nationell utveckling där Socialstyrelsens och Kolada:s mått och indikatorer blir styrande för hur verksamheterna har lyckats med sina aktiviteter. Det finns ett behov av att socialnämnden justerar målvärdena, då det skett förändringar i omvärlden som gör att målvärdena ibland indikerar i motsatt riktning.

En annan stor framtida utmaning är att lyckas vara en bra arbetsgivare och att hitta vägar för att kunna rekrytera i de mest svårrekryterade yrkesgrupperna samt att få behålla goda medarbetare då konkurrensen är stor mellan olika arbetsgivare.

Ny socialtjänstlag beräknas träda i kraft under 2022 (dock oklart när), likaså Lex lilla hjärtat. Detta kommer att ställa nya krav på socialnämnden och dess verksamheter. Det pågår diskussioner med det kommunala bostadsbolaget om att införa Bostad först. Detta

skulle innebära att socialtjänsten inte kommer att ha sociala kontrakt i den omfattning som finns idag, vilket skulle öka invånarnas möjligheter till att få en egen bostad med ett eget hyreskontrakt.

Att minska beroendet av statliga medel är och förblir en stor finansiell utmaning framöver för nämnden.

PERSTORPS KOMMUN

Delårsrapport 20220101-20220831

Barn- och utbildningsnämnd

Innehållsförteckning

1 Nämndernas redovisning 3
1.1 Barn- och utbildningsnämnden 3
1.1.1 Nämndens verksamhetsbeskrivning 3
1.1.2 Periodens väsentliga händelser 3
1.1.3 Ekonomisk redovisning 4
1.1.4 Investeringar, prognos 7
1.1.5 Mål- och resultatstyrning 7
1.1.6 Verksamhetsmått/Nyckeltal 11
1.1.7 Väsentliga personalförhållande 11
1.1.8 Utveckling och framtid 12

1 Nämndernas redovisning

1.1 Barn- och utbildningsnämnden

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

1.1.2 Periodens väsentliga händelser

Vårt treåriga samarbete med Skolverket och Mittuniversitetet avslutades i samband med sommarlovet, projektet som kallats Samverkan för Bästa Skola (SBS) har påtagligt skapat strukturer och organisationer som har höjd förändringsbenägenhet. Arbetet kommer att ge effekt på barnens möjligheter till en god och kompenserande skolgång.

Under vårterminen presenterade Skolinspektionen sin elevenkät, som tydligt påvisar att pedagogerna i skolan skapar en skolmiljö som tydligt präglas av inkludering, detta visar sig bl.a. i att våra elever anser sig ha störst påverkan på lektionernas innehåll av alla tillfrågade kommuner i Sverige.

Höstterminens skolstart innehöll utbildning i hedersrelaterat våld/problematik för alla som är verksamma i grundskolan samt Artur Lundqvist utbildningscentrum.

Byggnationen på CT 7-9 fortlöper enligt planering och de nya lokalerna kommer att börja nyttjas under hösten.

Avslutningsvis konstateras att överlag pekar resultatutvecklingen för skolverksamheterna i en positiv riktning, detta gäller såväl läsförmågan för elever i årskurs 1 som slutbetygen för de elever som lämnade grundskolan i somras.

1.1.3 Ekonomisk redovisning

1.1.3.1 Resultaträkning, prognos

Resultaträkning, tkr	Utfall period	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	31571	27 743	47357	19614
Verksamhetens kostnader	-167190	-231 853	-255143	-23290
Verksamhetens nettokostnad	**-135619**	**-204110**	**-207786**	**-3676**
Kommunbidrag	137857	204 110	206786	2676
Nämndens resultat	**2238**	**0**	**-1000**	**-1000**

Barn och utbildningsnämnden visar ett positivt utfall på 2 238 tkr för perioden. Under perioden har det varit fortsatt god tillgång av riktade statsbidrag att söka. Staten fattade beslut om att bibehålla ersättningen för den extra skolmiljardsatsningen även under 2022. 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. Satsningen har fortgått under 2022. En normalisering efter pandemiåren är igång och efterfrågan på bl.a. förskoleplatser har åter ökat. Politikens satsning på ett flerlärarsystem är under uppbyggnad och börjar få effekt under höstterminen 2022.

Ekonomiskt utfall per verksamhet:

Verksamhet	Resultat, tkr
Barn och utbildningsnämnd	113
Förskola	1 888
Fritids	-514
Grundskola F-9	-724
Grundsärskola	1 344
Gymnasieskola	953
Gymnasiesärskola	-625
Vuxenutbildning	89
SFI	-750
Lillarydsverkstaden	175
Förvaltningskansli	289
Summa:	**2238**

Nämndens politiska verksamhet lämnar ett positivt resultat för perioden.

Förskolans budget utökades med nya platser inför budget 2020 men efterfrågan av förskoleplatser har varit lägre under pandemin. Under våren sågs en ökad av efterfrågan på platser och inför sommaruppehållet var det helt normaliserat. God tillgång på statsbidrag och en lugn start på verksamhetsåret har bidragit till ett större överskott för verksamheten.

Nedan finns en tabell på fördelning av över och underskott fördelad mellan vår egen verksamhet och platser vi köper interkommunalt.

Nämndensverksamheter:	Utfall	Nämndensverksamheter:	Utfall
Barn- och utbildningsnämnd	113	*Inter kommunal ersättning:*	
Öppen förskola	-33	Förskola	-22
Förskola	1810	Pedagogisk omsorg	134
Fritidshem	-407	Fritidshem	-107
Förskoleklass	534	Förskoleklass	-3
Grundskola	-149	Grundskola	-1107
Grundsärskola	1168	Grundsärskola	175
Vuxenutbildning	89	Gymnasieskola	953
Svenska för invandrare	-750	Gymnasiesärskola	-624
Lillarydsverkstaden	175		
Förvaltningskansli BUN	289		
Summa:	**2839**	**Summa:**	**-601**

Utfallet för verksamheter i egen regi visar totalt ett överskott medan verksamheter som köps in via interkommunala ersättningar för platser i andra kommuner och friskolor inte längre ryms inom budget. De är fortsatt växande volymerna av gymnasieelever i kombination med att allt fler elever går både fyra och fem år innan de passerat gymnasiet som utgör kostnadsdrivare. Under verksamhetsåret har också dyrare skolplaceringar inom grundskolans verksamhetsområde i specialskolor med tillhörande resekostnader till annan kommun ökat.

Vuxenutbildningen brottas fortsatt med stora utmaningar där intäkter minskat de senaste åren och det negativa resultatet för verksamheten finns även i år. Den utredningen som nämnden beslutade om vid majmötet i våras väntas snart vara klar.

Grundskolan som även innefattar integrerad särskoleverksamheten har fått en utökad riktad satsning med halvårseffekt till budget 2022 på 4 250 tkr. Det är delvis gjort rekryteringar inför hösten medan vissa kompetenser som tex. specialpedagoger, fortsatt är svårrekryterade och tjänsterna vakanta.

1.1.3.2 Prognos per verksamhet

Verksamhet	Prognos föregående period, tkr	Prognos, tkr
Nämnd	200	200
Förvaltningskansli	0	0
Förskola	300	1800
Fritids	0	-500
Grundskola	0	500

Verksamhet	Prognos föregående period, tkr	Prognos, tkr
Arthurlundkvist utbildningscentrum	-1500	-1200
Lillarydsverkstaden	0	0
Interkommunala ersättningar	-500	-1800
Summa total	**-1500**	**-1000**

Barn och utbildningsnämndens totalprognos för helåret visar på ett negativt utfall om 1 000 tkr efter andra tertialet.

Nämnden har i tidigare års bokslut lämnat ett litet överskott mot budgeterat och året ser ut att följa tidigare års utfallstrend vilket väntas generar ett överskott om 200tkr.

Förvaltningskansliet har ett bra resultat efter andra tertialet, men överskottet är intecknat i en extraresurs under 2022 i form av en biträdande förvaltningschefstjänst och fortbildning av ledningsresurser. Prognosen för helåret är i paritet med budgeterat.

Förskolan har under första tertialet sett en normalisering och efterfrågan av platser i förskolan har normaliserats. Prognosen för helåret visar på ett överskott om 1 800 tkr. Nivån på sökbara statsbidrag har varit fortsatt god under 2022 inom både för- och grundskolan.

För fritidsverksamheten har kostnaderna dragit över budgeterat vilket kan beror på fördelningen av tjänster mellan fritidsverksamheterna och grundskolans förskoleklass. Fritidsverksamheten pekar på ett negativt prognostiserat resultat om 500 tkr medan förskoleklassverksamheten väntas lämna ett motsvarande positivt resultat om 500 tkr.

Grundskolan med en integrerad särskoleverksamhet förväntas hålla sin prognos i paritet med budgeterat. För mellanstadieårskurserna på Centralskolan gjordes en politiks satsning med ett flerlärarsystem som väntas få full kostnadseffekt under höstterminen.

Vuxenutbildningen har det fortsatt tufft och en genomlysning med en grundlig utredning av verksamheten pågår där nya intäktsmöjligheter och möjliga kostnadsbesparingar undersöks. Prognosen på ett förväntat negativt resultat om 1 200 tkr för helåret är något förbättrad mot tidigare prognos, där personalneddragningar nu genomförts och väntas få effekt.

Lillarydsverkstaden har ett litet överskott med sig efter andra tertialet men då uppdragen för de intäktsgivande legoarbetena minskat medan kostnader på material, energi och drivmedel ökat förväntas verksamheten lämna ett resultat i linje med budgeterat.

Det är fortsatt ansträngt på kontona för interkommunal ersättning. Trots uppräkningar inför innevarande budgetår för interkommunala grundskoleelever ökar kostnaderna mer än budgeterat då placeringar gjorts i dyra resursplatser på specialskolor. Trenden ser ut att hålla i sig för elever som börjar i åk 4 att välja skolgång i annan kommun och i fristående verksamhet vilket är fortsatt populärt. Höstterminen är igång med en nystartad fotbollsakademi i kommunen där elever valt att gå kvar i hemkommunen, vilket kan ha minskat trenden av nya interkommunala högstadieelever.

