

# BUDGET 2022 PERSTORPS KOMMUN

---

Kommunfullmäktige



PERSTORPS  
KOMMUN

# Innehåll

<b>1. Inledning</b>	<b>4</b>
Kommunstyrelsens ordförande	5
Hur planeras skattepengarna att användas?	6
<b>2. Översikt över verksamhetens utveckling</b>	<b>8</b>
5 år i sammandrag	9
<b>3. Den kommunala koncernen</b>	<b>10</b>
<b>4. God ekonomisk hushållning</b>	<b>12</b>
Ansvarsstruktur	14
Struktur och styrning av den kommunala koncernen	15
Kommunfullmäktiges mål	16
En öppen och modern kommun i framkant	16
En kommun för arbete och företagande	18
En kreativ kommun för barn och unga	20
En kommun för alla	21
Ett hållbart samhälle	22
En kommun med bra arbetsvillkor och attraktiva arbetsplatser	25
<b>5. Viktiga förhållanden för resultat och ställning</b>	<b>26</b>
Omvärldsperspektiv	27
Verksamhetsperspektiv	28
Finansiellt perspektiv	29

<b>6. Händelser av väsentlig betydelse</b>	<b>30</b>
<b>7. Ekonomiska förutsättningar</b>	<b>34</b>
Planeringsförutsättningar	35
Känslighetsanalys	36
Fördelning ekonomiska ramar	36
Finansiell analys	38
Resultat och kapacitet	38
Risk och kontroll	38
Investeringsbudget	39
<b>8. Väsentliga personalförhållanden</b>	<b>40</b>
Kompetensförsörjning	42
Sjukfrånvaro	44
Medarbetare	45
<b>9. Finansiella rapporter</b>	<b>46</b>
Resultatbudget	47
Balansbudget	48
Kassaflödesbudget	49
Driftsbudget	50
Investeringsbudget	50



# 1. INLEDNING

# Kommunstyrelsens ordförande

---

## EN BUDGET SOM PRIORITERAR VÄLFÄRDSUPPDRAGET

Denna budget har ett tydligt fokus på välfärdsuppdraget och med kraftig prioritering på dem som behöver kommunen i olika skeenden i livet. Kommunen har under flera år haft en låg måluppfyllelse i skolan och för att långsiktigt kunna vända den trenden satsas total 8,5 mnkr de kommande två åren för att öka lärartätheten främst i mellanstadiet. Detta förväntas ge goda förutsättningar till skolan att vända trenden och ge våra unga en bättre start ut i vuxenlivet.

Även socialnämnden har under flera år haft ekonomiska utmaningar avseende familjehemsplaceringar, försörjningsstöd och integrationsenheten. En resa att stärka upp verksamheten påbörjades i budget 2021 och fortsätter 2022 där totalt 3,5 mnkr tillskjuts för att ge möjlighet till en långsiktig hållbarhet. Denna resa kommer behöva fortsätta framöver.

## FOLKHÄLSA OCH TRYGGHET

Med oro ser vi mätningar som pekar på en ökad otrygghet i samhället. Dessutom ökar den psykiska ohälsan. Att kunna känna sig trygg i sin hemort är något vi ser som en självklarhet och kommer därför de kommande åren arbeta aktivt med att stärka detta. Extra projektmedel har erhållits vilket möjliggör anställning av en folkhälsostrateg vars främsta uppdrag blir att skapa trygghetsfrämjande åtgärder. Detta tillsammans med kommunens övergripande tvärssektoriella arbete där områden som självförsörjning, Goda uppväxtvillkor för Barn och unga samt Goda boendemiljöer är i fokus förväntar vi att trenden i Perstorp vänds.

## HÅLLBAR EKONOMI I EN OROLIG TID

Pandemin i världen och även här i Sverige innebär en stor osäkerhet om hur det närmsta åren kommer att bli. Det finns farhågor både hur ekonomin i stort kommer att utveckla sig, och därmed kommunens intäkter, samt att det finns en överhängande risk att kommunens kostnader ökar på grund av pandemin för exempel vuxenutbildning och försörjningsstöd. Dessutom har kommunen de kommande åren en hög investeringstakt på grund av eftersatt underhåll i fastigheter och nyinvesteringar inom skola och äldreomsorg. För att långsiktigt hantera investeringar utan att utnyttja kommande generationers investeringsutrymme måste varje budget generera ett positivt resultat. Till 2022 har vi därför budgeterat med ett högre resultat än tidigare år med 2,8 % jämfört det finansiella målet om 2 %.

Perstorps kommun har fortsatt goda möjligheter att leverera god kommunal verksamhet och uppnå bra resultat!

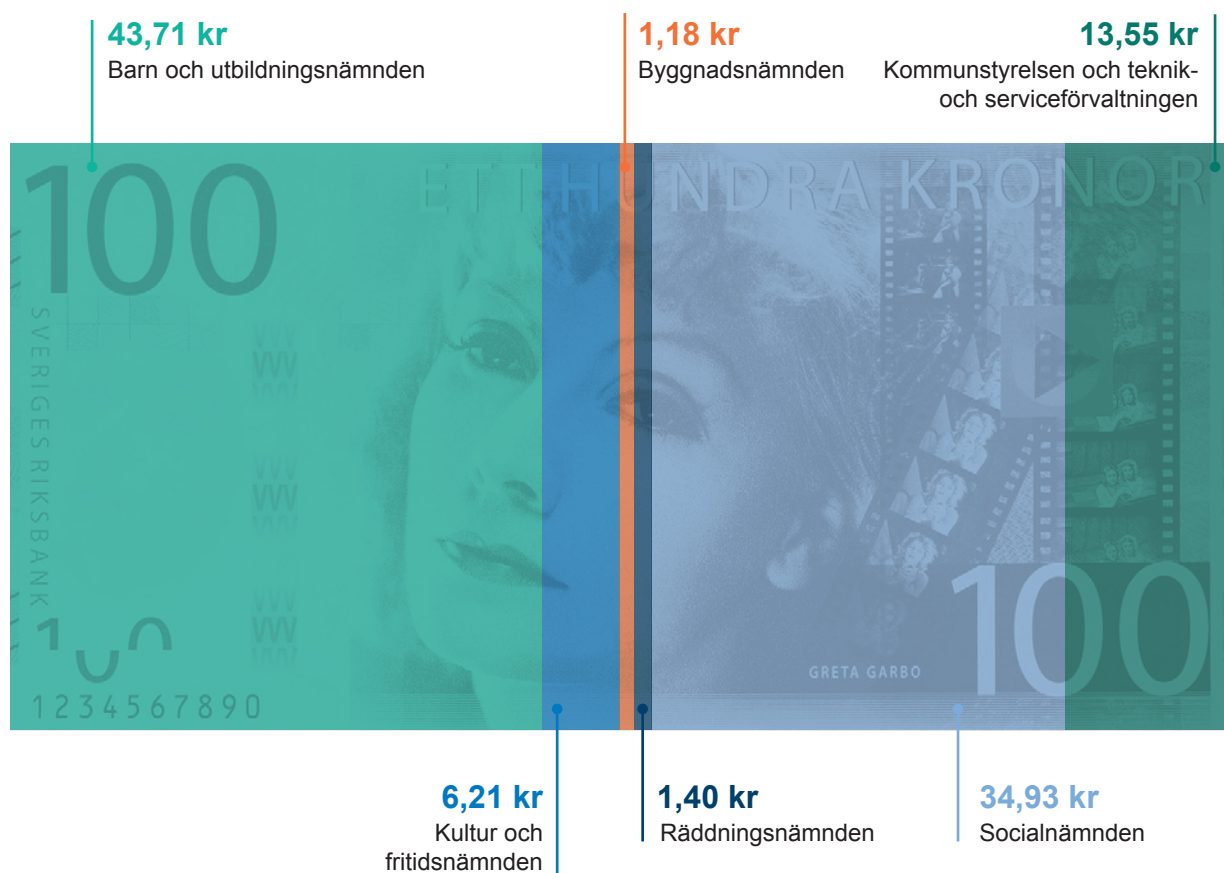


**Torgny Lindau**

*Kommunstyrelsens ordförande (PF)*



# Hur planeras skattepengarna att användas?



Kommunens verksamhet finansieras till största delen av kommunalskatt. För varje intjänad hundralapp betalar du som bor i Perstorps kommun 20,81 kr i kommunalskatt. Ovan illustreras hur 100 kr i skatt planeras användas

under 2022. Den största delen av skatteintäkterna används inom barn- och utbildningsnämnden samt socialnämnden. Här innefattas verksamheter såsom förskola, grundskola, äldreomsorg och socialtjänst.





## **2. ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING**



## 5 år i sammandrag

Kommunen har de senaste åren haft positiva resultat med undantag för 2019 då det gjordes en partiell inlösen av pensionsskuld. Den långsiktiga låneskulden förväntas öka de kommande åren till följd av de investeringar som ska göra i kommunens fastigheter av både underhåll och nyinvestering i bland annat Centralskolan och Österbo. Även koncernbolagen höjer låneskulden i och med investeringen i bland annat nytt bostadsområde och Centrumhuset. Detta påverkar även borgensåtagandet.

Trots utveckling avseende borgensåtagande och en höjd investeringstakt är den finansiella ställningen förhållandevis stabil.

