

Kommunstyrelsen

§ 65

Årsredovisning 2022

2023/70

Sammanfattning

Perstorps kommunkoncern har ett positivt resultat om 31 mnkr, varav kommunen står för 25,8 mnkr av resultatet. En förbättring med 12,3 mnkr jämfört budgeterat resultat om 13,5 mnkr för kommunen. Kommunens resultat motsvarar 5,0 % efter finansiella poster jämfört målvärdet om 2 % över en löpande fyraårsperiod.

Driften har ett underskott om 1,8 mnkr och avser främst socialnämndens verksamhetsområde. Överskott om 27,6 mnkr inom finansverksamheten avser skatteintäkter där skatteunderlagstillväxten under året varit starkare än förväntat till följd av slutavräkning. Även pensionsutbetalningarna sjönk jämfört med budget.

Kommunen har möjlighet att avsätta 5,1 mnkr till resultatutjämningsreserv inom det egna kapitalet för 2022.

Händelser efter inrapporteringstid:

Inför bolagstämman i Perstorp Näringslivs AB bokades en post om som tidigare redovisats som intäkt om 1 mnkr till att istället minska balansposten pågående arbete. Detta kommer påverka sammanställd redovisning nästkommande år i motsvarande omfattning.

Kommunstyrelsen beslutar,

att överlämna årsredovisning 2022 till kommunrevisionen,

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta,

att godkänna årsredovisningen 2022 för Perstorps kommun, samt

att avsätta 5,1 mnkr av årets resultat till resultatutjämningsreserv

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 41

Årsredovisning 2022

2023/70

Sammanfattning

Perstorps kommunkoncern har ett positivt resultat om 31 mnkr, varav kommunen står för 25,8 mnkr av resultatet. En förbättring med 12,3 mnkr jämfört budgeterat resultat om 13,5 mnkr för kommunen. Kommunens resultat motsvarar 5,0 % efter finansiella poster jämfört målvärdet om 2 % över en löpande fyraårsperiod.

Driften har ett underskott om 1,8 mnkr och avser främst socialnämndens verksamhetsområde. Överskott om 27,6 mnkr inom finansverksamheten avser skatteintäkter där skatteunderlagstillväxten under året varit starkare än förväntat till följd av slutavräkning. Även pensionsutbetalningarna sjönk jämfört med budget.

Kommunen har möjlighet att avsätta 5,1 mnkr till resultatutjämningsreserv inom det egna kapitalet för 2022.

Händelser efter inrapporteringstid:

Inför bolagstämman i Perstorp Näringslivs AB bokades en post om som tidigare redovisats som intäkt om 1 mnkr till att istället minska balansposten pågående arbete. Detta kommer påverka sammanställd redovisning nästkommande år i motsvarande omfattning.

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut,

Kommunstyrelsen beslutar,

att överlämna årsredovisning 2022 till kommunrevisionen,

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta,

att godkänna årsredovisningen 2022 för Perstorps kommun, samt

att avsätta 5,1 mnkr av årets resultat till resultatutjämningsreserv

KS

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

Kommunstyrelsen

Årsredovisning Perstorps koncern 2022

Sammanfattning

Perstorps kommunkoncern har ett positivt resultat om 31 mnkr, varav kommunen står för 25,8 mnkr av resultatet. En förbättring med 12,3 mnkr jämfört budgeterat resultat om 13,5 mnkr för kommunen. Kommunens resultat motsvarar 5,0 % efter finansiella poster jämfört målvärdet om 2 % över en löpande fyraårsperiod.

Driften har ett underskott om 1,8 mnkr och avser främst socialnämndens verksamhetsområde. Överskott om 27,6 mnkr inom finansverksamheten avser skatteintäkter där skatteunderlagstillväxten under året varit starkare än förväntat till följd av slutavräkning. Även pensionsutbetalningarna sjönk jämfört med budget.

Kommunen har möjlighet att avsätta 5,1 mnkr till resultatutjämningsreserv inom det egna kapitalet för 2022.

Händelser efter inrapporteringstid:

Inför bolagstämman i Perstorp Näringslivs AB bokades en post om som tidigare redovisats som intäkt om 1 mnkr till att istället minska balansposten pågående arbete. Detta kommer påverka sammanställd redovisning nästkommande år i motsvarande omfattning.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar,

att föreslå kommunfullmäktige att godkänna årsredovisningen 2022 för Perstorps kommun,

att avsätta 5,1 mnkr av årets resultat till resultatutjämningsreserv, samt

att överlämna årsredovisningen 2022 till kommunrevisionen

Elin Ask

Kommundirektör
Perstorps kommun

Charlotte Gillsberg

Ekonomichef
Perstorps kommun

ÅRSREDOVISNING PERSTORPS KOMMUN 2022

Kommunfullmäktige



PERSTORPS
KOMMUN

Innehåll

1. Inledning

- Årsredovisningen i korthet 5
- Kommunstyrelsens ordförande har ordet 6

2. Förvaltningsberättelse

- Översikt över verksamhetens utveckling 7
- Fem år i sammandrag (koncern) 9
- Fem år i sammandrag (kommunen) 10
- Resultaträkning 10
- Balansräkning och kassaflöde 11
- Medarbetare 11
- Vart går pengarna? 12

Den kommunala koncernen

Viktiga förhållande för resultat och ställning

- Betydande avtal 14
- och lagförändringar 14
- Organisationsförändringar 14
- Omvärdningsrisker 15
- Arbetslöshet Perstorp 16
- Verksamhetsrisk 16
- Finansiell risk 17
- Ränterisk 17
- Borgensåtagande 17
- Pensionsförpliktelse 18
- Hållbarhet 19

Händelser av väsentlig betydelse

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

- Ansvarsstruktur 22
- Struktur och styrning av den kommunala koncernen 23
- Kommunstyrelsens uppsiktsplikt över nämnder och bolag 23
- Internkontroll 24
- Jämförelse andra kommuner/KLIK 24
- SCB:s medborgarundersökning 26

Ekonomisk ställning

- Resultat 27
- Intäkter och kostnader 28
- Areis investeringar 29
- Risikkontroll 30
- Kommunstyrelsen 30

God ekonomisk hushållning

- Mål- och resultatstyrning 32
- Analys och slutsats avseende god ekonomisk hushållning 38

Balanskravresultat

Väsentliga personalförhållanden

- Sjukfrånvaro 40
- Medarbetare 42
- Rekryteringsbehov och kompetensförsörjning 43
- Personalspolitik 44

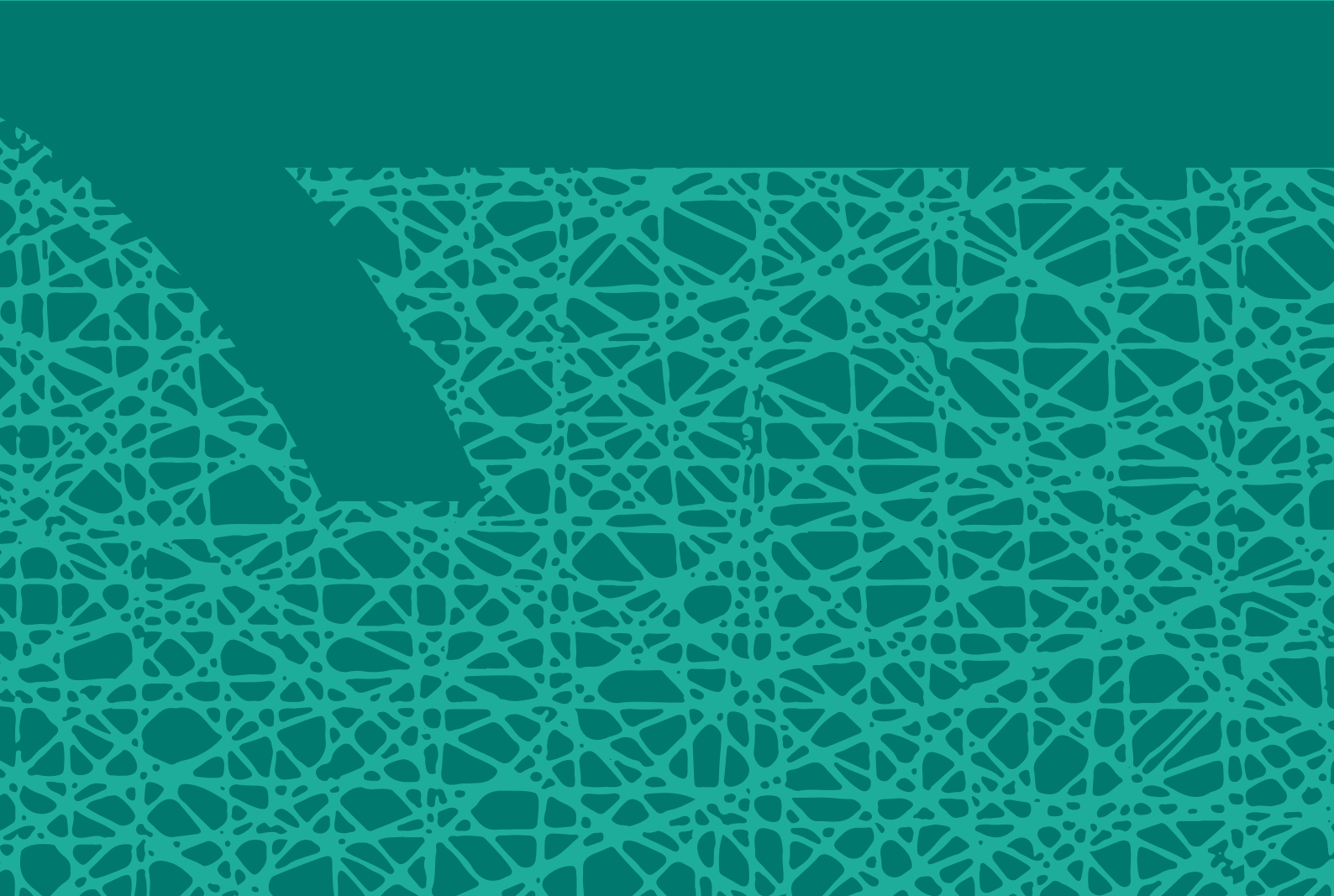
Förväntad utveckling

3. Finansiella rapporter

- Resultaträkning 47
- Balansräkning 48
- Kassaflödesanalys 49
- Driftsredovisning 51
- Investeringsredovisning 52
- Särredovisning Va-verksamhet 53
- Not 1 Redovisningsprinciper 57
- Sammanställd redovisning 58
- Redovisning av hyres- och leasingavtal 58
- Intern redovisningsprinciper 58
- Jämförelsesjärande post 58
- Pensionskulden 58
- Särredovisning 58
- Skatteintäkter 58
- Materiella anläggningstillgångar 58
- Not 2-28 60

Inledning

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



Årsredovisningen i korthet

Koncernen redovisar ett positivt resultat med 31 mnkr. Kommunens andel står för 25,8 mnkr av dessa. Kommunen har en god ekonomi och lever upp till 2 %-målet under en nollande fyraårsperiod med god marginal. Det är en viktig förutsättning att kommunens ekonomi sköts på ett bra sätt för att kunna hantera de problem och utmaningar som finns i kommunen framöver.

2022 var ett valår som innebar slutet på en mandatperiod och början på en ny. Ett sätt för kommuninvånarna att påverka utvecklingen i kommunen är att rösta vid de allmänna valen. Perstorps kommun har historiskt sett haft ett relativt lågt valdeltagande, framförallt hos förstagångsväljare. Valdeltagandet i kommunvalet 2022 uppgick till 73,07 procent.

I april kom 15 ukrainska flyktingar till Perstorp i enlighet med direktiven ifrån Migrationsverket och regeringen. Perstorps kommun anordnade snabbt lägenheter i "Ybåsen". Genom ett bra samarbete mellan förvaltningarna fick dessa individer ett gott välkomnande, vilket förhoppningsvis medfört att vistelsen i Perstorps kommun kan gett ett positivt avtryck, oavsett om man stannar i kommunen eller tar sig vidare.

Perstorp Näringslivs AB har under året färdigställt renoveringen av Centrumhuset och affärsverksamheter har under året kunna använda sig av upprustade lokaler. I början på 2023 hade alla medarbetare med Centrumhuset som arbetsplats installerats. Detta har resulterat i en bättre arbetsmiljö, stora energiförbättringar bättre samlingslokaler och en yttre uppräschning.

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

Under året har den av kommunfullmäktige beslutade bredbandsutbyggnaden i form av fiber på landsbygden avslutats till en kostnad om cirka 13 mnkr. Projektet innebär flera utmaningar såsom pandemi, svåra markförhållanden och samarbete mellan olika berörda parter. Arbetet gav många lärdomar och slutsatser är att politiskt eniga beslut och riktade insatser ger resultat. Perstorps kommun har genom projektet möjliggjort för företaget att fortsätta verka i kommunen, att medborgare kan bo kvar samt att en grund för vidare inflytning till landsbygden möjliggörs.

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

ETT OMTUMLANDE ÅR!

Året som gått har varit fullt av utmaningar men även många glädjemöten. Pandemins effekter dämpades men istället ökade oron avsevärt i omvärlden till följd av kriget i Ukraina. Detta påverkade även Perstorp när ett tillfälligt boende snabbt fick iordningställas på Ybåsen för att ta emot flyktingar från krigets fasor och då främst kvinnor och barn. Ett bra exempel där kommunens verksamheter fick växla upp, ställa om och hjälpa till på det sätt som vi hade möjlighet till. Här gjorde många olika delar av kommunens olika verksamheter ett snabbt och bra arbete med att få till denna lösning.

Under året har kommunens satsning på skola fortsatt. Centralskolans efterfrågade utbyggnad är nu färdigställd vid årsskiftet, en utökning av lärartätheten på mellanstadiet är påbörjad med mera, allt för att skapa goda lärmiljöer, förbättrade skolresultat och därmed bättre förutsättningar för framtiden och på sikt ökad livskvalitet.

En viktig satsning är även fiberutbyggnaden till landsbygden som nu är klar. Där vi möjliggör för en levande landsbygd i takt med att samhället ställer allt större krav på tillgång till digitala hjälpmedel, i arbete, studier och på fritiden. Pandemin har tydligt gjort vikten av väl fungerande digital infrastruktur och Perstorp ligger nu väldigt långt framme som kommun.

NY MANDATPERIOD

Under hösten fick jag förmånen att axla ansvaret som kommunalråd återigen, istället för rollen som oppositionsråd. En ny mandatperiod som påbörjades med ett tufft ekonomiskt läge. Dagligen får vi återkommande nyheter om att ekonomin kommer att bli mer och mer ansträngd. Detta gäller företag och oss som privatpersoner, men även kommunen. Höga räntor och hög inflation gör att vi alla de närmsta åren kommer att få mindre kvar i plånboken, vilket i sin tur innebär att vi inte kan konsumera som vi är vana vid och detta påverkar företag och sysselsättning. Detta kommer inte att vara för all framtid, men de kommande åren får kommunen klart mindre pengar eftersom skatteintäkterna faller. Vi kommuner möter inte utmaningarna på samma sätt som privatpersoner eller företag. Våra barn behöver fortfarande sina pedagoger i skolan och våra äldre behöver fortfarande hjälp och stöd för att klara vardagen. Nya förutsättningar kräver istället nya

lösningar. Att tänka nytt och tänka utanför boxen blir väldigt viktigt för de kommunala verksamheterna de kommande åren.

Politik är att tänka långsiktigt och att trödig ta höjd för framtida nya förutsättningar och förändrad samhällsutveckling. Både i tider av bra ekonomiskt utrymme och i tuffare tider behöver prioriteringar göras inför framtidens vägval. Våra uppgifter som politiker är att sätta välfärdsuppdraget först så våra medarbetare får de förutsättningar de behöver för att kunna leverera den service och kvaliteten till medborgare som de förväntar sig. Det gäller främst inom vård, skola och omsorg. Kommunens kärnområden och huvudsakliga uppgifter, för att leverera bästa möjliga förutsättningar åt våra invånare som behöver dessa tjänster i sin livssituation.

Vi ser tillbaka på året som varit med stor tacksamhet över att vi lever i ett land fritt från krig, med ett väl fungerande samhälle där vi bryr oss om varandra och har ett stödjande samhälle för de medborgare som behöver stöd. Vi tar med oss de senaste årens lärdomar i utmaningar vi står inför framöver. En verksamhet som har en tydlig målstyrning ger riktning för framtiden oavsett vilka utmaningar vi möter. Tillsammans - politiker, tjänstepersoner och medborgare - gör vi Perstorps kommun till en bättre plats att bo, leva och verka på.

AVSLUTNINGSVIS

Jag vill avslutningsvis tacka alla kommunens chefer och alla våra viktiga medarbetare för ett fantastiskt fint arbete under detta år, både när jag var oppositionsråd och nu som kommunalråd. Ni alla duktiga och engagerade medarbetare som hjälper, stöttar, värdar, ger service och utbildar oss invånare dagligen. Tack för ert dagliga engagemang!



Ronny Nilsson
Kommunstyrelsens ordförande (S)



Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen ska i enlighet med den kommunala redovisningslagen upprättas i årsredovisningen. I förvaltningsberättelsen värderas sammanfattningsvis begreppet god ekonomisk hushållning i kommunens verksamhet och i verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer mot bakgrund av kommunens styrmodell. I detta avsnitt beskrivs verksamhetens utveckling över tid. Därefter följer en värdering av kommunens målpåfyllelse för att slutligen utmynna i en bedömning av om kommunen har god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Förvaltningsberättelsen avslutas med personalredovisning och ekonomisk analys av kommunen och kommunkoncernen.

Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen redovisade ett resultat på 31,0 mnkr, vilket var 2,3 mnkr bättre än föregående års resultat på 28,7 mnkr. Resultaten de senaste åren har var ovanligt höga jämfört med tidigare år och har i många hänseenden varit extraordinära till följd av Covid-19 kombinerat med konjunkturens svängningar.

FEM ÅR I SAMMANDRAG (KONCERN)

Kommunkoncernen	2018	2019	2020	2021	2022
Årets resultat (mnkr)	18,1	-49,6	32,8	28,7	31,0
Soliditet (%)	36,3	31,8	31,8	30,0	30,2
Långfristig låneskuld (mnkr)	298,7	309,0	356,9	482,1	539,8

FEM ÅR I SAMMANDRAG (KOMMUNEN)

Kommunen	2018	2019	2020	2021	2022
Årets resultat (mnkr)	12	-55,1	26,4	24,6	25,8
Årets resultat andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (%)	97,2 %	112,4 %	95,2 %	94,9 %	95,0 %
Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning, mnkr	424,4	445,9	472,6	482	515,8
Verksamhetens nettokostnadsandel av skatteintäkter	416	431,7	448,8	458,4	492,6
Verksamhetens nettokostnadsandel av skatteintäkter	98,0 %	96,8 %	95,0 %	95,1 %	95,5 %
Nettoinvesteringar (mnkr)	69,9	24,9	33,4	63,3	72,1
Nettoinvesteringarnas andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, %	16,5 %	5,6 %	7,1 %	13,1 %	14,0 %
Totala tillgångar, mnkr	382,6	339,2	390,4	415,4	510,4
Kassalikviditet	85,8	36,7	62,9	31,9	26,3
Soliditet (%)	55,6 %	46,5 %	47,1 %	50,2 %	45,9 %
Självfinansieringsgrad %	50,3 %	48,2 %	140 %	72,9 %	60,2 %
Låneskuld, mnkr	62,8	76,8	90,1	106,7	177,7
Borgensätgande (kr/invånare)	34 630	33 409	39 018	53 840	55 401
Antal invånare 31 december	7 479	7 492	7 476	7 565	7 442
Skattekraft (taxeringsår)(%)	164 770	169 610	170 880	179 594	186 701
Skattesats (Kommunen)	20,81	20,81	20,81	20,81	20,81
Antal tillsvidareanställda	-	530	540	545	576
Total sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid (%)	5,3	5,3	6,4	6,5	6,8

RESULTATRÄKNING

Det som utmärker koncernens totala resultat är kommunens andel som står för 25,8 mnkr av resultatet 2022. Dock går driften med underskott om 1,8 mnkr medan resterande del av överskottet avser finansförvaltningen. Inom driften är det främst socialnämnden som har störst underskott. Skatteintäkter och generella statsbidrag ökade väsentligt primärt kopplat till en övrigt stark skatteunderlagstillväxt under 2022.

BALANSRÄKNING OCH KASSAFLÖDE

Koncernens soliditet har minskat något sedan 2018 vilket förklaras av stora investeringsvolymerna framförallt under 2021 och 2022. Inom kommunen ökade soliditeten något 2021 till följd av kommunens starka resultat för att sjunka något 2022. Den höga investeringsstakten påverkade även den långfristiga låneskulden, som ökat väsentligt de senaste åren.

Den lägre investeringsvolymen under 2020 gav, tillsammans med ett starkt resultat, en kraftigt förbättrad självfinansieringsgrad. Kommunens självfinansieringsgrad sjönk 2022 och är i paritet med den budgeterade investeringsplan som är anslagen. Kommunen bör sträva mot att uppnå 100 % varje enskilt budgetår men i tider med större investeringar är detta svårt.

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

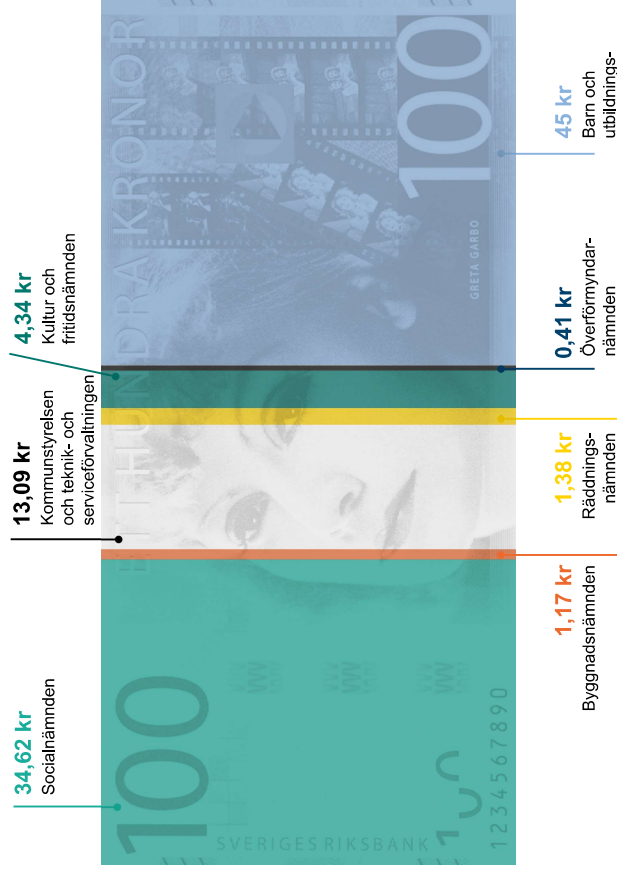
Borgensätgandet har ökat per invånare, detta främst till följd av en betydande befolkningsminskning. Ökningen av borgensätgandet var förväntat 2021 som en följd av Perstorp Näringslivsbolag AB:s renovering av Centrumhuset.

MEDARBETARE

Perstorp kommun har ökat med 31 tillsvidareanställda medarbetare under 2022. Den stora ökningen finns under Socialförvaltningen, totalt 25 av 31.

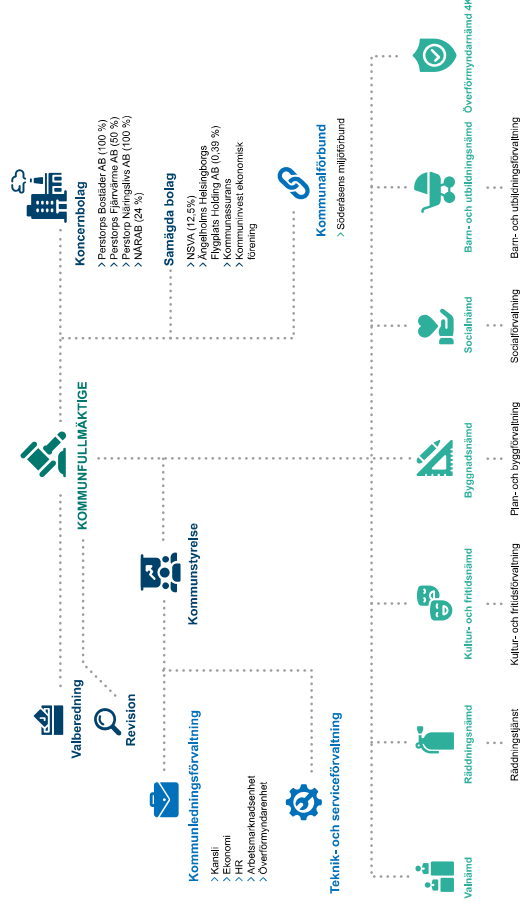
Den kommunala koncernen

Vart går pengarna?



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

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



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

Helägda bolag som ingår i koncernen är Perstorps Fjärrvärme AB som samäggs med Adven Energi-lösningar AB, och Närab som sköter avfallshantering.

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

Därtill finns två samverkansföretag som kommunen är en del av. Kommuninvest ekonomisk förening 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 Örkeljunga. Kommunen är också medlem i kommunalförbundet Medelpunkten som tillhandahåller hjälpmedel till kommunens invånare.

Kommunen har också samarbeten och nätverk med andra kommuner inom Familjen Helsingborg inom områden såsom EttIT, gemensam överförmyndarnämnd och upplåttingsenhet.

Perstorps kommun ingår även i samordningsförbundet NNV.