Det ser ut att bli en rejäl volymökning i elevantalet för gymnasieelever. Över ett tjugotal fler elever började på gymnasiet i höst mot dem som avslutade sina studier i våras. Interkommunala verksamheterna väntas lämna ett summerat underskott om 1 800tkr för verksamhetsåret.

1.1.3.3 Åtgärder

En beslutad utredning om Arthur Lundkvist utbildningscentrum pågår och kommer att redovisas till barn och utbildningsnämnden.

1.1.4 Investeringar, prognos

Nämndens investeringar

Investeringar, tkr	Överfört 2021	Budget 2022	Utfall period	Prognos	Avvikelse
Inventarier	2 000	1 200	0	3 200	0

I budget gavs 1 200tkr för investeringar. Då det pågår större ombyggnationer på Centralskolan 7-9 medgav ett tillskott om 2 000 tkr för ytterligare behov av investeringar. Renoveringen pågår och inventarier kommer att införskaffas under senare delen av verksamhetsåret.

1.1.5 Mål- och resultatstyrning

1.1.5.1 Uppföljning av mål och resultat

1.1.5.1.1 En god arbetsmiljö

Det finns inget utfall för 2022, då undersökningen inte är gjord än. Det gjordes inte heller någon undersökning 2021 då det beslutades att medarbetarenkäten ska göras vart annat år.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Mitt arbete känns meningsfullt, andel positiva %	96,6 %			97 %
Jag vet vad som förväntas av mig i mitt arbete, Andel positiva %	94,9 %			95 %
Hållbart medarbetarengagemang	86			90

1.1.5.1.2 Alla barn och elever ska ha en progression under sin utbildningstid

Målen för läskunnighet i åk 1 uppnåddes och det beror på ett målmedvetet arbete kring denna fråga. Det är fler elever i åk 9 som är behöriga till gymnasiet och som får fullständiga betyg, men det är en bit kvar till önskat läge. För de mål som det inte finns något utfall beror det på att resultatet inte har kommit i kolada än eller att målet måste omformuleras för att vara mätbart. Det låga resultatet för förskolan blev en väckarklocka.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Andel elever i åk 1 som är läskunniga, andel %			**89,8 %**	85 %
Andel elever i åk 6 med godkända betyg i alla ämnen, andel %		60,7 %	**59,4 %**	77 %
Årsarbetare i fritidshem med pedagogisk högskoleexamen, andel (%)				70
Andel elever på Arthur Lundqvist utbildningscentrum som fullföljer svenskundervisning med godkänt resultat, Andel %				85 %
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	74	62,5	**68,9**	85
Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun, andel (%)	62,2	56,32	**65,2**	85
Heltidstjänster i förskolan med förskollärarlegitimation, lägeskommun, andel (%)	40	41		70
Varje barn på förskolan har fått ta del av alla läroplansmål, andel %			**34 %**	95 %
Varje elev på fritidshemmen har fått ta del av alla läroplansmål, andel %				95 %

1.1.5.1.3 Alla barn/elever ska ha studiero, känna sig trygga och vara delaktiga

Resultaten för studiero på lektionerna är låga utifrån verksamheternas önskade mål. Dock om vi fördjupar oss i siffrorna och tittar på resultaten utifrån riket så ligger vi bland de bästa i Sverige. Det är fler elever som känner sig trygga i skolan nu än tidigare.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Jag har studiero på lektionerna CT 7-9, andel positiva %		74,8 %	**61,5 %**	85 %
Jag har studiero på lektionerna CT 4-6, andel positiva %		77,1 %	**61 %**	85 %
Jag har studiero på lektionerna Norra Lyckanskolan, andel positiva %			**60 %**	90 %
Jag känner mig trygg i skolan CT 7-9, andel positiva %		75,4 %	**90,4 %**	90 %
Jag känner mig trygg i skolan CT 4-6, andel positiva %		84,4 %	**88 %**	90 %

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Jag känner mig trygg i skolan Norra Lyckanskolan, andel positiva %			**72,8 %**	90 %
Jag har studiero på lektionerna Oderljunga åk 2-5, andel positiva %			**52,5 %**	90 %
Jag känner mig trygg i skolan Oderljunga åk 2-5, andel positiva %			**64,9 %**	90 %
Jag känner mig trygg i skolan Artur Lundkvist utbildningscentrum, andel positiva %				90
Jag känner mig trygg som vårdnadshavare med att lämna mitt barn på förskolan, andel positiva %			**75**	90
Jag känner mig trygg när jag är på fritids, andel positiva %				90
Jag känner mig trygg i skolan Parkskolan, andel positiva %			**78,8 %**	90 %
Jag har studiero på lektionerna Parkskolan, andel positiva %			**70 %**	90 %

1.1.5.1.4 Det ska vara ett aktivt arbete i samtliga nämndens verksamheter med Agenda 2030

Arbetet har inte kommit igång. Flera verksamheter är i planeringsfasen.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Kännedom om agenda 2030, andel positiva%				100 %

1.1.5.2 Analys och slutsats

Inledningsvis konstaterar vi att de målvärden som Perstorp satt upp för 2022 i en del fall är så höga att inga kommuner i Sverige når upp till dem. Detta gäller t.ex. studieron, där vi enligt Skolinspektionens elevenkät har störst studiero i Sverige för årskurs 5.

Förskolorna

Terminens analys har haft fokus språk och värdegrund. Detta utifrån förra årets skattning och för att knyta an till utvecklingsinsatserna enligt åtgärdsplan gällande samverkan för bästa skola (SBS) samt pågående arbete med pedagogers värdegrund.

Barn i behov av särskilt stöd har fortsatt öka, vilket också påverkar hur verksamheten planerar och utför undervisningen. Förskolan ska främja alla barns utveckling och lärande samt livslång lust att lära.

Fortsätta gäller fokus på arbetet med barnens språkutveckling för förskolorna. Där

TAKK och bildstöd använts mer frekvent kan pedagogerna se en ökad språkutveckling, vilket gör att vi behöver skapa förutsättningar för mer användande av dessa verktyg.

De siffror som syns under indikatorn gällande om barnen har fått ta del av alla läroplansmål är missvisande, då det inte alltid finns inlagt i lärplattformen InfoMentor. I stort sett alla barn som inte har för stor frånvaro har via både planerade och spontana undervisningssituationer varit delaktiga i merparten av mål. De siffror som är rapporterade är de mål som registrerats i InfoMentor.

Fritidshemmen

Kvalitén och har ökat i takt med att strukturen blir tydligare för både personalen och eleverna. Personalen arbetar aktivt med läroplanens mål och att de implementeras dagligen i deras arbete med eleverna. Personalen har tydligare uppsatta mål som nås ut till eleverna genom olika projektplaneringar. Detta har gjort att personalen har en större förståelse för elevernas behov och utveckling.

Det som behöver utvecklas är den situationsbaserade undervisningen att hinna med att vara närvande i gruppen och ta upp det som eleverna är intresserade av just nu och utveckla det i deras undervisning på fritidshemmen.

Vårt fortsatta arbete kommer att ha fokus på specialpedagogik på fritidshemmen ett arbete vi jobbat med under våren som gett goda diskussioner och utveckling för personalen.

Parkskolan, Norra Lyckanskolan och Oderljunga skola

Arbetet med läskunnigheten i åk 1 har gett resultat. Dock ökar frånvaron i samtliga årskurser och de stora in-och utflyttningarna som sker påverkar både relationsskapandet och att det går mycket tid åt till kartläggningar av grundkunskaper.

Den stora utmaningen är fortfarande språket. Detta gäller såväl elever med svenska som modersmål som elever med annat modersmål.

Det handlar om att eleverna inte har ordförståelse, ordförråd eller bokstavskännedom (både grafem och fonem). Detta gör det svårt att få måluppfyllelse i framför allt svenska och matematik, men även i alla andra ämnen.

För att kunna möta eleverna på deras nivå ses framgång genom påbörjat arbete med ytterligare konkret material, mindre grupper, mer tillgänglig lärmiljö och kooperativt lärande. Lärarna genomför även kartläggning och bedömningsstöd tidigare för att få en bild av vad eleverna kan och på så sätt skapa rätt förutsättningar för undervisningens nivå.

Framåt behöver vi lägga mer tid på ledning och stimulans i klassrummet för att nå alla elever. För att kunna differentiera undervisningen behöver lärarna stöd av speciallärare och specialpedagoger.

Centralskolan 4-6

Vi fortsätter i personalgruppen med att planera, genomföra och bedöma tillsammans, då vi ser att det ger högre måluppfyllelse. På detta sätt utvecklar vi en samarbetskompetens i arbetslagen som gör att fler perspektiv bidrar till problemlösningar och förhoppningsvis kan det bidra till en högre måluppfyllelse.

De flesta eleverna är trygga och skolan är en fristad för många. Det visar resultatet i enkäten. Vi har ett digert arbete med skolans värdegrund, som gestaltas i vår plan mot diskriminering och kränkande behandling. Vi måste fortsätta analysera resultatet kring studiero.

Skolan fortsätter att fokusera på lärmiljön. Den är på väg att vara differentierad, språkutvecklande och explicit.

Centralskolan 7-9

Utifrån våra förutsättningar och i relation till SALSA korrigerade värden så levererar vi en utbildning som har hög måluppfyllelse. Genom att vara del av SBS och det utvecklingsarbete som bedrivits på enheten har vi ytterligare stärkt vår förbättringskapacitet.

Vi kommer att driva vårt utvecklingsarbete vidare i samma anda som vi tagit fram i vår nulägesanalys och i vår åtgärdsplan under SBS. De modeller och arbetssätt som vi nu blivit familjära med kommer vi fortsätta med, samt att vår omvärldsbevakning kommer bidra till att vi förnyar oss. När vi tagit fram våra nulägen så kommer det viktigaste vara att våga stå kvar i analysen och gräva tills vi identifierat våra verkliga utvecklingsområden.

Vi är inte bara ansvariga för att identifiera våra utvecklingsområden utan vi är även ansvariga för att tillse att det blir kvalitativa lösningar där vi alla är delaktiga och har eleverna i fokus.

Lillaryds verkstaden

Vår målsättning är att ta tillvara på och stärka den enskilda individens kompetens och färdigheter, för att på så sätt utveckla dessa personer i vår verksamhet. Fortsätta att erbjuda anpassade anställningar inom ramen för den sysselsättning som verksamheten kan erbjuda. Verksamheten arbetar vidare med att minska förbrukningen av fossila drivmedel, t.ex. använder sig personalen av cykel istället för moped och bil på de arbeten som situationen tillåter. Målet för en god arbetsmiljö följs upp på våra planerade APT, medarbetarsamtal, medarbetarenkät och framför allt i det dagliga arbetet.