I tabellen nedan lämnas en översikt över verksamhetens utveckling med fokus på ekonomin

### Fem år i sammandrag (Koncern)

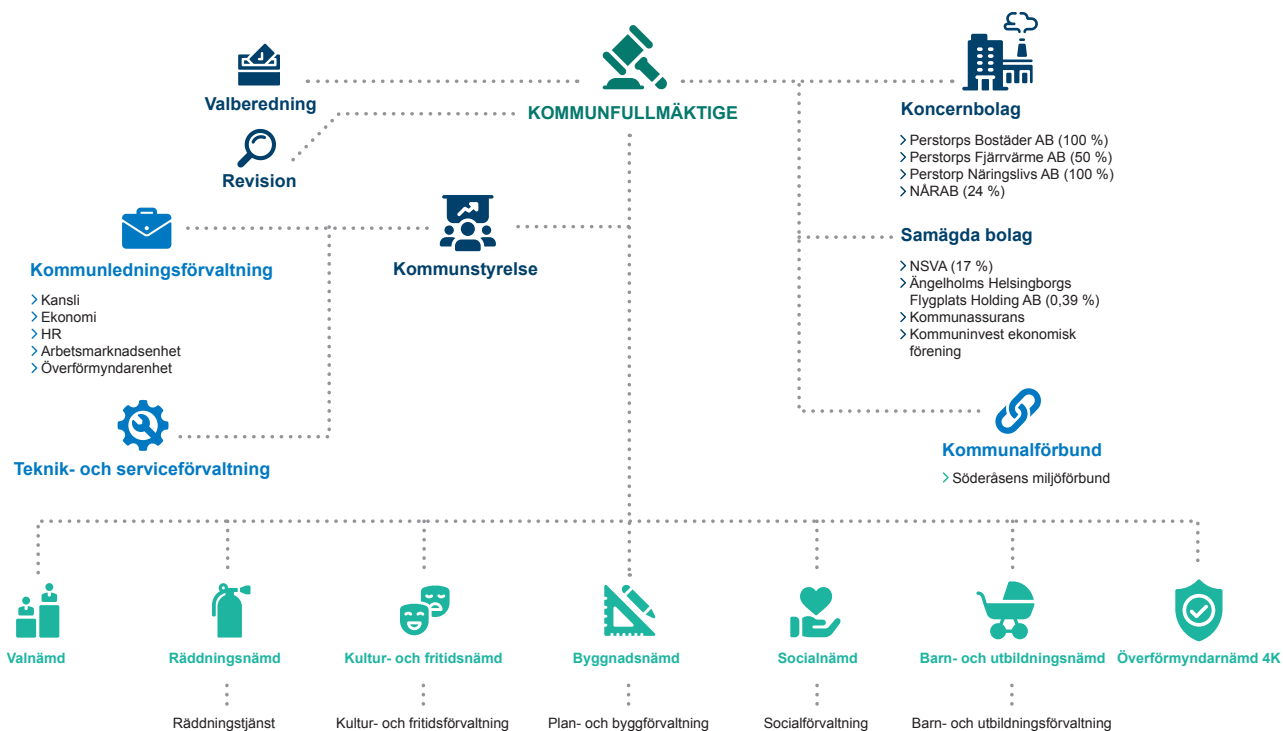
Kommunkoncernen	2016	2017	2018	2019	2020
Årets resultat (mnkr)	16,4	17,7	18,1	-49,6	32,8
Soliditet (%)	34,9	33,3	36,3	31,8	31,8
Långfristig låneskuld (mnkr)	265,4	311,6	298,7	309,0	356,9

### Fem år i sammandrag (kommunen)

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



# **3. DEN KOMMUNALA KONCERNEN**



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

Delägda bolag som ingår i koncernen är Perstorps Fjärrvärme AB som samägs med EON, 50% vardera och Närab, 24 %, som sköter avfallshantering.

Kommunen är även delägare sedan 1 jan 2020 i NSVA som ansvarar för kommunens vatten och avloppshantering, och Ängelholm Helsingborgs Flygplats Holding AB.

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

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

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



# 4. GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

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

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

*Målstyrning* utgår från att kommunfullmäktige beslutar om målområden och mål som alla nämnder och styrelser ska förhålla sig till. Fullmäktige fastställer dessutom kommunövergripande styrdokument som förtydligar ett förhållningssätt eller en viljeinriktning. Nämnder och styrelser beslutar om sina mål och

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

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



# Ansvarsstruktur

---

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

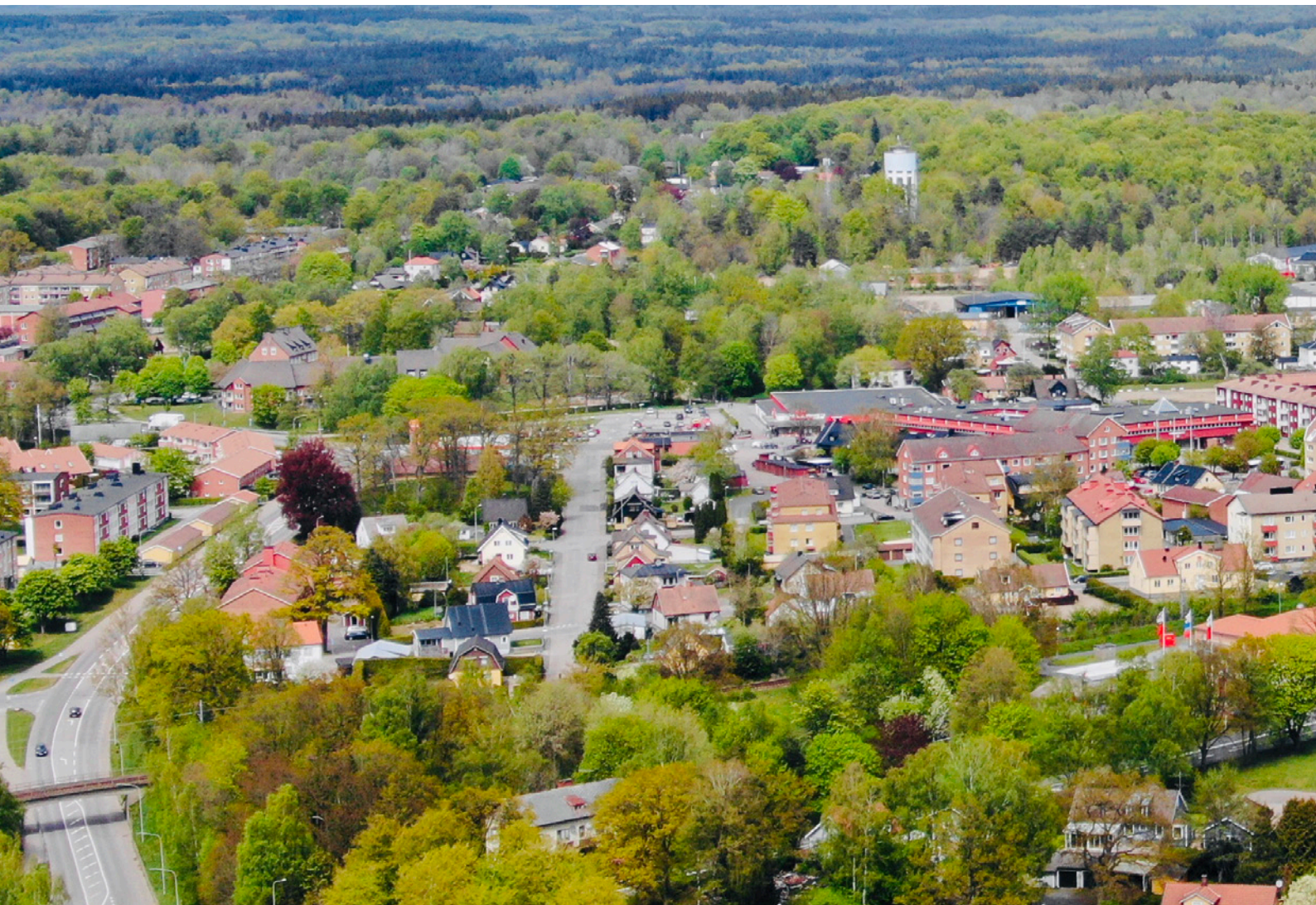
Kommunfullmäktige beslutar i frågor av större vikt och i frågor av principiellt intresse. Kommunfullmäktiges möten är öppna för allmänheten. Till fullmäktiges uppgifter hör att fastställa mål, anvisa medel och utvärdera den kommunala verksamheten.

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

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

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

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



# Struktur och styrning av den kommunala koncernen

---

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

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

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

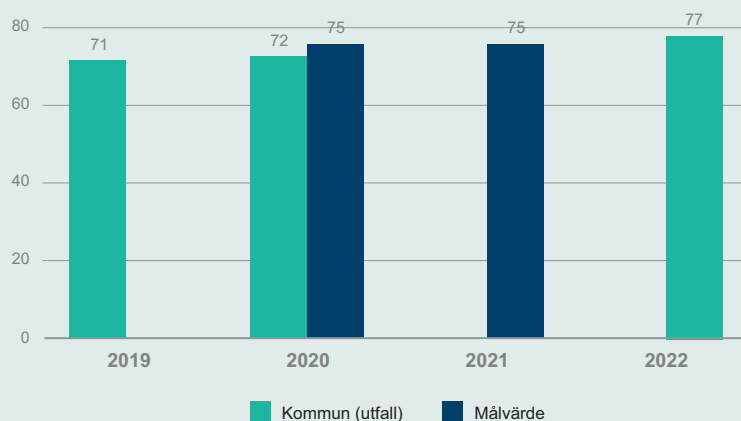


# Kommunfullmäktiges mål

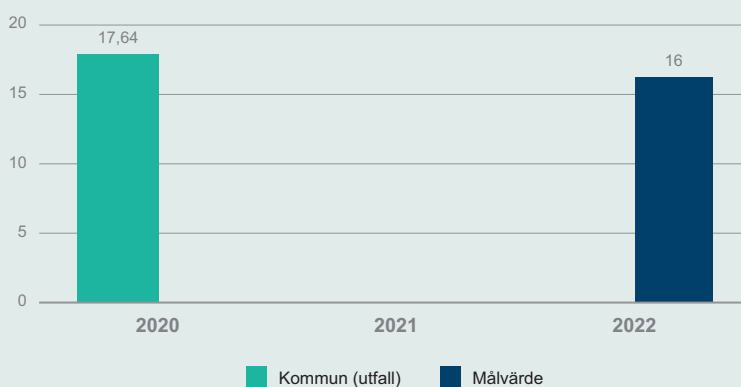
## EN ÖPPEN OCH MODERN KOMMUN I FRAMKANT

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

Delaktighetsindex, antal (%) av maxpoäng

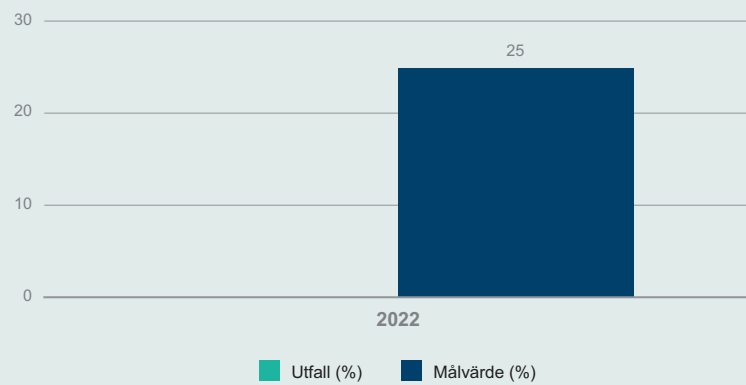


Anmälda våldsbrott (treårsmedelvärde), antal/1 000 inv

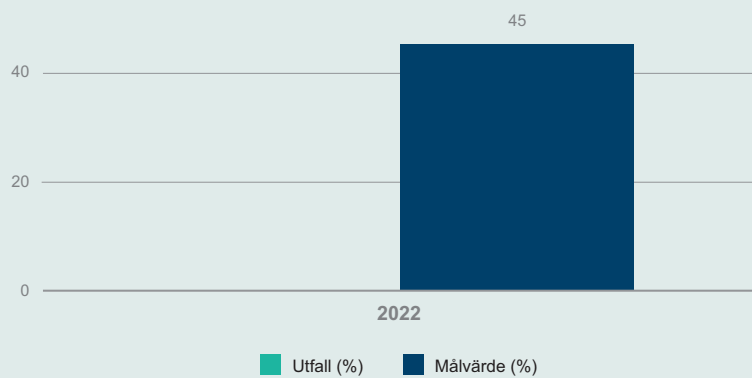




Hur orolig är du för att bli utsatt för våldsbrott eller hot om våld?,  
andel positiva (%)