Viktiga förhållande för resultat och ställning

BETYDANDE AVTAL OCH LAGFÖRÄNDRINGAR

I december 2021 meddelade de kommunala parterna att man kommit överens om ett nytt pensionsavtal. AKAP-KR för kommunsektorn. Detta ska börja gälla från 1 januari 2023. Syftet med överenskommelsen är att sektorn ska kunna möta behovet av ett förlångt och förändrat arbetsliv, att behålla och rekrytera medarbetare samt att genom en övergång till ett avgränsat pensionsystem göra det möjligt att förutse kostnaderna och över tid minska de snabba ökande pensionskostnaderna. Bland annat höjs pensionsavgiften från 4,5 % till 6 %. En markant kostnadsökning för pensionsutbetalningar prognostiseras för Perstorps kommun med en topp 2023-2024 för att dämpas 2025. Kostnaderna spås på även i takt med inflationsuppgången. Detta ger kännbara effekter på kommunens likviditet.

Ett nytt samverkansavtal för räddningstjänsten har tecknats med Hässleholms kommun om att Perstorps kommun från 1 januari 2022 köper verksamhetsledning och förebyggandeverksamhet från Hässleholm. I verksamhetsledning ingår räddningschef och verksamhetschefer från Hässleholm och för förebyggandeverksamheten ingår förutom förebyggandechefen även brandspektörer och brandingenjörer från Hässleholms kommun. Det utökade samverkansavtalet med Hässleholm syftar till att stärka båda organisationerna inför framtiden både genom utveckling och kvalitetshöjning. Även en förlängning och viss revidering av avtal med industriparken har tecknats som sträcker sig ett flertal år framöver.

På grund av förändringar i lagen om anställningsskydd kommer konverteringsregler ändras kopplat till en ny anställningsform, särskild visstidsanställning. Detta kan komma att få effekter för organisationen då anställningstiden som föregår konvertering halveras, vilket gör att fler medarbetare kommer att tillsvidareanställas med grund i dessa regler.

OMVÄRLDSRISKER

Verksamhetsmått	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022
Invånare totalt, antal	7 492	7 476	7 565	7 442
Inflyttade till kommunen, antal	747	641	759	635
Utflyttade från kommunen, antal	743	659	663	734
Döda, antal	78	79	84	100
Födda, antal	77	81	88	75

År 2022 slutar, trots en hög inflation, flyktingar från Ukraina och geopolitisk osäkerhet, som ett bra ekonomiskt år för många kommuner och för sektorn som helhet. Det relativt starka resultatet för kommuner och regioner i år beror på att skatteintäkterna fortsätter att öka snabbt och att pensionskostnaderna minskar jämfört med föregående år.

Den period av återhämtning som svensk och global konjunktur var inne i efter pandemin har försvagats snabbt i takt med konjunkturen. USA och Europa som historiskt agerat draglok för världsekonomin drabbas hårt av kriget i Ukraina. Effekterna av den höga inflationen, med efterföljande räntehöjningar från världens centralbanker kylvor av ekonomin. Sverige går in i en lågkonjunktur 2023, med negativ tillväxt, minskad efterfrågan av arbetskraft och stigande arbetslöshet som följd.

Däremot gör den höga inflationen kommunerna en pensionsmål 2023 vilket gör att kostnadsökningen i sektorn beräknas bli en av de högsta under 2000-talet. Skatteunderlaget ökar i relativt god takt framöver men urholkas av prisökningarna generellt. Sverige har, som övriga länder, tuffa utmaningar men utgångsläget med hög sysselsättning generellt och starka offentliga finanser tryggar något.

Detta är en situation som utmanar kommunsektorn i Sverige och Perstorp i synnerhet framöver. Olika verksamheter i kommunen har olika förutsättnings- och därmed olika åtgärder som kan genomföras. Lokala utmaningar och förutsättningar ska möta de ökade behoven och kraven på välfärd. Till detta finns även utmaningarna inom bland annat kompetensförsörjningen. Befolkningsstrukturen förändras markant de kommande åren i landet och personer över 80 år ökar med nästan 50 % samtidigt som personer i arbetsför ålder knappt ökar med 5%. Samtidigt som antalet arbetsföra minskar ökar komplexiteten då även

rätt kompetens inom bristyrken behöver vara tillgängliga. Här kommer långsiktiga lösningar krävas såsom samsyn och nya arbetssätt på så väl statlig, facklig, regional som kommunal nivå.

Befolkningen minskade under 2022 med 123 personer till 7 442 invånare per den 31 december. Den kraftiga minskningen är förvånande då befolkningen under föregående år ökade med 118 invånare. En möjlig orsak kan vara dämpade flyttmönster efter pandemin och de kraftiga konjunktursvängningarna vilket påverkar individer till ett mer avvaktande beteende.

Jämfört med prognosen för 2022 har antalet födda legat i paritet med förväntan, dock noterat en minskning jämfört med 2021. Under året har fler individer dött jämfört med 2021, främst inom åldrarna 65-79 år, och jämfört med prognosen. Detta kan ha flera orsaker men en effekt kan vara postpandemin med bland annat uppskjuten immunitet. Ett negativt in-utflytningsnetto syns dock. Framförallt är det 25-44-åringar som inte flyttar in till Perstorp i samma utsträckning som tidigare, vilket även medför en viss minskning i skolåldrarna. Även inom åldrar 19-24 syns viss utflytning.

En kraftig ökning syns 2021 av befolkningen men trenden bröts 2022. Siffrorna för in/utflytt är åter på samma nivå som kan utläsas från befolkningsstatistik för åren 2012-2014. Därefter har flyktingväg och pandemin påverkat demografien. Framöver förväntas dock fortsatt en positiv effekt på befolkningsciffrorna till följd av den nybyggnation som sker. Nyckeln till en utfyllig befolkningsutveckling på "rätt nivå" är goda boende- och livsmiljöer, arbetsstillfällen, bra kommunikationer samt en god offentlig och kommersiell service.

SKR:s bedömning under oktober var att arbetsmarknaden mattas av, dock endast måttligt samtidigt som antalet arbetade timmar förväntades stiga.

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

I relation till både skänesnittet och rikssnittet har Perstorps kommun under lång tid haft en hög arbetslöshet med en generell låg utbildningsnivå och en högre andel utrikesfödda därtill. Sedan januari 2020 har den tvärsektoriella samverkan kring arbetslösa invånare utvecklats och intensifierats, främst genom

fördjupad samverkan mellan arbetsmarknadsenheten, ekonomiskt bistånd och vuxenutbildningen. Arbetsförmedlingen fränvaro och förändrade arbetssätt har inneburit minskad möjlighet för kommunen att erbjuda insatser för hela målgruppen arbetslösa. Istället har fokus riktats på invånare som uppstår ekonomiskt bistånd och de som är att betrakta som långtidsarbetslösa. Vidare bedrivs ett stort samarbete och påverkansarbete inom Familjen Helsingborg gentemot staten och den statliga arbetsmarknadspolitiken.

2022 års siffror inom arbetslöshet visar att Perstorps kommun är tillbaka på nivåer som gällde innan pandemin. Hur detta utvecklar sig framöver är beroende av konjunkturen och förhållanden på arbetsmarknaden. Att fler invånare kommer i arbete är en viktig fråga för kommunens fortsatta utveckling.

ARBETSLÖSHET PERSTORP

	2019	2020	2021	2022
Arbetslöshet 16-24 år, årsmedelvärde, andel (%) av bef.	7,8	10,9	8,4	5,5
Arbetslöshet 18-64 år, årsmedelvärde, andel (%) av bef.	9,7	11,7	11,2	9,7
Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel (%)	69,6	69,5	71,1	-
Långtidsarbetslöshet 25-64 år, årsmedelvärde, andel (%) av bef.	6,6	7,8	8,1	7,0

VERKSAMHETSRIK

Svårigheterna att bemanna delar av organisationen med rätt kompetens är en verksamhetsrisk. Stora delar av verksamheterna inom vård och omsorg ska bemannas av grupper som i dag är svåra att rekrytera. De utökade kraven gällande kompetens gör att detta ytterligare försärrs. Vård och omsorg är inte den enda delen av kommunens verksamheter som utmanas av svårigheter att rekrytera rätt kompetens. Utmaningen finns såväl inom skolan, köken, barnomsorgen som inom socialtjänst och handläggarfunktioner.

SKR:s rapport avseende framtidens kompetensförslörjningsbehov kopplat till den demografiska utvecklingen förstärker ytterligare behovet och utmaningen som kommunerna står inför.

Sannolikt kommer mer ekonomiska resurser behöva läggas för att kunna säkerställa att medarbetare har rätt kompetens men också för att möjliggöra enklare växlingar mellan olika arbetsområden så att organisationen är flexibel.

FINANSIELL RISK

Den av fullmäktige beslutade finanspolicy:n innehåller mål och riktlinjer för den finansiella hanteringen inom Perstorps kommunkoncern. Denna hantering likviditetsförvaltning, finansiering och hantering avseende pensionsförpliktelser.

Kommunen och den kommunala koncernen är exponerad för framförallt följande finansiella risker: ränterisk, borgensåtagande och pensionsförpliktelser.

Under året har kommunens tillfälliga likvidöverskott placerats i depå för att ta del av ränta på kapitalet. Utfallet under 2 månader har resulterat i en positiv avkastning om 0,45 % samt pensionsmedel om 0,59 %. Utifrån den korta horisonten pengarna varit placerade med låg risk är detta en god avkastning motsvarande cirka 0,4 mnrk.

RÄNTERISK

Per den 31 december 2022 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 567 (506) mnrk, medan de räntebärande finansiella tillgångarna per

samma tidpunkt uppgick till 106 (96) mnrk. Koncernens räntebärande nettoskuld uppgick per balansdagen till 461 (410) mnrk.

Kommunens räntebärande skulder uppgick till 177 (105) mnrk per den 31 december 2022 medan kommunens räntebärande finansiella tillgångar inklusive depåer per samma tidpunkt uppgick till 63 (39) mnrk. Nettoskulden uppgick under motsvarande period till 113 (66) mnrk. Nettoskuldens ökning beror i huvudsak på genomförda investeringar i den kommunala verksamheten.

Kommunkoncernen har under 2021-2024 betydanliga investeringsposter vilket i paritet med de ökade räntnivåerna bidrar till ökade finansiella kostnader. Merparten av lånen löper med fast ränta. De nya lån som upptas kommer ha högre räntnivåer än de senaste åren. Dessa räntnivåer är historiskt sett relativt normala men vi och omvärlden har "vant" oss vid lägre räntnivåer de senaste åren. En viss räntemarginal beräknas i budgetsammanhang för att parera volatiliteten i marknaden.

Borgensåtagande

Borgens- och övriga ansvarsförbindelser (tkr)	2019	2020	2021	2022
Perstorp Bostäder AB	194,7	227,8	223,5	219,3
Perstorp Näringslivs AB	37,3	46,0	166,4	153,1
Perstorps Fjärrvärme AB	0	0	0	10,0
Norra Åsbo Renhållnings AB	13,6	13,6	13,6	13,6
Idrottsföreningar	4,0	3,8	3,8	3,8
Byggnadsföreningen framtiden	0,7	0,7	0	0

Kommunens borgensåtagande minskade något till följd av amorteringar under 2022. Ökningen 2021 berodde på renoveringen av Poppel 13 (Centrum-huset). Ny borgen har beviljats för Perstorps Fjärrvärme men borgensåtagandet kommer avvecklas inom snart framtid. Koncernens totala upplåning har ökat de senaste åren till följd av investeringar i fastigheter inom kommunens eget bestånd. Detta är en finansiell risk som behöver bevakas framöver då den ökar känsligheten vid exempelvis ränteuppgångar som sker

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

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

Pensionsförpliktelser

Upplysning på försäkring för förvaltningsberättelse enligt RKR R15

Total pensionsförpliktelse i balansräkningen (tkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2022
a) Avsättning inkl. särskild löneskatt	5 082	4 115
b) Ansvarförbindelse inkl. särskild löneskatt	63 369	57 759
Pensionsförbindelse som tryggats i pensionsförsäkring	84 043	88 650
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0
Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring och stiftelse)	152494	150524
Förvaltade pensionsmedel- marknadsvärde		
Totalt pensionsförsäkringskapital	105 440	103 898
a) Varav överskottsmedel	0	0
Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)	8 000	12 000
Summa förvaltade pensionsmedel	113440	115898
Finansiering		
Alerånade medel	39 054	34 626
Konsolideringsgrad	74,3 %	77,0%

Kommunens totala pensionsskuld uppgår till 61,8 mkr varav den största delen, 57,8 mkr, redovisas som en ansvarförbindelse och avser pensioner intjänade före 1998. Resterande del, 4,1 mkr, redovisas som en avsättning i balansräkningen. Jämfört med 2021 har skulden minskat med 2 mkr.

Om inte kommunen hade tryggt pensionsförpliktelser genom pensionsförsäkring, främst för förmånsbestämd ålderspension, skulle den totala pensions-skulden uppgått till 150,5 mkr istället för 61,8 mkr, se tabell ovan. Perstorps kommun har placerat 12 mkr avseende pensionsmedel för att möta kommande pensionsutbetalningar.

De kommunala koncernföretagen redovisar inga pensionsförpliktelser utan betalar löpande in pensionsavgifter för sin personal.

Från och med 1 januari 2023 gäller ett nytt pensionsavtal för kommuner och regioner som innebär att man går från ett förmånsbestämt till ett avgiftsbestämt pensionssystem som utgår från den anställdes livsinkomst. Pensionsavgiften höjs från 4,5 % till 6 % för löner under 7,5 inkomstbasbelopp och för löner över den gränsen avsåts 31,5 % istället för 30 %. Det är endast de arbetstagare som har ett pågående intjänande av förmånsbestämd ålderspension som har möjlighet att vara kvar i det gamla avtalet.

HÅLLBARHET

Inom flertalet områden har kommunens förvaltningar och bolag arbetat med hållbarhet utifrån energi- och klimatprogrammet.

Fokus under året har i många delar handlat om energisparåtgärder. Erfarenhetsutbyte rörande energihushållning med både lokala och regionala parter har skett, där även företagsstödande aktiviteter har genomförts såsom till exempel hållbarhetsmässor och energirådgivning.

Olika hållbarhetsperspektiv har behandlats i samband med upphandling såsom att återvinna material, installera solceller eller annan rimlig åtgärd. Vid exempelvis utbyggnaden av Centralskolan och renoveringen av Centrumhuset användes återvunna material så långt det varit rimligt. Båda renoveringarna har inneburit energiförbättringar i byggnaderna.

Kommunen har samarbetat med privata intressenter kring uppförande av laddstolpar för elfordon. Flera förfrågningar kring solellsanläggningar har hanterats och information om solceller har uppdaterats på hemsidan. Kommunen arbetar också för att slutföra det tematiska tillägget till översiktsplanen för vindkraft.

Ett arbete rörande ny avfallsplan har initierats av Närab där kommunens förvaltningar har medverkat.

Även bolagen har arbetat med hållbarhetsperspektivet. Fjärrvärmebolaget har arbetat med hållbar energiproduktion och återföring av aska till skogen. Perstorp Näringslivs och Perstorps Bostäders största miljöpåverkan är energiförbrukningen i fastigheterna. Tekniska åtgärder för energieffektiviseringar hanteras därför både i befintligt bestånd och i nyproduktion.

I övrigt pågår flera initiativ i verksamheterna såsom till exempel arbetet med att minska produktions-svinn inom kosten. Även verksamheterna inom skola och förskola har upprättat handlingsplaner gällande agenda 2030 och de globala målen inom hållbarhet i linje med läroplanen. El-cyklar har införskaffats för att minska användningen av bil kortare sträckor inom byn i exempelvis hemtjänsten. Inom räddningstjänstens verksamhet arbetar man med omhändertagande av släckvatten och miljöanpassade släckmedel. Samarbetet har även skett med natur-skyddsföreningen kring ängsplanteringar och biotell för att gynna vilda pollinatörer.



Händelser av väsentlig betydelse

2022 var ett valår som innebar slutet på en mandatperiod och början på en ny. Ett sätt för kommuninvånarna att påverka utvecklingen i kommunen är att rösta vid de allmänna valen. Perstorps kommun har historiskt sett haft ett relativt lågt valdeltagande, framförallt hos förstagångsväljare. Valdeltagandet i kommunvalet 2022 uppgick till 73,07 procent.

I samband med ny mandatperiod har höstens arbete fokuserat på att omarbeta delar i kommunens målstyrning med syfte att förenkla processen. Parallellt med detta har det övergripande kommunala tvärsektoriella arbetet mellan förvaltningarna fortsatt att utvecklas och ett samarbete med Länsstyrelsen Skåne kring folkhälsa har genomförts. Ett behov av att väva samman målstyrningen med folkhälsoarbetet har blivit tydligt. Under föregående mandatperiod har därför modellen kring målstyrning förfinats, utvecklas och utvärderats. Ett par lärdomar vid uppföljning av modellen har varit att färre mål förenklar styrningen och att mål som kommunen kan påverka ska prioriteras. I uppdateringen av modellen för målstyrningen har ett antal övergripande principer varit vägledande. Perstorps kommun vill använda färre och bredare mål samt minska antalet målnivåer för att uppnå bättre samsamfällighet och främja gemensamma och fokuserade insatser. Perstorps kommun vill arbeta främjande och förebyggande för att nå våra långsiktiga mål.

Kommunens mål, indikatorer och aktiviteter ska spegla kommunkoncernens fokus på att stärka skyddsaktörer. Perstorps kommun vill även använda så kallade förflytningsmål som syftar till att kommunkoncernen under varje mandatperiod ska röra sig i rätt riktning, mot de långsiktiga målen för år 2030. Målen ska också utgå ifrån kommuninvånarnas och platsens behov, inte våra förvaltningsorganisatoriska gränser. Förslag till fyra nya koncernövergripande mål antogs vid kommunfullmäktiges sammanträde den 15 februari 2023, § 25.

Arbete med projekten Österbo/Ybbåsen (särskilda boenden), Centralskolans utbyggnad och Centrumhuset (kommunhuset) har fortskridit under året. Centralskolans ombyggnation är färdigställd med fokus på goda lärmiljöer. Likaså har renoveringen av Centrumhuset, där medarbetarna flyttade in i början på 2023, färdigställts. Även hembygdsgården är återuppbyggd sedan branden 2020. Utbyggnaden av Österbo kommer att lyftas för politisk beredning då förstudien och

detaljprojekteringen beräknas vara klar under våren 2023. En utredning avseende fortsatt hantering och användning av Ybbåsen genomförs under våren 2023.

I april ankom 15 ukrainska flyktingar till Perstorp i enlighet med direktiven ifrån Migrationsverket och regeringen. Perstorps kommun anordnade snabbt lägenheter i "Ybbåsen" till dessa personer. Genom ett bra samarbete mellan förvaltningarna fick dessa personer ett gott välkommande, vilket förhoppningsvis medfört att vistelsen i Perstorps kommun kan ge ett positivt avtryck, oavsett om man stannar i kommunen eller tar sig vidare.

Den 27 november 2019 beslutade kommunfullmäktige att avsätta 20 miljoner kronor för landsbygdsutveckling med fokus på möjliggörande av bredbandsutbyggnad i form av fiber. Projektet avslutades under 2022 till en kostnad om cirka 13 mkr. I projektet fanns ett flertal utmaningar såsom pandemi, svåra markförhållanden och samarbete mellan olika berörda parter. Arbetet gav många lärdomar och slutsatsen är att politiskt eniga beslut och riktade insatser ger resultat. Perstorps kommun har genom projektet möjliggjort för företag att fortsätta verka i kommunen, att medborgare kan bo kvar samt att en grund för vidare inflyttning till landsbygden möjliggörs. En annan lärdom är att det är lätt att underskatta tidsåtgången och vilka resurser ett projekt av denna dignitet faktiskt kräver.

Då fiberutbyggnaden är marknadsdriven och styrs av efterfrågan är anslutningsgraden beroende av fastighetsägarens vilja och behov av att beställa fiber. I sin tur innebär det att kommunen har en relativt låg möjlighet att påverka anslutningsgraden vilket bör beaktas i kommande beslut för

framtida bredbandsprojekt. Projektet har fått nationell uppmärksamhet där projektleddaren för kommunen kan byggas på landsbygden. Projektet genomfördes i samverkan mellan PTS, Bredbandsforum, Svenska stadsnätföreningen, aktörer från privata marknaden, regionskoordinatörer från främst glesbygdregioner samt ett mindre antal landsbygdskommuner.

Barn och utbildningsnämndens treåriga samarbete med Skolverket och Mittuniversitetet avslutades i samband med sommarlovet. Projektet som kallas

Samverkan för Bästa Skola (SBS) har skapat strukturer och organisationen har höjt sin förändringsbenägenhet. Arbetet kommer att ge effekt på barnens möjligheter till en god och kompenserande skolgång. Ytterligare en glädjande nyhet är Skolinspektionens evenemång, som visar att pedagogerna i skolan skapar en skolmiljö som tydligt präglas av inkludering. Detta visar sig bland annat i att Perstorps elever anser sig ha störst påverkan på lektionernas innehåll av alla tillfrågade kommuner i Sverige. Det kan även konstateras att resultatutvecklingen överlag för skolverksamheterna pekar i en positiv riktning. Detta gäller såväl läsförstågan för elever i årskurs 1 som slutbetygen för de elever som lämnade grundskolan sommaren 2022.

2022 har för den kommunala fritids- och idrottsverksamheten handlat mycket om en återgång till det normala efter pandemin. Många föreningar har haft stora problem med att hålla igång sin verksamhet under pandemin, även om föreningarnas ungdomsverksamheter i största möjliga mån har genomförts. Kultur- och fritidsnämnden beslutade utökta verksamhetsbidrag för sin ungdomsverksamhet, vilket bidrog till att berörda föreningar gavs bättre möjligheter att återhämta sig efter sviterna av Covid-pandemin. Trots detta har ett antal föreningar signalerat svårigheter i att rekrytera både ledare och ungdomar till sina verksamheter under 2022. PBIK har under året fått bidrag från bland annat allmänna arvsfonden för att upprätta en konstgräsplan på mark de arranderar av kommunen. Kommunen har även lämnat ett ekonomiskt bidrag till föreningen för att möjliggöra projektet då även fotbollsakademin kan nyttja planen, samt andra föreningar vilket bidrar till ökad folkhälsa.

Under året har socialtjänsten lag stor vikt vid att komma tillrätta med situationen kring hemtjänstens arbetsmiljö samt att få de nya cheferna att lära känna organisationen och sina medarbetare. För att stödja verksamheten i dessa delar har en kvalitetsledare med inriktning mot HR tillfälligt anställts som stöd till cheferna i arbetsmiljöfrågor såsom sjukfrånvaro, rehabilitering och incidenthantering (tillbud ut cetera). Vidare har en så kallad L3-punktslista för hemtjänsten sedan tidigare tagits fram av arbetsgivaren och den fackliga organisationen Kommunal. Utifrån

dena lista har åtgärder bockats av efterhand som förändringar och förbättringar skett och det finns nu en överenskommen med Kommunal att listan nu är genomförd och därmed är avslutad.

Under året har antalet ansökningar till särskilt boende ökat och socialnämnden har fått rapportera till IVO om teck verkställda beslut. Detta har inneburit att nämnden tvingats köpa vårdplatser på den externa marknaden. Utökningen pekar på att behovet kring utbyggnad av Österbo är angeläget.

En ny träffpunkt för social samvaro har 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 året har näringslivsverksamheten fått ställa om i sitt arbete. Fokus har legat på att stötta näringslivet samt öka medvetenheten kring hållbarhetsfrågor, då främst energiefektivisering och energisöd på grund av rådande situation. Det har genomförts fysiska företagsträffar, digitala energiträffar, fokusträff för större företag och hållbarhetsmässor för näringslivet gemensamt med inlandskommunerna i Familjen Helsingborg. Uppstart av en långsiktig samverkan mellan näringsliv (främst industriparken), elätsbolag, Energikontoret syd och kommun har genomförts.

Perstorp Näringslivs AB har under året färdigställt renoveringen av Centrumhuset och affärsverksamheter har under året kunna använda sig av upprustade lokaler. I början på 2023 hade alla medarbetare med centrumhuset som arbetsplats installerats. Detta har resulterat i bättre arbetsmiljö, stora energiförbättringar, bättre samlingslokaler och en yttre uppräschning.

Ett tematiskt tillägg för vindkraft har tagits fram och antas av kommunfullmäktige i början på 2023.

Avtal och bygglov har hanterats för byggande av parhus inom kvarteret Trumman vid Norra Lyckanskolan samt detaljplanearbete för byggande av ett 30-tal radhus på den så kallade ESAB-vallen. Under året har byggnadsnämnden drivit arbetet med att få till stånd den regionala cykelleden som kommer att gå genom Perstorps kommun och invigas sommaren 2023.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

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

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

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

fram för respektive mål. Verksamheten kan löpande påverkas genom nya styrdokument, beslut eller genom nya uppdrag från kommunfullmäktige.

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

ANSVARSTRUKTUR

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

Kommunfullmäktige beslutar i frågor av större vikt och i frågor av principiellt intresse. Kommunfullmäktiges möten är öppna för allmänheten. Till fullmäktiges uppdrag 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 mål. Varje nämnd formulerar och beslutar om mål för sina verksamheter. Nämnderna har också ett ekonomiskt ansvar för sin verksamhet. De kom-

munala bolagen bedriver sin verksamhet utifrån bolagsordning, ägardirektiv och kommunfullmäktiges övriga beslut.

Utöver den politiska organisationen finns en tjänstemannaoorganisation som ska verkställa de beslut som politiken beslutar om. Tjänstemannaoorganisationen 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 verksamhet. Det kan handla om utveckling (planer och program), förhållningssätt (policyer) och rättssäker hantering (riktlinjer).

KOMMUNSTYRELSENS UPSIKTSPLIKT ÖVER NÄMNDER OCH BOLAG

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

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

Varje nämnd lämnar en prognos vid tertialrapport 1 (april). Prognosen inlettart enbart ekonomi. Efter augusti månad görs ett delårsbokslut (tertialrapport 2) där nämnderna följer upp såväl verksamhet som ekonomi samt lämnar ytterligare en prognos för målpåfyllelse och ekonomi för året. Vid årets slut rapporterar alla nämnder, via sina bokslut, om året som gått.