1.1.6 Verksamhetsmått/Nyckeltal

Verksamhetsmått	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022
Elever SFI	100	83	97	64
Elever kompletterande vuxenutbildning	58	52	73	47
Elever grundläggande vuxenutbildning	42	30	31	16
Antal grundskoleelever F-9	960	966	999	1 002
Antal platser fritids	245	261	251	255
Antal förskoleplatser	408	423	412	445

1.1.7 Väsentliga personalförhållande

Verksamhetsmått	Ack utfall T1 2022	Föregående år (T1)	Ack utfall T2 2022	Föregående år (T2)
Sjukfrånvaro (%)	6,5	4,6	5,3	4,2

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

Nämnd	Utfall Män 2020	Utfall Kvinnor 2020	Utfall 2020	Utfall Män 2021	Utfall Kvinnor 2021	Utfall 2021	Utfall Män T2 2022	Utfall Kvinnor T2 2022	Utfall T2 2022
Barn- och utbildningsnämnd	96,3	93,6	94	96,3	93,9	94,3	96,9	94,6	95

1.1.8 Utveckling och framtid

Ett fortsatt samarbete med socialtjänsten kommer att skapa bättre förutsättningar för barnen att utvecklas och må bra. All forskning slår fast att tidiga insatser i samverkan mellan olika aktörer har störst effekt. Därför ser vi samarbetet med Länsstyrelsen gällande Barn och Ungas uppväxtvillkor som en viktig plattform att ta avstamp ifrån. Det är vår förhoppning att detta bland annat skall rendera i att föräldrar i Perstorp kan erbjudas universell föräldrautbildning. Under 2023 kommer kommunen att erhålla medel i form av ett generellt statsbidrag för föräldrautbildningar.

Förskolan fortsätter att öka andelen behöriga förskolepedagoger, vilket är viktigt för att ytterligare öka den pedagogiska kompetensen. Fortsatt ligger stort fokus på språkutveckling då vi vet att detta är avgörande för den fortsatta skolgången.

Grundskolan fortsätter att arbeta enligt "Samverkan för Bästa Skola"-andan, dvs genom nulägesanalyser, åtgärdsplaner och omvärldsbevakning, ett arbete som skall och måste ta tid. Även inom grundskolan ligger ett stort fokus på språk- och kunskapsutveckling.

Gällande våra gymnasieelever ser vi en tydlig tendens till att antalet elever som läser fler år ökar, detta medför kraftigt ökade kostnader för nämnden.

Artur Lundqvists utbildningscentrum genomgår för tillfället en genomlysning för att skapa en tydlig bild kring vilken utbildning som kan bedrivas utifrån de ekonomiska ramarna. Verksamhetens externa ersättningar har de senaste åren kraftigt minskats.

Lillaryds verkstaden har minskad orderingång från externa företag vilket påverkar ekonomin. De arbeten som utförs för kommunmedborgarna är personalkrävande, vilket försvåras av att rekryteringssvårigheter finns.

§ 52

Tertialbokslut T2 2022
2022/81

Sammanfattning
Barn och utbildningsnämnden visar ett positivt utfall på 2 238 tkr för perioden. Under perioden har det varit fortsatt god tillgång av riktade statsbidrag att söka.
En normalisering efter pandemiåren är igång och efterfrågan på bl.a. förskoleplatser har åter ökat. Politikens satsning på ett flerlärarsystem är under uppbyggnad och börjar få effekt under höstterminen 2022.

Barn och utbildningsnämndens totalprognos för helåret visar på ett negativt utfall om 1 000 tkr efter andra tertialet. Största utmaningarna är de kostnadsdrivande interkommunala ersättningarna.

Ordförande föreslår nämnden att lägga till följande att-sats till beslutet:
att nämnden ålägger förvaltningen att med allmän återhållsamhet säkerställa en budget i balans, då nämnden anser att kärnverksamheten inte ska belastas

Barn- och utbildningsnämnden beslutar,

att godkänna delårsrapporten, samt

att ålägga förvaltningen att med allmän återhållsamhet säkerställa en budget i balans, då nämnden anser att kärnverksamheten inte ska belastas

Beslutet skickas till
Ekonomichef

§ 53

Uppföljning tertial 1
2022/51

Sammanfattning
Förvaltningen fick i samband med uppföljning av ekonomin (T1) i uppdrag att genomlysa verksamheten vid Artur Lindkvist Utbildningscentrum i syfte att framgent skapa förutsättningar för en verksamhet med en budget i balans.
Utredning påvisar att vuxenutbildningens del av verksamheten är kostnadsneutral medan underskottet kan härledas till verksamheten för Svenska för invandrare (Sfi). Vidare påvisar utredningen att en utlokalisering av Sfi till annan kommun inte skulle medföra någon kostnadsbesparing, utan tvärtom medföra en ökning.

Enligt skollagen 20 kap. 3§ skall kommunen tillhandahålla kommunal vuxenutbildning. Utbildningen ska tillhandahållas
- på grundläggande nivå,
- på gymnasial nivå,
- som anpassad utbildning på grundläggande nivå,
- som anpassad utbildning på gymnasial nivå, och
- som svenska för invandrare.

Samt 9 §, Den som har antagits till en kurs har rätt att fullfölja utbildningen på kursen. Den som har antagits till en viss nivå i ett ämne har rätt att fullfölja utbildningen på den aktuella nivån.

Huvudmannen får dock besluta att utbildningen på kursen eller den aktuella nivån i ämnet ska upphöra för en elev, om eleven saknar förutsättningar att tillgodogöra sig utbildningen eller av annan anledning inte gör tillfredsställande framsteg.

Ett fortsatt och utvecklat samarbete med arbetsmarknadsenheten (AME) förutsätter också att Sfi-verksamheten bedrivs av Perstorps kommun och är en del av det förebyggande arbetet för att få medborgarna i sysselsättning.

Barn- och utbildningsnämnden beslutar,

att inför budgetprocess 2023 påtala behovet av utökad ram motsvarande 1,5 mnkr för att fortsatt bedriva verksamheten vid Artur Lundkvists Utbildningscentrum i nuvarande form, samt

att sända genomlysningen vidare till kommunstyrelsen

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen

PERSTORPS KOMMUN

Delårsrapport 20220101-20220831

Kultur- och fritidsnämnd

Innehållsförteckning

1 Nämndernas redovisning 3
1.1 Kultur- och fritidsnämnden 3
1.1.1 Nämndens verksamhetsbeskrivning 3
1.1.2 Periodens väsentliga händelser 4
1.1.3 Ekonomisk redovisning 5
1.1.4 Investeringar, prognos 7
1.1.5 Mål- och resultatstyrning 7
1.1.6 Väsentliga personalförhållande 8
1.1.7 Utveckling och framtid 8

1 Nämndernas redovisning

1.1 Kultur- och fritidsnämnden

1.1.1 Nämndens verksamhetsbeskrivning

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.

Allmänkulturen

Allmänkulturen 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 Bälingebadet.

Ugglebadet

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

1.1.2 Periodens väsentliga händelser

Biblioteket

Under sommaren har biblioteket tagit el-cykeln ut i Perstorp för att möta kommuninvånare och prata om vår verksamhet. Andra sommaraktiviteter har varit Sommarlovskul på ESAB-vallen i samarbete med bland annat fritidsgården, Mobila teamet, kyrkan, ABF och andra kommunala verksamheter. Perstorpsdagarna involverade biblioteksspersonalen även det.

Med de statliga bidragen fortsätter vi utveckla biblioteket både med rummet och för att öka besöken och informera. En vikvägg är beställd och ska sättas upp i hörsalen för att öka användandet av lokalen.

Förtidsröstningen kommer ske i bibliotekets hörsal och är en positiv händelse. Nya besökare ser och kan ta del av våra tjänster och biblioteket samverkar åter tvärsektoriellt.

Streetcorner, en ideell organisation var under två veckor i Perstorp för att måla på två av ortens husgavlar efter att ha pratat med flertalet invånare om vad Perstorp betyder för dem.

Kulturskolan

Pga. den ökade smittspridningen av Omikron, började året med interaktiva lektioner i realtid för instrumental och filmeleverna, medan övriga grupplektioner startades senare. Hög smittspridning gör alltid att vi tappar elever, men genom intensiv marknadsföring lyckades vi ändå locka många elever, så att alla ämnen kunde starta under våren.

Hela våren ägnades åt fortsatt marknadsföring, där lärarna turades om att gå ut en gång i månaden till alla skolor och stadier, för att berätta om och marknadsföra kulturskolans alla ämnen. Ett nytt grepp med prova-på-undervisning infördes i maj, då man kunde anmäla sig till något instrument, och prova på gratis under tre veckor. Detta fungerade då alla lärare hade ett par lediga platser var. I maj hade också kulturskolan en prova-på-lördag med dropp-in, då elever fick komma och prova skolans alla ämnen. Eftersom vi delade ut lappar till alla skolor och klasser om detta, hade vi många elever som kom och provade alla ämnen under den dagen.

Under maj och juni hade kulturskolan också två föreställningar med musik och film-eleverna, två föreställningar med danseleverna, en musikalföreställning och en teaterföreställning.

Fritids

En del föreningar har fortfarande svårt att få igång sin verksamhet efter pandemin, vilket i sin tur medför att antalet bidragssökande föreningar fortfarande är lågt och ett par föreningar även har lagt ner eller pausat sin verksamhet.

Fritidsgården har haft öppet fem dagar i veckan hela sommaren. Minst två ordinarie fritidsledare + sommarvikarier har tjänstgjort samtidigt. Fritidsledarna har bedrivit både inomhus- och utomhusaktiviteter.

Turistbyrån/Plastens Hus har under juni, juli och augusti haft extra öppettider med hjälp av ett par elever på Perstorps Gymnasieskola.

Perstorpsdagarna har genomförts och var mycket lyckade och uppskattade av

besökarna.