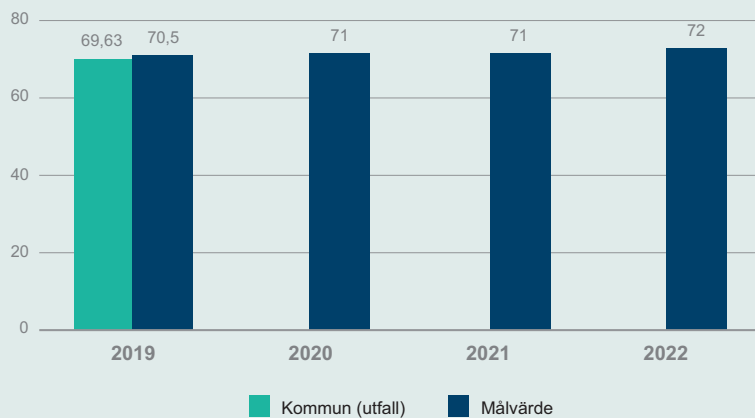
Vad tycker du om möjligheterna som kommunens invånare  
har att delta aktivt i arbete med utveckling av kommunen?,  
andel positiva (%)



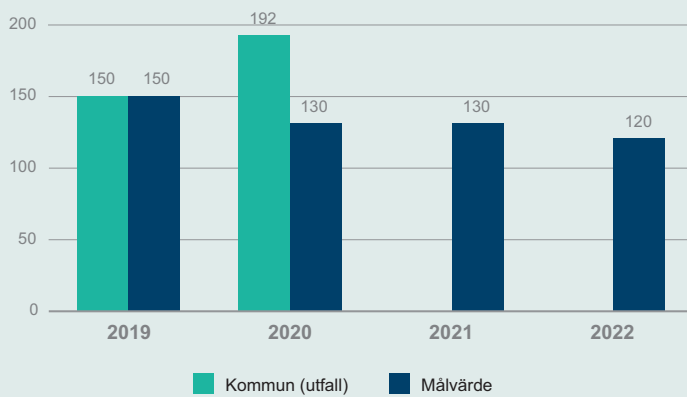
## EN KOMMUN FÖR ARBETE OCH FÖRETAGANDE

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

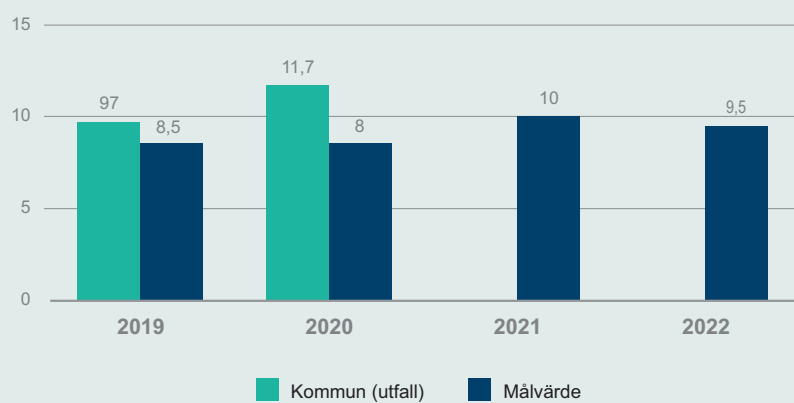
Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel (%)



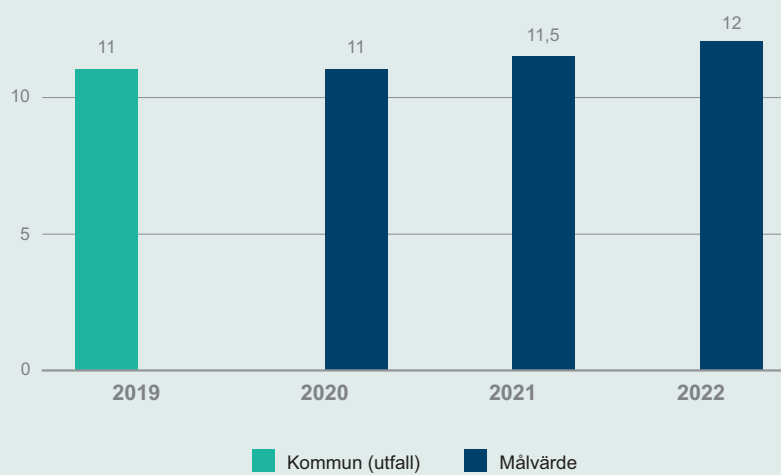
Företagsklimat enl. Svenskt Näringsliv, ranking



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



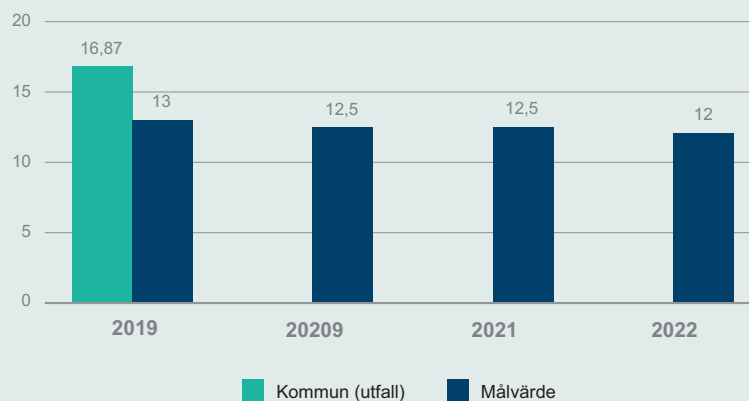
### Nystartade företag, antal/1 000 inv, 16-64 år



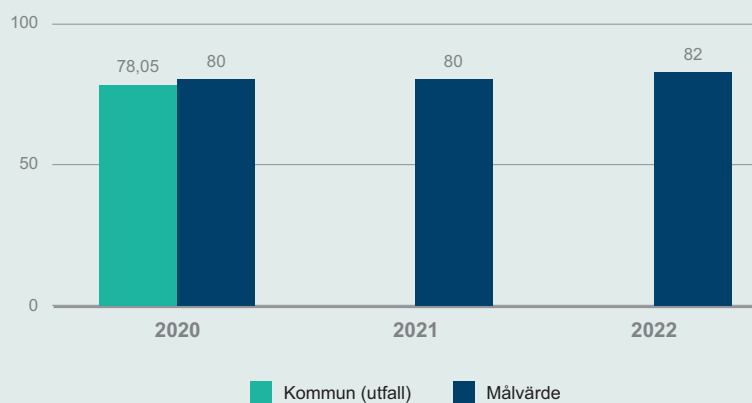
## EN KREATIV KOMMUN FÖR BARN OCH UNGA

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

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



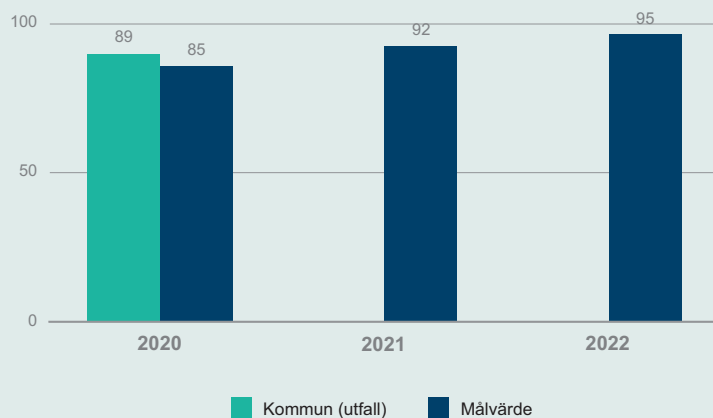
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)



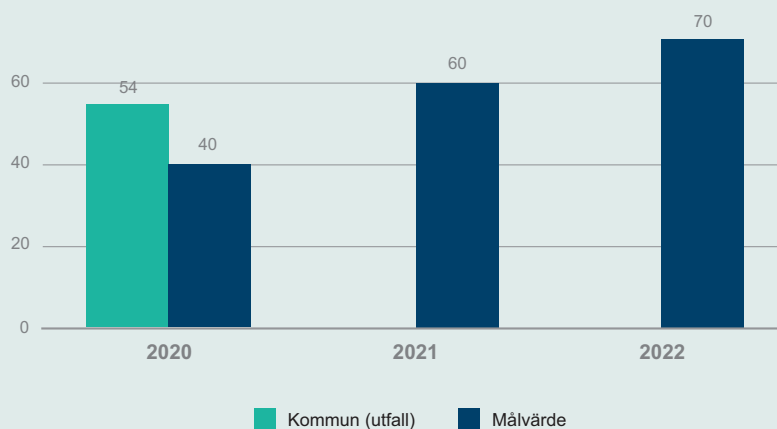
## EN KOMMUN FÖR ALLA

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

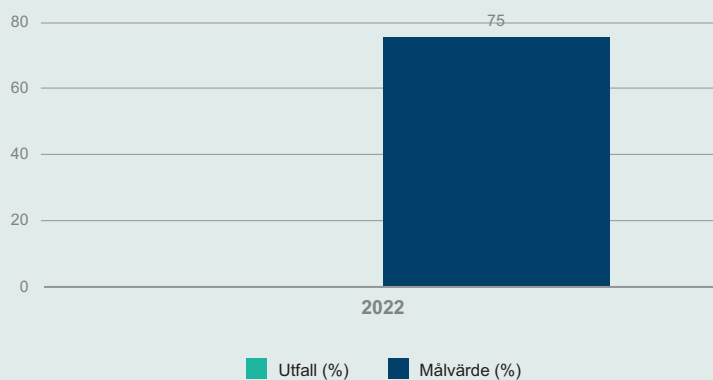
Andel som får svar på e-post inom en dag, (%)