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

INTERNKONTROLL

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

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

Sammanfattning av nämndernas internkontroll

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

Den interna kontrollen för kommunstyrelsen bedöms vara god. Samtliga moment är kontrollerade och åtgärddade. Inom områden där brister iakttagits fortsätter kontroller ske löpande.

Barn och utbildningsnämndens interna kontroll för 2022 visar på goda resultat, där man uppfyllt och analyserat samtliga kontrollområden.

Socialnämnden har stora kontrollområden med moment som tar tid att genomföra. Verksamheten bedöms att man är på god väg och att kontroll har skett enligt kontrollplanen men med fokus på att förbättra och utveckla verksamheten.

Kultur- och fritidsnämnden har arbetat med uppföljning och samtliga moment bedöms som uppfyllda. Där brister upptäckts har dessa identifierats och arbete pågår med åtgärder.

Inom räddningsnämnden har inte alla delar hunnit kontrolleras, främst till följd av personalomsättning. Nämnden arbetar aktivt med den interna kontrollen men behöver fortsätta kontrollera vissa moment löpande för att säkerställa god arbetsmiljö och ett gott arbete.

Överförmyndarnämndens interna kontroll bedöms som god. Verksamhetens interna kontroll är viktig utifrån ett rättssäkerhetsperspektiv.

Kommunen har generellt sett en god internkontroll och allt som ska följas upp av nämnderna genomförs. Det finns fortfarande områden som behöver fortsatt fokus vilket man kan se av de något blandade, men fortsatt goda, resultaten. Vissa kontrollmoment är både svårare och större att kontrollera och hantera, men verksamheterna genomför arbetet på ett bra sätt. Syftet med internkontroll ska vara att upptäcka och förhindra brister samt se till att dessa aktivt förbättras och förhindras.

JÄMFÖRELSE ANDRA KOMMUNER/KKIK

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

I nedan tabell presenteras utvalda nyckeltal i KKIK. Flera nyckeltal i KKIK finns i fullmäktiges indikatorer och presenteras i det avsnittet (2.7.2). Det är en viss försäkring av resultat, nedan tabell innehåller de senaste resultaten. Alla nyckeltal inom KKIK finns på kolada.se

NYCKELTAL KKIK

Verksamhetsmätt	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Riket 2021	Trend
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv 0-18 år	10,72	3,25	-	22,19	—
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)	86,67	89,47	100	-	↗
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år	13,45	11,89	-	27,73	—
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	66,9	76,8	78,2	88,2	↗
Elever i åk 9 med lägst betyget E i idrott och hälsa, kommunala skolor, andel (%)	81,8	81,4	85,6	91,9	↗
Elever i åk 9. Jag är nöjd med min skola som helhet, positiva svar, andel (%)	42,86	42,86	-	-	—
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)	53,33	43,66	-	35,83	—
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	71,88	61,11	66,67	71,52	↗
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	157 514,36	170 175,66	-	162 880,25	—
Kostnad grundskola F-9, hemkommun, kr/elever	110 962,93	126 547,06	-	116 771,06	—
Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv	5 977,66	4 128,22	-	5 150,25	—
Kostnad äldreomsorg, kr/inv 80+	233 657,78	239 084,78	-	248 015,38	—
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	50,62	43,55	-	-	—

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

Många utfall för 2022 har ännu inte tillgängliggjorts vilket är anledningen till att det saknas utfall för året 2022. I tabellen jämförs Perstorps resultat med rikets

snitt från året innan. Av de utfall som finns ser kommunens resultat positiva ut. Trots att kommunen inte har nått upp till riksnittet så är det tydliga förbättringar mot resultatet tidigare år. Det som sticker ut mest är den brukarbedömda mätningen där hela 100 % av de tillfrågade klienterna inom IFO anser att deras situation har förbättrats sedan de har haft kontakt med socialtjänsten.

SCB:S MEDBORGARUNDERSÖKNING

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

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

Verksamhetsmätt	Utfall 2022	Riket 2022
Medborgarundersökningen – Kan rekommendera andra att flytta till kommunen, andel (%)	39,4	62,6
Medborgarundersökningen – Kommunen sköter sina olika verksamheter bra, andel (%)	67,8	80,7
Medborgarundersökningen – Kommunen är en bra plats att bo och leva på, andel (%)	80,8	92,4
Medborgarundersökningen – Invånarnas möjlighet till insyn och inflyande över kommunens beslut och verksamheter är bra, andel (%)	21,2	21,1
Medborgarundersökningen – Bra möjlighet att nyttja kommunens idrotts- och motionsanläggningar, andel (%)	85,4	80,3
Medborgarundersökningen – Skötsel av badplatser i kommunen fungerar bra, andel (%)	85,3	76,8
Medborgarundersökningen – Utbudet av återvinningscentraler i kommunen är bra, andel (%)	88,1	78,3

Perstorp hade 33 % i svarsfrekvens i medborgarundersökningen 2022 (36 % 2021). 326 perstorpsbor svarade, rikets snitt var 36 %. Medborgarundersökningen förändrades 2021 vilket gör att siffrorna endast går att jämföra ett år bak i tiden.

Det är inte någon större skillnad mellan kvinnor och män i ovan fyra frågeställningar. I kommunens nulägesanalys stod fyra utmaningar i fokus; trygghet, skolresultat, arbetslöshet/arbetsmarknad och brottslighet. Perstorpsborna har en mer negativ upplevelse som kommun i helhet jämfört med vad andra kommuninvånare tycker om sin kommun. Fler, men fortfarande få jämförelsevis, kan rekommendera andra att flytta till kommunen. Fler är även negativt inställda till hur kommunen sköter sina verksamheter. Perstorpsborna anser i högre grad att kommunen är en bra plats att bo och leva på, men även där hamnar kommunen bakom riket.

Möjligheten till insyn bedöms vara i nivå med övriga kommuner, och kommunen har klättrat 6,2 procentenheter, men bedöms fortsatt vara låg.

Ett område som står ut negativt i medborgarundersökningen är tryggheten i samhället. Perstorpsborna är generellt oroliga för att gå ut i Perstorp. Det finns en

Ekonomisk ställning

Utvärderingen av årets resultat syftar till att bedöma utvecklingen av och relationen mellan intäkter och kostnader, både utifrån det aktuella räkenskapsåret och utifrån utveckling över tid.

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

Slutsatsen av den ekonomiska ställningen medan är att utfallet de senaste åren i koncernen har varit höga och stabila, trots pandemi och begynnande lägkonjunktur. Även skatteunderlagstillväxten har varit betydligt högre under 2021-2022 vilket bidragit till de starka resultaten

RESULTAT

(mnkr)	2020	2021	2022
Koncernen	32,8	28,7	31,0
Kommunen	26,4	24,6	25,8

Årets resultat för den kommunala koncernen uppgick 2022 till 31,0 mnkr, vilket är 2,3 mnkr högre än 2021. Kommunens resultat om 25,8 mnkr fortsätter att vara högt jämfört de senaste årens budgeterade resultat.

Detta beror främst på att skatteunderlagstillväxten var kraftigt bättre än förväntat. Det har varit kraftiga fluktuationer i skattunderlagsprognoserna till följd av pandemin men även senaste året till följd av svängningarna i konjunkturen. Jämförelser längre bak i tiden än 2020 kompliceras av att såväl 2020 som 2021 påverkades av kostnadsökningar orsakade av pandemin och under 2022 av konjunktursvängningarna.

Koncernen går nu in i en tid med betydande osäkerhet där vi påverkas av krig och politisk oro, inflation, stigande räntor och problematisk energiförsörjning. Samtidigt har kommunen utmaningar framåt i form av stora investeringsbehov i framförallt våra fastigheter för vård och omsorg och fritidsanläggningar. På sikt kommer kommunen att behöva höja sitt resultatmål för att klara den ökade kostnadsbelastningen i investeringsringarna medför. De kommande åren kommer dock fokus vara på att få ekonomi i balans till följd av de höga pensionskostnaderna och reala skatteunderlaget som inte förväntas möta framtida kostnadsutveckling.

Koncernbolagens positiva resultat är likvärdig föregående år där alla bolag ökar omsättningen något vilket bidrar till det positiva resultatet.

Kommunens resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 20,2 mnkr och uppfyller därmed väl kommunallagens krav på en ekonomi i balans, vid årsboksåret 2022. Se rubrik "Balanskravsresultat" för fördjupad information.

INTÄKTER OCH KOSTNADER

mnr	2020	2021	2022
Verksamhetens intäkter	190,2	191,3	204,5
Förändring (%)	-3,7%	0,5%	6,9%
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar	-624,7	-639,6	-683,5
Förändring (%)	1,2%	2,3%	6,8%
Verksamhetens netokostnader	-434,5	-448,3	-479,0
Förändring (%)	3,6%	3,1%	6,8%
Skatteintäkter och generella statsbidrag	472,6	482,0	516,9
Förändring (%)	5,9%	1,9%	7,2%
Finansnetto	-5,3	-5,0	-6,9
Förändring (%)	-32,5%	5,6%	-38%

Koncernens intäkter uppgick till 204,5 mnr och har de senaste tre åren ökat med 7,5 %. Mellan år 2019 och 2020 skedde dock en kraftig minskning av intäkterna som främst avsåg migrationsmedel som minskat i takt med att individer fått uppehållstillstånd. Därefter har intäkterna återigen ökat. Bidragen ökar till kommunens verksamheter generellt i form av riktade statsbidrag som under innevarande år är av positiv karaktär men som på sikt skapar svårigheter i planering då dessa intäkter är osäkra.

Koncernens kostnader som uppgick till 683,5 mnr har också ökat generellt med 9,4 %. Ökade kostnader generellt i form av löner men även det senaste årets kraftiga kostnadsökningar i verksamheterna till följd av konjunkturen slår igenom. En oroad faktor finns om glappet mellan intäkter och kostnader inte följer liknande kostnadsutveckling på längre sikt. De kraftiga kostnadsökningarna syns även i netokostnaderna då förändringen mellan 2022 och 2021 är 6,8 % jämfört 3,1 % föregående period.

Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgick till 516,9 mnr och har i snitt ökat med 9,3 % de senaste tre åren. Ökningen mellan 2022 och 2021 beror

framförallt på ett bättre skatteutfall 2022 till följd av slutavräkningen föregående period. Återhämtningen efter pandemin tog fart i slutet på 2021 som därmed justeras i skatteutfallet 2022.

Finansnettot sjunker 2022 som en direkt följd av ökade räntekostnader.

Sammanlagt kan konstateras att de senaste årens kostnadsökningar kunnat finansieras via motsvarande ökningsstakt för verksamhetens intäkter samt skatteintäkter och generella statsbidrag, med visst undantag 2022. Under 2022 har skatteunderlagstillväxten, och därmed kommunens skatteintäkter, varit väsentligt högre än förväntat och budgeterat.

Framöver fortsätter skatteunderlaget att öka men det reala skatteunderlaget beräknas trots allt minska då kostnadsutvecklingen beräknas vara högre än intäkterna. En större period av osäkerhet förväntas avseende den ekonomiska utvecklingen till följd av inflation, stigande räntor och oro i omvärlden.

ARETS INVESTERINGAR

(mnr)	2020	2021	2022
Nettoinvesteringar	33,4	63,3	72,1
Förändring (%)	34,1 %	89,0 %	13,9 %
Långfristig skuld	90,1	106,7	176,7
Förändring (%)	17,3 %	18,4 %	56 %
Självfinansieringsgrad	140 %	72,9 %	60,2 %

Kommunens nettoinvesteringar uppgick under 2022 till 72,1 mnr, här inkluderas även taxekollektivet. I snitt har kommunen investerat 56,6 mnr de senaste tre åren. Under 2019-2020 pågick projektering och förstudier för de projekt som under de senaste två åren genererat högre kostnader såsom "Fiber till landsbygden" Centralskolans utbyggnad, Österbo med mera. Investeringssnivån kommer de närmaste två åren fortsatt vara på en högre nivå enligt plan.

Bolagens investeringar består bland annat i Centrumshuset renovering, vilket under 2022 genererat kostnader om 37 mnr för Perstorps Näringslivsbyrå AB. En total projektkostnad om 128 mnr. Perstorps Bostäder har investerat i Jägaren 1 där balkong och garageportar byggts om med 2,2 mnr.

Den långfristiga skulden för kommunen uppgick till 177,7 mnr, en nettoökning med 66 %. I snitt har skulden ökat med 32 % per år de senaste tre åren. Detta är en relativt hög ökningsstakt men kommunen har historiskt sett haft en låg skuldsättning. Under de senaste åren har omfattande investeringar prioriterats till följd av demografi och omfattande renoveringsbehov vilket fått till följd att skuldsättningen ökat. Genomförandegraden jämfört budget är dock relativt låg 2022, 65 %, (77 %) men beror främst på fleråriga projekt som ännu inte genererat höga kostnader såsom utbyggnad av det särskilda boendet Österbo och projekt som avbrutits till följd av kostnadsutvecklingen. För koncernen är motsvarande siffra 567 mnr. Skuldökningen är framförallt relaterad till Centrumshuset.

2020 var självfinansieringsgraden ovanligt hög jämfört tidigare år och beror på flera orsaker. Förutom ett högt resultat och att investeringsvolymerna varit lägre än planerat ökade även skatteintäkterna till följd av pandemin. Det krävs en god självfinansieringsgrad av investeringar så att inte skulderna ökar för mycket och därigenom minskar framtida konsumtionsutrymme. Att självfinansieringsgraden varit lägre under ett par år har varit medvetet till följd av politiska prioriteringar men bör på sikt ökas. Detta påverkar framförallt likviditetsplaneringen. Likviditeten i kommunen anses överlag god och överskottslikviditet placeras i kortsiktiga räntefonder för att möta de tunga investeringsposterna när behovet uppstår.

För avvikelser jämfört budget redovisas detta under de finansiella rapporterna i investeringsredovisningen. Vårt att nämna är dock fiberutbyggnaden till landsbygden som genererar överskott om 3 mnr, jämfört reviderad budget om 15 mnr (20 mnr). Projektet är färdigställt. Ubytet av vattenreningsanläggningen avbröts under året till följd av kostnadsökningar. Ett omtag rörande denna renovering har börjats under 2023 med ny upphandling. Det fleråriga projektet med tillbyggnad av Österbo beräknas beslutas efter detaljprojektering inför sommaren 2023.

RISKKONTROLL

Budgetföljsamhet

(mnkr)	Budget	Utfall	Ändring
Kommunfullmäktige/revision	1,8	1,8	0
Kommunstyrelsen	62	60,6	1,4
Barn- och utbildningsnämnden	215,1	215,8	-0,7
Socialnämnden	165,5	168,8	-3,3
Byggnadsnämnden	5,5	5,1	0,4
Räddningsnämnden	6,5	6,6	-0,1
Kultur- och fritidsnämnden	20,7	20,2	0,5
Finansverksamhet	488	460,4	27,6
Perstorps bostäder AB			3,1
Perstorps fjärrvärme AB			3,0
Perstorps näringslivs AB			1,7
NARAB			0,3
Koncerneliminering			-2,9
Total	965,1	939,3	31,0

KOMMUNSTYRELSEN

Kommunstyrelsens verksamheter redovisar ett samlat överskott om 1,4 mnkr. Ersättning från försäkringsbolag, 3,6 mnkr, avseende hembygdsgården inkluderar i detta. Kapitalkostnaderna ökar inom teknisk förvaltning till följd av att större investeringar men även kostnader inom material och livsmedel främst till följd av inflationen.

Barn- och utbildningsnämnden

Nämnden redovisar ett underskott om 0,7 mnkr. Underskottet beror främst på större elevkullar inom gymnasiet liksom kostnader avseende gymnasiesärskola. Även ersättning avseende SFI (Svenska för invandrare) minskar medan behovet kvarstår.

Individ och familjeomsorg ser en fortsatt ökning av försörjningsstöd, även skuldrådgivningen har ökat vilket kan tyda på en potentiell ökning framöver. Under året har det arbetats hårt för proaktivitet, med hjälp utav arbetsmarknadsenheten vilket i dagsläget gett en positiv effekt men det är fortsatt en hög kostnadspost.

Byggnadsnämnden

Nämndens positiva resultat avser främst ökade intäkter inom verksamheterna för planläggning och bygglov.

Räddningsnämnden

Räddningsnämndens underskott om 0,1 mnkr avser kostnader för höjdfordon som hyrts in av annan kommun under hösten.

Kultur och fritidsnämnden

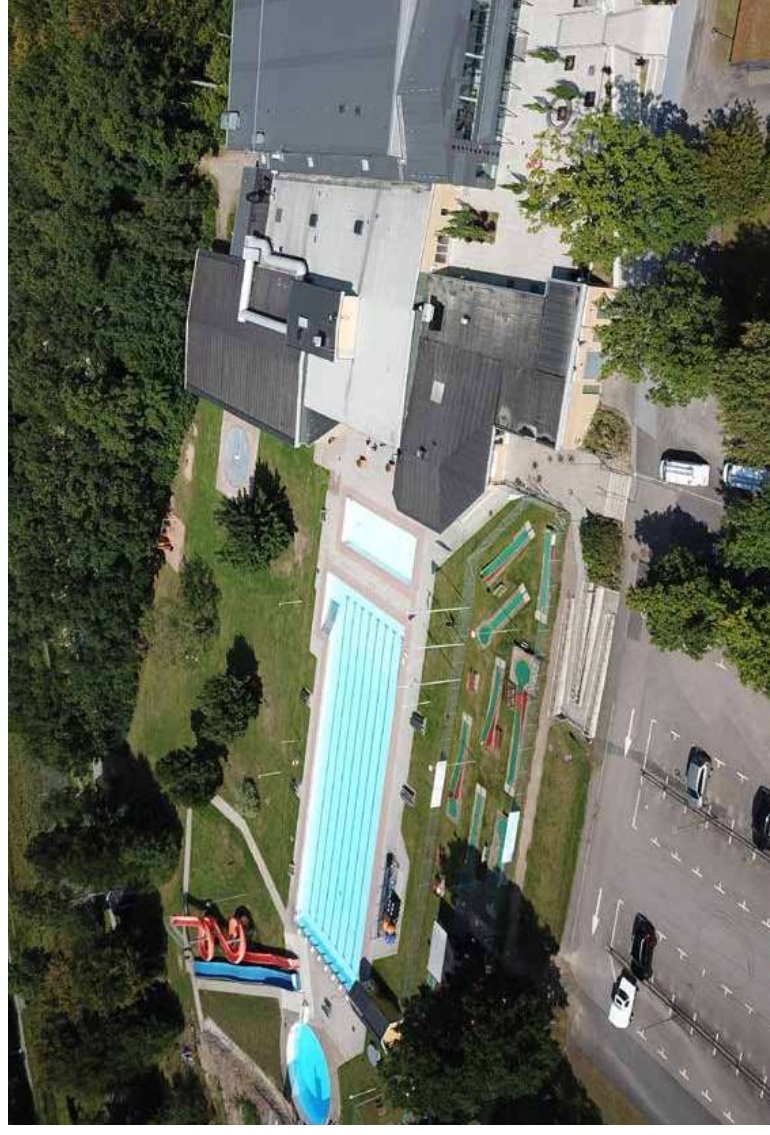
Överskottet om 0,5 mnkr inom nämnden avser bland annat verksamhetsbidragen. Trots en ökning av bidragets storlek har antalet timmar och föreningar minskat. Kulturskolans överskott avser vårens distansutbildningar då antalet aktiviteter var reducerade till följd av pandemin. Även fritidsgården har ett överskott till följd av lägre personalkostnader under året.

Finansverksamhet

Finansverksamheten redovisar en positiv ändring om 27,6 mnkr. Intäktsväxlingar finns avseende skatteintäkter där skatteunderlagstillväxten under året varit väsentligt starkare än förväntat till följd av slutavräkning. Även pensionsutbetalningarna sjönk jämfört budget.

Bolagen

Bolagen visar på överskott enligt plan. Perstorps Näringslivs AB har ökat sin omsättning under året i takt med att lokaler i Poppeln 13 (Centrumhuset) har kunnat hyras ut efter renovering.



God ekonomisk hushållning

MÅL- OCH RESULTATSTYRNING

De mål som beslutats i fullmäktige skapar en tydlig viljeinriktning och styrning mot Perstorps vision. Respektive nämnd bryter ner fullmäktiges mål utifrån sitt grunduppdrag. Nämndens mål bryts sedan ner mot verksamhetsmål och medarbetarmål med fokus på aktiviteter. Med en sådan målkedja skapar kommunen en tydlig riktning för både verksamhet och medarbetare.



Måloppfyllelse

- Uppfyllt
- ◆ Delvis uppfyllt
- Ej uppfyllt

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

I delaktighetsindexet håller kommunen kvar sig på en hög nivå och när över målvärdet för året. Perstorp ligger bland de kommuner med högst andel i landet.

Siffrorna för anmälda våldsbrott kommer att presenteras i Kolada (källan för inhämtning av statistiken) vecka 13 och saknas därför för 2022 i redovisningen.

Andelen av medborgarna som i Medborgarundersökningen svarar att de anser att kommunen har ett problem med våldsbrott i kommunen minskar, och den generella bilden av Perstorp visar på stor förbättring avseende tryggheten i kommunen i jämförelse med föregående år. Dock kvarstår viss problematik och Perstorp hamnar bakom rikssnittet.

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.

Kommunen når nästan upp till målvärdet (avviker med 0,5%) vad gäller möjlighet att delta aktivt i arbetet med att utveckla kommunen, men här avviker kommunen positivt i jämförelse med rikssnittet.

Utfall för 2020 för SCBs Medborgarundersökning finns ej med då undersökningen gjordes om inför 2021.

En kommun för arbete och företagande
 ◆ Perstorps kommun skapar goda förutsättningar för det lokala näringslivet och ger möjligheter för kommuninvånarens självförsörjning.

Indikatorn Förvärsarbetande invånare 20-64 i kommunen har SCB slutat redovisa vilket gör att utfallet för 2022 inte kan redovisas. Eftersom arbetslösheten i kommunen har minskat i bägge grupperna som mäts, 16-24 år, samt 18-64 år, och att långtidsarbetslösheten minskat, kan vi dra slutsatsen att målvärdet för indikatorn 2022 kunnat redovisas som uppfyllt.

Kommunens företagsranking har gått från plats 124 till 160. Detta innebär att målvärdet inte uppnås för året. Förtägs klimatet enligt Svenskt Näringslivs ranking påverkas inte bara av de insatser som kommunen gör, och det samarbete man har med näringslivet, utan påverkas även av andra kommuners arbete eftersom rankingen är i relation till andra kommuner. Detta gör att rankingen kan fluktuera mycket mellan åren.

Arbetslösheten i kommunen har fortsatt att minska för tredje året i rad, och är på god väg att nå målvärdet.

Andelen nystartade företag redovisas inte förrän vecka 24 2023.

Indikatorer	Uppfyllt	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Förvärsarbetande invånare 20-64 år, andel (%)	–	69,48	71,15		72
Förtägs klimat enl. Svenskt Näringsliv, ranking	■	192	124	160	120
Arbetslöshet 18-64 år, årsmedelvärde, andel (%) av bef.	◆	11,7	11,23	9,69	9,5
Nystartade företag, antal/1 000 inv, 16-64 år	–	7,9	12,96		12



Indikatorer	Uppfyllt	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng	●	72	84	83	77
Anmälda våldsbrott (treårsmålvärde), antal/1000 inv	–	17,64	18,46		16
Medborgarundersökningen - Problem med våldsbrott i kommunen, andel (%)	◆		35,1	51,9	60
Medborgarundersökningen - Möjlighet att delta aktivt i arbetet med att utveckla kommunen fungerar bra, andel (%)	◆		34,5	44,5	45

En kreativ kommun för barn och unga

2.7.1.3.1 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 ökat i jämförelse med föregående år. Eleverna har också uppvissat 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 Perstorps kommun ett bra resultat, inkluderat de socioekonomiska förutsättningarna i kommunen. Kvalitets- och utvecklingsarbetet behöver fortsätta i skolan för att möjliggöra bättre resultat i skolan. Skolmiljön är viktig och där står studier och trygghet i fokus. Det treåriga projektet bästa skola har avslutats och rapport från barn- och utbildningsnämnden är inskickad. Den upplevda förändringsbenägenheten har förbättrats inom skolan. Flertärsystemet har nu i full utsträckning gått igång.

Skolinspektionens elevenkät påvisar att eleverna i Perstorps kommun 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 kommuns barn och unga. Kulturskolan kan se att det är fler barn och unga som hittar dit. Kommunen har fortsatt ett starkt föreningsliv vilket är också viktigt. Samverkan mellan organisations olika verksamheter är ett viktigt arbete framåt för att kunna motverka de socioekonomiska faktorerna på flera nivåer.

Antalet barnplaceringar försätter att minska från 47 i början av 2019 till 27 placeringar halvår 1 2022, och antalet placeringar har hållit sig på samma nivå under halvår 2 2022 där antalet placeringar fortsatt uppgår till 27, som helhet detta är bra utfall om vi jämför med tidigare år. En förhoppning finns att värdet för 2022 när det gäller invånare 0-19 år fortsätter sjunka dock publiceras denna siffran först 2024, då det är lång eftersläppning.

Indikatorn Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll rapporteras in med sen eftersläppning, vilket gör att utfall för 2022 förväntas rapporteras i början av 2024.