Ugglebadet

Ugglebadet har under sommarsäsongen haft en bra beläggning, vissa dagar med upp emot 1000 besökare. Personalen har prioriterat säkerhetsarbetet, vilket ibland lett till att viss kioskförsäljning stängts. Sommaren har avlöpt utan några allvarliga incidenter.

Under sommaren har alla barn och ungdomar bosatta i Perstorp erbjudits att bada gratis.

Badet öppnade upp inomhussäsongen den 29 augusti med bad och aktiviteter som planerat.

1.1.3 Ekonomisk redovisning

1.1.3.1 Resultaträkning, prognos

Resultaträkning, tkr	Utfall period	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	3 675	3 725	4 917	1 192
Verksamhetens kostnader	-22 019	-32 645	-33 991	-1 346
Verksamhetens nettokostnad	**-18344**	**-28920**	**-29074**	**-154**
Kommunbidrag	19 383	28 920	29 074	154
Nämndens resultat	**1039**	**0**	**0**	**0**

Kultur och fritidsnämnden stänger på ett starkt positivt resultat om 1 039 tkr efter andra tertialet.

Nedan tabell visar fördelningen av resultatet mellan de olika verksamhetsområdena.

Verksamhet	Reslutat per vht i tkr
Nämnd	9
Förvaltningskansli	33
Kulturverksamhet	158
Fritidsverksamhet	555
Turism	89
Ugglebadet	195
Summa totalt	**1039**

Nämnd och förvaltningskansli stänger på ett överskott om 42 tkr.

Inom kulturen finns ett överskott om 158 tkr. Det fördelar sig mellan verksamheterna där biblioteket stänger på ett marginellt underskott om 20 tkr. Verksamheten har flera projekt på gång och intäkter från statsbidrag i form av bidrag från kulturrådet har bidragit till flera utvecklingsmöjligheter. Allmänkulturen har ett överskott på 44 tkr inför höstens kulturaktiviteter drar igång. Bidrag till studieorganisationerna är vid stängning av tertial två en pluspost om 16 tkr vilket är intecknat av beslut om hur de ska utbetalas. Obetydligt överskott på 1 tkr finns i driftsbudget för plastens hus och kulturhuset. Kulturskolan stänger med ett positivt resultat om 117 tkr främst beroende på det lite mindre aktivitetsutbud som pandemin ledde till och som har varit till grund

för vårterminens verksamheter. Inför höstterminen planeras för en utökning och ett eventuellt projekt om rätt kompetens hittas.

Fritidsverksamheten har ett överskott på bidragskontona om 224 tkr. Delar av bidragen, bl.a. de som rör social verksamhet, kommer att betalas ut med engångsbelopp under slutet av verksamhetsåret. Det har tagits beslut i kultur och fritidsnämnden om en högre ersättningsnivå per verksamhetstimme till föreningarna. Anläggningskontot för idrottsplatser och bollplaner har ett positivt resultat om 50 tkr. Fritidsgården visar efter andra tertialet ett positivt resultat om 281 tkr, under hösten ska en utökning i bemanning göras vilket kommer öka kostnaderna.

Turistverksamheten stänger med ett överskott om 89 tkr, där budget för kart- och informationsmaterial normalt beställs och betalas under senare delen av verksamhetsåret.

Ugglebadet har fått ett mer normaliserat år med en mer normal besöksfrekvens. Sommaren har bjudit på ett fint väder för badbesökare och intäkterna under sommarsäsongen var bra. Efter andra tertialet är överskottet 195 tkr. Verksamheten har genomfört nämndens beslut och tillhandahållit fria badkort för kommunens grundskoleelever även i år, utan att få någon finansieringskompensation i form av statsbidrag.

1.1.3.2 Prognos per verksamhet

Verksamhet	Prognos föregående period, tkr	Prognos, tkr
Nämnd	0	0
Förvaltningskansli	0	0
Kulturverksamhet	0	0
Fritidsverksamhet	100	0
Turism	0	0
Ugglebadet	0	0
Summa totalt	**100**	**0**

Kultur och fritidsnämnden prognostiserar med ett totalresultat i linje med budgeterat.

Efter andra tertialet har verksamheterna positiva utfall, men det finns planer för hur verksamheterna ska nyttja sina ackumulerade överskott under hösten.

Inom kultursektorn har biblioteket flera projekt på gång där kulturrådet tillhandahåller kulturbidrag. Förtidsröstning på biblioteket medför extra intäkter men också ökade kostnader för extra personal till röstmottagningen. Allmänkulturen väntas ha en normal höst med mycket kulturaktiviteter. Kulturskolan planerar utökad verksamhet under höstterminen med motsvarande 20% tjänst om det går att rekrytera rätt profil för projektet. Kulturverksamheterna väntas lämna ett årsresultat i paritet med budgeterat.

Fritidsdelen har ett beslut om höjd ersättning till föreningarna för verksamhetstimmar. Kostnaden väntas därför öka för föreningsbidragskontot och det tidigare prognostiserade överskottet är därmed förbrukat. Fritidsgården har anställt mer personal inför höstsäsongen. Prognosen för fritidsverksamheterna väntas följa vad som budgeterats för.

Turismen har ett överskott som kommer användas under hösten då material ska tryckas och kommunmedlemsavgifter ska betalas, prognosen är i linje med budgeterat.

Ugglebadet har haft en bra sommar som givit ett överskott inför omställningen till

vintersäsongen och prognosen för helåret väntas rymmas inom budget.

1.1.3.3 Åtgärder

1.1.4 Investeringar, prognos

Nämndens investeringar

Investeringar, tkr	Överfört 2021	Budget 2022	Utfall period	Prognos	Avvikelse
Inventarier Kultur, (konst 25tkr)	0	100	0	25	75
Inventarier Musik-Kulturskola	0	50	0	0	50
Inventarier Fritid	0	100	0	0	100
Ugglebadet	0	150	0	150	0

Investeringsmedel avseende konst kommer användas för finansieringen av väggmålningarna på trastvägen. Efter vad som framkommit under perioden har inga ytterligare behov inom kultur verksamheten, kulturskolan eller inom fritidsverksamheten framkommit.

Ugglebadet har uttryckt behov av eventuella investeringsmedel men har inte nyttjat några medel under perioden.

1.1.5 Mål- och resultatstyrning

1.1.5.1 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.

▬

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Antal besök Fritidsgården ▬		9 670		1
Antal besök Ugglebadet ●		52 328	**26 785**	1
Antal placerade elever på kulturskolan ●			**133**	1
Deltagare kulturskolans lovaktiviteter ●	51	60	**70**	60
Antal besök bibliotek ▬				1

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

▬

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Utlån biblioteket	31 450	26 567		40 000
Antal arrangemang som allmänna kulturen anordnar				1
Nyttjandegrad av idrott- och fritidsanläggningar, andel %				1 %

1.1.5.3 Kultur- och fritidsnämnden ska erbjuda sina medarbetare tydlighet avseende uppdrag och förväntningar i en organisation där mångfald uppmuntras och människor möts och samverkar utifrån respekt och omtanke.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Sjukfrånvaro	4,6 %	3,4 %		3 %
Jag upplever trivsel och gemenskap med mina arbetskamrater	94 %			100 %
Jag utvecklas yrkesmässigt och personligt i mitt arbete	89 %			100 %
Det förekommer inte trakasserier och kränkande särbehandling	56 %			100 %

1.1.5.4 Analys och slutsats

1.1.6 Väsentliga personalförhållande

Verksamhetsmått	Ack utfall T1 2022	Föregående år (T1)	Ack utfall T2 2022	Föregående år (T2)
Sjukfrånvaro (%)	5,2	4,6	5	3,1

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

Nämnd	Utfall Män 2020	Utfall Kvinnor 2020	Utfall 2020	Utfall Män 2021	Utfall Kvinnor 2021	Utfall 2021	Utfall Män T2 2022	Utfall Kvinnor T2 2022	Utfall T2 2022
Kultur- och fritidsnämnd	61,8	83,9	72,9	80,5	93,6	85,6	74,2	85	78,5

1.1.7 Utveckling och framtid

Kultur- och fritidsnämnden bedriver flera olika projekt som syftar till att ge Perstorps medborgare upplevelser, de upplevs som väldigt uppskattade. Exempel på projekt är Sommarlovskalaset, vilket årligen sker i samband med skolavslutningen. Ett annat projekt är Perstorpsdagarna som ger medborgarna möjlighet att få ta del av diverse aktiviteter och uppträdanden, i detta projekt fick nämnden i år ekonomisk stöttning från kommunstyrelsen.

Även i år erbjöds barn och ungdomar från Perstorp att gratis nyttja Ugglebadet under sommaren, i år klarades budgeten för detta utifrån att sommaren varit badvänlig.

Utvecklingen av den digitala instrumentundervisningen inom kulturskolan är påbörjad, de första eleverna är i full gång med sin digitala undervisning.

Politikerna i nämnden har fått information och visning kring hur en Fritidsbank fungerar, på politikens uppdrag kommer nu förvaltningen att sammankalla kommunens övriga förvaltningar samt Perstorps bostäder till möte för att bereda frågan ytterligare.

Efter Covid-pandemin har flera av Perstorps föreningar signalerat svårigheter kring att attrahera såväl deltagare som ledare till sina aktiviteter. Nämnden har fattat beslut om höjt aktivitetsbidrag, för att underlätta för föreningarna.

Förvaltningen nås återkommande om förfrågningar om ett eventuell anläggande av en konstgräsplan, då detta är en större investering åligger inte beslutet nämnden. .

PERSTORPS KOMMUN

Delårsrapport 20220101-20220831

Byggnadsnämnd

Innehållsförteckning

1 Nämndernas redovisning 3

1.1 Byggnadsnämnden 3

1.1.1 Nämndens verksamhetsbeskrivning 3

1.1.2 Periodens väsentliga händelser 3

1.1.3 Ekonomisk redovisning 4

1.1.4 Investeringar, prognos 5

1.1.5 Mål- och resultatstyrning 6

1.1.6 Väsentliga personalförhållande 7

1.1.7 Utveckling och framtid 8

1 Nämndernas redovisning

1.1 Byggnadsnämnden

1.1.1 Nämndens verksamhetsbeskrivning

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 lantmäteriärenden.

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 översiktsplanearbete, 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, gestaltningsfrågor som stöd för teknik- och serviceförvaltningen.