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



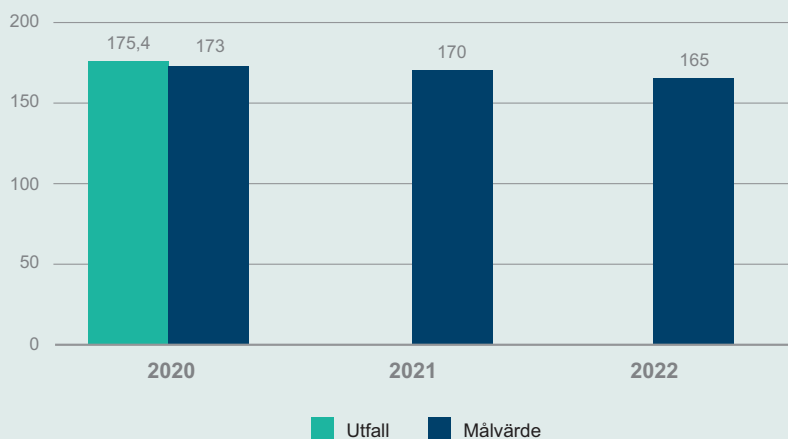
Vid den senaste kontakten med tjänstepersonen, hur blev du bemött?, andel positiva (%)



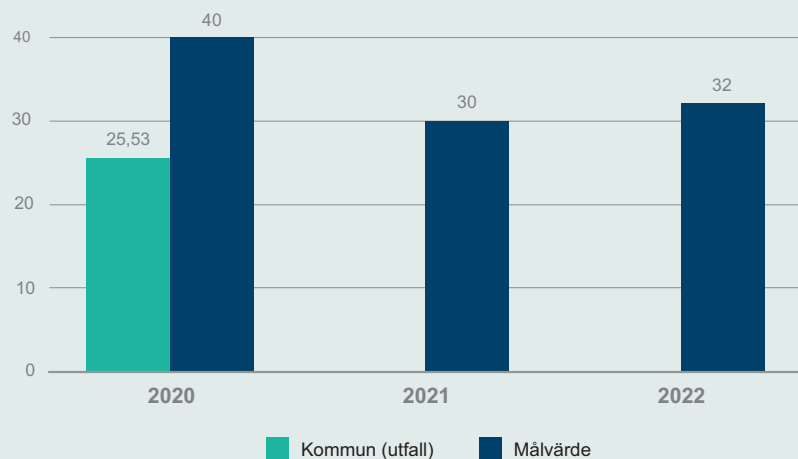
## ETT HÅLLBART SAMHÄLLE

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

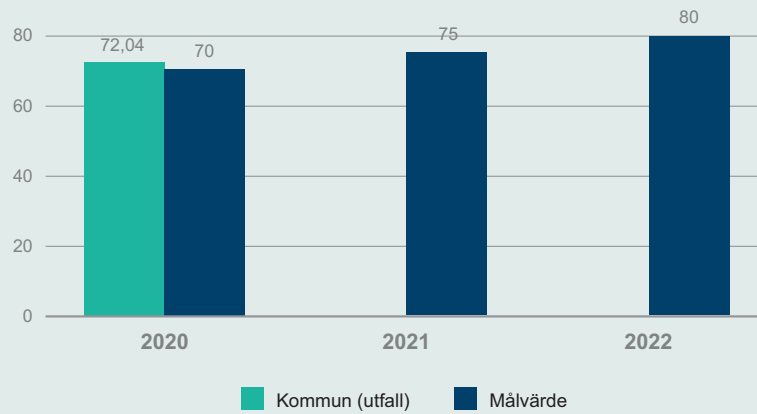
### Energianvändning i kommunens lokaler (kWh/m<sup>2</sup>)



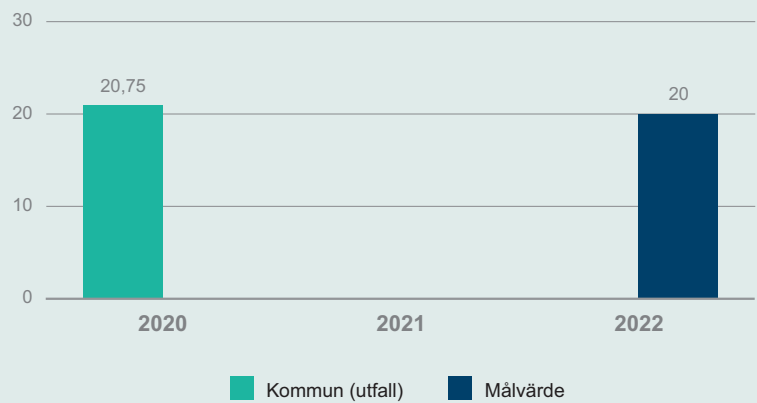
### Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%)



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

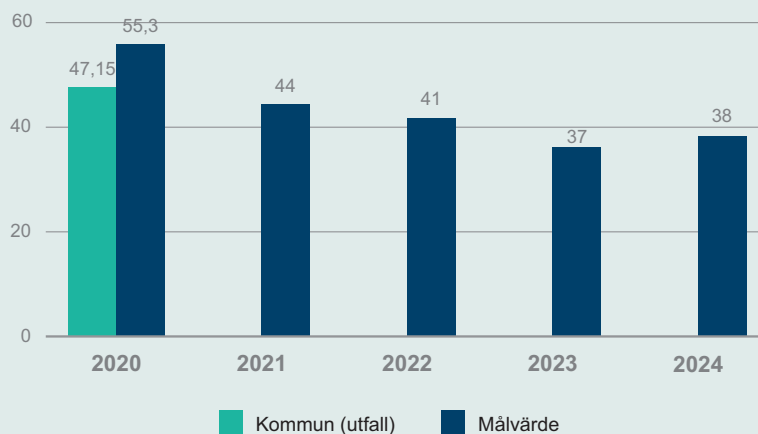


### Trångboddhet i flerbostadshus, enligt norm 2, andel (%)

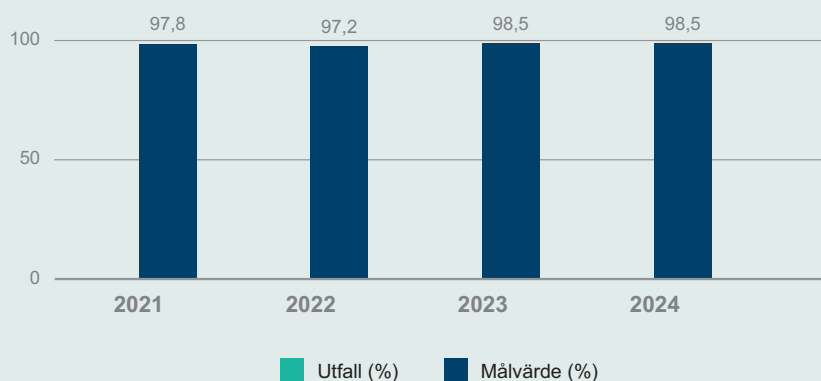


Kommunens resultat ska uppgå till minst 2% i förhållande till skatter, generella statsbidrag och finansnetto under en rullande fyra (4) årsperiod för skattefinansierad verksamhet.

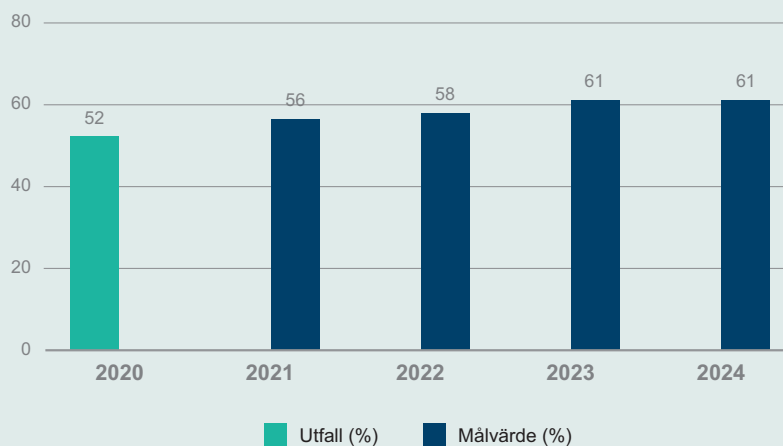
### Soliditet kommun, (%)



Nettokostnadsandelen av skatter och bidrag ska under en rullande fyra(4) års period uppgå till 98%



### Total långsiktig skuldsättningsgrad (%)

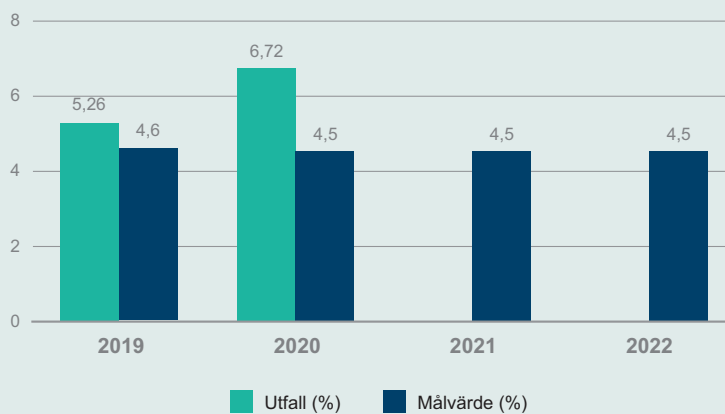




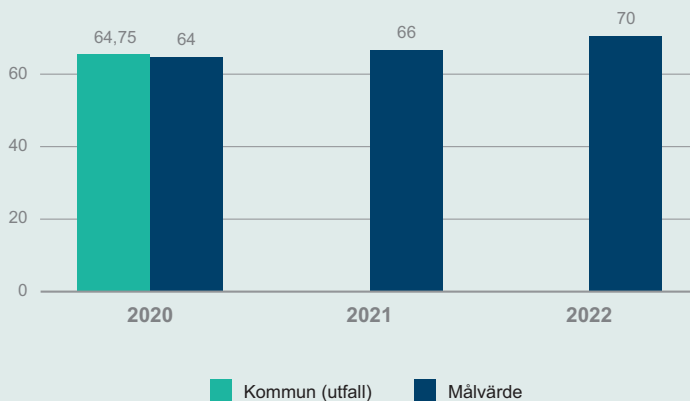
## EN KOMMUN MED BRA ARBETSVILLKOR OCH ATTRAKTIVA ARBETSPLATSER

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

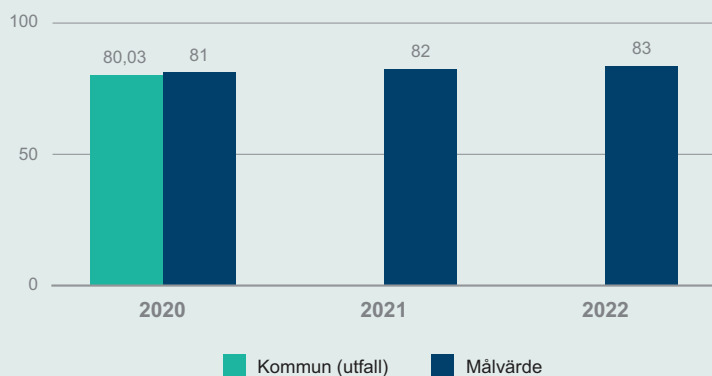
Sjukfrånvaro hos medarbetarna (%)