Indikatorer	Uppfyllt	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel (%)	◆	17,3	16,99		12
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	■	78,05	67,82	70,91	82

En kommun för alla

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

Undersökningsresultatet för andelen som får svar på e-post inom en dag görs av externt företag där de ringer in till kommunens kundtjänst för att ställa vissa frågor, där mäts allt i från tid att svara, till vilket bemötande etc. Perstorps kommun har goda resultat i andelen som får svar på e-post inom en dag, men när

inte upp till målvärdet för 2022. Däremot är resultatet gott i jämförelse med övriga deltagande kommuner. Perstorps kommuns arbete med att utveckla kundtjänst och med "En väg in" har resulterat i ett bra resultat vad gäller att få svar på frågor via telefon-samtal. Här när kommunen upp till målvärdet för 2022 och har gjort stora framsteg från 2021.

Medborgerundersökningens resultat visar att kommunen minskat något sedan tidigare år.

Indikatorer	Uppfyllt	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Andel som får svar på e-post inom en dag, (%)	◆	89	100	92	95
Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, (%)	●	54	48	73	70
Medborgerundersökningen - Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen, andel (%)	◆		81,2	79,7	83

Ett hållbart samhälle

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

Kommunens energianvändning fortsätter att minska. Ventilationsaggregaten har använts i mindre utsträckning och man har arbetat aktivt med energibesparande åtgärder, bland annat vid ombyggnation av Central-skolan. Centrumhuset har inte räknats med på grund av renovering under 2022 vilket kan medföra missvisande utfall för 2022. Tekniska förvaltningen arbetar fortsatt med energieffektiviseringar.

Måttet för "Miljöbilar i kommunorganisationen" har ändrats och därför finns inga siffror för 2022. Framöver kommer måttet att räkna "Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen". Det definieras på ett an-

norlunda sätt och kommer därför inte kunna jämföras bak i tiden.

Måttet för "Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s" kommer Post- och telestyrelsen att publicera först vecka 13 och därför finns inga siffror för 2022 i uppföljningen. Fiberbyggnaden i Perstorp är i sin slutfas och för 2022 är prognosen att tillgången på bredband kommer att överslaga kommunens mål, 80% tillgänglighet.

Trångboddheten i kommunen har varit ökande sedan 2012. Perstorps kommun går tyvärr emot trenden i riket och även om det finns år med minskad trångboddhet är den övergripande bilden att trångboddheten ökar. För 2022 finns utfallet ännu inte tillgängligt. Måttet väntas presenteras vecka 18.

Indikatorer	Uppfyllt	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Energianvändning i kommunens lokaler (kWh/m²)	●	175,4	162,3	150	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

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

Målen om resultatnivå om 2 % är uppnått med god marginal. Dock är inte alla indikatorer uppfyllda. En högre resultatnivå under de senaste åren skapar förutsättning för de kommande årens utmaningar där resultatnivån förväntas bli lägre till följd av de ökade kostnaderna. Då målet är rullande möjliggör detta en fluktuation av resultatnivån under investeringsstunga år.

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 det högre resultatet kombinerat med att tillgångssidan ökat har soliditeten förbättrats jämfört målvärdet.

Dock är soliditeten lägre än utfallet 2022 vilket har förväntats utifrån framtida investeringar.

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

En kommun med bra arbetsvillkor och attraktiva arbetsplatser

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

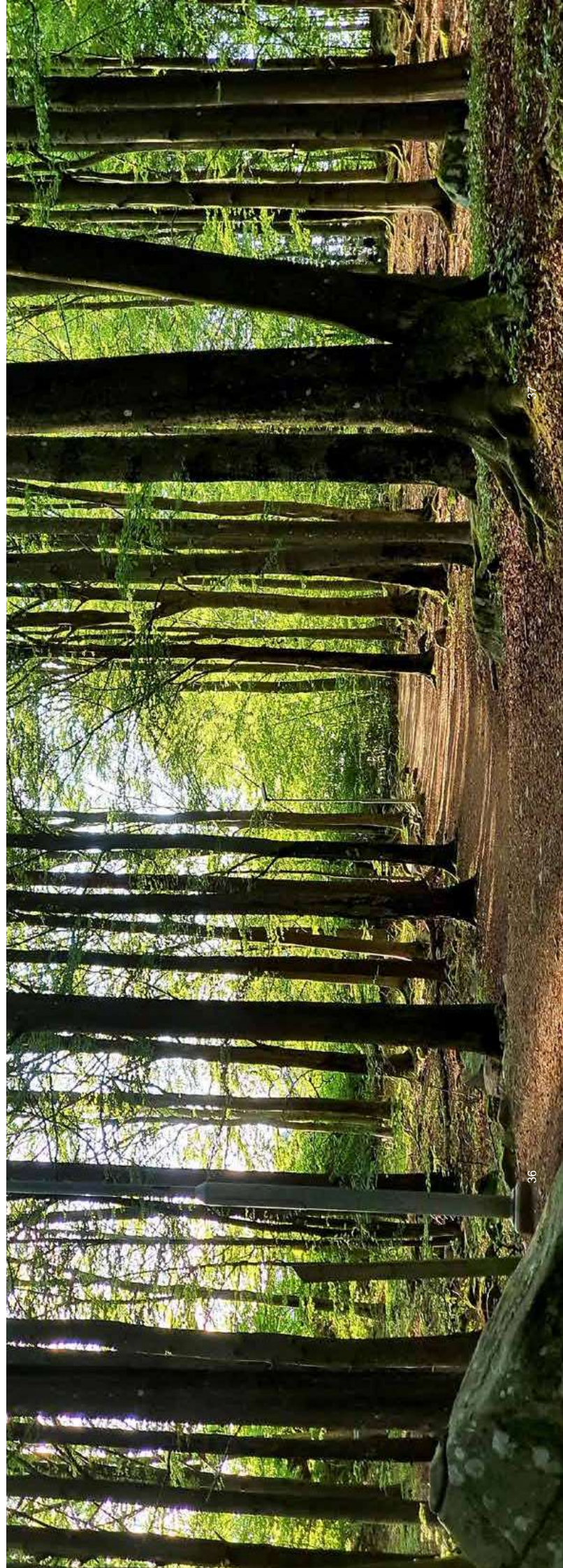
Sjukfrånvaron ökade under 2022 med 0,3 % jämfört med 2021. Den stora delen av ökningen finns i gruppen 50 år eller äldre, vilket är kommunens största grupp, där ökningen var hela 1,6 %. Den långa frånvaron, över 60 dagar, minskade med 1,15 % vilket är mycket positivt. Början av året präglades alljämt av covid-19 vilket även för 2022 har påverkat främst den korta frånvaron.

Andelen heltidsanställda med tillsvidareanställning når hela 74 %.

Vad gäller medarbetarengagemang så ökar detta värde från 80 för 2020 till 82 för 2022. Värdet når inte målsättningen på 83 men det är en tydlig ökning. Det är också mycket positivt att andelen medarbetare som kan rekommendera sin arbetsplats till sina bekanta ökar stort sedan föregående mätning 2020.

Indikatorer	Uppfyllt	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Soliditet kommun, (%)	●	47,14	50,22	45,98	41
Nettokostnadsandelen av skatter och bidrag ska under en rullande fyra(4) års period uppgå till 98%	●	95,2 %	94,9 %	95 %	97,2 %
Total långsiktig skuldsättningsgrad (%)	■	52,8 %	49,8 %	75 %	58 %

Indikatorer	Uppfyllt	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Sjukfrånvaro hos medarbetarna (%)	■	6,72 %	6,49 %	6,8 %	4,5 %
Heltidsanställda månadsavlönade, kommun, andel (%)	●	64,75	66,87	68	68
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex	◆	80,03	82	83	83



ANALYS OCH SLUTSATS AVSEENDE GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Måloppfyllelse Perstorps kommun

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

Analys och slutsats

Kommunens samlade årsredovisning visar på en god uppfyllelse där tre av målen uppfylls och tre av målen "uppfylls delvis", det vill säga är på god väg att uppfyllas.

Kommunen har en god ekonomi och lever upp till 2 %-målet under en rullande fyraårsperiod. Det är en viktig förutsättning att kommunens ekonomi sköts på ett bra sätt för att kunna hantera de problem och utmaningar som finns i kommunen.

På grund av planerade investeringar fortsätter den långsiktiga skuldsättningen att öka.

I delaktighetsindexet håller kommunen kvar sig på en hög nivå (83 %). Trots att kommunen backat med en procentenhet, så är siffran högt över målvärdet för året och Perstorp ligger bland de kommuner med högst andel i landet. Andelen av medborgarna som i Medborgarundersökningen svarar att de anser att kommunen har ett problem med våldsbrott i kommunen minskar. Från att endast 35,1 % inte anser att det är ett problem är siffran för 2022 nu 51,9 %. Det är en stor förbättring men kommunen hamnar under

ners arbete eftersom rankingen är i relation till andra kommuner. Detta gör att rankingen kan växla mycket mellan åren och behöver inte nödvändigtvis innebära att kommunen gör ett sämre arbete eller att man är mer missnöjd.

Perstorps kommun som en attraktiv arbetsgivare har en hög andel månadsvärvade, i nivå med målet för 2022, och engagemanget för medarbetarna, enligt undersökningen "Hållbart Medarbetarengagemang", fortsätter att öka. Kommunen har som arbetsgivare fortsatt en förhållandevis hög sjukfrånvaro. Den kan delvis förklaras med en ökning under första halvan av året på grund av covid-19. Långtidsfrånvaron har minskat. Sammantaget bedöms målet som delvis uppnått och är ett steg i rätt riktning för att fortsatt vara och bli en alltmer attraktiv arbetsgivare.

Resultaten för kundundersökningen genom SKR visar på goda resultat. Kundundersökningen vänder sig till

kommuninvånare som har varit i kontakt med kundtjänst och resultaten har varit goda och i nivå med rikssnittet. Kommunens resultat har minskat något vad gäller svaren i medborgarundersökningen gällande kontakten med kommunen. Kommunen har ett gott resultat som har minskat marginellt sedan föregående år.

Utmaningen för Perstorps kommun är fortsatt inom målet "Perstorps barn och unga ska få det stöd de behöver för att växa upp under trygga och jämlika förhållanden och utveckla sin fulla kapacitet. Även om resultatet har ökat från föregående år så är nivån fortsatt under det önskade målvärdet. Det är ett ständigt arbete att förbättra resultaten inom skolan och att arbeta med självförsörjningen för att se till så att det är allt färre barn och unga som växer upp i ekonomiskt utsatta hushåll. Trenden är positiv samtidigt som det är ett kontinuerligt arbete. Perstorps kommun har här under många år haft en svagt nedåtgående trend även om det ökade mycket under 2019.



Balanskravsresultat

(mnkr)	2019	2020	2021	2022
Årets resultat enligt resultaträkning	-55,1	26,4	24,6	25,8
Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,4	0	0	-0,2
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	0	0	0	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0	-0,3
Aterföring av realiserade förluster i värdepapper	0	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-55,5	26,4	24,6	25,3
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv (RUR)	0	0	0	5,1
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0	0
Balanskravsresultat	-55,5	26,4	24,6	25,3

I kommunallagen står det att varje kommun ska ha god ekonomisk hushållning och balanskravet är en del av detta. Balanskravet är minimikravet på ekonomisk balans i den kommunala ekonomin. Minimikraven på ekonomisk balans är att intäkterna ska vara större än kostnaderna. Blir resultatet negativt måste det regleras inom tre år.

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

Kommunfullmäktige beslutade 2022-11-16 §155 om lokala regler för resultatutjämningsreserv för Perstorps kommun.

Årets resultat 2022, efter balanskravsjustering, var positivt och uppgick till 25,3 mnkr. För 2022 föreslås en avsättning till resultatutjämningsreserv göras om 5,1 mnkr. Efter avsättning till resultatutjämningsreserv uppgår balanskravsresultatet till 20,2 mnkr, vilket uppfyller kommunallagens krav.

Antal visstidsanställda män och kvinnor

Nämnd	Utfall Män 2020	Utfall Kvinnor 2020	Utfall Män 2021	Utfall Kvinnor 2021	Utfall Män 2022	Utfall Kvinnor 2022
Kommunstyrelsen	2	12	14	7	16	3
Barn- och utbildningsnämnd	18	50	68	66	86	16
Socialnämnd	9	49	58	44	48	6
Kultur- och fritidsnämnd	8	12	20	8	10	0
Räddningsnämnd	7	1	8	1	1	0
Byggnadsnämnd	2	1	3	0	0	0
Överförmyndarnämnd	0	1	1	0	0	0
Kommunen totalt	46	126	172	125	161	109

Heltidsresan, Tillsviareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

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

Väsentliga personalförhållanden

Antal tillsvidareanställda män och kvinnor

Nämnd	Utfall Män 2020	Utfall Kvinnor 2020	Utfall Män 2021	Utfall Kvinnor 2021	Utfall Män 2022	Utfall Kvinnor 2022
Kommunstyrelsen	33	62	95	57	89	34
Barn- och utbildningsnämnd	40	170	210	174	213	37
Socialnämnd	24	161	185	166	189	26
Kultur- och fritidsnämnd	10	9	19	7	18	11
Räddningsnämnd	18	1	19	22	2	24
Byggnadsnämnd	4	3	7	4	3	7
Överförmyndarnämnd	1	4	5	1	4	5
Kommunen totalt	130	410	540	413	545	138

Perstorps kommun har ökat med 31 tillsvidareanställda medarbetare under 2022. Den stora ökningen finns under socialförvaltningen, totalt 25 av 31. Antalet visstidsanställda minskar med 27 personer, varav 11 personer återfinns på socialförvaltningen.

Arbetet för att kunna erbjuda mer attraktiva anställningsförhållanden fortsätter och den genomsnittliga sysselsättningsgraden ökar alltjämt för gruppen tillsvidareanställda. Socialförvaltningen står även här för en stor del av den ökningen.

Delar av kommunen erbjuder redan idag alla medarbetare anställning på heltid tillsvidare.

SJUKFRÅNVARO

Obligatorisk redovisning av sjukfrånvaron (%)

Mått	Kommun 2021	Kommun 2022
Total sjukfrånvarotid av ordinarie arbetstid	6,48	6,79
Summa tid med långtidsjukfrånvaro (mer än 60 dagar)	28,29	26,17
Summa sjukfrånvarotid för kvinnor	7,31	7,53
Summa sjukfrånvarotid för män	3,72	4,17
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre	7,16	6,02
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år	6,35	5,93
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år eller äldre	6,46	8,08

Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid, procent (%)

Åldersintervall	Alla	Kvinnor	Män
Alla	6,79	7,53	4,17
-29 år	6,02	6,87	4,20
30-49 år	5,93	6,84	2,57
50 år -	8,08	8,52	6,30

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

Åldersintervall	Alla	Kvinnor	Män
Alla	26,17	26,94	21,22
-29 år	6,91	8,88	0
30-49 år	20,08	22,13	0
50 år -	35,95	35,30	38,51

Kostnad för sjukfrånvaro

	2020	2021	2022
Antal dagar (st)	19 335	18 486	18 726
Sjuklön (Tkr)	6 053 061	5 212 694	5 852 552
Semestertjän (Tkr)	1 637 360	1 485 841	1 622 080
Arbetsgivaravgift (Tkr)	2 387 853	1 995 785	2 236 095
Personalkyrkostnad (Tkr)	2 875 157	1 196 247	1 300 983
Totalt	12753431	9890567	11011710

Antalet sjukdagar ökar under 2022, vilket gör att även sjukfrånvarokostnaden ökar. I vissa yrkesgrupper finns inte bara en kostnad kopplat till det produktionsboortfall som uppkommer utan även kostnader förknippade med de vikarier som ersätter frånvarande medarbetare. Dessa finns inte medräknade i ovan tabell.

Frånvaron i gruppen 50 år eller äldre ökar mest och här är ökningen störst bland männen. Frånvaron i den yngsta gruppen minskar med över en %-enhet vilket är positivt.

Av 698 månadslönade har 154 medarbetare frånvaro vid sex tillfällen eller fler. 356 medarbetare har tre frånvarotillfällen eller fler. SKR:s rekommendationer är att fånga medarbetare med tre frånvarotillfällen eller fler som ersätter frånvarande medarbetare har en varningssignal. Hälften av kommunens medarbetare har en frånvaro på denna nivå. Viktigt är att poängtera att frånvaron ovan endast är egen frånvaro. Vård av barn, tjänstledighet mm ligger därutöver vilket innebär att frånvaron i verksamheten i verkligheten är mer omfattande. Knappt 100 personer av kommunens månadslönade saknar sjukfrånvaro helt.

MEDARBETARE

Åldersstruktur, Medarbetare inom Perstorps kommuns organisation (Tillsvidareanställda)

Åldersintervall	Män	Kvinnor	Totalt
Alla	23,9	76,1	100,0
-29 år	3,0	4,9	7,9
30-49 år	11,8	38,3	50,1
50 år -	9,0	33,0	42,0

PERSONALPOLITIK

Pensionsåldern har ökat och från och med år 2020 har tillsvidareanställda rätt att vara kvar på jobbet till 68 års ålder och från 2023 är gränsen 69 års ålder.

De sista åren av arbete påverkar mycket vilken pension medarbetaren får ut. Den så kallade rikt-pension som beslutas av riksdagen styrt när man tidigast kan ta ut allmän pension eller få garantipension, inkomstpensionstillägg och bostadstillägg. Dessa kommer från och med 2026 att följa medellivslängdens utveckling och inte vara lika statisk som den varit fram till för några år sedan. Sammantaget har detta allt mer kommit att påverka benägenheten att gå i pension och senarelagt uttaget.

Av de 85 hade 49 personer sin anställning inom socialförvaltningen. Av dessa var 11 stycken pensionsavgångar.

Kompetensförslingsbehoven är stora. Allt fler arbeten får statliga krav gällande lägsnivå för kompetens samtidigt som svårigheterna kopplade till framtida kompetensförsloring blir allt mer påtagliga. Verksamheternas arbete med att säkra framtida medarbetarförsloring blir allt viktigare men det finns också en stor risk i att behoven blir kostnadsdrivande för kommunen.

SKR:s prognoser kopplade till bemanningsbehov visar att behovet av att ha kvar medarbetare i arbetslivet ökar. Kommunen behöver säkerställa att arbetsplatserna har en arbetsmiljö som möjliggör för medarbetare att arbeta kvar allt högre upp i åldrarna. Framtida rekryteringsbas kommer under de kommande 10 åren till stor del att bestå av yngre medarbetare och för att kunskapsnivåerna i kommunerna ska bibehållas måste det finnas utrymme att behålla våra mest erfarna för att säkra kunskapsöverföring.

Förväntad utveckling

Precis som alla andra kommuner behöver Perstorp fundera på hur välfärden ska finansieras framöver. Den kommunala konsumtionen ökar snabbt, efter som befolkningen växer och kraven ökar. Det blir en utmaning när kommunens skatteintäkter inte hånger med efterfrågan på och kostnaderna för kommunal service. Världs läget och den stigande inflationen påverkar både pris och tillgång på de tjänster och varor som ska levereras till kommunerna för dess invånare. Prisnivån på såväl befintliga som nya avtal är kraftigt förhöjd. Detta sammantaget innebär att verksamheter och kommuner kommer att behöva omprioritera och göra åtgärningar.

Det kommer att krävas förebyggande insatser för olika målgrupper bland annat för att möta arbetslöshet, barnfattigdom och trångboddhet. Detta för att skapa bra förutsättningar för invånarna, goda uppväxtvillkor för barnen som växer i Perstorphs kommun men också för att motverka framtida kostnadsökningar. Ett fortsatt steg i denna riktning är den nya målstyrningen som beslutades 2023 och som tar sikte på: "Goda uppväxtvillkor för barn och unga", "Egenförsörjning och tillväxt", "Goda livsmiljöer och levnadsvanor" samt "Hållbar ekonomisk utveckling".

Lokalförsörjningsgruppen, som består av tjänstepersoner inom flertalet av kommunens verksamheter, behandlar bland annat frågor avseende Ugglehimmets fortsatta nyttjande och verksamheternas framtida behov. Det förslag som presenterats efter utredning är att bygga om Ugglehimmets till förskola under 2023 för att skapa en miljö som inkluderar alla barn och som stimulerar till lärande. Investeringen i om- och tillbyggnad av Österbo är ett stort och omfattande projekt som kräver noggrann planering. Med rätt planering kan det bli ett centrum för vård och omsorg i Perstorphs kommun, vilket förhoppningsvis kan upplevas attraktivt för invånarna. Detta beräkns övergå i genomförandefas under 2023. En utredning pågår även rörande framtida hantering avseende det tidigare

tillhandahålla god service, attraktiv byggklar mark, tillgängliga lokaler samt genom att möta företagen med valmöjligheter och lösningar. Att arbeta mot ett bättre företagsklimat är ständigt pågående och ingår i det dagliga arbetet i hela organisationen. För en bättre dialog har samverkan utökats både lokalt och regionalt, med näringsliv och internt i kommunen. Under hösten kommer en näringslivsstrategi att presenteras.

Ny socialtjänstlag föreslås träda i kraft 2023 där kunskapsbaserad styrning ska ge rätt till insatser utan behovsprövning. I förslaget finns även en särreglering avseende äldre 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.

Digitaliseringen är en utmaning både på statlig, regional och kommunal nivå. Sverige beräknas inte nå det övergripande målet för digitaliseringspolitiken och därmed placerar sig Sverige efter de ledande länderna och behov rörande e-legitimering, säker informationsdelning och rättsligt stöd är ett par av de behov som lyfts. Digitalisering är även nödvändig för Perstorphs kommun och ett flertal steg har tagits kring bland annat informations säkerhet et cetera. Det är en utmaning som kräver resurser av ekonomisk art men även personella utifrån kompetens och samordning. Det är en komplex utmaning som spänner över flera områden men en positiv rörelse framåt skönjs.

Finansiella rapporter

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

Resultaträkning

(mnkr)	Not	Kommun 2021	Kommun 2022	Samman- ställd redovisning 2021	Samman- ställd redovisning 2022
Verksamhetens intäkter	1	126,3	139,9	191,3	204,5
Verksamhetens kostnader	2	-564,8	-613,4	-604,2	-649,5
Avskrivningar	3	-21,6	-20,3	-35,4	-34,0
Jämförelseförändring post		0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnad		-460,1	-493,8	-448,3	-479,0
Skatteintäkter	4	289,5	302,6	289,5	302,6
Generella statsbidrag och utjämn- ning	5	192,5	214,3	192,5	214,3
Verksamhetens resultat		21,9	23,1	33,7	37,9
Finansiella intäkter	6	3,6	5,0	0,3	1,6
Finansiella kostnader	7	-0,9	-2,3	-5,3	-8,5
Resultat efter finansiella poster		24,6	25,8	28,7	31,0
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat		24,6	25,8	28,7	31,0

Balansräkning

(mnkr)	Not	Kommun 2021	Kommun 2022	Samman- ställd redovisning 2021	Samman- ställd redovisning 2022
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	303,6	352,2	693,3	776,3
Maskiner och inventarier	10	15,5	18,8	63,0	62,2
Övriga materiella anläggningstill- gångar		0	0	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	11	11,9	11,9	8,8	8,8
Summa anläggningstillgångar		331,0	382,9	765,1	847,3
Omsättningstillgångar					
Förråd		0	0	1,4	1,1
Fordringar	12	44,5	64,1	60,9	77,4
Kortfristiga placeringar	13	8	37	8	37
Kassa och bank	14	31,9	26,2	110,5	69,3
Summa omsättningstillgångar		84,4	127,3	180,8	184,8
SUMMA TILLGÅNGAR		415,4	510,2	945,9	1032,1
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
EGET KAPITAL					
Årets resultat		24,6	25,8	28,7	31
Resultatutjämningsreserv		0	0	0	0
Övrigt eget kapital		184	208,6	252,2	280,9
Summa eget kapital		208,6	234,4	280,9	311,9
AVSÄTTNINGAR					
Avsättning för pensioner och liknar- de förpliktelser		5,1	4,1	15,9	6,2
Andra avsättningar		2,2	2,1	22,2	33,4
Summa avsättningar		7,3	6,2	38,1	39,6

Kassaflödesanalys

(mnkr)	Not	Kommun 2021	Kommun 2022	Samman- ställd redovisning 2021	Samman- ställd redovisning 2022
SKULDER					
Långfristiga skulder	17	90,6	156,9	482,1	539,9
Kortfristiga skulder	18	108,9	112,7	144,8	140,8
Summa skulder		199,5	269,6	626,9	680,7
SUMMA EGET KAPITAL, AV- SÄTTNING OCH SKULDER					
		415,4	510,2	945,9	1032,1
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser inkl löne- skatt	19	63,3	57,7	63,3	57,7
Borgensättagande	20	407,3	412,3	407,3	412,3

Kommunfullmäktige har möjlighet att avsätta 5,1 mnkr till RUR för 2022.