Plan- och byggförvaltningen kommer även fortsättningsvis ha ett stort inflytande på kommunutvecklingsprocesserna.

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

1.1.2 Periodens väsentliga händelser

Plan- och byggförvaltningen har liksom tidigare år aktivt bidragit till kommunutvecklingsarbetet inom samhällsbyggnadsområdet. Förvaltningen arbetar sedan tidigare för byggnadsnämnden, kommunstyrelsen och tekniska utskottet. Under året har tendensen varit ett utökat intresse byggande av bostäder och verksamheter inom kommunen. Detta har resulterat i flera markanvisnings- och köpeavtal samt försäljning av villatomter Ett avtal är på väg till kommunstyrelsen för försäljning av mark vid OK/Q8/Coop för uppförande av laddstolpar för elfordon. Beslut om bygglov är klart för en stor industriutbyggnad i Häljalt. Ett planförslag har tagits fram för utbyggnad av bostäder vid Esabvallen och diskussioner förs med byggintressent. Vidare har förvaltningen bidragit till utvecklingen av de kommunala lokalerna i egenskap av att att ingå i kommunens lokalförsörjningsgrupp. Detaljplan antagits för Österbo, utredningen är klar för Ybbåsen samt bygglov hanterat för utbyggnad av Centralskolan.

Ett stort fokus har vidare legat på en digitaliserad samhällsbyggnadsprocess. Avtal är skrivet med företagen som hanterar inscanning och arkivering av bygglovarkivet. Arbetet rullar på. Vidare har i stort sett hela digitaliseringen av samtliga detaljplanekartor genomförts. Hemsidans innehåll har setts över och e-tjänster för tillsyn har lagts in. E-tjänsten för bygglovhanteringen är på gång under året. Arbetet underlättar redan informationen till företagare och allmänhet. De interna processerna för bygglov och nämndsarbete har lagts in i Stratsys. Tillsynsarbete och planarbete som processer i Stratsys är på gång.

Inom det miljöstrategiska arbetet pågår nu arbetet med en resepolicy. Ett tematiskt tillägg till översiktsplanen ang. vindkraft har varit föremål för samråd och kommer att

bearbetas inför utställning.

Förvaltningen har aktivt bidragit till att en ny regional cykelled kommer att gå genom Perstorp med beräknad invigning i juni 2023. Vidare har plan- och byggförvaltningen tillsammans med kulturförvaltningen, Perstorpsbostäder och Kupolen arbetat med att få till stånd muralmålningarna vid Tjäderstigen som involverat ett stort antal Perstorpsbor. I samverkan med naturskyddsföreningen och teknik- och serviceförvaltningen har förvaltningen bidagit till ängsplanteringar och bihotell i parken vid Tjäderstigen för att förbättra situationen för vilda pollinatörer. Detta bidrar till positiv utveckling av området.

Vidare har förvaltningen bidragit till kommunutvecklingsarbetet i stort som programansvarig för barn och ungas uppväxtvillkor och delansvarig för goda boendemiljöer.

Förvaltningen har deltagit och deltar i flertalet samarbeten och projekt inom Familjen Helsingborg, t.ex. smart city, kultur och industriarv samt mark- och etableringsprojekt för verksamheter.

En stor del av fiberutbyggnad i kommunen har färdigställts. Digitaliseringsamordnaren har sedan maj i år organisatoriskt gått över till kommunledningsförvaltningen.

Utmaningen är att med begränsade resurser klara myndighetsutövningen och kommuns utvecklingsarbete inom byggande.

1.1.3 Ekonomisk redovisning

1.1.3.1 Resultaträkning, prognos

Resultaträkning, tkr	Utfall period	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	1 103,7	1 243	1 486	243
Verksamhetens kostnader	-4 393,4	-6 753	-6 996	-243
Verksamhetens nettokostnad	**-3289,7**	**-5510**	**-5510**	**0**
Kommunbidrag	3 718,5	5 510	5 510	0
Nämndens resultat	**428,8**	**0**	**0**	**0**

För tertial 2 finns inga större avvikelser att rapportera. Har sedan årets början identifierat en förändring som innebär ökade licenskostnad i och med inköpet av programvaran Comprima. Genom ökade intäkter för bygglovsansökningar samt planarbete kommer det vara möjligt att hantera den licenskostnaden inom befintlig budget. Nämnden beräknas därmed fortsätta att prognostisera med ett nollresultat för året.

1.1.3.2 Prognos per verksamhet

Verksamhet	Prognos föregående period, tkr	Prognos, tkr
Byggnadsnämnd	0	0
Planverksamhet	0	130
Bygglov	0	113
MBK verksamhet	0	0

Verksamhet	Prognos föregående period, tkr	Prognos, tkr
Plan och byggnadskontor	0	-243
Digitalisering	0	0
Summa totalt	**0**	**0**

Verksamheten för byggnadsnämnd har för perioden ett utfall på 34 tkr. Överskottet beror på att nämnden i april månad ställdes in och att inga arvoden utbetalades. Räknar framöver med att kunna genomföra tilltänkta sammankomster och prognostiserar därmed med ett fortsatt nollresultat.

Planverksamheten redovisar för tertial 2 ett utfall på 45 tkr. Det är intäkter för planarbete som genererar detta överskott samt bidrar till att det prognostiseras med ett positivt resultat om 130 tkr.

Verksamheten för bygglov har ett utfall på 130 tkr för perioden. Det positiva utfallet beror på högre bygglovsintäkter än budgeterat. Prognostiserat resultat för verksamheten ökar med 113 tkr vilket motsvarar intäkten för en beviljad bygglovsansökan av större art.

MBK verksamheten redovisar för tertial 2 ett överskott på 102 tkr. Det höga utfallet beror på att verksamheten för perioden erhållit den större delen av budgeterade intäkter. Räknar med att intäkterna inte fortsätter inkomma i samma takt resterande del av året utan stagnerar, och möts av verksamhetens kostnader. Verksamheten kommer därmed att fortsätta prognostisera ett nollresultat.

Plan- och byggnadsförvaltningen har för perioden ett utfall på 83 tkr. En förändring inom verksamheten är att ett nytt avtal för programvara från Comprima har tecknats. Detta kommer innebära ökade licenskostnader och som det ser ut nu beräknas dessa kunna hanteras inom befintlig budgetram genom ökade intäkter för andra verksamheter.

Digitalisering har för T2 ett utfall på 35 tkr. Kommer under hösten att ha kostnader motsvarande överskottet och prognostiserar därför med ett nollresultat,

Totalt prognostiserar hela verksamheten med ett nollresultat för år 2022.

1.1.3.3 Åtgärder

Då verksamheten prognostiserar en budget i balans för året är inga åtgärder nödvändiga.

1.1.4 Investeringar, prognos

Nämndens investeringar

Investeringar, tkr	Överfört 2021	Budget 2022	Utfall period	Prognos	Avvikelse
Digitalisering detaljplaner	0	350	228	350	0
Inskanning bygglovsakter	800	0	0	800	0
Inventarier datautrustning	0	400	0	400	0

För året finns Investeringsmedel för inventarier samt digitalisering som uppgår till 400 tkr respektive 350 tkr. Investeringsmedel avseende inskanning bygglovsakter fick beslutat att överföra medel från 2021 med 800 tkr för att slutföra projektet.

1.1.5 Mål- och resultatstyrning

1.1.5.1 Byggnadsnämnden ska vara en attraktiv arbetsgivare med medarbetaren i fokus.

Fokus har legat på att utveckla det systematiska arbetsmiljöarbetet genom veckomöten, APT, FÖSAM, studiebesök m.m.

Policys och rutiner för hot och våld/ensamarbete har tagits fram. Nya arbetsmiljömål behöver tas fram under hösten.

Vidare har stort fokus legat på arbetsprioritering och arbetsplanering för en förbättrad arbetsmiljö.

Arbetet är en kontinuerlig process som pågår hela tiden.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Har generellt en arbetsmängd som jag trivs med	63			70
Jag känner till de rutiner som gäller för min arbetsplats om en olycka/ett tillbud skulleinträffa	54			60
Jag upplever att det finns tillräckliga rutiner för att motverka att arbetsskador/tillbudinträffar i min arbetsmiljö	46			60

1.1.5.2 Byggnadsnämnden ska kännetecknas av professionellt bemötande, servicekänsla och lösningsfokus. Företagens och medborgarnas behov ska stå i centrum.

Förvaltningen utvecklar kontinuerligt kontakten med kundtjänst, information på hemsida, e-tjänster m.m. till allmänhet och företagare m.fl. Förvaltningen är vidare mycket aktiv i olka former för medborgardialog.

1.1.5.3 Byggnadsnämnden ska ha god ekonomi i balans

Förvaltningen saknar medel driften av programvaran Comprima men denna kostnad ser ut att kunna täckas av ökade intäkter 2022.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Resultat, tkr	550,9	715,4		0

1.1.5.4 Plan- och byggförvaltningen ska verka för att Perstorps kommun ska vara ett hållbar samhälle socialt, ekonomiskt och miljömässigt

Förvaltningen deltar aktivt i samhällsutvecklingen med inriktning på hållbarhet t.ex. deltagande i projektet kring pollinering, samverkan kring "smartcity" inom familjen Helsingborg, trygghets- och folkhälsoarbetet i kommunen m.m. Vidare håller förvaltningen på med flera plan- och byggprojekt, bl.a. planberedskap för ett 30-tal bostäder på esabvallen.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Tomtförsäljning	2	1		
Planberedskap för nya bostäder som kan byggas med stöd av alla gällande detaljplaner den 31/12, antal/1000 inv		19,8		

1.1.5.5 Plan- och byggförvaltningen ska verka för att Perstorps kommun är en plats där varje kommuninvånare känner sig trygg och delaktig i platsens utveckling

Förvaltningen deltar aktivt i trygghetsarbetet i kommunen på olika sätt, t.ex. genom tillsynsarbetet och medverkan i gestaltningsfrågor, goda boendemiljöer m.m. Förvaltningen arbetar aktivt med medborgardialog.