Heltidsanställda månadsavlönade, kommun, andel (%)



Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen  
- Totalindex





# 5. VIKTIGA FÖR- HÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH STÄLLNING

# Omvärldsperspektiv

---

## *Samhällsekonomi*

Prognosen för den svenska konjunkturen visar en markant förbättring 2021. I hög grad är dock utvecklingen såväl i Sverige som globalt betingad av pandemin; hur smittspridningen utvecklas, hur det går med vaccinationerna och vilka restriktioner som kommer att gälla. BNP antas stiga allt snabbare under andra halvåret i år, då restriktionerna antas bli mildare och smittspridningen lägre. En stor del av återhämtningen för antalet arbetade timmar återstår dock vid årets slut. Men även nästa år beräknas hög tillväxt för såväl produktionen som timmarna. Återhämtningen i antalet sysselsatta förutsätts dock bli mer utdragen. Arbetslösheten antas därmed förbli hög i flera år. De svenska offentliga finanserna förblir starka också efter pandemin, trots lågkonjunkturen och omfattande krisåtgärder. Detta innebär att det finanspolitiska utrymmet i mindre grad än i många andra länder begränsas av det senaste årets utveckling; större skuldökningar syns i vår omvärld.

## *Befolkning*

År 2020 uppgick Sveriges befolkning till drygt 10,4 miljoner. Befolkningsökningen har växlat ned till en lägre nivå jämfört med de senaste åren. Den pågående pandemin i världen skapar en stor osäkerhet kring framtida befolkningsutveckling, kanske framför allt på kort sikt. Dels påverkas dödligheten, dels flyttströmmarna.

För Perstorps del minskade befolkningen under 2020 med 16 personer, vilket beror på ett negativt flyttnetto om 18 personer och ett positivt födelsenetto om två personer. Det som utmärker Perstorp är antalet avlidna under året. Många kommuner har en överdödlighet till följd av pandemin men detta är inget som syns i statistiken för Perstorp. 79 personer avled under 2020 vilket är en mer än under 2019.

På grund av den stora osäkerheten kring flyttströmmar i pandemin har en försiktighet iakttagits i befolkningsprognosen framåt i budgethänseende. Befolkningen förväntas bli relativt statisk. Det finns förutsättningar för en högre befolkningstillväxt framöver i takt med att världen öppnar upp men även utifrån viss nybyggnation i Perstorp.

## *Lagförslag*

En översyn avseende lagen om assistansstöd kan resultera i en överflyttning av kostnader till kommunen. Utredningen föreslår att lagen träder i kraft 1 januari 2022 och anger att kommunernas kostnader kommer att öka med 300–400 miljoner kronor per år. Likaså finns farhågor kring generösare domar när det gäller rätten till särskilt boende enligt socialtjänstlagen och till gruppboende eller bostad med särskild service enligt LSS.

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

## *Arbetsmarknad*

Perstorps arbetslöshet påverkas även av hur pandemin utvecklar sig och hur arbetsmarknaden återhämtar sig. Sveriges kommuner och regioner förutspår fler i arbete under 2021 då vaccinationsplanen i nuläget gör att restriktioner kan mildras men det kommer ta flera år innan Sverige är tillbaka på den nivå som var före pandemin. Detta då de som varit i permitteringsinsatser i ett första läge ska återgå till full sysselsättning.

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

Den största utmaningen är den grupp som står längre ifrån arbetsmarknaden, där insatser inte kunnat pågå i samma utsträckning som tidigare. En tät dialog sker i Perstorp på strategisk nivå med övriga kommuner inom Familjen Helsingborg kring samverkan inom dessa frågor.

Arbetsmarknadsenheten fokuserar på att utveckla och fördjupa tvärsektorieell samverkan med framförallt ekonomiskt bistånd och vuxenutbildningen inom ramen för ”Framtidsresan”. Insatser som genomförs avser både utbildning och arbetsinsatser.

En osäkerhet framöver är kommunens framtida roll inom arbetsmarknadspolitiken. Den behöver förtydligas från statligt håll så att kommunen i nästa steg kan göra ett långsiktigt ställningstagande kring arbetsmarknadsenhetens uppdrag.

*Statistiken för arbetslöshet avser årsmedelvärde och kommer från arbetsförmedlingen och SCB.*

*Statistiken för förvärvsarbetande invånare avser den 31/12 kommuninvånare med löneinkomst av anställning under november månad. Källa är SCB. Statistik för 2020 saknas eftersom inget rapporterat värde finns tillgängligt förrän v. 49 2021.*

	2017	2018	2019	2020
Arbetslöshet 18-64 år, årsmedelvärde, andel (%) av bef.	10,3	9,7	9,2	11,0
Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel (%)	70,7	70,3	69,6	*

	2020	2021	2022	2023	2024
BNP*	-3,1	3,2	3,5	1,9	2,0
Relativ arbetslöshet, %	8,6	8,8	8,1	7,8	7,5
Sysselsättning timmar*	-3,8	1,8	2,4	0,9	0,7
Inflation (KPI) %	0,5	1,6	1,5	2,1	2,4
Prisbasbelopp	47 300	47 600	47 800*	48 000*	48 200*

## Verksamhetsperspektiv

Under 2022 planeras ett flertal aktiviteter som tillsammans ska bidra till trygghet och bättre arbetsmiljö för både medborgare, elever, brukare och medarbetare. Flertalet har varit beslutade sedan tidigare men då utredningar och projektering tar tid kommer resultatet att börja synas först 2022.

2021 har ansökan avseende fortsättning av arbetet med att förbättra folkhälsan och inkludering godkänts. Ansökan visar på ett ökat fokus kring trygghetsfrämjande åtgärder som går hand i hand med de tre områden som har identifierats i handlingsplanen; Självförsörjning, Goda uppväxtvillkor för barn och unga samt Goda boendemiljöer. En trygghetssamordnare ska anställas och projektet förväntas börja ge resultat under 2022.

Centralskolans behov av fler klassrum har utmynnat i ett förslag att även göra om delar av skolan och utbyggnation för att skapa nya bättre möjligheter till lärande. Projektet förväntas vara klar i sin helhet under hösten 2022.

Senhösten 2022 förväntas Centrumhuset stå klart, kommunens nygamla kommunhus, som skapar bättre arbetsmiljö men även möjligheter till bättre service-möjligheter och möteslokaler för medborgare. I entrén möts besökare av kommunens nya kundtjänst där ”en väg in” är ledorden. Även utsidan restaureras vilket ger ett välkomnande intryck till Perstorp. Projektet genomförs av Perstorp Näringslivsbolag tillsammans med A-konsult och Skanska, via partnering.

Då beslut avseende nedläggning kring Ybbåsens äldreboende togs, på grund av arbetsmiljöbrister, beslöts även att inleda projektering avseende fler boendeplatser vid Österbo. Under 2021 har förstudie genomförts och projektering pågår. Byggandet av extra flygel och bättre gemensamhetsutrymmen, samt möjligheter till samordning av personal inom olika verksamheter inom äldreomsorgen beräknas påbörjas hösten 2022 när samtliga beslut, avtal och bygglov är antagna.

Arbetet kring destinationsutvecklingen pågår för att skapa ett attraktivt Perstorp.

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

# Finansiellt perspektiv

---

Koncernen och kommunen är exponerade för finansiella risker såsom ränterisker, borgensåtagande och pensionsförpliktelser. En översyn av kommunens finansieringspolicy görs 2021 för att ta hänsyn till de olika typer av risker Perstorps kommun är särskilt utsatta för.

Då koncernen och kommunens upplåning ökar exponeras kommunen för en högre ränterisk. För att minska risken differentierar kommunen sin låneportfölj med både längre bindningstid och rörlig ränta. Kommunen kommer de närmaste åren öka sin låneskuld markant till följd av de investeringar som ska genomföras. Detta är något som på sikt behöver hanteras med lägre investeringstakt och om möjligt högre amorteringstakt på nya lån. Under den tunga investeringsperioden

kommer kommunen behöva vara extra vaksam på likviditeten för att låna i rätt tid och därmed minska räntekostnaderna.

Kommunens soliditet kommer även att minska något på grund av den ökade låneportföljen. Likaså kommer skuldsättningsgraden öka.

Resultatmålet om 2 % över en fyraårsperiod kommer dock att klaras av. Dels på grund av det höga resultatet 2020 men även ett högre budgeterat resultatmål 2022, 2,8%, för att kunna ha en något lägre resultatnivå 2023-2024 om 1,5 %.





## **6. HÄNDELSE AV VÄSENTLIG BETYDELSE**

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

Ett par av de trender som lyfts utifrån SKR:s trendspaning är den allt hårdare konkurrensen om kompetensen, minskad tillit, ett ökat kommunalt fokus på integration, ökad möjlighet till effektivisering med ny teknik samt de stigande förväntningarna på välfärden. Detta skapar både förväntningar och utmaningar inför de kommande årens utveckling både nationellt och lokalt i Perstorp.