(mnkr)	Not	Kommun 2021	Kommun 2022	Samman- ställd redovisning 2021	Samman- ställd redovisning 2022
Den löpande verksamheten					
Arets resultat		24,6	25,8	28,7	31
Justering för ej likviditets- påverkande poster		21	23,1	39,8	35,6
Övriga likviditetspåverkande poster	22	-1,4	-0,2	-1,4	-0,2
Poster som redovisas i annan sektion	23	0	-0,2	0	-0,2
Medel från verksamhet före förändring av rörelseresultatet		46,3	44,4	67,1	66,2
Ökning/minskning förråd varulager		0	0	0,4	0,3
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		-10,2	-19,6	-17,8	-16,5
Avyttring/förvärv kortfristig placering		-4,0	-28,6	-4,0	-29
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		-16,3	-0,9	-5,2	-4,2
Kassaflöde från löpande verk- samhet		15,8	-4,7	40,5	16,8
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar		-63,4	-72,0	-147,4	-116,4
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0	0	0,1	0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Kassaflöde från investerings- verksamheten		-63,4	-72,0	-147,3	-116,4
Finansieringsverksamheten					
Nyupplagna lån		30	88	154,0	103
Amortering låneskulder		-17,4	-18	-28,9	-45,2
Ökning/minskning av långfristig skuld		0	0	0	0
Kassaflöde från finansierings- verksamheten		12,6	71,0	125,1	57,8

(mnkr)	Not	Kommun 2021	Kommun 2022	Sammanställd redovisning 2021	Sammanställd redovisning 2022
Årets kassaflöde		-31,0	-5,7	22,3	-41,2
Likvida medel vid årets början		62,9	31,9	88,2	110,5
Likvida medel vid årets slut		31,9	26,2	110,5	69,3
Förändringar av likvida medel		-31	-5,7	22,3	-41,2

Driftsredovisning

(Mnkr)	Inläkter 2021	Kostnader 2021	Budget 2022	varav justering 2022	Inläkter 2022	Kostnader 2022	Nettoresultat 2022	Budgetavvikelse 2022
Kommunfullmäktige	0	0	-1,8	0,00	0	0	0	-1,80
Kommunstyrelsen	664,8	-644,8	-61,56	-1	189,0	-187,8	1,23	-60,32
Räddningsnämnden	14,4	-14,1	-6,5	-0,09	16,1	-16,2	-0,13	-6,67
Byggnadsnämnden	7,4	-6,7	-5,5	-0,07	7,2	-6,9	0,35	-5,16
Överförmyndarnämnden	6,2	-6,2	-1,9	-0,06	5,8	-5,6	0,21	-1,66
Barn- och utbildningsnämnden	247,0	-243,1	-212,4	-2,68	257,71	-258,4	-0,67	-213,08
Socialnämnden	196,0	-197,8	-163,8	-1,67	207,4	-211	-3,31	-167,14
Kultur- och fritidsnämnden	33,0	-31,9	-20,6	-0,15	34,9	-34,4	0,56	-20,07
Valnämnd	0,0	0,0	-0,4	0	0,48	-0,45	0,03	-0,37
Finansförvaltning	0,0	0,0	488,0		520,08	-492,52	27,6	515,56
Totalt	1 168,8	-1 144,6	13,46	-5,52	1 240,0	-1 214,1	25,8	39,3
Varav interna poster	557,3	557,3	-	-	-578,1	578,1	0	-
Varav avskrivningar, skatteintäkter, generella statsbidrag samt finansiella intäkter och kostnader	-483,9	22,5	-514,37	-	-521,9	22,6	-499,3	
Verksamhetens intäkter och kostnader	127,6	-564,8	-500,91	-	139,9	-613,4	-473,5	-

Investeringsredovisning

(mnkr)	Utfall 2021	Budget 2022	2022	Budgetavvikelse
Skattefinansierad	54907	92390	57646	34744
Kommunstyrelsen	53 055	85 400	53 803	31 597
Räddningsnämnden	0	400	375	25
Byggnadsnämnden	744	1 550	841	709
Barn- och utbildningsnämnden	677	3 200	2 088	1 112
Kultur- och fritidsnämnden	0	400	0	400
Socialnämnden	431	1 200	539	661
Överförmyndarnämnden 4K	0	240	0	240
Ej skattefinansierad verksamhet	8479	18439	14404	4035
Vatten och avloppsverksamhet	8 479	18 439	14 404	4 035
SUMMA TOTALT	63386	110829	72050	38779

Överföring avseende investeringsmedel har beslutats i kommunfullmäktige 2022-04-20 § 54 gällande skattefinansierad verksamhet. I samma beslut återfinns även ombudgering avseende medel till Centralskolans möblering och återstående kostnader för brorparet om totalt 4 mnkr. Detta gjorde att medel för destinationsutveckling utgick.

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

Projektredovisning

(mnkr)	Överfört 2021	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse
Skattefinansierad verksamhet				
Kommunstyrelsen	7 860	77 540	53 803	31 597
Markhantering	0	1 400	1 431	-31
Bredbandsbyggnad på landsbygden	-380	6 000	2 676	2 943
Trafiksäkerhetsåtgärder	0	0	57	-57
Asfalbeläggning	0	3 000	3 013	-13
Rondell Björkhaga 2020	351	0	0	351
Vattenreningsanläggning, filterbyte Ugg-lebadet	0	10 000	286	9 714
Fasighetsunderhåll	0	4 300	4 153	147
Ybbåsen-Österbo förs 2020	4 756	20 000	1 128	23 628
Destinationsutveckling	2 000	-2 000	0	0
Lokalbehov inom grundskolan (Centralskolan)	905	27140	30345	-2300
Snapph. Logen tak 2020	228	0	229	-1
Beredskapsåtgärder	0	200	0	200

(mnkr)	Överfört 2021	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse
IT-Verksamhet	0	1 000	2062	-1 062
Lednings-, ekonomi-, HR	0	600	419	181
Rörbro Bruksvägen	0	0	259	-259
Rörbro Bäckstugan-ICA	0	500	494	6
Inventarie Centrumhus	0	2 000	1 847	153
Mindre anläggningsarbeten	0	1 400	1 296	104
Hembygdsgården	0	2 000	4 107	-2 107
Barn- och utbildningsnämnden	0	3 200	2 088	1 112
Inventarier BUN	0	1 200	167	1 033
Inventarier Centralskolan	0	2 000	1 921	79
Socialnämnden	0	1 200	539	661
Inventarier SN	0	200	201	-1
Verksamhetssystem	0	1 000	337	663
Kultur- och fritidsnämnden	0	400	0	400
Inventarier KFN	0	400	0	400
Byggnadsnämnden	800	750	841	709
Digitalisering detaljplaner	0	350	287	63
Inskanning bygglovskakter	800	0	554	246
Inventarier, datautrustning	0	400	0	400
Räddningsnämnden	0	400	375	25
Inventarier RN	0	400	375	25
Överförmyndarnämnden 4K	240	0	0	240
Verksamhetssystem	240	0	0	240
Total skattefinansierad verksamhet	8 900	83 490	57 646	34 744
Ej skattefinansierad verksamhet				
Nyinvestering	0	2 570	1 337	1 233
Skalskydd	0	650	299	351
Mätutrustning 2022-24 P-p	0	700	78	622
Grundvattenmodell	0	700	799	-99
Perstorps RV Övervakning	0	110	119	-9
Perstorps RV nytt tillstån	0	200	0,00	200
Mätutrustning 2021	0	0	1	-1
Reservkraft Perstorps vv	0	0	0,00	0
O-a RV Onlineinstrument	0	50	0,00	50
Vattendom Perstorps	0	160	41	119

(mnkr)	Överfört 2021	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse
Reinvestering	0	15 769	11 031	4 738
Tjäderstigen	0	26	36	-10
Serviser reinv 2022-24 P	0	250	49	201
Stallverksbyte P-p vv	0	850	841	9
Lågreservoar Perstorps vv	0	200	197	3
Splutserödsvägen	0	4800	4803	-3
Pumpar till råvattenbrunn	0	220	127	93
Maskininstallationer P-p	0	50	1	49
Avstängningsventiler P-p	0	350	377	-27
Reservkraftv pumpst 20	0	1100	128	972
Akutram Reinv Perstorps	0	400	0	400
Reinling avlopp Perstorps	0	500	0	500
Brandposter Perstorps 2022	0	420	331	89
Perstorps RV Stampumpar	0	200	114	86
Perstorps Lås	0	180	0	180
Perstorps RV gasfackla 22	0	1000	116	884
Perstorps RV reservkraft	0	1200	213	987
P-p RV recirk biobädd	0	48	33	15
P-p Pumpstiat pump/rör/ven	0	110	60	50
Oderflunga RV övervakning	0	50	50	0
Vattenom P-p låtskikt	0	3145	3146	-1
O-a RV Pumpar,rör ventil	0	50	0	50
P-ps Pumpst Övervakning	0	200	191	9
Mindre anl.arb.avl. 2021	0	420	267	153
Landsbygdsinvestering	0	100	2 036	-1 936
Serviser ny/inv 2022-24 P-p	0	100	2 036	-1 936
Total ej skattefinansierad verksamhet	0	18 439	14 404	4 035
Totala investeringar	8 900	101 929	72 050	38 779

Särredovisning Va-verksamhet

Flerårig investeringsrapport

(tkr)	Totalt projekt- budget	Totalt utfall 2021	Budget 2022	Utfall 2022	Prognos hela projektperi- oden	Avvikelse mot årets budget	Avvikelse totalt
Skattefinansierad verksamhet							
Kommunstyrelsen	206500	25946	68421	34435	206500	33986	-146119
Bredbandsbyggnad landsbygden	15 000	9 411	5 620	2 676	15 000	2944	-2913
Ybbåsen, Österbo	115 000	944	24 756	1 128	115 000	23628	-112928
Vattenreningsanläggning, filterbyte Uggledadet	30 000	2 136	10 000	286	30 000	9714	-27578
Lokalbehov inom grund- skolan (Centralskolan)	46 500	13 455	28 045	30 345	46 500	-2300	-2700
Ej skattefinansierad verksamhet							
Grundvattenmodell	980	346	700	799	1000	-99	145
Oderflunga RV- Onlinein- strument	150	76	50	0	150	50	-74
Perstorp RV - Övervak- ning	100	0	110	119	100	-9	19
Slyr och regler Perstorp	300	315	0	0	315	0	0
Bäckvägen	8401	1067	1100	128	8401	972	-7206
Maskinställationer Perstorp	200	125	50	0	200	50	-72
Oderflunga RV- Pumpar/ rörventiler	100	0	50	0	100	50	-100
Oderflunga RV- Över- vakning	100	0	50	0	100	50	-100
Perstorp Pumpstationer - Pumpar/rörventiler	150	0	110	60	150	50	-90
Perstorp Pumpstationer - Övervakning	400	80	200	191	400	9	-129
Perstorp RV - Pumpar/ rörventiler	400	187	420	267	400	153	54
Perstorp RV - Slampum- par	300	0	200	114	300	86	-186
Splutserösvägen	11 500	332	4800	4803	11 500	-3	-6365
Vattenorn Perstorp - tätskikt och luckor	1 600	260	3145	3146	3 146	-1	260
Totalt fleråriga projekt	231 181	28 737	79 406	44 062	232 762	35 344	-159 963

Resultaträkning

(tkr)	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse 2022
Verksamhetens intäkter	22 386	23 017	24 316	1 299
Verksamhetens kostnader	-17 325	-17 297	-22 620	-5 322
Avskrivningar	-4 415	-4 961	-2 957	2 004
Verksamhetens nettokostnader	646	759	-1261	-2019
Kommunbidrag	0	0	2 000	2 000
Finansiella intäkter	0	0	1	1
Finansiella kostnader	-646	-759	-740	18
Resultat före extraordinära poster	-646	-759	1261	2019
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Skatt	0	0	0	0
Extraordinära kostnader inkl skatt	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	0

Balansräkning

(TKr)	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Anläggningstillgångar	14245	19493
Immateriella anläggningstillgångar	0	0
Materiella anläggningstillgångar	14 245	19 493
Finansiella anläggningstillgångar	0	0
Omsättningstillgångar	-4012	-512
Förärd mm	0	0
Fordringar	-4 012	-512
Kortfristiga placeringar	0	0
Kassa och bank	0	0
Summa tillgångar	10233	18981
Eget kapital	-4012	-512
Diätav årets resultat	-1746	3 500
Avsättningar	0	0
Pensioner och liknande förpliktelser	0	0
Andra avsättningar	0	0
Skulder	14245	19493
Långfristiga skulder	14 245	19 493
Kortfristiga skulder	0	0
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	10233	18981

Not 1 Redovisningsprinciper

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

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

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

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

REDOVISNING AV HYRES- OCH LEASINGAVTAL

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

Under 2023 kommer en utredning göras avseende klassificering av kommunens hyra av Centrumhuset. Uthyrningen sker inom koncernen.

INTERNA REDOVISNINGSPRINCIPER

I den interna redovisningen belastas verksamheten med internränta som uppgår till 1,5 % 2022. Internränta för lokal och städ fördelas utifrån självkostnad. It-kostnader fördelas utifrån arbetsplats.

JÄMFÖRELSESTÖRANDE POST

Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 10 mkr. Jämförelsestörande poster särredovisas när de förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och/eller i kassaflödesrapporten. Inga sådana händelser har gett effekt i redovisningen under 2022.

Värt att beakta är dock försäkringsersättning om 4,6 mkr avseende Hembygdsgården som delvis periodiserats tidigare år men som betalats ut 2022.

Likasa en justering mellan skattekollektiv och taxekollektiv om 2 mkr enligt beslut i kommunfullmäktige 2022-08-31 § 88 för att dämpa taxehöjningar.

PENSIONSSKULDEN

Pensionsskulden redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Detta innebär att pensionsförmäner som inrättats före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse och kostnadsförs i samband med utbildning. Pensionsförmäner inrättade från och med 1998, särskild ålderspension enligt särskilt beslut eller särskild avtalspension enligt överenskommelse och vissidspension redovisas i balansräkningen som avsättning för pensioner och liknande förpliktelser och kostnadsförs i samband med inrättande. Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS19. Den särskilda löneskatten på samtliga pensionskostnader uppgår till 24,26 %, vilken i enlighet med RKR R10 har periodiserats och redovisas tillsammans med övriga pensionsavsättningar. Pensionsavsättningar från och med 1998 är individuella och överförs till respektive anställd för placering.

SÄRREDOVISNING

Särredovisning har upprätaats enligt vattentjänstlagen (50 §). Särredovisningen finns tillgänglig i denna årsredovisning under finansiella rapporter. NSVA utför denna tjänst åt kommunen

SKATTEINTÄKTER

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

Hänsyn har även tagits till Skatteverkets korrigering av felaktigheter inom kostnadsutjämnning som uppkommit för alla kommuner. Detta rättas av Skatteverket under 2023 men kostnaden som uppstår för Pers-torp, motsvarande 0,9 mkr, är medtagen i resultatet enligt RKR:s rekommendation.

MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år

vatten/avlopp 5 mkr, gator, vägar och gång/cykelväg, 3 mkr, samt park och torg 3 mkr. Avskrivningstiderna delas in enligt nedan;

Specifikation avskrivningstider komponenter

Komponent	Avskrivningstid
Byggnad	
Stomme inkl grund	80 år
Yttertak	40 år
Fasadbeklädnad	30 år
Fönster	25 år
El, värme och va-tehningar	40 år
Ventilation	20 år
Övrigt (Fiber, inventarier, utemiljö/parkering)	15 år
VA	
VA-Ledningar	60 år
El-utrustning	20 år
Slyr- och reglerutrustning	15 år
Maskiner och pumpar (pumphus)	15 år
Reningsbassäng	60 år
Övrigt	10 år
Gator/vägar/GC-väg	
Bärfager	70 år
Siltlager	20 år
Belysning	25 år
Övrigt	10 år
Park/torg	
Lekplåsar	10 år
Belysning	25 år
Övrigt	10 år

klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde det vill säga ett prisbasbelopp.

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

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

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

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

Korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd på maximalt tre år och inventarier av mindre värde, ett prisbasbelopp, kostnadsförs direkt.

Under 2022 har en genomsynning avseende hela kommunens anläggningsregister genomförts. Detta har medfört att omklassificering mellan tillgångsslag har genomförts, vilket tydliggörs i not 9-11. Utvärderingar har också gjorts då tillgångar inte längre finns i kommunens ägo. Uppskrivning av tidigare nedskrivningar har genomförts avseende ett objekt inom va-verksamheten, vilket påverkar resultatet positivt.

Från 2017 har komponentavskrivning införts på nya investeringar. Vid införandet genomfördes en inventering på de objekt som avsågs väsentliga. Komponentavskrivning går ut på att större och betydande investeringar ska delas upp i delkomponenter med varierande avskrivningstider beroende på dess nyttjandetid. Varje komponent skrivs av separat, och när de byts ut redovisas anskaffningen som en ny anläggningstillgång. Enligt Perstorps kommuns riktlinjer för komponentavskrivning ska investeringen vara av betydande belopp. Olika belopp förekommer beroende på vad investeringen avser till exempel byggnader 15 mkr,

Not 2-25

Not 2 Verksamhetens intäkter

(mnkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2022	Kommunen 2021	Kommunen 2022	Kommunen 2021	Kommunen 2022
Försäljningsintäkter	2,5	2,4	19,1	14,6	19,1	14,6
Taxor och avgifter	48,6	54,6	56,4	66,5	56,4	66,5
Hyror och arrenden	4,2	5,1	43,7	45,3	43,7	45,3
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	66,6	74,4	67,9	74,4	67,9	74,4
Övriga bidrag	1,2	1,3	0	1,3	0	1,3
Försäljning av verksamhet	2,4	1,8	2,3	1,8	2,3	1,8
Exploateringsintäkter	0	0,3	0	0	0	0
Realisationsvinster	0,8	0	0,8	0,3	0,8	0,3
Övriga	0	0	1,1	0,3	1,1	0,3
Summa	126,3	139,9	191,3	204,5	191,3	204,5

Not 3 Verksamhetens kostnader

(mnkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2022	Kommunen 2021	Kommunen 2022	Kommunen 2021	Kommunen 2022
Löner och sociala kostnader	328,8	346,7	338,8	356,7	338,8	356,7
Pensionskostnader	22,2	20,2	22,9	21	22,9	21
Anläggnings och underhållsmaterial	2,6	2,9	2,9	3,2	2,9	3,2
Bränsle, energi och vatten	9,1	10,8	18,4	16,6	18,4	16,6
Köp av verksamhet	99,6	113,8	100,8	112,8	100,8	112,8
Lokal- och marktyror	23,0	23,7	10,6	9,6	10,6	9,6
Lämnade bidrag	16,6	19,7	16,6	19,7	16,6	19,7
Material, tjänst och övriga kostnader	62,9	75,6	93,2	107,5	93,2	107,5
Bolagsskatt	0	0	0	2,4	0	2,4
Summa	564,8	613,4	604,2	649,5	604,2	649,5

Not 4 Avskrivningar

(mnkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2022	Kommunen 2021	Kommunen 2022
Avskrivning byggnad och anläggning	18,3	18,7	26,6	27,1
Avskrivning maskiner och inventarier	3,3	3,4	8,8	8,7
Nedskrivningar	0	0,2	0	0,2
Ultrangering				
Summa	21,6	20,3	35,4	34,0

Not 5 Skatteintäkter

(mnkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2022	Kommunen 2021	Kommunen 2022
Preliminär kommunalskatt	279,8	292,3	279,8	292,3
Preliminär slutavräkning innevarande år	8,5	8,7	8,5	8,7
Sluträkningsdifferens föregående år	1,2	2,4	1,2	2,4
Korrigerad utjämnning 2022	0	-0,9	0	-0,9
Summa	289,5	302,5	289,5	302,5

Not 6 Generella statsbidrag och utjämnning

(mnkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2022	Kommunen 2021	Kommunen 2022
Inkomstutjämningsbidrag	131,3	142,9	131,3	142,9
Kostnadsutjämningsbidrag	39,0	41,0	39,0	41,0
Regleringsbidrag/avgift	22,2	20,8	22,2	20,8
Sektorieffekt mot segregation	0	1,5	0	1,5
Kommunal fastighetsavgift	15,3	15,5	15,3	15,5
Avgift för LSS-utjämnning	-17,5	-13,0	-17,5	-13,0
Skolmiljöbidrag	1,3	1,1	1,3	1,1
God vård- och omsorg om äldre	0,9	3,3	0,9	3,3
Övriga bidrag	0	1,2	0	1,2
Summa	192,5	214,3	192,5	214,3

Not 7 Finansiella intäkter

(mnkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2022	Kommunen 2021	Kommunen 2022
Utdelning från Kommuninvest	0,2	0,4	0,2	0,4
Utdelning från Perstorps Fjärrvärme AB	2,4	2,8	0	0
Utdelning från Kommunassurans Syd Försäkrings AB	0	0,1	0	0,1
Borgensavgift	0,9	1,0	0	0
Övriga finansiella intäkter	0,1	0,7	0,1	1,1
Summa	3,6	5,0	0,3	1,6

Not 8 Finansiella kostnader

(mnkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2022	Kommunen 2021	Kommunen 2022
Räntekostnad	0,7	2,1	4,9	7,8
Räntekostnad på pensionsavsättning	0,1	0,1	0,1	0,1
Övriga finansiella kostnader	0,1	0,1	0,3	0,6
Summa	0,9	2,3	5,3	8,5

Not 9 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

(mnkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2022	Kommunen 2021	Kommunen 2022
Ingående anskaffningsvärde	446,8	443,2	827,1	860,8
Justering ingående balans		-31,7		-23,5
Inköp	26,2	30,2	33,8	33
Försäljning	-0,1	-0,2	-0,1	-0,2
Utrangeringar	0	-54,8	0	-54,8
Omklassificeringar	0	99,9	0	99,9
Utgående anskaffningsvärde	472,9	516,3	860,8	915,2
Ingående ack. avskrivningar	-161,0	-179,4	-235,6	-262,3
Justering ingående balans		27,3		18,5
Försäljningar	0	0	0	0
Utrangeringar	0	57,2	0	57,2
Överföringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	-99,2	0	-99,2
Årets avskrivningar	-18,4	-18,7	-26,7	-27,2
Utgående ack. avskrivningar	-179,4	-212,8	-262,3	-313,0
Ingående ack. nedskrivningar	-29,9	-29,9	-30,2	-30,2
Försäljningar	0	0	0	0
Utrangeringar	0	0	0	0
Årets nedskrivning/återföringar	0	2	0	2
Utgående ack. nedskrivningar	-29,9	-27,9	-30,2	-28,2
Genomsnittlig avskrivningstid	21,7	21,8	21,7	21,8
Utgående redovisat värde	263,6	275,6	567,9	574,0
Pågående investeringsarbeten	40,0	76,6	125,4	202,3
Summa	303,6	352,2	693,3	776,3

Not 10 Maskiner, inventarier, transportmedel och konst

(mnkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2022	Kommun- koncernen 2021	Kommun- koncernen 2022
Ingående anskaffningsvärde	26,7	31,6	164,1	170,3
Justering ingående balans		-2,5		-4,2
Inköp	4,9	7,6	5,6	9,3
Försäljning	0	0	0	0
Utrangeringar	0	-13,2	0,6	-13,2
Omklassificeringar	0	26,3	0	24,6
Utgående anskaffningsvärde	31,6	49,8	170,3	186,8
Ingående ack. avskrivningar	-10,7	-13,9	-96,4	-105,1
Justering ingående balans		1,8		3,8
Försäljningar	0	0	0	-0,5
Utrangeringar	0	13,4	0	15,1
Överföringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	-27	0	-27
Årets avskrivningar	-3,2	-3,4	-8,7	-8,7
Utgående ack. avskrivningar	-13,9	-29,1	-105,1	-122,4
Ingående ack. nedskrivningar	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2
Försäljningar	0	0	0	0
Utrangeringar	0	0	0	0
Årets nedskrivning/återföringar	0	0	0	0
Utgående ack. nedskrivningar	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2
Genomsnittlig avskrivningstid	7,09	8,4	7,09	8,4
Utgående redovisat värde	15,5	18,8	63,0	62,2
Pågående investeringsarbeten	0	0	0	0
Summa	15,5	18,8	63,0	62,2

Not 11 Finansiella anläggningstillgångar

(mnkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2022	Kommun- koncernen 2021	Kommun- koncernen 2022
Perstorps Bostäder AB (aktier)	0,5	0,5	0	0
Perstorps Fjärrvärme AB (aktier)	0,1	0,1	0	0
Perstorp Näringslivs AB (aktier)	1,8	1,8	0	0
Norra Åsbo Renhållnings AB (aktier)	0,4	0,4	0	0
Ängelholm Helsingborgs Flygplats Holding AB	0,1	0,04	0,1	0,04
Kommunassurans Syd Forsäkrings AB (aktier)	0,3	0,3	0,3	0,3
Kommuninvest (andel)	6,6	6,6	6,6	6,6
Summa aktier och andelar	9,8	9,74	7,0	6,94
Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp AB	1,0	1,0	1,0	1,0
Perstorp Näringslivs AB (överlåtelse av aktier)	0,4	0,4	0	0
Bältinge Boll & IK (utlåning)	0,1	0,1	0,1	0,1
Artur Lundkvist och Maria Wines stiftelse (utlåning)	0,6	0,6	0,6	0,6
Andelar/fordringar hos intresseföretag	0	0	0,1	0,1
Summa långfristig utlåning	2,1	2,1	1,8	1,8
Summa finansiella anläggningstillgångar	11,9	11,84	8,8	8,74

Not 12 Fordringar

(mnkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2022	Kommunen 2021	Kommunen 2022	Kommunen 2021	Kommunen 2022
Kundfordringar	5,6	4,6	46,1	8,6	5,1	5,1
Förutbetalda kostnader, upplupna inäkter	13,1	13,9	5,6	18,1	3,9	3,9
Kommunalskatterfordringar	8,5	18,8	0	18,8	1,2	-0,7
Övriga kortsiktiga fordringar	17,3	26,8	9,2	32	0,1	0,1
Summa	44,5	64,1	60,9	77,5	6,2	39,6

Not 13 Kortfristiga placeringar

(mnkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2022	Kommunen 2021	Kommunen 2022
Pensionsdepå	8	12	8	12
Likviddepå	0	25	0	25
Summa	8	37	8	37

Not 14 Kassa och bank

(mnkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2022	Kommunen 2021	Kommunen 2022
Bank	31,9	26,3	110,5	69,3
Summa	31,9	26,3	110,5	69,3

Not 15 Eget kapital

(mnkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2022	Kommunen 2021	Kommunen 2022
Ingående eget kapital	184,0	203,5	252,2	275,7
Resultatutjämningsreserv	0	5,1	0	5,1
Arets resultat	24,6	25,8	28,7	31
Summa	208,6	234,4	280,9	311,8

Not 16 Avsättningar, pensioner och liknande förpliktelser

(mnkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2022	Kommunen 2021	Kommunen 2022
Ingående avsättning till pensioner inklusive löneskatt	3,9	5,1	3,9	5,1
Förändring av pensionskuld	1,2	-0,7	1,2	-0,7
Varav injämnad särskild avtalspension	1,2	0,9	1,2	0,9
Varav ränte- och basbeloppsuppräkring	0,1	0,1	0,1	0,1
Varav utbetalningar	-0,3	-0,1	-0,3	-0,1
Varav övrigt	0,2	-1,6	0,2	-1,6
Förändring av löneskatt	0	-0,3	0	-0,3
Övriga avsättningar	2,2	2,1	24,4	25,7
Uppskjuten skatteskuld	0	0	8,6	9,8
Summa	7,3	6,2	38,1	39,6

Pensionsåtagandet gentemot förtroendevalda var inte beaktad i not 2021. Hänsyn är tagen under injämnad avtalspension 2022. Antal förtroendevalda med rätt till vissidspension enligt PBF = 1 st
Övriga avsättningar avser Närabs deponi samt hyresavsättning.