1.1.6 Väsentliga personalförhållande

Verksamhetsmått	Ack utfall T1 2022	Föregående år (T1)	Ack utfall T2 2022	Föregående år (T2)
Sjukfrånvaro (%)	2,7	3,3	3,6	5,2

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

Nämnd	Utfall Män 2020	Utfall Kvinnor 2020	Utfall 2020	Utfall Män 2021	Utfall Kvinnor 2021	Utfall 2021	Utfall Män T2 2022	Utfall Kvinnor T2 2022	Utfall T2 2022
Byggnadsnämnd	100	100	100	100	100	100	100	100	100

Plan- och byggförvaltningen arbetar kontinuerligt med det systematiska arbetsmljöarbetet utifrån medarbetarenkäten och ÅRA. Arbetsprocesser och arbetsprocesser har utarbetats för att underlätta arbetet och undvika för hög arbetsbelastning. Policy och riktlinjer för hot och våld och ensamarbete har tagits fram. Flera studiebesök och aktiviteter har genomförts tillsammans. Arbetsmiljöfrågor diskuteras kontinuerligt på arbetsplatsträffar, veckomöten och FÖSAM.Kontakt har tagits med teknik och service och Perstorpsbostäder kring ventilation och städ. Brandutrustningen har gåtts igenom. OVK har genomförts. Skyddsrond har genomförts tillsammans med AME och huvudskyddsombudet. Fokus kommer under hösten vara på att följa upp policy och riktlinjer för att motverka hot och våld/ensamarbete samt formulering av nya arbetsmiljömål. Vidare kommer arbets- och verksamhetsplaneringen

att utvecklas vidare.

1.1.7 Utveckling och framtid

Plan- och byggförvaltningen deltar och kommer även framöver delta i kommunutvecklingsprocesser som digitaliserad samhällsbyggnadsprocess för ökad effektivitet och service. Här ingår många delar som information på hemsidan, uppdaterad kartbas, e-tjänster, kartportaler via hemsidan för tomt- och markförsäljning m.m. Samverkan med kundtjänst sker också kontinuerligt.

Vidare sker stort fokus på att planlägga och förbereda på annat sätt för byggande av bostäder och verksamheter, utveckling av det offentliga rummet m.m. Detta arbete är också ett kontinuerligt arbete.Det är viktigt att vidareutveckla Perstorps attraktivitet och underlätta för invånare och företagare att känna stolthet för sin kommun. Hållbar utveckling socialt, ekonomiskt och ekologiskt ligger i fokus för att främja en god hälsa, trygghet och klimatanpassning, t.ex.

Lagstiftningen ändras kontinuerligt och det finns ett ständigt kompetensutvecklingsbehov. Fokus kommer också ligga på hållbarhet framöver i vid bemärkelse socialt, ekonomiskt och ekologiskt. Samhällsplanering, byggande och medborgardialog är viktiga aspekter för att bidra till utvecklingen av ett hållbart arbete.

Arbetet kommer även fortsättningsvis kräva ett tätt tvärsektoriellt och förvaltningsövergripande arbete inom och utanför kommunen.

PERSTORPS KOMMUN

Delårsrapport 20220101-20220831

Överförmyndarnämnd

Innehållsförteckning

1 Nämndernas redovisning 3

1.1 Överförmyndarnämnden 4K 3

1.1.1 Nämndens verksamhetsbeskrivning 3

1.1.2 Periodens väsentliga händelser 3

1.1.3 Ekonomisk redovisning 3

1.1.4 Investeringar, prognos 4

1.1.5 Mål- och resultatstyrning 4

1.1.6 Väsentliga personalförhållande 5

1.1.7 Utveckling och framtid 5

1 Nämndernas redovisning

1.1 Överförmyndarnämnden 4K

1.1.1 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.

1.1.2 Periodens väsentliga händelser

Upphandlingen av överförmyndarens nya verksamhetssystem är klar och implementeringen kommer att påbörjas under november 2022.

Överförmyndaren har tagit fram ett digitalt nyhetsbrev som ska skickas ut en gång i månaden med start i oktober.

Hemsidan har genomgått en stor förändring och numera finns det mycket underlag att hitta där. Tanken är att man ska kunna få svar på de flesta övergripande frågorna gällande godmanskap via hemsidan.

1.1.3 Ekonomisk redovisning

1.1.3.1 Resultaträkning, prognos

Resultaträkning, tkr	Utfall period	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	2 562	3 842	4 032	190
Verksamhetens kostnader	- 3 067	-4 483	-4 673	-190
Verksamhetens nettokostnad	**-505**	**-641**	**-641**	**0**
Kommunbidrag	427	641	641	0
Nämndens resultat	**-78**	**0**	**0**	**0**

Verksamheten följer budget. Avvikelsen på intäkterna och kostnaderna avser förra årets överskott som fördes med in till 2022 års ingång. Detta har beslutats i nämnd för att kunna ha en utökad tjänst under del av året. Detta är också orsaken till underskottet för perioden då utökningen har skett under första halvåret och kommer justeras under året.

Upphandling av nytt verksamhetssystem är färdig och implementering ska påbörjas. På grund av vakant tjänst under kvartal fyra kommer denna eventuellt att försenas något. Detta kan innebära en mindre överskott i slutet på året till följd av licenskostnader som inte kommer debiteras.

1.1.3.2 Prognos per verksamhet

Verksamhet	Prognos föregående period, tkr	Prognos, tkr
Överförmyndarnämnd 4K	0	0

1.1.3.3 Åtgärder

Inga åtgärder behöver vidtas då verksamheten har budget i balans. Budget för 2023 är antagen. Kostnaderna för verksamhetssystem är något högre än beräknat men förväntas rymmas inom ram om inget oförutsett inträffar och justering av budgetram kan bli aktuell inför budget 2024.

1.1.4 Investeringar, prognos

Nämndens investeringar

Investeringar, tkr	Överfört 2021	Budget 2022	Utfall period	Prognos	Avvikelse
Wärna Go	240	240	0	140	100

Wärna är upphadlat men merparten hamnar i ökade licenskostnader därav ett mindre överskott på investeringssidan.

1.1.5 Mål- och resultatstyrning

1.1.5.1 Överförmyndarenheten ska vara en attraktiv arbetsgivare

Samtliga medarbetare har erbjudits och deltagit i minst tre utbildningstillfällen under såväl 2021 som första halvåret 2022.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Utbildningar		6		6
Medarbetarenkät		0		5

1.1.5.2 Arvodering till ställföreträdare

Arvoderingen är inte klar för året än.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Jämföra arvodenas nivåer mellan kommunerna		4		4

1.1.5.3 Bemötande och tillgänglighet

Samtliga medarbetare besvarar sin e-post inom 24 h. Ett fortlöpande arbete.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Svarstid för samtlig e-post ska inte vara längre än 24 timmar, under helgfri vardag.			**100 %**	100 %

1.1.6 Väsentliga personalförhållande

Verksamhetsmått	Ack utfall T1 2022	Föregående år (T1)	Ack utfall T2 2022	Föregående år (T2)
Sjukfrånvaro (%)	2,1	10,3	1,6	11

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

Nämnd	Utfall Män 2020	Utfall Kvinnor 2020	Utfall 2020	Utfall Män 2021	Utfall Kvinnor 2021	Utfall 2021	Utfall Män T2 2022	Utfall Kvinnor T2 2022	Utfall T2 2022
Överförmyndarnämnd	100	100	100	100	100	100	100	100	100

1.1.7 Utveckling och framtid

Det kommer att ske en omorganisation under vintern vilket innebär att vi istället för tre handläggare och en administratör istället blir fyra handläggare. Det pågår även en översyn av överförmyndarens tillgänglighet, såväl digitalt som fysiskt. Det som vi särskilt ska fokusera på är att utöka telefontiderna, dels med antalet dagar och dels med tider över hela dagen. Vi tittar också på möjligheten att ha en online chatt som ska vara öppen under arbetstid.

Gällande den fysiska tillgängligheten så tittar vi på möjligheten att en dag i månaden vara på plats fysiskt i respektive kommun.

Delårsrapport 2022

PERSTORPS KOMMUN

Perstorp
- en del av Familjen Helsingborg

familjenhelsingborg.se

Händelser av väsentlig betydelse

- Val
- Världsekonomin – ekonomiska effekter som kan ge ringar på vattnet i samhället
- Tvärsektoriella arbetet- *Självförsörjning, Goda uppväxtvillkor för Barn och unga samt Goda boendemiljöer.*
- Centralskolan, Österbo, Centrumhuset
- Samverkansavtal Räddningstjänst
- Muralmålningar
- LSS-platser

Ekonomisk ställning

- Prognos 29,2 mnkr koncern
- Prognos 23,7 mnkr kommunen jämfört budget 13,5 mnkr , +10,2 mnkr.

- Ökade intäkter i form av statsbidrag till verksamheterna vilket motsvarar kostnadsökning i samma takt
- Störst positiv avvikelse inom finansverksamheten till följd av ökad skatteunderlagstillväxt om 10,5 mnkr
- Räntekostnaderna ökar – får effekt även 2023

Nämnder och Bolag

Budget i balans för merparten

Utmaningar i form av hög inflation och prisutveckling inom alla verksamheter.

Socialnämnden har fortsatt utmaningar men hanterar sin budget i balans, försörjningsstöd, LSS, och VoO

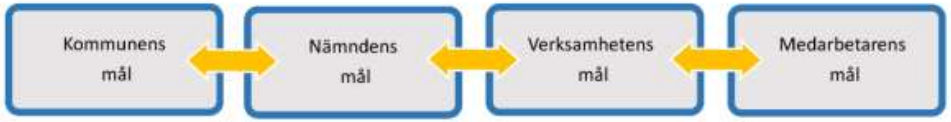
Barn- och utbildningsnämnden gjort genomlysning av VUX, hanterade sin åtgärd men pga gymnasieplaceringar sjönk prognosen ytterligare.

Bolagen mötte utmaningar i form av ökade kostnader ex byggindex. Avtal är avslutade som påverkar intäktssidan negativt.

Investeringar

- Investeringarna prognostiserar lämna ett överskott om 11,5 mnkr jämfört budget. Ytterligare överskott för helår kommer lämnas men begärs överflyttas till 2023 i samband med bokslut.
- Investeringen kring vattenreningsanläggningen behöver ett omtag.
- Fiber kommer generera överskott
- Hembygdsgården – Försäkringsersättning.