En annan utveckling är den ökade segregationen, vilken mer eller mindre gör sig synlig i hela landet. År 2016 lanserade regeringen sin strategi för att minska och motverka segregation, i vilken fem områden lyftes fram som prioriterade. Bland dessa återfinns bland annat minskad boendesegregation, förbättrade skolresultat, minskad långtidsarbetslöshet och brottsbekämpning. Regeringen identifierade även 32 kommuner i Sverige som ”socioekonomiskt eftersatta”, varav Perstorp utgjorde och än idag utgör en av dessa. Till följd av detta, tilldelades kommunen nationella medel för att arbeta med att minska och motverka segregationen. Detta blev startskottet för ett långsiktigt arbete i Perstorp, ledd utav kommundirektörens ledningsgrupp och med siktet inställt på att vända trenden tills 2030. Arbetet inleddes med att kommunledningen tog fram en handlingsplan för arbetet, i vilken de tillsammans identifierade tre insatsområden, så kallade programområden, som särskilt viktiga i arbetet med att förbättra folkhälsan i kommunen:

- Barn och ungas uppväxtvillkor
- Goda boendemiljöer
- Självförsörjning

Dessa problematiker är inte isolerade utan spänner över alla våra politikområden och påverkar och påverkas av varandra. Det innebär att det inte finns en verksamhet som ensamt har svaren eller möjlighet att arbeta med frågan, eller som ensamt kan ansvara för resultaten. I handlingsplanen tydliggjordes därför också metoden för att nå hållbara långsiktiga resultat – tvärsektorieell samverkan.

**Arbetet med tvärsektorieell samverkan** för förbättrad folkhälsa är att betrakta som ett paraply för det arbete som bedrivs i kommunen kopplat till programområdena. Programområdena återspeglas vidare i de trender som SKR lyfter fram i sin trendspaning, samt i den offentliga data som finns för kommunens prestationer när det kommer till bland annat utbildning, arbetsmarknad och trygghet.

De socioekonomiska utmaningarna får sitt uttryck på ett flertal nyckeltal där Perstorp hamnar under medelvärdet i Sverige. En tydlig förklaring till detta är de grundläggande förutsättningarna som gör att utgångsläget är lägre än många andra kommuner. Under de senaste åren har ett flertal initiativ startats för att vända trenden men Perstorp har fortsatt en bit att gå. Detta kräver långsiktighet och planering för att hantera. Satsning på ändamålsenliga lokaler gör att grundläggande förutsättningar finns för att kunna bygga vidare på. Kompetenshöjande insatser gör parallellt i flertalet av kommunens verksamheter. Arbetsmarknadsenhetens utökade samarbete med vuxenutbildning och individ- och familjeomsorgen är ytterligare en del. Flertalet initiativ pågår i de flesta av kommunens verksamheter men det som ska knyta samman arbetet är kommunens övergripande tvärsektorieella arbete för förbättrad folkhälsa och inkludering.

**Inom utbildningsområdet** lyfts flertalet nyckeltal fram där behörighet till yrkesprogram och meritvärdet är lågt. Dessa resultat visar på att elever i årskurs 9 i Perstorp presterar lägre än riket för att kunna gå vidare till fortsatta studier. Detta har stor påverkan för de elever som inte klarar kunskapskraven, samt samhället i stort och kan i förlängningen bidra till utanförskap. I dagens kunskapssamhälle så krävs det i väldigt hög utsträckning en gymnasieutbildning för att påbörja sitt arbetsliv.

Som ett led i detta kommer bland annat målpuppfyllelsen i skolan att prioriteras i budget 2022. Kvalitetsaspekten är viktig när Perstorpsborna ska erbjudas en bra samhällsservice. Det är viktigt att framöver stärka resultaten i skolan och uppnå målen.

**Trygghet och folkhälsa** är ytterligare ett område som visar på låga resultat. När man tittar på området så finns det flera olika parametrar som mäter detta. Perstorp har hög andel som är långtidsarbetslösa, hög andel långtidssjukskrivna med psykiska sjukdomar, kommuninvånare upplever att tryggheten är låg och att trångboddhet är ett problem i Perstorp. Perstorp har även för 2021- våren 2022 erhållit medel avseende socioekonomiskt utsatta. En del i den projektplanen är att göra flertalet trygghetsskapande åtgärder och

anställa en folkhälsosamordnare med fokus på trygghet. Förhoppningen är att detta projekt kan fortgå även under 2022-2023.

**Demokratin** är viktig och kommer under 2022 vara under fokus då det är valår. Perstorps kommun har historiskt sett ett relativt lågt valdeltagande framförallt hos förstagångsväljare. Ett sätt för kommuninvånarna att påverka utvecklingen i kommunen är att vara aktiv, inom politiken eller genom val då man kan välja vem som ska företräda hens åsikter de kommande fyra åren.

**Socialnämnden** har under flera år haft en ansträngd ekonomisk situation. Detta har hanterats genom att använda sig av överskottet från integrationsenheten. Pengarna från migrationsverket håller i nuläget på att fasas ut och kommunen ser en markant minskning av dessa medel samtidigt som vissa kostnader inom exempelvis försörjningsstödet kvarstår. Kommunstyrelsen initierade våren 2021 en utredning där man tog hjälp av KPMG där syftet var att göra en genomlysning av socialnämnden med fokus på ekonomisk granskning utifrån verksamheternas uppdrag. En av slutsatserna var att integrationsenheten bidragit till nämndens ekonomiska resultat under hela perioden 2016-2020. Nämndens resultat utan bidrag från integrationsenheten skulle ha varit kraftigt negativa under hela perioden 2016-2020. Något som nämnden har flaggat för i budgetsammanhang sedan början av 2018. En genomgång av statistik från Kolada visar att även om nämndens kostnader skulle ligga på jämförbara

kommuners nivå skulle ändå inte budgeten räcka till för att täcka nämndens kostnader för sin verksamhet. Kostnaderna ligger dock inte på en anmärkningsvärt hög nivå i jämförelse med strukturellt liknande kommuner som Perstorp. Verksamheten anses vara effektiv och har både ett individ och kostnadsfokus.

### *Digitalisering*

Ett annat fokus för 2022 är att arbeta med kommunens informationssäkerhet och att skapa förutsättningar för förvaltningarnas fortsatta digitala utvecklingsarbete.

Perstorps kommuns digitala utvecklingsarbete omfattar hantering av stora mängder digital information som kommuniceras, lagras, styrs och förädlas. Detta ställer krav på att kommunen hanterar informationen ansvarsfullt och korrekt då felaktigt hanterad information kan få förödande konsekvenser för den enskilde och försämrat förtroende för organisationen och de tjänster som förmedlas.

Informationssäkerhet handlar om att förhindra att information förvanskas, förstörs eller läcker. Detta blir en balansgång då den samtidigt ska vara tillgänglig för behöriga personer. Arbetet med informationssäkerhet omfattar införande och förvaltande av administrativa regelverk (policys och riktlinjer), effektiva verktyg, tekniskt skydd och krypteringar för att skapa förutsättningar för hållbart och långsiktigt arbetssätt.







# 7. EKONOMISKA FÖRUTSÄTTNINGAR

# Planeringsförutsättningar

(mnkr)	2022	2023	2024
Skatteintäkter	291,7	301,7	311,7
Genomsnittligt statsbidrag och utjämningsstöd	197,2	195,0	196,3

Befolkning	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Antal	7492	7485	7 490	7 510	7 520	7530

	2021	2022	2023	2024
Skattesats	20,81	20,81	20,81	20,81
Resultat %	2,2	2,8	1,5	1,5
Löneuppräkningsmnkr	4,8	5,3	4,8	4,8
Inflation %	0,7	0	2,1	2,4
Po-pålägg %	40,22	40,22	40,22	40,22
Internränta %	1,5	1,5	1,5	1,5

## Skatteunderlaget

Skatteunderlagsutveckling de kommande åren ser bättre ut 2022 än tidigare förutspåts. BNP-tillväxten förutspås hög även 2022. Då BNP påverkas av hushållens konsumtion förväntas en stark återhämnning i takt med att samhället återgår till "normalläge" efter pandemin. Antalet arbetade timmar kommer i takt med hävda restriktioner att återhämtas. Viktigt att poängtera är dock att antalet sysselsatta kommer begränsas under en tid då de som varit i permitteringsstöd i första hand ska återgå till heltid. Detta kan även få negativ effekt på Perstorps arbetslöshet som är relativt hög sett till riket redan före pandemin.

En annan del som påverkar Perstorp negativt är LSS-utjämnningen där kommunen är bidragsgivare. Detta då kommunens kostnader för LSS är lägre än snittet för riket. För 2022 och framåt kommer dock bidraget för LSS-utjämnningen minska med 5 mnkr enligt senaste prognosen vilket ger kommunen ett märkbart bättre rörelseutrymme framöver.

De generella statsbidragen kommer att minska framöver. Många bidrag har varit kortsiktiga till följd av pandemin och ett stort frågetecken är huruvida det har byggts upp en »verksamhetsskuld«, motsvarande den inom hälso- och sjukvården, och vilken betydelse det

kan komma att få för framtida behov. Omställningen till hemundervisning i gymnasiet genomfördes utan större påverkan på de övergripande kostnaderna men frågan kvarstår vilken påverkan det har fått på studieresultaten. Även inom äldreomsorgen har stora, tillfälliga statsbidrag erhållits men kommer kräva en snabb anpassning och mer utbildad personal för att hantera de minskade bidragen framöver.

SKR förutspår att kommunerna från 2024 kommer behöva antingen ett tillskott från staten eller vidta kostnadsbesparande åtgärder på 8 miljarder kronor för att uppnå ett resultat på 2 procent.

## Befolkning

Befolkningsunderlaget framåt prognostiseras med en försiktigt befolkningsökning. Detta då effekterna av pandemin avseende flyttströmmar både inom och utom landet påverkat data och gör det svårt att prognostisera om framtiden. Inom de flesta åldersgrupper fram till 2030 finns utifrån givna förutsättningar inga större skiftningar som påverkar lokalförsörjningen i dagsläget. Skatteintäkterna baseras på kommunens egen befolkningsprognos enligt tabellen ovan. Då felaktig befolkningsdata får effekt på skatteunderlaget har en reserv byggts in för att hantera olika typer av skiftningar i skatteintäkter.

### Resultat

Kommunens övergripande finansiella mål är att resultatet över en rullande 4 års period ska vara 2 %. På grund av den ökade investeringstakten är resultatmålen lägre 2023-2024 men målet nås då resultatet för budget 2022 uppgår till 2,8 %.

En avsättning till pensioner är medtagen om 4 mnkr/ år.

### Lönerevision

Årligen avsätts medel centralt för att täcka den årliga lönerevisionen. Avsättningen för 2022 är något högre på grund av prioritering inom de grupper som lönekartläggningen under hösten fastställer ligger ojämnt eller andra lönejämförelser som genomförs. Fördelningen av de extra prioriterade medlen kommer fastställas av personalutskottet efter förslag från HR-avdelningen.