Not 17 Långfristiga skulder

(mnkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2022	Kommunen 2021	Kommunen 2022
Långfristiga lån (Kommuninvest)	90,6	156,9	482,1	539,8
Genomsnittlig upplåningsränta	0,65	2,17	0,93	1,86
Genomsnittlig räntebindningstid	2,2	3,0	2,51	2,68

Not 18 Kortfristiga skulder

(mnkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2022	Kommun- koncernen 2021	Kommun- koncernen 2022
Semester och över- tidskuld	19,0	19,8	19,2	20
Personalens skatter, avgifter och avdrag	12,3	12,0	12,3	12,0
Upplupen löneskatt	0	0	0	0
Leverantörsskulder	25,5	22,2	38,1	28,3
Avräkning skattein- täkter	4,1	0	4,1	0
Övriga upplupna kost- nader och förutbetalda intäkter	17,9	23,3	31,1	36
Övriga kortfristiga skulder	14,0	14,6	15,9	16,1
Lån till kreditinstitut	16,1	20,8	24,1	27,9
Skuld till koncern	0	0	0	0,5
Summa	106,9	112,7	144,8	140,8

Not 19 Pensionsförpliktelser intjänade före år 1998

(mnkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2022	Kommun- koncernen 2021	Kommun- koncernen 2022
Ingående ansvars- förbindelse inklusive särskild löneskatt	64,9	63,3	64,9	63,3
Försäkring IPR	0	0	0	0
Utbetalningar	-4,7	-5,5	-4,7	-5,5
Ränte- och besbe- llopsuppräkring	0,9	1,8	0,9	1,8
Övrig post	1,0	-1,9	1,0	-1,9
Ändrat livslängdsanta- gande i RIPS	1,2	0	1,2	0
Summa	63,3	57,7	63,3	57,7

Not 20 Borgens- och övriga ansvarsförbindelser

(mnkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2022	Kommun- koncernen 2021	Kommun- koncernen 2022
Perstorps Bostäder AB	223,5	219,3	223,5	219,3
Perstorp Näringslivs AB	166,4	164,1	166,4	164,1
Perstorps Fjärrvärme	0	10	0	10
Norra Åsbo Renhåll- nings AB	13,6	15,2	13,6	15,2
Iddrottsföreningar	3,8	3,7	3,8	3,7
Summa	407,3	412,3	407,3	412,3

Borgensättagandet till förmån för Norra Åsbo Renhållnings AB avser avsättning till framtida återställning av avfallsanläggningen.

Perstorps kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt inanspråkande av ovan nämnd borgens-

Not 21 Justering ej likviditetspåverkande poster

(mnkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2022	Kommun- koncernen 2021	Kommun- koncernen 2022
Avskrivning	21,6	20,3	35,4	34
Just. för förändr. Pensions- avsättning exkl utbet	0	-0,9	0	-0,9
Just. för förändr. Övriga avsättningar exkl utbet	1,5	0	4,4	2,9
Värdeändringar och realisa- tionsresultat för finansiella omsättningsstillgångar	0	-0,4	0	-0,4
Summa	23,1	19	39,8	35,6

Not 22 Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten

(mnkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2022	Kommun- koncernen 2021	Kommun- koncernen 2022
Pensionsavsättning, Minsk- ning pga utbetalning	-0,3	-0,1	-0,3	-0,1
Övriga avsättningar, Minsk- ning pga utbetalning	-1,1	-0,1	-1,1	-0,1
Summa	-1,4	-0,2	-1,4	-0,2

Not 23 Poster som redovisas i annan sektion

(mnkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2022	Kommunen 2021	Kommunen 2022
Realisationsresultat samt upp- och nedskrivning för materiella och immateriella anläggningstillg.	0	-0,2	0	-0,2
Summa	0	-0,2	0	-0,2

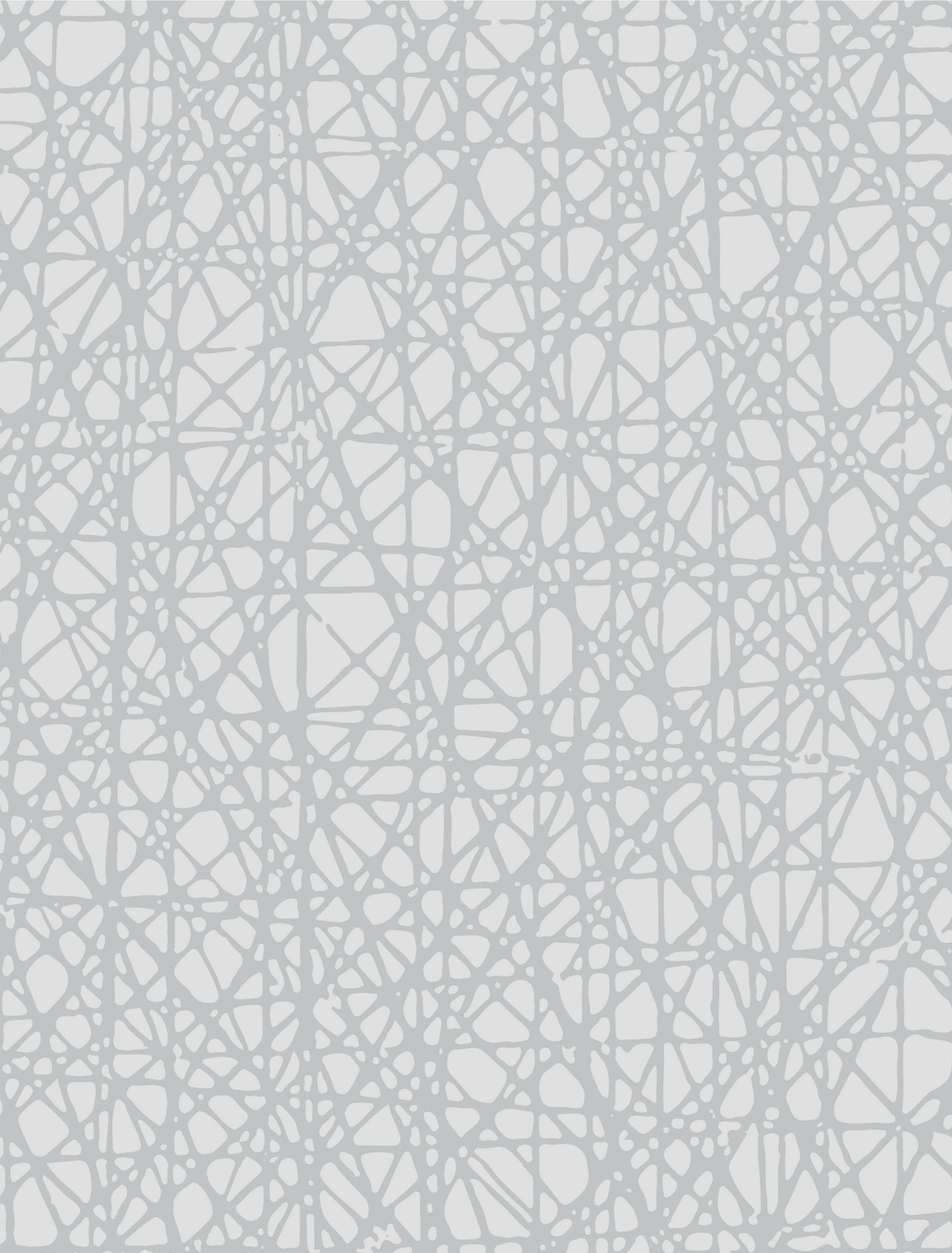
Not 24 Räkenskapsrevision

Total kostnad för revision uppgår till 850 tkr. Räkenskapsrevision uppgår till 150 tkr. Under året har revisionsorna dessutom genomfört fördjupade granskningar avseende efterlevnad av offentlighetsprincipen, kom-

munens styrdokument avseende personuppgiftsincidenter inom ramen för GDPR, samverkan mellan skola och socialtjänst kring förebyggande insatser riktat mot barn-och unga samt biståndshandläggning och verkställighet inom hemtjänst och särskilt boende.

Not 25 Leasingavgifter lös egendom

(mnkr)	Kommunen 2021	Kommunen 2022	Kommunen 2021	Kommunen 2022
Operationell leasing	8,1	1,8	8,1	1,8
Inom 1 år	4,8	1,4	4,8	1,4
Senare än 1 år men inom 5 år	3,3	0,4	3,3	0,4
Senare än 5 år	0	0	0	0
Finansiella leasingavtal	0	0	0	0
Totala minimileaseavgifter	0	0	0	0
Framtida finansiella kostnader	0	0	0	0
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	0	0	0	0
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande	0	0	0	0
Inom 1 år	0	0	0	0
Senare än 1 år men inom 5 år	0	0	0	0
Senare än 5 år	0	0	0	0





Årsredovisning 2022

Kommunstyrelsen

Innehållsförteckning

1	Nämndernas redovisning	3
1.1	<i>Kommunstyrelsen exklusive finansverksamhet.....</i>	3
1.1.1	Nämndens verksamhetsbeskrivning.....	3
1.1.2	Periodens väsentliga händelser	3
1.1.3	Ekonomisk redovisning.....	4
1.1.4	Investeringar, utfall	7
1.1.5	Mål- och resultatstyrning	8
1.1.6	Väsentliga personalförhållande	12
1.1.7	Utveckling och framtid	13

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

1.1.2 Periodens väsentliga händelser

Trenden med stigande priser som drabbat kommunens alla verksamheter inom bland annat råvaror, byggmaterial, livsmedel, entreprenadtjänster et cetera har påverkat verksamheterna. Tillgången på råvaror och energi medför större vaksamhet i verksamheterna och planering krävs då ledtiderna ökar.

Ett resultat av den finansiella oron har varit svårighet att i kalkylera för kommunstyrelsens investeringsprojekt. Även de generella prisökningarna har fått effekt på kommunens återkommande investeringar då kvantiteten påverkas. Ett projekt som drabbats av detta är bland annat reningsanläggningen på Ugglebadet då upphandlingen fick avbrytas. Ny upphandling är nu genomförd.

I april ankom 15 ukrainska flyktingar till Perstorp i enlighet med direktiven ifrån migrationsverk och regeringen. Perstorps kommun anordnade snabbt lägenheter i ”Ybbåsen” till dessa personer. Genom ett bra samarbete mellan förvaltningarna fick dessa personer ett gott välkomnande, vilket förhoppningsvis medfört att vistelsen i Perstorps kommun kan gett ett positivt avtryck, oavsett om man stannar i kommunen eller tar sig vidare.

En stor del av 2022 gick även till att planera inflyttningen till Centrumhuset. Själva flyttstarten gick i början på december och avslutas i januari 2023. Förutom en gedigen planering har flytten föregåtts av inköp av möbler och teknisk utrustning samt, ett överlåtande av den kommunala delen ifrån byggherre. En invigning av lokalerna har också hållits.

Under året påbörjades ett omfattande arbete med att förbereda för övergången till Microsoft 365. Kartläggning, gallring och sortering av handlingar har genomförts. För att kunna hantera kommunens handlingar på ett säkert och effektivt sätt har också en behovsinventering gällande system påbörjats.

Lokalförsörjningsgruppen som består av tjänstepersoner inom flertalet av kommunens verksamheter sammankallas av förvaltningschefen Teknik- och service. I gruppen har bland annat frågor avseende Ugglehemmets fortsatta nyttjande och verksamheternas framtida behov lyfts. 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. Ersättningen bokförs in i resultatet för innevarande år i enlighet med gällande regelverk. Dock medför återuppbyggnaden ökade kapitalkostnader som kommer bli resultatpåverkande framöver.

I december/januari avslutades projektet "Centralskolans utbyggnad", ett projekt som försvårades av att verksamhet utfördes parallellt i närliggande lokaler. Resultatet har dock varit lyckat tack vare ett gott samarbete och den dialog som verksamheten tillsammans med byggherren har haft med berörd entreprenör.

Under året har näringslivsverksamheten fått ställa om i arbetet. Fokus har legat på att stötta näringslivet samt öka medvetenheten kring hållbarhetsfrågor, då främst energieffektivisering och energistöd på grund av rådande situation. Det har genomförts fysiska företagsträffar, digitala energiträffar, fokusträff för större företag och hållbarhetsmessa för näringslivet gemensamt med inlandskommunerna i Familjen Helsingborg. Uppstart av en långsiktig samverkan mellan näringsliv (främst industriparken), elnätsbolag, energikontoret syd och kommun har genomförts.

Ett flertal välbesökta tematiserade företagsträffar samt en ökad kommunikation till näringslivet via olika kanaler har också genomförts.

"Framtidsresan" kan nu räknas som en ordinarie verksamhet, där gemensamt verksamhetssystem, anvisningar, trepartssamtal och individuella handlingsplaner är integrerat i arbetssättet. Det finns ett fortsatt utvecklingsbehov kring samverkansstrukturen när det gäller det gemensamma förhållningssättet, gentemot invånare som står långt ifrån arbetsmarknaden, eftersom 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.

Inom lokalvård har ett omfattande arbete genomförts för att upprätta kvalitetssäkrade städschema för de olika objekten inom kommunen. Under 2023 ska nya städscheman implementeras.

Ett förarbete pågår inför upphandling av nytt lönesystem. Införandet förväntas vara klart under 2024 eller 2025 vilket innebär att det stora förberedelsearbetet med inställningar, uppbyggnad av innehåll i systemet och utbildningar för både chefer och medarbetare behöver påbörjas under 2023. Omfattningen av arbetet kan bli olika stort beroende på vilken leverantör som vinner upphandlingen.

I juni genomfördes en Familjedag där ledamöter i kommunfullmäktige samt tjänstepersoner från nätverk, projekt och samarbetsorganisationer bjudits in. Under dagen fick deltagarna ökad kunskap om vad som genomförs i samarbetet Familjen Helsingborg, genom möten med olika verksamheter och projekt.

1.1.3 Ekonomisk redovisning

1.1.3.1 Resultaträkning, Utfall

Resultaträkning, tkr	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	99 651	98 231	96 021	102 634
Verksamhetens kostnader	-153 414	-159 339	-160 642	-165 721
Verksamhetens	-53763	-61108	-64621	-63087

Resultaträkning, tkr	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
nettokostnad				
Kommunbidrag	52 298	62 636	64 621	64 621
Nämndens resultat	-1465	1528	0	1534

Budgetramen för kommunstyrelsen för 2022 är 64 621 tkr, efter att lönekomensation för 2022 är inlagd.

Intäkterna har varit betydligt högre under året jämfört med tidigare år. Den stora anledning till detta är försäkringsersättningen avseende Hembygdsgården som nu är klar. Total ersättning har erhållits med 3,6 mnkr. Total kostnadskalkyl för återställande beräknas till 5,4 mnkr. Detta inkluderar även bland annat saneringskostnader. En del av dessa kostnader såsom nedskrivning av tidigare byggnad samt sanering har belastat driften sedan tidigare. Resterande del har bokförts på investeringskonto. Enligt redovisningsregler kan inte intäkterna mötas investeringarna utan behöver bokföras i drift. Detta medför att investeringsprojektet har överskridit budget, även kapitalkostnaderna kommer belasta drifter framöver.

Ytterligare intäkter som erhållits som inte varit budgeterat är medel från Delmos avseende segregationsmedel, ersättning från arbetsförmedlingen, samt tillfälligt stöd för upprättande av flyktingboende.

Kommunstyrelsens kapitalkostnader börjar öka kraftigt baserat på de större investeringar som nu börjar färdigställas och generera kostnader i driften. Dessa kommer fortsätta öka framöver i takt med att investeringarna färdigställs.

Kostnaderna ökar utifrån bland annat ökade intäkter som möter delar av dessa men det finns även ökade kostnader inom främst material och livsmedel till följd av inflationen.

Utfall för Va-verksamhet är exkluderad, likaså finansverksamheten. Den del av överförmyndarverksamheten som avser kommunens del ingår i utfallet.

1.1.3.2 Ekonomiskt utfall

Verksamhet	Resultat, tkr
POLITISK VERKSAMHET	
Nämnds- o styrelseverksamhet	222
Stöd till politiska partier	-3
Övrig verksamhet inkl övergripande administration	211
INFRASTRUKTUR, SKYDD MM	
Fysisk och teknisk planering	-87
Näringslivsfrämjande åtgärder	81
Gator och vägar	111
Parker	-288
Miljö- och hälsoskydd	265
Räddningstjänst, totalförsvaret och samhällsskydd	89
FRITID OCH KULTUR	
Allmän fritidsverksamhet	0
Idrotts- o fritidsanläggningar	-171
PEDAGOGISK VERKSAMHET	

Verksamhet	Resultat, tkr
Förskola/Grundskola (Kost)	-1 027
VÅRD OCH OMSORG	
Äldreomsorg (kost) samt bostadsanpassning	368
INTEGRATION OCH ARBETSMARKNAD	
Arbetsmarknadsåtgärder	185
NÄRINGSLIV OCH BOSTÄDER	
Bostadsverksamhet	53
GEMENSAM ADMINISTRATIV VERKSAMHET	
Fastighetsförvaltning, kostnader att fördela	374
Gemensam verksamhet att fördela	1 151
SUMMA	1 534

Politisk verksamhet redovisar överskott. Ersättning för förlorad arbetsinkomst har ej varit så hög som budgeterat. Även kostnader avseende utbildning och representation har varit något lägre.

Övrig verksamhet redovisar överskott och avser överförmyndarverksamheten. Överskott beror främst på ersättningen till gode män som varit något lägre under året, främst inom verksamheten avseende ensamkommande barn. Denna budgetpost är justerad till budget 2023 då kostnaderna har sjunkit över tid.

Fysisk och teknisk planering har för året ett redovisat underskott. Detta beror på intäkt för skogsavverkning hamnat på annan verksamhet samt att konsultkostnader varit högre än budgeterat.

Näringsliv och marknadsföring har ett mindre överskott där kostnader varit något lägre än förväntat. Implementeringen av "insikt" planeras införas 2023 och därav har kostnaderna inte varit så höga under 2022 avseende system.

Gata/Park verksamheten redovisar ett negativt resultat om 177 tkr, vilket i huvudsak beror på ökade drivmedelskostnader samt ökade kostnader för underhåll- och förbrukningsmaterial.

Kostverksamheten förskola/grundskola, redovisar ett negativt resultat på 1 027 tkr. En förklaring till underskottet är att försäljning av pedagogiska måltider samt livsmedel inte hunnit återhämta sig efter Corona pandemin och därmed inte varit så höga som budgeterat. Har under året även haft högre personalkostnader då verksamheten felaktigt underbudgeterats med en tjänst.

Kostverksamheten äldreomsorg, redovisar ett överskott om 218 tkr. Genom förbättrad planering och effektivisering har man arbetat med översyn av recept och matsvinn. Detta har i sin tur bidragit till en större medvetenhet och därigenom minskade livsmedelskostnader. Återhållsamhet i övriga driftskostnader har även varit bidragande för överskottet.

Bostadsanpassningsbidraget redovisar ett överskott. Ett par orsaker till överskottet finns. I slutet på 2021 genomförs mindre arbete av kommunens anställda vilket medför lägre kostnader för externa tjänster. Under året har inga större anpassningar varit nödvändiga vilket också bidrar till överskottet. Detta är något som varierar över tid och redan nu finns ett par kända anpassningar som behöver genomföras 2023.

Arbetsmarknadsenhetens överskott baseras främst på mer intäkter än beräknats. Verksamheten har projekt finansierat av Finsam men även extra medel från

arbetsförmedlingen har betalats ut under året. Anpassning av verksamheten har skett för att möta dessa medel men viss eftersläpning kring bland annat personaltillsättning bidrar till överskott.

Gemensam fastighet redovisar ett positivt resultat på 374 tkr. Här ingår verksamheten för fastighetsförvaltning samt städ och verksamhetsservice. I övrigt är det framförallt ökade kostnader för entreprenadkostnader samt anläggnings- och underhållsmaterial som påverkar resultatet. Intäkter avseende försäkringsersättning bidrar till överskott.

Städ och verksamhetsservice har under året haft en högre bemanning än vad som budgeterats för. Verksamheten har under året varit medveten om detta och arbetat aktivt med att reducera personaltätheten något. Effekten har dock inte kunnat ske i så snabb takt att underskottet reducerats men beräknas bli synlig i utfall 2023.

Gemensam verksamhet att fördela avser främst stödfunktioner. Överskottet avser till största delen vakanser både genom nyanställning men även längre frånvaro. Verksamheterna har även erhållit ersättning från Delmos (segregationsmedel) och tillfälligt stöd för upprättande av boende för flyktingar från Ukraina.

1.1.4 Investeringar, utfall

Investeringar, tkr	Utfall 2021	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022
Markhantering	1 178	1 400	1 431	-31
Bredbandsutbyggnad på landsbygden	9 380	5 620	2 676	2944
Trafiksäkerhetsåtgärder	840	0	57	-57
Asfaltbeläggning	2 675	3 000	3 013	-13
Rondell Björkhaga	18	351	0	351
Vattenreningsanläggning, filterbyte UGGLEBADET	2 136	10 000	286	9714
Redskapsbärare	868	0	0	0
Nya skyltar	31	0	0	0
Fastighetsunderhåll	4 010	4 300	4 153	147
Ybbåsen-Österbo förs 2020	944	24 756	1 128	23628
Destinationsutveckling	37	0	0	0
Lokalbehov inom grundskolan	13 455	28 045	30 345	-2300
Snapphanen Logen	74	228	229	-1
Beredskapsåtgärder	0	200	0	200
IT verksamhet	878	1 000	2 062	-1062
Lednings-, ekonomi-, HR	396	600	419	181
Akut räddning rörbroar	1400	0	0	0
Rörbro Bruksvägen	5 369	0	259	-259
Gustafsborgsvägen	3158	0	0	0
Rörbro Norra	419	0	0	0
Rörbro Bäckstugan- ICA	4 247	500	494	6
Mindre anläggningsarbeten, gata	778	1 400	1 296	104

Investeringar, tkr	Utfall 2021	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022
Trygghetsfrämjande åtgärder	501	0	0	0
Brand Hembygdsgård	268	2 000	4 107	-2107
Inventarier Centrumhus	0	2 000	1 847	153

Total investeringsram för året uppgick till 85 400 tkr varav 51 957 tkr förbrukades.

Under året har omprioritering för 4 000 tkr gjorts från projektet destinationsutveckling till förmån för utbyggnad av Centralskolan på 1 500 tkr samt återstående kostnader för broreparation på 500 tkr. Övriga medel om 2 000 tkr omprioriterades till Barn- och utbildningsförvaltningen avseende möbler Centralskolan.

I övrigt är projektet för Centralskolan i sin slutfas och kommer avslutas under början på 2023. Österboprojektet är emellertid i sin förstudiefas. Återstående medel om 23 628 tkr avseende Österboprojektet kommer därmed föreslås att flyttas över till 2023.

Projektet avseende fiberutbyggnad på landsbygden är avslutad till en kostnad om cirka 12,5 mnkr över åren. Perstorps kommuns åtagande omfattades av att bygga kanalisation inom ett begränsat geografiskt område till en maxinvestering. Kommunens kanalisation skulle upphandlas, byggas och ägas tillfullo av kommunen. Projektet visar på att enade politiska beslut och riktade insatser ger resultat. Perstorps kommun har genom projektet möjliggjort för företag att fortsätta verka i kommunen, att medborgare kan bo kvar samt att en grund för vidare inflyttning till landsbygden möjliggörs. Vid projektering uppskattades kostnaden till 20 mnkr men har justerats efter avslutad upphandling.

Projektet angående vattenreningsanläggningen fick avbrytas under året. Ett omtag har gjorts och ny upphandling genomfört. Ny budget för projektet finns i beslutade medel för 2023-2024. Projektmedel för 2022 kommer ej förbrukas.

Centralskolans tillbyggnad har för året förbrukat mer medel än budgeterat. Dock ryms medel inom totalbudgetram över åren.

Medel för beredskapsåtgärder har ej använts.

It-verksamhetens medel har använts till byte av bland annat switchar. I samband med renovering av Centrumhuset har kommunen haft en option hos Näringslivsbolaget avseende it-utrustning. För att undvika ytterligare hyresökningar genom att använda denna option har dessa medel istället hanterats via it-investering då medel inom övriga projekt inte använts i den omfattning som tidigare budgeterats.

Medel som föreslås flyttas över till 2023 är Bäckavägen på 351 tkr, då dessa medel avses förbrukas i samband med NSVA:s projekt på Bäckavägen.

Inventarier för centrumhus har ett litet överskott. Dessa medel föreslås överföras till 2023 då möbelleveransen är försenad.


Totalt föreslås 21 679 tkr att flyttas över till år 2023.

1.1.5 Mål- och resultatstyrning

1.1.5.1 Näringslivet ska ges förutsättningar och god service



Förutsättningar för implementering av mätverktyg för nöjdhetsindex saknades 2022. Då möjligheter nu getts med utökad budget kommer implementering ske under 2023.


Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Implementera verktyg "Insikt" för mätning av service mot näringsliv 	0	0	0	1

1.1.5.2 Attraktiv arbetsgivare med goda förmåner



Överenskommelser är tecknade med de flesta fackliga organisationerna avseende möjlighet att växla semesterlönetillägget mot extra lediga dagar. Detta är något som uppfattas som mycket positivt av de medarbetare som kan beviljas detta.

Vad gäller flextidsavtal så kommer arbetsgivaren inte att vidta ytterligare åtgärder förrän det finns tekniska förutsättningar som stödjer en sådan lösning. Detta borde vara klart i samband med införandet av ett nytt HR-system 2025.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Antal åtgärder som ökar Perstorps attraktionskraft som arbetsgivare 	0	0	1	2

1.1.5.3 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 feriejobbspplatser.

- 1) 110 deltagare inskrivna hos Arbetsmarknadsenheten under våren 2022.
- 2) 28 deltagare har avslutats till reguljära arbeten, varav 13 deltagare har uppburit ekonomiskt bistånd.
- 3) 4 deltagare har avslutats till CSN-berättigade studier, varav 2 deltagare har 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 minskat med 8,5% respektive 7,4%. Dock ligger utrikesfödda på en hög andel om 27,8%.

Flera initiativ pågår redan 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
-------------	-------------	-------------	-------------	---------------

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

1.1.5.4 Perstorps kommun ska ha hög avtalstrohet



Utbildningsinsatser utfördes under 2021 för att lyfta medvetenheten kring inköp och upphandling. Detta innebar att utfallen blev bättre under 2021 och på en del områden under början på 2022. Förvaltningen når inte riktigt upp till målvärdet för 2022 men trenden är positiv även om den interna kontrollen har lyft utvecklingsområden. Dessa är bland annat kontinuerliga utbildningsinsatser, dialog kring vikten av att följa avtal samt att fortsätta en genomlysning kring de avtal som finns i kommunen.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Andel avtal som efterlevs, andel % 	47 %	70,9 %	73,5 %	75 %

1.1.5.5 Öka digitalisering och den digitala kompetensen





Arbetet med handlingsplaner kopplade till Program för digital utveckling har inte kunnat slutföras inom samtliga förvaltningar. Målvärdet är nytt för 2022. Arbetet fortsätter under 2023. Enligt Program för digital utveckling ska årliga handlingsplaner komplettera utpekade utvecklingsområden inom digitaliseringen. Handlingsplanerna ska vara kopplade till kommunens årliga verksamhetsplanering och budgetprocess. Programmet för digital utveckling saknar en kopplad budget till utvecklingsfrågor, vilket gör att frågor kring digitalisering ibland nedprioriteras.

Frågan "Hur täcker Perstorps kommuns utbud av digitala tjänster dina behov" har inte funnits med i SCB Medborgarundersökning för 2022 vilket gör att utfall för perioden saknas och ej går att mäta för året.

Fokus för verksamheten har varit på det interna arbetet med utvecklingen av e-tjänster. E-tjänsterna möjliggör för kommuninvånarna att enklare hantera olika typer av ärenden som de har med kommunen. Kommunstyrelsen har under året implementerat Autopay, digitaliserat kravhanteringen samt utbetalning av habiliteringsersättning.

Kommunen har fortsatt det stora arbetet med implementeringen av Microsoft 365 under hösten och väntas vara genomfört i början på 2023.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Andel genomförda aktiviteter enligt program för digital utveckling inom organisationen	0 %	0 %	0 %	70 %

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
				
Hur täcker Perstorps kommuns utbud av digitala tjänster dina behov, Andel positiva % 	50 %	40 %	0 %	60 %



1.1.5.6 Öka kommuninvånarens trygghet



Uppdragsbeskrivning för trygghetsråd har tagits fram och den 31 augusti 2022 beslutade fullmäktige att trygghetsrådet inrättas utifrån framtagen beskrivning. Rådet har sitt primära uppdrag i brott- och trygghetsförebyggande på strategisk nivå. Operativa insatser utifrån de strategiska inriktningarna kommer genomföras i de ordinarie verksamheterna. Verktuget Embrace har köpts in och kommer vara till hjälp vid analyser och framtagande av åtgärdsplaner inom trygghetsarbetet.

En undersökning kopplat till teknik- och serviceförvaltningen genomfördes under våren. Resultatet visar att nedskräpning upplevs som ett problem i kommunen. Detta har även identifieras inom kommunens årliga medborgarundersökningar. En arbetsgrupp har fått i uppdrag att ta fram en handlingsplan för att komma till rätta med problemet. Kommunen kommer att arbeta med frågan utifrån att proaktivt förhållningssätt där handlingsplanen blir en del av förvaltningens verksamhetsplan för 2023.

Indikatorn är ny från och med 2021, därför finns inget utfall för 2020.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Medborgarundersökningen - Trygg utomhus i området där du bor när det är ljus ute, andel (%) 		84	89,5	87
Medborgarundersökningen - Trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt ute, andel(%) 		55,6	59,7	60

1.1.5.7 Analys och slutsats

Kommunstyrelsens måluppfyllelse ger blandade resultat för året 2022. Två mål uppfylls, två stycken är på god väg och två stycken uppfylls ej. Även om förvaltningen arbetat för att uppfylla de uppsatta målen har vissa inte kunna uppfyllas på grund av att förutsättningar saknats. Det gäller exempelvis implementeringen av verktuget "Insikt" för att mäta service mot näringslivet som saknat budget, eller "åtgärder som ökar Perstorps attraktionskraft som arbetsgivare" där tekniska förutsättningar saknas för att genomföra en lösning innan 2025 gällande flexitidsavtalet.

Att kommunen som arbetsgivare tecknar avtal med de fackliga organisationerna om "semesterväxling" ökar Perstorps attraktion som arbetsgivare och innebär att man konkurrerar på mer lika villkor som övriga närliggande kommuner - detta är viktigt för att bibehålla kompetens.

Självförsörjning är en viktig fråga för Perstorp. Arbetsmarknadsenheten har arbetat intensivt för att få personer bort från ekonomiskt bistånd och ut till arbete eller studier. Utfallet för antal som börjat arbeta har överträffat målvärdet med fem personer vilket är en glädjande för kommunen. Tyvärr har man inte lyckats uppnå målvärdet för antalet

som börjar studera, men eftersom syftet med målet är att få fler Perstorpsbor till självförsörjning kan man fortsatt anse att kommunen är på god väg, särskilt under ett oroligt år med hög inflation och där det funnits en underliggande risk för varsel och uppsägningar.

Digitaliseringen och den digitala kompetensen inom kommunen är viktig för kommunens utveckling. Indikatorerna inom detta målområde behöver ses över då de inte speglar verkligheten på ett rättvist sätt.

Glädjande för året är att kommunens invånare upplever kommunen som allt mer trygg. Kommunens resultat i årets medborgarundersökning inom trygghetsområdet visar på god utveckling. Kommunen behöver dock ta ytterligare steg i rätt riktning för att nå upp till minst rikssnittet.

När kommunstyrelsens målområden ses över i samband med att nya riktlinjer för mål- och resultatstyrning antas bör indikatorer som enbart kan besvaras med ett "Ja" eller "Nej" tas bort.

1.1.6 Väsentliga personalförhållande

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

Nämnd	Utfall Män 2020	Utfall Kvinn or 2020	Utfall 2020	Utfall Män 2021	Utfall Kvinn or 2021	Utfall 2021	Utfall Män 2022	Utfall Kvinn or 2022	Utfall 2022
Kommunstyrelsen	97	90	92,4	97,5	92,1	94,1	97,9	92,3	94,4

Verksamhetsmått	Ack utfall 2019	Ack utfall 2020	Ack utfall 2021	Ack utfall 2022
Sjukfrånvaro (%)	4,4	6,4	7	7

Sjukfrånvaron ligger kvar på den högre nivån även under 2022, trots att pandemin endast har effekt på inledningen av året. I delar av organisationen finns medarbetare med längre frånvaro vilket får stort utslag på sjukfrånvarosiffrorna.

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden ökar för både män och kvinnor även under 2022, om än marginellt.

Kompetensförsörjning

Traineeprogrammet inom Familjen Helsingborg startade sin 17:e grupp med nya traineer. Inom ramen för samarbetet har även andra utbildningar arrangerats, främst inom ledarskap/projektledarskap. Medarbetare med särskild kompetens valdes ut att delta i programmet Framtidens chefer och för befintliga chefer finns ett Mentorsprogram.

Under 2022 samt i inledningen av 2023 medverkar personal och chefer vid arbetsmarknadsenheten och ekonomiskt bistånd samt vuxenutbildningens studie- och yrkesvägledare i EU-projektet DigiPersonal. Projektet genomförs tillsammans med övriga kommuner inom Familjen Helsingborg och syftar till att höja kompetensnivån inom digitalisering, digital transformation samt ledarskap i förändring. DigiPersonals utbildningspaket omfattar 60 timmars utbildning per deltagare. Under 2023 påbörjas arbetet med att implementera de nya kunskaperna i verksamheterna.

Det finns även utmaningar inom kompetensförsörjningsområdet avseende rekrytering. I en mindre kommun som Perstorp kan dessa bli än mer kännbara. Till många befattningar med en eller ett fåtal befattningshavare behöver kommunen kunna rekrytera

människor med större kompetensomfång än vad som krävs i en större organisation. Detta då arbetena kräver både bredd och djup i kompetens samtidigt som man måste vara beredd på att göra både enkla och mycket komplexa arbetsuppgifter. Under 2022 har detta blivit tydligt, inte minst inom HR-området.

1.1.7 Utveckling och framtid

Världsläget och den stigande inflationen påverkar både pris och tillgång på de tjänster och varor som ska levereras till kommunen för dess invånare. Prisnivån på såväl befintliga som nya avtal är kraftigt förhöjd. Detta sammantaget innebär att verksamheterna kommer att behöva omprioritera och göra åtstramningar. Då ett flertal projekt behöver startas kommer även tillgången på personella resurser vara begränsad.

Kundtjänst planerar för att implementera ett ärendehanteringssystem för att säkerställa att inkomna ärenden hanteras skyndsamt och i enlighet med de lagar, regler och interna rutiner som finns. I implementeringen ingår även att kundtjänst hanterar registratorsfunktion för kommunstyrelsen.

Från och med 2023 ska kommuner årligen rapportera kostnader och mängder för skräp på de platser där kommunen har renhållningsansvar. Under senare delen av 2022 har ett nytt arbetssätt implementerats för att kunna rapportera arbetstid på rätt aktivitet. Arbetet med att rapportera mängder skräp fortsätter under 2023.

2024 ska kommuner ha infört en offentlig plats med möjlighet för källsortering. År 2026 ska detta arbete vara utvecklat i större omfattning. Under 2023 kommer därför enheten för gata och park fördjupa sig i detta arbete och ta fram en plan för 2024 och framåt.

Räddningstjänsten har i Perstorps kommun utfört prov och kontroll av brandlarmanläggningar som kommunen äger. Detta har fakturerats kommunen. Räddningstjänsten kommer från 2023 återlämna detta ansvar för att skilja på drift och myndighetsutövning. På sikt är detta en fördel för fastighetsavdelningen då den ger en djupare kännedom om de olika anläggningarna men primärt kommer det att krävas kompetenshöjande utbildning och ytterligare förstärkning av resurser för att genomföra arbetet.

Kostenheten fortsätter under 2023 att genomföra kvalitetshöjande åtgärder. En kocktjänst omvandlas till kock/måltidsutveckling. Detta innebär i praktiken att genom ett förändrat arbetssätt kan verksamheten både säkra kvalitet och arbeta mer effektivt med de personalresurser som finns. Kostenheten kommer arbeta mer aktivt med svinmätningar och det i kombination med måltidsutvecklingsarbetet kommer hjälpa till att säkra näringsinnehåll men även att bättre möta olika gästers behov.

Ett kontinuerligt näringslivsarbete krävs och är ingång för att det ska vara enkelt att starta, driva och utveckla företag i kommunen. Detta görs genom att tillhandahålla god service, attraktiv byggklar mark, tillgängliga lokaler samt möta företagen med valmöjligheter och lösningar. Att arbeta mot ett bättre företagsklimat är ständigt pågående och ingår i vårt dagliga arbete i hela organisationen. För en bättre dialog har samverkan utökats både lokalt och regionalt, med näringsliv och internt i kommunen.

En modell för flernivåstyrning av arbetsmarknadspolitiken har tagits fram inom Familjen Helsingborg, där kommunerna vill ta ett samordningsansvar för vissa grupper som är utanför arbetsmarknaden och som är en del av kommunens övriga verksamheter. Förslaget är skickat till regeringens utredning "Försöksverksamhet i kommuner och regioner".

Digitalisering står även på agendan. Att se över invanda arbetssätt och pröva nya är

något som behöver göras i verksamheterna för att öka servicen och möta de ökade kraven, men även kostnadseffektivitet. Att testa nytt ger ofta upphov till goda lärdomar även om det ibland innebär att saker kan misslyckas. Omvärldsanalys och spaning i olika nätverk är därmed av största vikt. Ett led i att ta tillvara digitaliseringens möjligheter är att se över alternativen vid upphandling av nya system såsom skett vid den pågående upphandlingen av lönesystem. Detta bör även göras vid den kommande upphandlingen av ekonomisystem.

Enheten för ekonomi och styrning kommer från och med 2023 samordna kommunens ekonomifunktion som ett led i att öka samordning och samsyn kring processer men även möta framtida krav och kompetensförsörjning.



Årsredovisning 2022

Socialnämnd

Innehållsförteckning

1	Nämndernas redovisning	3
1.1	<i>Socialnämnden</i>	3
1.1.1	Nämndens verksamhetsbeskrivning.....	3
1.1.2	Periodens väsentliga händelser	3
1.1.3	Ekonomisk redovisning.....	6
1.1.4	Investeringar, utfall	7
1.1.5	Mål- och resultatstyrning	7
1.1.6	Verksamhetsmätt/Nyckeltal	12
1.1.7	Väsentliga personalförhållande	12
1.1.8	Utveckling och framtid	12

Bilagor

Bilaga 1: Analys av budgetavvikelse inom Socialförvaltning

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

Det övergripande kommunala tvärspektoriella arbetet mellan förvaltningarna har under perioden utvecklats vidare och går in i nästa fas i form av implementering i chefsleden i syfte att tillsammans skapa förutsättningar för tidiga insatser kopplat till de komplexa utmaningar som finns såväl i samhället som i Perstorp, framförallt i form av arbetet med barns och ungas uppväxtvillkor.

Inom förvaltningen har det under perioden skett flera chefs- och specialistförändringar inom förvaltningsledningen och inom verksamheten vård och omsorg;

- Förvaltningsledningen; förvaltningschef har slutat och ersattes med tf förvaltningschef i avvaktan på ny förvaltningschef tillträder, förvaltningsjurist och controller har rekryterats, där controller har överförs till den centrala ekonomiavdelningen vid årsskiftet 2022/2023
- Verksamheten vård och omsorg; verksamhetschef för Vård och omsorg (VoO) slutade och ersattes med ny verksamhetschef som också slutade och har därefter

ersatts med tf verksamhetschef i avvaktan på rekrytering, två nya enhetschefer (hemtjänst och särskilt boende) har rekryterats.

Under året har en medarbetarundersökning gjorts och svarsfrekvensen var mycket god, vilket gör resultatet tillförlitligt. Socialförvaltningen resultat följer Perstorps kommun, men ligger genomgående strax under. Indexområden som förvaltningen ligger bra inom är Arbetsorganisation, Handlingsutrymme/kontroll, Stöd (kollegialt), Kunskaper och utveckling, medan lägre inom indexområdena Arbetsbelastning/krav samt Återhämtning. Indexområdet Ledarskapet är också ett som är lägre, särskilt det nära ledarskapet. Vidare är rekommendationsindexet, som visar i vilken grad medarbetarna rekommenderar Socialförvaltningen som arbetsgivare, lågt. Handlingsplaner tas fram och kommer att redovisas i socialnämnden.

Under året har mycket kraft lagts på och stor vikt vid att komma tillrätta med situationen kring hemtjänstens arbetsmiljö samt för de nya cheferna att lära känna organisationen och sina medarbetare. För att stödja verksamheten i dessa delar har en kvalitetsledare med inriktning mot HR (human resources/personalfrågor) tillfälligt anställts som stöd till cheferna i arbetsmiljöfrågor såsom sjukfrånvaro, rehabilitering och incidenthantering (tillbud etc), men också för att utbilda all personal och chefer i LifeCare inkl biståndshandläggare. Vidare har en så kallad 13-punktslista för hemtjänsten sedan tidigare tagits fram 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 och det finns nu en överenskommelse med Kommunal att listan nu är genomförd och därmed är avslutad. Under hösten har en handlingsplan för hemtjänsten tagits fram utifrån uppkommen situation i Lex Sarah 1394 och denna pågår fortfarande och kommer att följas upp av socialnämnden under första halvåret 2023.

Vidare har personalkostnaderna under perioden fortsatt öka inom VoO, för såväl ordinarie personal, övertid och timanställda. En analys är gjord och ökningen kan inte förklaras med att antalet brukare eller brukartygden har ökat. Mot den analysen och i syfte att få ekonomin i balans är riktade åtgärdsplaner påbörjade, vilka redovisas i socialnämnden under april månad samt att insatser för effektiv schema- och bemanningsplanering har påbörjats med fokus på ett brukar-, personal- och ekonomiskt perspektiv. Likaså har en omstart påbörjats för projektet Heltid som norm, då arbetssättet med heltidsresan är en del av kostnadsökningen samt att projektet tappade fart under året. Vidare har en ny modell tagits fram för semesteruttag inom VoO som bygger på att semesteruttaget förläggs till tre perioder istället för två, vilket gör att fler ordinarie personal är kvar i tjänst i respektive period. Modellen är framtagen i samverkan med de fackliga organisationerna.

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.

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.

Behovet av LSS gruppboendeställen ökar. Denna situation har inneburit att förvaltningen startat upp en tillfällig gruppboendeställe på Ybbåsen för att parallellt planera för en ny gruppboendeställe. Planen är att använda lokalerna på Hantverkaregatan 9 och byggstart sker potentiellt under 2023. Vidare har skolan meddelat att lokal och personal för LSS fritidsverksamhet enbart finns tillgängligt under en övergångsperiod intill vi har en annan lösning. Planering för detta pågår.

En ny träffpunkt för social samvaro 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 hösten genomförde Räddningstjänsten en tillsyn av lokalen Gäddan 13, i vilken bl a hemtjänsten, trygghetsboende, LSS-boendet Solglimten, tillfälligt flyktingboende, träffpunkten "Ybbes hörna" finns. Bedömningen efter tillsynen är att det finns brister i rådande brandskydd. Teknik och serviceförvaltningen har lämnat svar till Räddningstjänsten och kommunen inväntar nu besked från Räddningstjänsten, vilket ännu inte inkommit.

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 Socialförvaltningschef genomfört utvecklingsdagar i syfte att stärka samverkan mellan samtliga enheter på IFO. Ytterligare tre gemensamma utbildningsdagar har genomförts utifrån de brister IVO identifierat i sin tillsyn som omfattade barn och familj med fokus på 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 tvärssektoriella arbetet inom området "självförsörjning". Förvaltningsjuristen och enhetschefen för barn och familj har gått 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.

Enheten för barn och familj har haft nyrekryteringar under denna period samt organiserat om i enheten och har numera ett familjehemsteam bestående av två barnsekreterare, en familjehemssekreterare samt ett mottag. Syftet med detta är att kvalitetssäkra arbetet med barn samt öka rättssäkerheten. Man ser en tydlig ökning utav utredningar och aktualiseringar, där ökningen börjar i slutet av sommaren för att toppa under december. 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

1.1.3 Ekonomisk redovisning

1.1.3.1 Resultaträkning, utfall

Resultaträkning, tkr	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	68 929	38 490	22 068	38 684
Verksamhetens kostnader	-221 942	-197 807	-187 571	-207 496
Verksamhetens nettokostnad	-153013	-159317	-165503	-168812
Kommunbidrag	151 800	157 653	165 503	165 503
Nämndens resultat	-1213	-1664	0	-3309

Socialnämnden redovisar ett negativt resultat om 3,3 mnkr. Under året har ökade kostnader för vård och omsorg setts som följd utav ökade placeringskostnader och även personalkostnader i form av övertid och timanställningar. Under året har kostnadsnivån varit fortsatt hög och djupanalys har genomförts. Ingen signifikant ökning av brukartid eller brukartyngd har identifierats som förklaring. Fortsatt genomlysning pågår i verksamheten.

LSS-verksamheten har under 2022 startat verksamhet i egen regi, dock har inte hemtagandet av externa placeringar kunnat göras i den takt som prognostiserats vilket bidragit till underskott.

Individ och familjeomsorg ser en fortsatt ökning av försörjningsstöd, även skuldrådgivningen har ökat vilket kan tyda på en potentiell ökning framöver. Under året har det arbetats hårt för proaktivitet med hjälp utav arbetsmarknadsenhet vilket i dagsläget gett en positiv effekt men är fortsatt en hög kostnadspost.

1.1.3.2 Ekonomiskt utfall

Verksamhet	Resultat, tkr
Socialnämnd 701	51
Stab-Socialförvaltningen 702	-572
Vård och Omsorg ledning 704	-768
Ekonomiskt Bistånd 711	-1 558
Integration 104	199
Barn Och Familj	2 373
Handläggning Sol/LSS/Öv	71
Hemtjänst 2 768	-781
Hemtjänst 1 769	1 120
Österbo 2 770	-431
Österbo 1 / Ybbåsen	211
HSL 772	708
LSS	-3 547

1.1.4 Investeringar, utfall

Investeringar, tkr	2020	2021	Budget 2022	Bokslut 2022
System	633	283	1 000	338
Inventarier	246	148	200	201

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. Under 2022 har HR enheten genomfört medarbetarundersökningen. Frågeområden som har tagits upp under 2022 är dessvärre inte likt undersökningen som genomfördes under 2020. Detta försvårar uppföljningen av samma indikatorer i enlighet med verksamhetsplanen som gjordes för 2022. Redovisning av den nya medarbetarundersökningen lyfter snarlika frågeområden som genomfördes under 2020.

Sammanställning av frågeområdena redovisas från 1–5, där 1 är lägsta möjliga och 5 är högsta möjliga värde. Därefter redovisas resultat andel per svarsalternativ antal medarbetare som svarade på undersökningen är 233st.




Arbetsbelastning och krav samt återhämtning med svarsfrekvensen 70,8% där medarbetare tyckte att arbetsbelastningen och att medarbetare hinner med sina arbetsuppgifter inom arbetstid (29% stämmer mycket bra, 18% stämmer mycket dåligt.

Ledarskap delades i 6 områden

- Jag får vid behov tillräcklig handledning i mitt arbete 22% stämmer mycket bra och 6 % stämmer ganska dåligt
- Får hjälp vid behov av min chef att prioritera mina arbetsuppgifter 24% stämmer mycket bra och 5 % stämmer danska dåligt
- Min chef ger mig återkoppling på hur jag utför mitt arbete 24% stämmer mycket bra och 7 % stämmer danska dåligt
- Min närmaste chef visar uppskattning för mina arbetsinsatser 32% stämmer mycket bra och 5 % stämmer danska dåligt
- Min närmaste chef visar förtroende för mig som medarbetare 39% stämmer mycket bra och knappt 1% stämmer danska dåligt.
- Min chef ger mig förutsättningar att ta ansvar i mitt arbete 36% stämmer mycket bra och knappt 1 % stämmer danska dåligt

Projektet heltid som norm har fortlöpt. Delaktighet av medarbetare, fackliga representanter samt chefer (projektgruppen) har haft mycket positiv effekt i utfallet i början av 2022. Projektet heltid som norm är en stående punkt i alla arbetsplatsträffar (APT) fram till halvår 1 2022. Detta säkerställer medarbetarnas inflytande och delaktighet. Nyhetsbrev skickas ut med jämna mellanrum där det står nulägesinformation om projektet som medarbetarna kan läsa, fram till början av 2022. Projektet har drivits av chefer och medarbetare under halvår 2 2022 där av utfallet i nyrekryteringar och nya roller som inte var beräknat i projektet. Projektledaren tillsammans projektgruppen behöver förtydliga handlingsplanen samt följa processkartläggningen som har gjort av projektledaren.

Under 2023 kommer heltid som norm projektet göra en ytterligare förflyttning där samplanering kommer vara i fokus för att nyttja resurser på bästa sätt.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall H2 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, tillsvidare tjänster) "Heltid som norm" 			108	120

1.1.5.2 Bemötande, service och engagemang ska förbättras








Denna utvecklingsindikator visar om målgruppen äldre i ordinärt boende 65+, som har en eller flera insatser från hemtjänsten. Känner målgruppen 65+ förtroende för personalen vid besöken. Denna indikator har haft sämre utfall under 2022 i jämförelse med tidigare år. Samma gäller brukarbedömningen i särskilt boende där nyckeltalen har försämrats under 2022 i jämförelse med tidigare år. Detta kan bero på olika orsaker som exempelvis: kontinuitet, oron som växer bland målgruppen äldre på nationell nivå.

Under 2022 har socialförvaltningen anställts för många vikarier och timanställda med lägre utbildningskrav. Detta kan vara en av orsakerna till lägre kontinuitet. Detta kan också bero på både kort och långtidssjukskrivna som leder i sin tur till att många brukare inte känner igen personalen som utför insatserna.

Enligt Socialstyrelsen (2020) idag har målgruppen äldre allt oftare mer komplexa vårdbehov en sådan utveckling ställer större krav och resurser för vårdpersonalen. Ett sätt som kan påverka förtroendet och tryggheten hos målgruppen äldre är att arbeta mer med mobil hemtjänst (nära vård) och ta nytta av digitala verktyg som exempelvis kunna dokumentera mobilt och säkert hos brukaren samt erbjuda bland annat GPS- larm.