Mål och resultatstyrning



3 av målen bedöms uppfyllas under året
3 är delvis uppfyllda
1 mål kommer ej uppfyllas – Förflyttning ses men målsättningen/år är hög

Kommunen har fortsatt utmaningar kopplat till kommunens andra mål. Trygghet, delaktighet, arbetsmarknad och näringsliv samt hållbar tillväxt. Det tvärsektoriella arbetet ska prägla utvecklingen inom dessa områden tillsammans med kompletterade dokument som handlingsplaner och program.

En observation som har iakttagits är att organisationen uppnår väldigt bra resultat gällande de frågor som kommunen själv kan påverka. Frågor som fiberutbyggnad, HR-arbetet samt kundtjänst är tydliga exempel på detta. När frågan är högt prioriterad kombinerat med en tydlig styrning så händer saker snabbt med hög kvalitet och goda resultat.

Framtid

- Finansieringen av välfärden framöver?
- Fortsatt fokus på det tvärsektoriella arbetet
- Arbetsmarknaden – försöksprojekt SKR och familjen Helsingborg
- Österbo
- Planberedning

PERSTORPS KOMMUN

Kommunrevisionen

2022-10-17

Till
Fullmäktige i Perstorps kommun
organisationsnummer 212000–0910

Revisorernas bedömning av delårsrapport

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2022-08-31 är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisionssed i kommunal verksamhet.

De mest väsentliga slutsatserna från granskningen kan sammanfattas enligt följande:

- Kommunens resultat för delåret uppgår till 29,6 mnkr, vilket är 16,9 mnkr högre än samma period förra året. Skatteintäkter och generella bidrag kompenserar mer än väl för ökade nettokostnader.
- Ökade skatteintäkter slår igenom även i det prognosticerade helårsresultatet som överstiger budget med 10,2 mnkr, varav 10,5 mnkr utgör ökade skatteintäkter.
- Kommunkoncernens prognosticerade resultat uppgår till 29,2 mnkr, varav bolagens bidrag till koncernens resultat är 5,5 mnkr.
- Nämnderna prognosticerar inga betydande budgetavvikelser.
- Delårsrapporten lämnar en redogörelse för det prognosticerade balanskravsresultatet som är positivt.
- Vår sammanfattande bedömning är att det finansiella målet kommer att uppnås.
- Vår sammanfattande bedömning baserat på delårsrapportens återrapportering är att vi inte kan uttala oss om resultatet är förenligt med

de av fullmäktige fastställda verksamhetsmålen eftersom flera mål inte är mätta.

Vi har, med reservation för de eventuella effekter av att granskningen utförts enligt de avgränsningar som anges under rubriken avgränsning, inte identifierat några väsentliga felaktigheter i delårsbokslutet. I granskningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsbokslutet inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Granskningens resultat presenteras i bifogad rapport.

Revisorerna bedömer att resultatet i delårsrapporten vad gäller de finansiella målen i allt väsentligt är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om. Vad gäller verksamhetsmålen kan revisorerna inte bedöma resultatet i delårsrapporten då det saknas en samlad redovisning av utfallet.

Perstorps kommun 2022-10-17

Håkan Engström

Gösta Lindberg

Lars-Inge Sjöholm

Kjell Hall

Lars-Göran Thulin

Bilaga: Rapport över de sakkunnigas granskning av resultat enligt delårsrapport.

Översiktlig granskning

Perstorps Kommun

Delårsrapport per 2022-08-31

2022-10-17

Innehåll

	Sida
Sammanfattning	
Räkenskaperna och delårsrapporten	4
Underlag för revisorernas bedömning	5
Inledning	
Syfte och revisionsfråga	7
Omfattning	8
Revisionskriterier	8
Metod	8
Ansvarig nämnd	9
Avgränsning	9
Resultat av granskningen	
Förvaltningsberättelse	11
Bedömning av fullmäktiges mål med betydelse av god ekonomisk hushållning	12
Finansiella mål	14
Verksamhetsmål	15
Balanskravsresultatet	16
Analys av resultaträkningen	17
Redovisningsprinciper	20
Jämförelsetal	20
Övriga iakttagelser	20

© 2022 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Sammanfattning

Sammanfattning

Vi har av Perstorps kommuns revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska delårsrapporten per 2022-08-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2022.

Kommunens revisorer ska enligt Kommunallagen (2017:725) kapitel 12 bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat. Revisorernas uttalande avges i revisorernas bedömning av delårsrapporten.

Vårt uppdrag är att granska delårsrapporten för att ge revisorerna tillräckligt underlag för sin bedömning.

Räkenskaperna och delårsrapporten

De mest väsentliga slutsatserna från granskningen kan sammanfattas enligt följande:

- Kommunens resultat för delåret uppgår till 29,6 mnkr, vilket är 16,9 mnkr högre än samma period förra året. Skatteintäkter och generella bidrag kompenserar mer än väl för ökade nettokostnader.
- Ökade skatteintäkter slår igenom även i det prognosticerade helårsresultatet som överstiger budget med 10,2 mnkr varav 10,5 mnkr utgör ökade skatteintäkter.
- Kommunkoncernens prognosticerade resultat uppgår till 29,2 mnkr, varav bolagens bidrag till koncernens resultat är 5,5 mnkr.
- Nämnderna prognosticerar inga betydande budgetavvikelser.
- Delårsrapporten lämnar en redogörelse för det prognosticerade balanskravsresultatet som är positivt.

Vi har, med reservation för de eventuella effekter av att granskningen utförts enligt de avgränsningar som anges under rubriken avgränsning, inte identifierat några väsentliga felaktigheter i delårsbokslutet. I granskningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsbokslutet inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

© 2022 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Sammanfattning forts.

Underlag för revisorernas bedömning utifrån fullmäktiges mål

Enligt bestämmelser i kommunallagen ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsbokslutet är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för den ekonomiska förvaltningen.

Finansiella mål

Vår sammanfattande bedömning är att det finansiella målet kommer att uppnås.

Verksamhetsmål

Vår sammanfattande bedömning baserat på delårsrapportens återrapportering är att vi inte kan uttala oss om resultatet är förenligt med de av fullmäktige fastställda verksamhetsmålen eftersom flera mål inte är mätta.

Perstorp 2022-10-17

Anna Lönnberg
Auktoriserad revisor

© 2022 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Inledning

Inledning

Av kommunala bokförings- och redovisningslagen framgår att kommuner ska upprätta minst en delårsrapport som ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret. Det vill säga minst sex månader och högst åtta månader. Det är även den rapport som faller inom ramen för denna period som ska behandlas av kommunfullmäktige och som de förtroendevalda revisorerna ska göra en bedömning av. Delårsrapporten ska innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av kommunen och kommunkoncernens verksamhet samt resultat sedan föregående räkenskapsårets utgång.

Kommunens revisorer ska enligt 12 kap i kommunallagen bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat (2 §). Revisorernas uttalanden avges i revisorernas bedömning av delårsrapporten.

Syfte och revisionsfråga

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har kommunens delårsrapport upprättats i enlighet med kommunallagen, kommunal bokförings- och redovisningslag och god redovisningssed i kommuner och regioner?
- Är resultatet i delårsrapporten förenligt med de mål som fullmäktige beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning?

Resultatet av vår granskning utgör underlag för de förtroendevalda revisorernas utformning av utlåtandet till kommunfullmäktige.

© 2022 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Inledning forts.

Omfattning

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- Översiktlig granskning av de finansiella delen av delårsrapporten
- Förvaltningsberättelsens innehåll
- Hur kommunen redovisar hur det prognostiserade resultatet är förenligt med målen för god ekonomisk hushållning, finansiella och verksamhetsmässiga mål

Revisionskriterier

Vi har bedömt om delårsrapporten i allt väsentligt följer:

- Kommunallag (KL) och kommunal bokförings- och redovisningslag (LKBR)
- God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning, RKR, och Sveriges Kommuner och Regioner, SKR

Metod

Granskningen har genomförts genom:

- Översiktlig analys av resultat- och balansräkningen
- Dokumentstudie av Delårsrapporten och avstämning mot RKR 17
- Intervju med berörda tjänstepersoner
- Analys av nyckeltal för verksamhet och ekonomi i den omfattning som krävs för att bedöma om resultatet är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen

© 2022 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Inledning forts.

Ansvarig nämnd

Granskningen avser kommunstyrelsens delårsrapport som enligt 11 kap 16 § kommunallagen ska behandlas av kommunfullmäktige.

Rapporten är faktakontrollerad av ekonomiavdelningen.

Avgränsning

Vår granskning omfattar delårsrapporten per 2022-08-31, version 1.

Vår granskning har skett i den omfattning som följer av god revisionssed i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR och Skyrev. Det innebär att vi planerat och genomfört den översiktliga granskningen för att med begränsad säkerhet försäkra oss om att delårsrapporten inte innehåller väsentliga felaktigheter. Granskning har således ej utförts i enlighet med ISA, ISRE 2410 eller den nya standarden för kommunal räkenskapsrevision som träder i kraft 2023.

En översiktlig granskning är begränsad i omfattning och riktar i huvudsakligen in sig på analyser och intervjuer. De granskningsåtgärder som vidtas gör det inte möjligt att sammantaget skaffa en sådan säkerhet kring alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en fullständig revision utförts.

Vår granskning av redovisningen utgår från en bedömning av väsentlighet och risk.

Granskningen har inte som syfte att identifiera brottsliga handlingar, t.ex. förskingring.

I delårsrapporten har vi översiktligt granskat resultat- och balansräkning samt tillhörande noter. Övriga delar har enbart granskats med utgångspunkt från att informationen är förenlig med informationen i de finansiella delarna.

Denna rapport sammanfattar våra mest väsentliga iakttagelser från granskningen i avvikelseform.

© 2022 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Resultat av granskningen

Förvaltningsberättelsen

Enligt 13 kap. 2 § LKBR ska en delårsrapport innehålla en resultaträkning, en balansräkning och en förenklad förvaltningsberättelse. RKR preciserar i rekommendation 17 vad förvaltningsberättelsen ska innehålla minimum för att motsvara kraven på en **förenklad** förvaltningsberättelse.