### Inflation

Ingen inflationskompensation erhålls 2022 utan hanteras inom tilldelade budgetramar inom respektive nämnd. Inflationskompensationen för 2023-2024 följer SKR:s prognos avseende KPI för de kommande åren. För 2022 förväntas inflationen vara 1,5 %.

### KÄNSLIGHETSANALYS

Perstorp är beroende av omvärlden inom ett flertal områden. Dessa ger effekter på kommunens intäkter och kostnader. Känslighetsanalysen visar hur olika intäkt- och kostnadsposter kan påverka resultatet om de förändras. Störst effekt har skatteintäkterna. På kostnadssidan är det personalkostnaderna som driver kostnadsutvecklingen.

Nedan visas effekten utifrån kostnadsått som får effekt på kommunens finansiella situation.

Effekt på kommunens intäkter	Förändring	Effekt +/- mnkr
Skatteintäkter	1 kr i kommunalskatt	13,5
Generella statsbidrag och utjämning	10 invånare	0,6
Riktade bidrag	1 %	0,5
Löpande avgifter, hyror och ersättningar	1 %	1,0
Effekt på kommunens kostnader	Förändring	Effekt +/- mnkr
Personalkostnader, exkl. pensionskostnader	1 %	2,4
Pensionskostnader	1 %	0,3
Bidrag och transfereringar	1 %	0,2
Räntekostnader	1 %	0,9

### FÖRDELNING EKONOMISKA RAMAR

Nämnd (tkr)	Budget 2021	Budget 2022	VEP 2023	VEP 2024
KF, revision	1 260	1 810	1 410	1 460
Kommunstyrelsen	61 807	62 530	64 670	64 576
Räddningsnämnden	6 493	6 490	6 520	6 553
Byggnadsnämnden	5 338	5 440	5 730	5 763
Barn- och utbildningsnämnden	196 379	201 710	207 830	209 479
Socialnämnden	153 361	156 580	158 350	158 946
Kultur- och fritidsnämnden	28 523	28 670	28 890	29 113
Summa	453 161	463 230	473 400	475 890

Ombudgeteringsbeslut har inräknats i ram 2021 avseende lönerevision 2020. Tidigare budgetram 447 230 tkr. Budget för 2021 års lönerevision återfinns som central pott, likaså de kommande åren och är därmed inte inräknat i nämndernas tilldelning. Detta hanteras när lönerevision är avslutad respektive år.

Valet 2022 beräknas till en kostnad om 0,4 mnkr och återfinns inom rambudget för Kommunfullmäktige.

Lokalkompensation har erhållits och hyror har även räknats upp med 3 månader för nya Centrumhusets hyresökning. Viss omfördelning mellan nämnder jämfört det preliminära budgetförslaget i februari har gjorts då beräkningarna gjorts på respektive hyresobjekt under våren.

Demografisk uppräknings har gjorts med 1 mnkr till barn och utbildningsnämnden avseende ökade volymer främst inom gymnasiet och vuxenutbildning samt 0,5 mnkr till socialnämnden avseende försörjningsstöd.

För 2022 har centrala medel avsatts för att hantera prioriterade grupper. Främst utifrån den årliga lagstadgade lönekartläggningen som genomförs med jämställdhet som grund. Dessa medel ska dock också kunna användas för eventuella andra satsningar som kan behöva göras utifrån lönejämförelser med andra kommuner. Prioritering görs då som ett led i att vara en attraktiv arbetsgivare för att kunna erbjuda likvärdiga löneförhållanden som andra kommuner i närområdet.

För att öka måluppfyllelsen i grundskolan är det av stor vikt att öka andelen undervisande personal. Ett led i detta är att höja lärartätheten i mellanstadiet genom att införa flerlärarsystem. Detta skapar goda förutsättningar för att höja måluppfyllelsen på sikt. En utökning av budgetramen med totalt 8,5 mnkr 2022-2023 genomförs.

Genomlysningen av socialnämnden utifrån deras ekonomiska förutsättningar har lett till en prioritering i budgeten för att ge socialnämnden en möjlighet att uppnå budget i balans, även utan medel från migrationsverket. Budgeten för barn och ungdomsvården ligger kvar i 2021 års nivå, en förbättring med 1,5 mnkr jämfört med budgetberedningens första förslag i februari. En generell uppräknings med 2 mnkr görs också för att minska beroendet av kostnadstäckning från migrationsverket. Pengar som i nuläget är kraftigt reducerade. Socialnämnden har enligt genomlysningen en fortsatt utmaning att uppnå budget i balans och är något som behöver beaktas framöver.

Perstorps kommunrevision har i uppdrag att granska kommunstyrelsen samt sju andra nämnder och de ökade kraven på grundläggande granskning kräver att en större del av revisionens resurser, i större utsträckning än tidigare, används till grundläggande granskning. En utökning av kommunrevisionens budgetram med 0,2 mnkr tillförs.

Politisk prioritering 2022	(tkr)
BUN (höjd lärartäthet)	4 250
SN (budget i balans)	2 000
SN (barn-och familjehem)	1500
Löner (prioriterade grupper)	500
Revision (grundläggande granskning)	150

# Finansiell analys

## RESULTAT OCH KAPACITET

Självfinansieringsgraden indikerar om kommunen hanterar investeringarna under året utan lånefinansiering. Självfinansieringsgraden är under planperioden låg och behöver under 2024 uppgå till närmare 100 % för att hantera framtida utmaningar och bibehålla god ekonomisk hushållning.

Soliditeten sjunker något men är fortsatt god i kommunen som helhet. Soliditeten har byggts upp de senaste åren med den tunga investeringstakten som Perstorp går in i under 2022-2023 i beaktande. Att den därmed sjunker är något som är förväntat.

%	2021	2022	2023	2024
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter	97,8	97,2	98,5	98,5
Självfinansieringsgrad av investeringarna	47,2	36	36	90
Soliditet	42,7	40,7	37,4	38

## RISK OCH KONTROLL

Finansnettot för kommunen är positivt och beror främst på utdelning från Fjärrvärmebolaget och Kommuninvest. Dessutom erhåller kommunen borgensavgifter från bolaget som beräknas på total kapitalskuld. Räntekostnaderna uppgår till cirka 1,2 mnkr för 2022.

exempelvis ränteuppgångar. I nuläget finns ingen indikation i bolagen att de inom befintlig verksamhet inte kommer kunna reglera sina skulder. Kommunen har även borgensansvar med 27 tkr avseende lån till Ängelholms Flygplats AB från Helsingborgs stads internbank. Borgensramen uppgår till 118 tkr.

Koncernens upplåning och borgensåtagande kommer öka de kommande åren till följd av investeringar inom främst fastigheter. Detta är en finansiell risk som bevakas framöver då det ökar känsligheten vid

Amorteringar fortsätter genomföras i den takt kommunens likviditet tillåter eller enligt amorteringsplan uppsatt med Kommuninvest.

(mnkr)	2021	2022	2023	2024
Ränterisk/finansnetto	2,8	2,8	2,5	2,2

Borgens- och övriga ansvarsförbindelser (mnkr)	2020	2021	2022	2023	2024
Perstorps bostäder AB	227,8	227,8	224,8	221,8	218,8
Perstorp Näringslivs AB	46,0	106,0	105,0	104,0	103,0
Norra Åsbo renhållnings AB	13,6	13,6	13,6	13,6	13,6
Idrottsföreningar	3,6	3,5	3,5	3,5	3,5

# Investeringsbudget

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

Investeringsbudget för 2021-2023 är på en betydligt högre nivå än normalt. Detta har legat i planeringsförutsättningarna bakåt och ett högre resultat har byggts upp för att hantera detta framöver. De stora investeringarna beror främst på underhåll och förbättringsåtgärder. Centralskolan och Österbo är de projekt som är mest kostsamma men ur verksamhetsperspektiv även nödvändiga för att skapa ändamålsenliga lokaler. Det är nödvändigt för Perstorps kommun att från 2024 och framåt ha en lägre investeringstakt för att återigen bygga upp kapital och soliditet samt klara av amorteringarna framöver. Investeringsbudget 2021 innefattar ombudgetering avseende broreparationer och överföring av investeringsmedel 2020.

Då detaljplanering kring Österbo har gjorts dras dock investeringskostnaden ner från tidigare planeringsförutsättningar om 90 mnkr till 74 mnkr till följd av att behovet att två flyglar inte längre anses nödvändig under de närmaste åren. Det mest kostnadseffektiva alternativet har varit att bygga en flygel men förbereda för flygel två om behovet uppkommer.

Efter detaljkalkylering avseende Centralskolans om och tillbyggnad blir kostnadsuppskattningen något dyrare. Detta beror delvis på grund av större reparationer som inte kunnat förutses i tidigare skede exempelvis byte av ventilationsanläggningen med mera. Ytterligare en faktor som var okänd i planeringsförutsättningarna

tidigare år är den ökning på byggmaterial som skett. Vissa byggmaterial har ökat med så mycket som 65 % enligt Byggföretagen. Orsakerna till de stigande priserna beror bland annat på ökande oljepriser, råvarubrist och förändrade mönster på världsmarknaden som till viss del har sin förklaring i pandemin. Dessa två orsaker sammantaget får effekt på Centralskolans investeringsbudget avseende byggnationen när detaljplaneringen nu är klar. En total investeringsbudget om 45 mnkr planeras.

När Centrumhuset står klart hösten 2022 behövs inventarier till konferensrum och gemensamhetsutrymmen. I övrigt kommer återbruk att förordas. I beslut kring Centrumhuset lades en option hos Perstorp Näringslivs-bolag kring detta men för att undvika hyreshöjning har det istället lagts in i investeringsbudgeten.

Hembygdsgården ska återuppbyggas. Försäkringsbolaget kommer uppskattningsvis ta merkostnaden. Då exakt kostnadsbild inte är känd i nuläget finns en post om 2 mnkr upptagen i investeringsbudgeten.

Övriga investeringar avser främst återkommande investeringsposter och driftsunderhåll.