Enligt RKR 17 ska den förenklade förvaltningsberättelsen lämna uppgift om:

- Händelser av väsentlig betydelse som inträffat under delårsperioden eller efter dess slut, men innan delårsrapporten upprättas
- Upplysningar om kommunens och kommunkoncernens förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning
- En redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten
- En bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen

Kommentar

Perstorps kommun har valt att tillämpa RKR 17 med en förenklad rapport med vissa kompletteringar så som:

- den kommunala koncernen, och
- väsentliga personalförhållanden

Vi bedömer att förvaltningsberättelsen uppfyller kraven.

© 2022 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Bedömning av fullmäktiges mål med betydelse av god ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagens bestämmelser ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen.

Perstorps kommunfullmäktige har fastställt 6 olika målområden. Målområdena är:

- En öppen och modern kommun i framkant
- En kommun för arbetet och företagande
- En kreativ kommun för barn och unga
- En kommun för alla
- Ett hållbart samhälle
- En kommun med bra arbetsvillkor och attraktiva arbetsplatser

Respektive målområdet har en målformulering med fastställda indikatorer och en målnivå på samma sätt som föregående år. Jämfört med 2021 har en målformulering utgått, nämligen:

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

De två indikatorer som var kopplade till denna målformulering har nu kopplats till målformuleringen:

Perstorps kommun skapar goda förutsättningar för det lokala näringslivet och ger möjlighet för kommuninvånarnas självförsörjning.

© 2022 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Bedömning av fullmäktiges mål med betydelse av god ekonomisk hushållning forts.

De berörda indikatorerna är:

- Företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv, ranking
- Nyregistrerade företag, antal/1000 invånare

Indikatorn ”Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel % har däremot utgått och utgör inte längre en indikator för någon målformulering.”

I delårsrapporten finns en redogörelse för pågående aktiviteter som förväntas påverka måluppfyllelsen för respektive indikator. Utfallet för flertalet indikatorer är emellertid inte tillgängliga förrän efter 2022 års utgång.

© 2022 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Finansiella mål

Det finansiella målet med tre olika indikatorer ingår i målområdet ”Ett hållbart samhälle”.

Kommunfullmäktigemålet är formulerat som:

”Kommunens resultat ska uppgå till minst 2% av skatter, bidrag och finansnetto över en rullande fyraårsperiod för skattefinansierad verksamhet”

Till detta mål har tre olika indikatorer identifierats:

- Kommunens soliditet %
- Nettokostnadsandelen av skatter och bidrag ska under en rullande fyra års period uppgå till 98%
- Kommunens skuldsättningsgrad.

Kommentar
Vi kan konstatera att Perstorps kommun för såväl föregående år som i år (baserat på prognos) kommer att ha ett årsresultat som > 2% av erhållna skatteintäkter, generella bidrag och finansnetto, skattefinansierad verksamhet. Målet uppfylls.

Hur indikatorerna ska kopplas till målet och måluppfyllelsen är oklart. Främst eftersom målformuleringen i sig är en indikator.

Vi noterar att inget av de finansiella målsättningarna spänner över hela kommunkoncernen.

Vår sammanfattande bedömning är att resultatet enligt delårsrapporten är förenligt med de av fullmäktige fastställda finansiella målen. Gällande prognosen för år 2022 har vi inte funnit några indikationer på att kommunstyrelsens bedömning skulle vara väsentligen felaktig.

© 2022 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Verksamhetsmål

1. Perstorps kommun är en plats där varje kommuninvånare känner sig trygg och delaktig i platsens utveckling – delvis uppfylld
2. Perstorps kommun skapar goda förutsättningar för det lokala näringslivet och ger möjlighet för kommuninvånarnas självförsörjning – delvis uppfylld
3. Perstorps barn och unga ska få det stöd de behöver för att växa upp under trygga och jämlika förhållanden och utveckla sin fulla kapacitet – uppnås inte
4. Perstorps kommuninvånare med behov av stöd och hjälp ska få ett professionellt bemötande präglat av service och engagemang – uppfyllt
5. Perstorp ska vara ett hållbart samhälle – socialt, ekonomiskt och miljömässigt – delvis uppfyllt
6. Perstorps kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med attraktiva arbetsplatser. En gemensam ledar- och medarbetarfilosofi ska efterlevas där engagemang, service och bemötande är ledord – uppfyllt

Kommentar
Kommunstyrelsens bedömning är att två av kommunfullmäktiges sex målformuleringar för verksamheten är eller kommer vara uppfyllda vid utgången av 2022, medan tre mål är delvis uppfyllda.

Det mål som inte kommer att nås är barnens prestationer i skolan, där det visserligen finns en positiv underliggande trend men resultaten är fortfarande långt från målvärdet.

Utvärderingen är emellertid inte baserad på aktuella mätvärden, varför det inte på saklig grund går att göra en bedömning.

Vår sammanfattande bedömning baserat på delårsrapportens återrapportering blir därmed att vi inte kan bedöma huruvida målen kommer att nås.

© 2022 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Balanskravsresultat

En kommun ska enligt kommunallagen göra en avstämning av balanskravet och detta ska redovisas i förvaltningsberättelsen.

Kommunen redovisar en bedömning av balanskravsresultatet i förvaltningsberättelsen som är positivt. Vi noterar dock att det resultat som beräkningen utgår ifrån avviker från resultatet i resultaträkningen

Själva beräkningen som ligger till grund för kommunens balanskravsresultat innehåller enligt vår bedömning inga väsentliga felaktigheter.

Det finns inget balanskravsresultat att återställa från tidigare år eftersom kommunfullmäktige åberopat synnerliga skäl för att inte återställa det underskott som uppstod 2019.

© 2022 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Analys av resultaträkningen – utfall mot utfall

Delårsrapportens primära syfte är att redogöra för det prognosticerade utfallet för året och sätta det i relation till den budget som beslutades. Utfallet för det första 8 månaderna utgör en god grund för bedömningen av det slutliga utfallet varför en analys av förändringen är av intresse.

Av tabellen nedan framgår hur kommunens resultat förhåller sig till motsvarande period föregående år.

		Analys Utfall/Utfall		
	Utfall delår	Utfall delår	Förändring mot fg år	Förändring i %
Kommunen	**2021-08-31**	**2022-08-31**		
Verksamhetens intäkter	81,3	87,7	6,4	
Verksamhetens kostnader	-376,6	-391,9	-15,3	4,1%
Avskrivningar	-14,4	-14,9	-0,5	
Verksamhetens nettokostnader	**-309,7**	**-319,1**	-9,4	3,0%
Skatteintäkter	191,7	202,8	11,1	
Generella bidrag	129,4	143,5	14,1	
Verksamhetens resultat	**11,4**	**27,3**	**15,9**	
Finansiella intäkter	1,9	3,3	1,4	
Finansiella kostnader	-0,6	-1	-0,4	
Resultat efter finansiella poster	**12,7**	**29,6**	**16,9**	

Blåmarkerat tal förekommer i Delårsrapporten

Verksamhetens resultat är 15,9 mnkr högre i år jämfört med föregående år vilket förklaras av högre intäkter från skatter och generella bidrag som kompenserar för ökande verksamhetskostnader.

© 2022 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Analys av resultaträkningen – prognos mot budget

På helårsbasis kommer verksamhetens kostnader att fortsatt öka samtidigt som även intäkterna ökar i form av riktade bidrag. Effekten på verksamhetens nettokostnader blir därmed liten. Det som slår igenom på helårsresultatet är de ökande skatteintäkterna, 10,5 mnkr.

Analys Budget/Prognos/Utfall - helår

Utfall	**Budget**	**Prognos**	Förändring mot budget	Förändring mot fg år
2021-12-31	2022-12-31	2022-12-31		
126,3	76,5	102,5	26	-23,8
-564,8	-538,8	-568,8	-30	-4
-21,6	-21,9	-20	1,9	1,6
-460,1	**-484,2**	**-486,3**	**-2,1**	-26,2
289,5	290	300,5	10,5	11
192,5	204,8	207,3	2,5	14,8
21,9	**10,6**	**21,5**	**10,9**	-0,4
3,6	4	3,7	-0,3	0,1
-0,9	-1,1	-1,5	-0,4	-0,6
24,6	**13,5**	**23,7**	**10,2**	**-0,9**

Blåmarkerat tal förekommer i Delårsrapporten

Delårsrapporten redogör sakligt för förändringarna i avsnittet *1.3 Ekonomisk ställning*.

© 2022 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Analys av resultaträkningen forts.

Bolagens bidrag till det prognosticerade årsresultatet för kommunkoncernen uppgår till 5,5 mnkr, att jämföra med 4,1 mnkr föregående år.

Nämnderna prognosticerar inga betydande budgetavvikelser. Delårsrapporten redogör sakligt för det prognosticerade utfallet per nämnd under avsnittet *1.3.1 Resultat prognos*.

Det framgår av delårsrapporten att Vuxenutbildningen inom Barn- och utbildningsnämnden har utmaningar i sin verksamhet och har svårt att nå budget i balans. En genomlysning har gjorts och vidare utredningar kommer att göras. Underskottet har hanterats inom nämnden.

I tillägg har antalet sökande till gymnasieverksamhet ökat utöver budget, vilket skapar det underskott om -1 mnkr som prognosticeras.

© 2022 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Redovisningsprinciper

Delårsrapporten redogör sakligt för de redovisningsprinciper som tillämpats i delårsbokslutet under avsnitt *2.5 Noter* helt i enlighet med RKR 17.

De uppgifter som behöver lämnas är begränsade eftersom hänvisning görs till årsbokslutet.

Jämförelsetal

Enligt LKBR kapitel 13 §3 skall för varje post eller delpost i resultaträkningen i en delårsrapport ska belopp för motsvarande period under närmast föregående period anges samt för budget och prognos.

Resultaträkningen för kommunen saknar information gällande resultatet för föregående år.

Övriga iakttagelser

Kommunstyrelsen kommer överlämna delårsrapporten till revisorer och fullmäktige inom stipulerad tid.

© 2022 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

KPMG

kpmg.com/socialmedia

The information contained herein is of a general nature and is not intended to address the circumstances of any particular individual or entity. Although we endeavor to provide accurate and timely information, there can be no guarantee that such information is accurate as of the date it is received or that it will continue to be accurate in the future. No one should act on such information without appropriate professional advice after a thorough examination of the particular situation.

© 2022 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

The KPMG name and logo are trademarks used under license by the independent member firms of the KPMG global organization.

Document Classification: KPMG Public