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



# 8. VÄSENTLIGA PERSONAL- FÖRHÅLLANDEN



Framtidens medarbetare kommer i allt större utsträckning att söka sig till arbetsgivare vars värderingar överensstämmer med deras egna. Detta innebär att arbetsgivare behöver profilera de värderingar som organisationen står för men än viktigare leva upp till de värderingar som man uttalat. Det handlar också om att skapa en organisation med självförtroende där medarbetare och chefer arbetar tillsammans mot gemensamma mål och det finns en hög grad av tillit på båda håll. En förändringsresa har påbörjats för att skapa rörelsen mot detta genom arbete med att modernisera arbetsgivarpolitiken. Detta är ett långsiktigt arbete som tar flera år att jobba igenom och som kräver aktivitet på alla nivåer av organisationen. Arbetet pågår för närvarande på ledningsnivå där arbete i ledningsgrupper och kommunens ledarforum

varit startpunkt. Det handlar på det hela taget om att vi tillsammans måste dela bilden av våra behov, uppdraget och våra roller på alla nivåer, både politiska och tjänstemannanivåer. Vi måste med gemensamma bilder samarbeta för att tillsammans skapa mesta och bästa möjliga.

Kommunen behöver också långsiktigt arbeta för att det ska finnas goda förutsättningar för chefer och medarbetare att verka i olika delar och arbeta för att öka friskfaktorerna i organisationen för att säkra den långsiktiga kompetensförsörjningen.

Perstorps kommun har pensionsavgångar motsvarande 68 personer fram till 2026 om medarbetare är kvar i organisationen till 65 års ålder.



# Kompetensförsörjning

Perstorps kommun har under 2020-2021 på det stora hela haft möjligheter att rekrytera till de vakanser som funnits. Det finns dock ändå ett behov av att säkra upp för framtiden. Med en del pensionsavgångar på väg kommer bland annat vård och skola/barnomsorg behöva säkerställa sin kompetensförsörjning. Hur väl organisationen klarar av sin kompetensförsörjning kommer att vara avgörande för hur väl uppdraget kan utföras.

Arbetet med att möjliggöra för fler medarbetare att arbeta heltid kan direkt påverka kompetensförsörjningen i organisationen men den är komplex och inte enbart en matematisk ekvation eftersom den innehåller många parametrar så som exempelvis kundbehov och arbetstidsregler med mera.

Perstorps kommun brottas liksom övriga kommuner med gapet mellan nutida/framtida kompetensbehov och den faktiska kompetensen i organisationen. En stor och viktig fråga kopplad till kompetensförsörjning blir möjligheterna att ta tillvara de medarbetare som redan finns i organisationen. Kompetensutveckling kommer allt mer att behöva vara i fokus när man inte kan förvänta sig att skolorna ska göra blivande medarbetare ”job ready”. Högskoleutbildningar är ofta forskningsförberedande och är inte alltid utarbetade med det kommande arbetslivet framför ögonen. Detta ställer krav på organisationen att säkerställa en god introduktion som möjliggör ett livslångt lärande och ser till att avsätta tid och resurser för att återkommande utbilda medarbetare så att de kan hänga med i utvecklingsbehoven.

## Antal tillsvidareanställda män och kvinnor

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

Antal visstidsanställda män och kvinnor

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

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad

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

# Sjukfrånvaro

Perstorps kommuns sjukfrånvaro är på det hela inte så alarmerande utan den ligger i nivå med övriga omgärdande kommuner. Den långa frånvaron är relativt låg men den korta frånvaron är oroande. Många medarbetare har ett frånvaromönster av många tillfällen per 12 månader och detta kan inte enbart förklaras med den pågående pandemin. Enligt Sveriges kommuner

och regioner så ska frånvaro över tre tillfällen per år betraktas som alarmerande och vara skäl för att påbörja samtal om ohälsa. Arbetsgivaren är utifrån Lagen om socialförsäkring skyldig att utreda arbetsförmågan vid frånvaro på 6 tillfällen eller fler på ett år eller då frånvaron överstiger 14 dagar.

## Obligatorisk redovisning av sjukfrånvaron (%)

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

# Medarbetare

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

## *Aldersstruktur, Medarbetare inom Perstorps kommun organisation*

Åldersintervall (2020)	Män	Kvinnor	Totalt
Alla	21,5	78,5	100
-29 år	2,7	7,1	9,8
30-49 år	10,4	34,4	44,8
50 år -	8,5	36,9	45,4

Medarbetarna är viktiga i arbetet med att skapa en organisation med tillit, där engagemang och hållbarhet över tid är nödvändigt. Ett hållbart medarbetarengagemang innehåller motivation, ledarskap och styrning. Samtliga i organisationen behöver känna att det finns en tillåtande kultur där medarbetare och chefer inte styrs av rädsla för att göra fel utan av lusten att förbättra och utveckla verksamheterna, arbetssätt och

metoder. Ledarskapet behöver vara kommunikativt samt upplevas rättvist och cheferna i organisationen måste ha rimligt stöd i form av ledning och stödfunktioner för att kunna arbeta med viktiga frågor som kommunikation, feedback och delaktighet för medarbetare. Detta är också friskfaktorer som bidrar till bättre arbetsmiljö.



# 9. FINANSIELLA RAPPORTER

# Resultatbudget

(mnkr)	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Verksamhetens nettokostnader	-428,3	-435,5	-455,7	-469,3	-478,9
Avskrivningar	-20,5	-22,0	-22,0	-23,0	-24,0
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-448,8</b>	<b>-457,5</b>	<b>-477,7</b>	<b>-492,3</b>	<b>-502,9</b>
Skatteintäkter*	472,6	464,8	488,4	497,3	508,4
-Allmän kommunalskatt	274,9	277,4	291,7	302,3	312,1
-Utjämnning och bidrag	188,7	189,5	194,4	192,7	194
-LSS-utjämnning	-17,9	-17,5	-12,9	-12,9	-12,9
-Fastighetsavgift	12,8	15,4	15,2	15,2	15,2
-Välfärds miljarder	14,1	0,0	0	0	0
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>23,8</b>	<b>7,3</b>	<b>10,7</b>	<b>5,0</b>	<b>5,5</b>
Finansiella intäkter	3,8	3,7	4	4	4
Finansiella kostnader	-1,2	-0,9	-1,2	-1,5	-1,8
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>26,4</b>	<b>10,1</b>	<b>13,5</b>	<b>7,5</b>	<b>7,7</b>
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>26,4</b>	<b>10,1</b>	<b>13,5</b>	<b>7,5</b>	<b>7,7</b>

# Balansbudget

(mnkr)	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
<b>TILLGÅNGAR</b>					
Anläggningstillgångar	289,2	350,1	417,1	476,7	483,7
Omsättningstillgångar	101,2	73,6	94,2	98,2	102,2
<b>Summa tillgångar</b>	<b>390,4</b>	<b>423,7</b>	<b>511,3</b>	<b>574,9</b>	<b>584,9</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
Eget kapital	184,1	180,8	207,7	215,2	222,9
- eget kapital	157,7	170,7	194,2	207,7	215,2
- årets resultat	26,4	10,1	13,5	7,5	7,7
Avsättningar	3,9	3,6	4,3	5	5,7
- andra avsättningar	3,9	3,6	4,3	5	5,7
Skulder	202,4	239,3	299,3	354,7	357,3
Långfristiga skulder	78	105,4	173,3	228,7	230,3
Kortfristiga skulder	124,4	133,9	126	126	126
<b>Summa eget kapital, avsättning och skulder</b>	<b>390,4</b>	<b>423,7</b>	<b>511,3</b>	<b>574,9</b>	<b>584,9</b>



# Kassaflödesbudget

(mnkr)	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
<b>Löpande verksamhet</b>					
Årets resultat	26,4	10,1	13,5	7,5	7,7
Justering för ej likviditetspåverkan- de poster	21,7	22,6	22,7	23,7	24,7
<b>Medel från verksamhet före för- ändring av rörelsekapitalet</b>	<b>48,1</b>	<b>32,7</b>	<b>36,2</b>	<b>31,2</b>	<b>32,4</b>
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-5,4	0			
Avyttring/förvärv kortfristig placering	-4	0	-4	-4	-4
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	11,8	0	-7,9	0	0
<b>Kassaflöde från verksamhet</b>	<b>50,5</b>	<b>32,7</b>	<b>24,3</b>	<b>27,2</b>	<b>28,4</b>
Investering i materiella anläggningstillgångar	-36,1	-69,3	-101,6	-86,9	-36
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamhet</b>	<b>-36,1</b>	<b>-69,3</b>	<b>-101,6</b>	<b>-86,9</b>	<b>-36</b>
Förändring av finansiella anläggningstillgångar och långfristiga skulder	11,8	19,5	77,3	59,7	7,6
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamhet</b>	<b>11,8</b>	<b>19,5</b>	<b>77,3</b>	<b>59,7</b>	<b>7,6</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>26,2</b>	<b>-17,1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Likvida medel vid årets början	36,8				
Likvida medel vid periodens slut	62,9				
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>26,2</b>	<b>-17,1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Driftsbudget

(mnkr)	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Kommunfullmäktige, revision	0,9	1,3	1,8	1,4	1,4
Kommunstyrelsen	52,9	61,8	62,5	64,7	64,6
Räddningsnämnden	5,3	6,5	6,5	6,5	6,6
Byggnadsnämnden	5	5,3	5,4	5,7	5,8
Barn- och utbildningsnämnden	190,8	196,4	201,7	207,8	209,5
Socialnämnden	151,1	153,4	156,5	158,4	158,9
Kultur- och fritidsnämnden	27,8	28,5	28,7	28,9	29,1
<b>Summa</b>	<b>433,8</b>	<b>453,2</b>	<b>463,2</b>	<b>473,4</b>	<b>475,9</b>

2021 års budget innefattar inte 2021 års lönerrevision utan kompletteras under hösten när utfallet är klart.

# Investeringsbudget

Total investeringsbudget per nämnd (tkr)	2021	2022	2023	2024
<b>Skattefinansierad</b>				
Kommunstyrelsen	60 425	79 540	66 150	17 600
Räddningsnämnden	100	400	400	400
Överförmyndarnämnden 4K	240	0	0	0
Byggnadsnämnden	1 670	750	400	400
Kultur- och fritidsnämnden	200	400	400	400
Barn- och utbildningsnämnden	800	1 200	1 200	1 200
Socialnämnden	1 200	1 200	1 200	1 200
<b>Total skattefinansierad</b>	<b>64 635</b>	<b>83 490</b>	<b>69 750</b>	<b>21 200</b>
<b>Ej skattefinansierad</b>				
Nyinvestering		2 400	1 865	1 650
Reinvestering	16 395	15 525	14 545	12 395
Landsbygdsinvestering		200	700	1200
<b>Total ej skattefinansierad</b>	<b>16 395</b>	<b>18 125</b>	<b>17 110</b>	<b>15 245</b>
<b>Investeringar totalt</b>	<b>81 030</b>	<b>101 615</b>	<b>86 860</b>	<b>36 445</b>