Socialförvaltningen arbetar idag med digitaliseringsutveckling, inom särskilt boende och nytta allt mer av välfärdsteknologi för att hjälpa brukare och ge bättre vårdkvalitet.

Gällande brukarbedömning ekonomiskbistånd har statistiken inte kunnat utläsas av Kolada detta beror på låg svarsfrekvens under 2022 detta ser lika dant ut för många andra kommuner.



Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall H2 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		73	93
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - förtroende för personalen, andel (%) 	88		77	95

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



Arbetet med miljömässig hållbarhet i verksamheterna behöver gå vidare under 2023. Socialförvaltningens verksamheter behöver diskutera miljömässig hållbarhet mer kontinuerligt, och ta ställning till tydligare och skarpare åtgärder för att främja utveckling i nämndens verksamheter. Planeringen av nya Österbo har ett stort miljömässigt fokus som ska stratas under hösten 2023.

Socialförvaltningen hade behov av två bilar under 2022, där miljö varit i fokus där av är bilarna miljövänliga med lägre förbrukning samt mindre utsläpp.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall H2 2022	Mål 2022
Varje verksamhet/enhet ska utföra aktiviteter/åtgärder med sikte på miljömässig hållbarhet 	7	12	13	18
Andel nämndbeslut som har tagit hänsyn till barnkonventionens regelverk 	48,06 %	86,81 %	83,33 %	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, och antalet placeringar har hållit sig på samma nivå under halvår 2 2022 där antalet placeringar fortsatt uppgår till 27, som helhet detta är bra utfall om vi jämför med tidigare år.

Familjer med barn som uppbär ekonomiskt bistånd har minskat under 2022 i jämförelse med samma period 2021. 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. Många av de som får tillfälliga anställningar har i vissa tillfällen kommit tillbaka i försörjningsstöd efter några månader.

Under 2022 har socialsekreterare inom ekonomiskt bistånd arbetat med att träffa klienterna för att upprätta handlingsplaner. Vidare har man i verksamheten haft trepartssamtal där handläggare från AME, klienten och socialsekreterare från ekonomiskt bistånd tillsammans skapar en handlingsplan för klienter. Under hösten 2022 har det tillkommit återkommande möte med handläggare på arbetsförmedlingen för att hitta gemensamma vägar för att hjälpa klienterna till självförsörjning.

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 H2 2022	Mål 2022
Antal barn och unga som förekommer inom socialförvaltningen med insats i	170	262	248	120

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall H2 2022	Mål 2022
form av placering, eller vars familj erhåller ekonomiskt bistånd 				

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. Perstorp i jämförelse med riket finns det fortfarande hög arbetslöshet samt många invånare som har skuldsanering med mera där av söker råd och stöd av socialförvaltningen, detta har ökat med 66% från 2021-2023 & med 17% mellan 2021-2022 detta kan bero på inflationen som finns och lågkonjunkturen på nationell nivå. Socialsekreterare inom ekonomiskt bistånd och budget – och skuldrådgivare har arbetat aktivt för att stärka samverkan med olika aktörer så som arbetsmarknadsenheten, resurssamverkan och olika projekt som finns riktade till målgruppen (så som FINSA-processen Första steget och integrationsprojekt Språk och Lek) Vidare har socialsekreterare inom ekonomisk bistånd under 2022 arbetat aktivt med att träffa klienterna för att tillsammans med klienter och andra aktörer göra en handlingsplan för klienternas väg till självförsörjning.


Arbetsmarknaden har återhämtat sig efter pandemin, men det är fortfarande stora krav på utbildning och erfarenhet på en arbetssökande oavsett ålder eller kön. på grund av inflationen kan 2023 vara stor utmaning för socialförvaltningen samt att enheten ekonomiskt bistånd har inte haft tillräckligt med personal täckning för nå bättre resultat detta är något att ta höjd för i budgeten. 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. Denna ökning fortsätter även under halvår 1 2022. Historiskt sett har Perstorps kommun haft låg utbildningsnivå, därtill fortsätter inflyttning av större familjer som uppstår ekonomiskt bistånd och detta har inte underlättat utmaningen. Socialförvaltningens och AME:s samverkan fortsätter, annars hade den grupp som uppstår ekonomiskt bistånd varit mycket större.

Under 2022 har 21% avlutats pga självförsörjning, form av arbete eller annan ersättning som exempelvis studier eller pension och flytt till en annan kommun.

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 %. Utfallet för 2021 är redovisad i enlighet med Koladas- tidsplan . Utfall för 2022 kommer ej kunna redovisas under 2022.


Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall H2 2022	Mål 2022
Antal Individer mellan 19-28 år med försörjningsstöd 	28	54	46	17

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall H2 2022	Mål 2022
Antal individer med försörjningsstöd i mer än 3 månader 	108	142		93
Invånare 0-19år i ekonomiskt utsatta hushåll andel (%) 	17,3 %	17 %		14 %

1.1.5.6 Kommuninvånarna är delaktiga och känner sig trygga i socialnämndens verksamheter






Fortsatt arbete för att skapa delaktighet med brukarnas/klientens behov i centrum. Arbetet kring ökad delaktighet fortsätter, VoO har haft en god trend gällande brukarbedömningar tidigare år. Dem indikatorer som VoO behöver arbeta vidare med är brukarens trygghet frö personalen inom hemtjänst och särbo. IFO behöver arbeta vidare med tanke på låg svarsfrekvens från tidigare år, vilket är en situation som delas med andra kommuner.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall H2 2022	Mål 2022
Trygghetsindex inom socialnämndens verksamhet ska öka (Poäng) 	80,4	85,9	82,5	80

1.1.5.7 Socialnämndens verksamhet ska vara kostnadseffektiv



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 SÄBO samt att få ner kostnaderna för övertid och vikarietid. Socialförvaltningen kommer att arbeta mer med effektivisering och flexibilitet i sina verksamheter.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall H2 2022	Mål 2022
Vikarietid i timmar 			20 768	10 000
Sjukfrånvaro antal dagar 			3 454	2 300
Övertid och fyllnadstid i timmar 			4 469	2 000

1.1.5.8 Analys och slutsats

Socialnämndens arbete med mål, budget och kvalitet 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 kvalitet 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 Verksamhetsmätt/Nyckeltal

Verksamhetsmätt	Ack utfall 2019	Ack utfall 2020	Ack utfall 2021	Ack utfall 2022
Utbetalt försörjningsstöd, EK (tkr)	5 352	5 933	7 740	7 767
Utbetalt försörjningsstöd, FEK (tkr)	2 350	3 731	3 503	3 639

1.1.7 Väsentliga personalförhållande

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

Nämnd	Utfall Män 2020	Utfall Kvinn or 2020	Utfall 2020	Utfall Män 2021	Utfall Kvinn or 2021	Utfall 2021	Utfall Män 2022	Utfall Kvinn or 2022	Utfall 2022
Socialnämnd	92,4	84,9	85,9	94	86,1	87,1	97,2	91,6	92,2

Verksamhetsmätt	Ack utfall 2019	Ack utfall 2020	Ack utfall 2021	Ack utfall 2022
Sjukfrånvaro (%)	7,4	8,8	8,3	7,9

Sjukfrånvaron visar ett nedåtgående trend under 2022, och för att arbetet ska fortlöpa med att göra socialförvaltningen till en attraktiv arbetsplats där man trivs så är där nu en kvalitetsledare intagen för att bidra med arbetat kring rehab-ärenden samt bidra som stöd i frågor kring återgång till jobb efter långtidssjukskrivningar.

1.1.8 Utveckling och framtid

Utveckling och framtid

Vi står inför ett flertal komplexa samhällsutmaningar med lågkonjunktur, ökad inflation, högre boende- och matkostnader, brist på kompetens och demografiska förändringar. Härtill kommer att Perstorp är en av de kommuner i Sverige som har högst barnfattigdom och där trångboddheten och skuldsattheten ökar, samtidigt som skatteunderlaget i kommunen är fortsatt lågt. I syfte att säkerställa en hållbar långsiktig verksamhet och en ekonomi i balans krävs att Socialförvaltningen kraftsamlar kring en gemensam och tydlig framtida riktning, där samverkan kring de komplexa samhällsutmaningarna med interna och externa parter är avgörande tillsammans med ett mer proaktivt förebyggande och främjande arbete, men också en mer effektiv personalekonomi.

Trenden i samhället bedöms vara att antalet sökningsbara statsbidrag kommer att minska, vilket betyder att förvaltningen behöver framgent minska beroendet av statliga medel. Sammantaget innebär detta en betydande stor finansiell utmaning framöver för nämnden.

Framtida riktning och uppdrag. Kommunen har antagit fyra kommunövergripande mål, som även är Socialnämndens mål. Dessa är 1) Goda uppväxtvillkor för barn och unga, 2) Egenförsörjning och tillväxt, 3) Goda livsmiljöer och levnadsvanor och 4) Hållbar ekonomisk utveckling. Socialnämnden behöver knyta nämnds indikatorer till dessa mål, vilka blir styrande för förvaltningen. Vidare behöver Socialnämnden tydliggöra sin viljeinriktning om en önskad framtida målbild för verksamheten och ett tydligt uppdrag för förvaltningen. En viljeinriktning som skapar stolthet, mening och är

attraktivt för både medarbetare, brukare och invånare.

Ledning och styrning. Med en tydlig framtida riktning läggs grunden för ledning och styrning genom verksamhetsplanering och tydliga uppdrag ner till enhetsnivå, och därmed skapas förutsättningar för chefernas fortsatta uppföljning av sin verksamhet och ekonomi.

Förvaltningen kommer fokusera på omställningsresan mot God och nära vård, som förankras i hållbara strukturer och en tillitsbaserad kultur kring en personcentrerad vård. Många äldre kommer välja bo kvar i hemmet under längre tid, trots större omvårdnadsbehov, vilket medför ett ökat behov av spetskompetens inom psykiatri, demens och palliativ vård inom hemtjänsten. Likaså kommer undersköterskans uppdrag och roll att förändras, både pga att titeln blir skyddad från 1 juli 2023 och som följd av nya arbets sättet kring personcentrerad vård, men också av rekryteringsskäl. Patientkontakt, fast omsorgskontakt och kontaktmannaskap är alla ett led i personcentrerad vård, vilka behöver fortsatt implementeras som arbetssätt- och metoder.

Vidare kommer förvaltningen att stärka förflyttningen mot ett förebyggande och främjande arbete internt och externt i samverkan med olika parter. SKR (Sveriges Kommuner och Regioner) och Länsstyrelsen är tydliga med att förebyggande arbete och samverkan är nödvändigt för att få störst effekt på samhällsutmaningarna. För vår del handlar det om att ytterligare stärka skyddsfaktorer som föräldrarelationen, skolan och fritiden. Många aktiva insatser görs redan idag, men för att gemensamt kraftsamla finns ett kommunövergripande tvärsektorielt fokus på samverkan mellan AME, BUN, vuxenutbildningen och socialtjänst framåt. På Ledarforum, där alla chefer inom Perstorps kommun samlas, kommer ytterligare samverkansmöjligheter kopplat till barnfattigdom, hemmasittare och fritidsaktiviteter att utforskas.

Kultur och ledarskap. Mot bakgrund av medarbetarundersökningen 2022 kommer det nära ledarskapet att stärkas framåt, liksom tydliggörandet av roll och ansvar i chefsuppdraget. I den omställningsresa och förflyttning förvaltningen har framför sig, kommer en tillitskultur och ett medledarskap att utvecklas i takt med delaktighet och känsla av psykologisk trygghet.

Märkbara framtida konsekvenser pga samhällsutmaningarna.

Inom *enheten för ekonomiskt bistånd* ses ett ökat antal ärende gällande arbetslösa då få kommer stadigvarande ut på den ordinarie arbetsmarknaden. Antalet personer i Perstorp som uppbär försörjningsstöd bedöms fortsatt öka, liksom antalet barnfamiljer som uppbär försörjningsstöd. Vidare ökar antalet ansökningar gällande skuldsanering och kommer sannolikt att fortsätta att göra detta under lågkonjunkturen. Även antalet ärende gällande våld i nära relationer ökar, där samtliga placeringar verkställs externt. Därtill ses en ökning i ärenden där individer inklusive barnfamiljer riskerar att bli vräkt på grund av obetalda hyror.

Inom *enheten för barn och familj* bedöms risken stor för ett ökat antal placeringar samt ökat antal ansökningar gällande internat för skolungdomar. Antalet orosanmälningar bedöms fortsatt tydlig ökning jämfört med tidigare år.

Inom *enheten för vuxen samt öppenvård* ses ett ökat flöde av ansökningar med anledning av belastningen på barn och familj. Placeringar gällande psykisk ohälsa och missbruk ökar fortsatt. Perstorps kommun har inga boende för psykiatri, vilket medför att samtliga ärenden genererar externa placeringar.

Digitalisering. För att förvaltningen ska fortsatt bedriva kostnadseffektiv verksamhet med god kvalitet krävs en digital omställning där digitaliseringens möjligheter och välfärdsteknik nyttjas, där så är möjligt såsom tex läkemedelsrobotar, digitala

trygghetssensorer, men också vid inköp som servicetjänster.

Lokaler. Förvaltningen står inför flera ombyggnader pga ökat behov av vård och omsorg. Ombyggnad av Hantverkaregatan 9 till ett LSS-boende och LSS-fritidslokal, där ritningsförslag är framtagna för ytterligare detaljbearbetning med preliminär byggstart under 2023. Vidare om- och tillbyggnad av Österbo med ytterligare 18+18 platser för beslut i KS under året. På Ybbåsen har en brandskyddstillsyn genomförts och det kan konstateras att det råder brandskyddsbrister i byggnaden, vilket kan komma att innebära icke oväsentliga kostnader. Slutligt svar från Räddningstjänsten inväntas. Förvaltningen är beroende av Ybbåsen intill Österbo är utbyggt för de verksamheter som idag finns i byggnaden.

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.
- Förbättrade åtgärder när barn misstänks för brott SOU 2022:1 - föreslås träda i kraft 1 juli 2023
- Nya socialtjänstlagen beräknas träda i kraft 2023
- En sänkt åldersgräns för öppna insatser till barn utan vårdnadshavarens samtycke Prop 2022/23:64, föreslås träda i kraft 1 juli 2023
- Kommuners ansvar för brottsförebyggande arbete - Prop. 2022/23:43 - föreslås träda i kraft 1 juli 2023
- EU-direktiv om 11 timmars dygnsvila från 1 oktober 2023

Påbörjade förbättringsatsningar. Inom förvaltningen pågår ett flertal viktiga förbättringsatsningar, som är igång i samtliga verksamheter, däribland framtidsresan, nystart av heltid som norm, implementering av verksamhetssystemet LifeCare, införandet av LifeCare mobil (LMO), integrering av barnkonventionen samt Bostad först, där invånaren får ökad möjlighet till eget hyreskontrakt. Flera av satsningar har direkt koppling till internt kvalitetsarbete och därmed ytterst ökad patientsäkerhet. Under 2023 kommer det systematiska kvalitetsarbetet ytterligare att sättas i fokus. Satsningarna som beskrivs ovan har alla en tydlig koppling till de kommunövergripande målen. Omställning tar tid och kommer därför framgent, genom styrning och uppföljning, att drivas aktivt och uthålligt.



Årsredovisning 2022

Barn- och utbildningsnämnd

Innehållsförteckning

1	Nämndernas redovisning	3
1.1	<i>Barn- och utbildningsnämnden.....</i>	3
1.1.1	Nämndens verksamhetsbeskrivning.....	3
1.1.2	Periodens väsentliga händelser	3
1.1.3	Ekonomisk redovisning.....	4
1.1.4	Investeringar, utfall	6
1.1.5	Mål- och resultatstyrning	6
1.1.6	Verksamhetsmått/Nyckeltal	10
1.1.7	Väsentliga personalförhållande	11
1.1.8	Utveckling och framtid	11

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.

LILLARYDSVERKSTADEN

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 höjt 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.

Kommunens samarbete med Helsingborgs IF avseende en fotbollsprofil på Centralskolan resulterade i att en klass i åk7 nu regelbundet tränar fotboll under skoltid.

Den i budgetprocessen utökade satsningen på mer lärartid/elev, innebar att Centralskolan åk 4-6 kunnat anställa mer personal.

Byggnationen på CT 7-9 avslutades vid årsskiftet, nu har skolan lokalmässigt pedagogiska förutsättningar att verka så att alla barn ges optimala förutsättningar för god lärmiljö.

I slutet av året anställdes 10 förskole pedagoger och en specialpedagog till förskoleverksamheterna, detta kommer över tid att bidra till en ytterligare kvalitetsökning.

Vuxenutbildningen och undervisningen i Svenska för invandrare har genomlysts under året för att skapa rätt pedagogiska och ekonomiska förutsättningar. Ekonomiskt har verksamheten arbetat med att få en budget i balans.

Lillarydsverkstaden anpassar sin verksamhet efter att antalet anställda succesivt minskat, idag finns det 3,5 tjänster för arbete ut mot medborgarna. Rekryteringsläget är svårt då de av arbetsförmedlingen föreslagna arbetstagarna har en så omfattande problematik att de inte klarar kraven för arbetet.

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. Även andelen Perstorps ungdomar som klarar att slutföra sitt gymnasium på tre år är hög, detta påvisar, att klarar man sin grundskola i Perstorp så har man goda förutsättningar att klara även sitt gymnasium. En stark skyddsfaktor ur ett socialt perspektiv.

1.1.3 Ekonomisk redovisning

1.1.3.1 Resultaträkning, utfall

Resultaträkning, tkr	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	46 751	47 825	27 508	50 385
Verksamhetens kostnader	-237 554	-243 095	-231 618	-257 903
Verksamhetens nettokostnad	-190803	-195270	-204110	-207518
Kommunbidrag	193 670	199 309	204110	206786
Nämndens resultat	2867	4039	0	-732

Barn och utbildningsnämndens verksamheter visar ett negativ utfall på 732 tkr för helåret 2022.

Året inleddes med pandemieffekter där bl.a. efterfrågan på förskoleplatser var lägre än normalt. Staten fattade beslut om en extra skolmiljardsatsning där barn och utbildningsnämnden beslutade vid 2021-års marsmöte att denna skulle satsas på en KAA tjänst, med uppföljningsansvar för gymnasieelever som hoppar av sina utbildningar. Statsbidraget förlängdes och betalades ut även under 2022. Under 2022 ökade antalet gymnasieelever kraftigt då de större elevkullarna nu lämnar grundskolan och går in i gymnasieåldern. Intresset för Internationella Engelska skolan har fortsatt att öka, lika så placeringar i särskola i annan kommun, så kostnaderna för interkommunala

placeringar ökade kraftigt under 2022 och har varit en bidragande orsak till underskottet.

1.1.3.2 Ekonomiskt utfall

Verksamhet	Resultat, tkr
Barn och utbildningsnämnd	125
Förskola	2 176
Fritids	-957
Grundskola F-9	-2192
Grundsärskola	927
Gymnasieskola	2 099
Gymnasiesärskola	-2792
Vuxenutbildning	473
SFI	-1 134
Lillarydsverkstaden	443
Förvaltningskansli	100

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	125	Interkommunal ersättning:	
Öppen förskola	167	Förskola	1141
Förskola	659	Pedagogisk omsorg	210
Fritidshem	-826	Fritidshem	-131
Förskoleklass	317	Förskoleklass	12
Grundskola	-440	Grundskola	-2081
Grundsärskola	849	Grundsärskola	78
Vuxenutbildning	473	Gymnasieskola	2098
Svenska för invandrare	-1134	Gymnasiesärskola	-2792
Lillarydsverkstaden	443		
Förvaltningskansli BUN	100		
Summa:	733	Summa:	-1465

Grundskoleverksamheten har fortsatt en ökad trend i att via det fria skolvalet välja skola i annan kommun och i friskola, samtidigt finns allt färre elever i vår verksamhet från andra kommuner vilket ger kommunen intäkter. Antalet elever som placerats i grundsärskola i annan kommun har ökat under 2022. Under verksamhetsåret har en normalisering efter pandemiåren bidragit till att antalet barn i fritidsverksamheten har ökat mer än budgeterats för, vilket bidragit till ett underskott för fritidsverksamheten.

För gymnasiesärskola har antalet elever fortsatt att öka och således även kostnaderna. Under hösten 2022 antogs betydligt fler gymnasieelever till första året än de avgående som lämnade gymnasieverksamheten inför sommaren. En nettoeffekt om ca 40 elever vilket givit en kostnadsökningnivå för gymnasieverksamheten. Totalt utgör interkommunala ersättningar den huvudsakliga orsaken till verksamhetsårets underskott.

Vuxenutbildningen har fått lägre självfinansieringskrav för statsbidrag under pandemin

vilket genererat ett bättre resultat. Inom SFI finns fortsatt problem med vikande intäkter. Allt fler SFI elever uppfyller inte längre kraven för ersättning med etableringsstödsbidrag via integrationsenheten vilket medfört att intäktssidan minskat under flera år. En djupare analys och kostandsutredning av vuxenutbildningen är gjord under verksamhetsåret, då verksamheten redan tidigt i våras pekade på ett negativt helårsresultat. Lillarydsverkstaden lämnar ett positivt resultat över förväntan, med minskade intäkter av legoarbete och färre anställd i arbetsmarknadsprogram, gör att verksamhetsomsättningen de senaste åren fortsatt att minska. Förvaltningskansliet lämnar ett litet överskott då kostnaderna varit lägre än budgeterat.

1.1.4 Investeringar, utfall

Investeringar, tkr	2020	2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Centralskolan	0	0	2 000	1 921
Inventarier bun	238	677	1 200	140

Under verksamhetsåret har investeringar gjorts i form av inventarietill köp till nyrenoverade lokaler på Centralskolan åk7-9. Arthur Lundkvist utbildningscentrum har rustats upp med metodmaterial samt grundskolans träslöjdsalar.




1.1.5 Mål- och resultatstyrning

1.1.5.1 Uppföljning av mål och resultat

1.1.5.1.1 En god arbetsmiljö



Resultaten för samtliga mål är lite lägre än verksamheternas önskade mål, dock är det fortsatt höga siffror.










Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Mitt arbete känns meningsfullt, andel positiva % 	96,6 %		93,1 %	97 %
Jag vet vad som förväntas av mig i mitt arbete, Andel positiva % 	94,9 %		94,5 %	95 %
Hållbart medarbetarengagemang 	86		84,5	86

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
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 %	75 %
Årsarbetare i fritidshem med pedagogisk högskoleexamen, andel (%) 	13	10		70
Andel elever på Arthur Lundqvist utbildningscentrum som fullföljer svenskundervisning med godkänt resultat, Andel % 			100 %	85 %
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%) 	74	62,5	68,8	85
Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun, andel (%) 	62,2	56,32	68,18	85
Heltidstjänster i förskolan med förskollärlägitimation, 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. 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.


Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Jag har studiero på lektionerna CT 7-9, andel positiva % 		74,8 %	75 %	85 %
Jag har studiero på lektionerna CT 4-6, andel positiva % 		77,1 %	91 %	85 %
Jag har studiero på lektionerna Norra Lyckanskolan, andel positiva % 			96 %	90 %
Jag känner mig trygg i skolan		75,4 %	78,8 %	90 %

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
CT 7-9, andel positiva % 				
Jag känner mig trygg i skolan CT 4-6, andel positiva % 		84,4 %	85 %	90 %
Jag känner mig trygg i skolan Norra Lyckanskolan, andel positiva % 			99,5 %	90 %
Jag har studiero på lektionerna Oderljunga åk 2-5, andel positiva % 			73 %	90 %
Jag känner mig trygg i skolan Oderljunga åk 2-5, andel positiva % 			86,6 %	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 % 			100	90
Jag känner mig trygg när jag är på fritids, andel positiva % 				90
Jag känner mig trygg i skolan Parkskolan, andel positiva % 			94,5 %	90 %
Jag har studiero på lektionerna Parkskolan, andel positiva % 			81 %	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% 			0 %	100 %

1.1.5.2 Analys och slutsats

Personal

Under 2022 genomfördes medarbetarundersökning för alla anställda i Perstorps kommun. Glädjande kan konstateras att resultaten för Barn- och Utbildningsnämndens anställda är mycket höga, högre än genomsnittet i kommunen. De två kategorier som har lägst resultat är Återhämtning och Arbetsbelastning, här följer vi övriga kommunen. I samband med att upprätta handlingsplaner gällande systematiskt arbetsmiljöarbete kommer planen innehålla åtgärder som enheterna kommer att arbeta vidare med för att öka möjligheten till återhämtning samt skapa en bättre arbetsbelastning för de anställda.

Som tidigare påpekats så är en del av de målvärden som Perstorp satt upp för 2022 så högt ställda att inga kommuner i Sverige når upp till dem. Detta gäller t.ex. studieron, där vi enligt Skolinspektionens elevenkät (genomförd under 2022) har störst andel elever som uppger att de har en god studiero i Sverige för årskurs 5.

Förskolorna

Under 2022 har ett fortsatt fokus legat på utveckling av pedagogiken avseende språk och värdegrund. Detta utifrån förra årets skattning och för att fortsatt knyta an till utvecklingsinsatserna som påbörjat enligt den åtgärdsplan som tagits fram.

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

De siffror som syns under indikatorn gällande om barnen har fått ta del av alla läroplansmål är missvisande, detta då pedagogerna inte alltid lagt in resultaten i lärplattformen InfoMentor. Detta påvisades redan vid halvårsskiftet och åtgärder har vidtagits, detta kommer visa sig vid nästa mätning. I stort sett alla barn har via både planerade och spontana undervisningssituationer varit delaktiga i merparten av mål.

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 närvarande 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, vilket ses i målen.

Den fortsatt största utmaningen är språkutvecklande undervisning. Detta gäller såväl elever med svenska som modersmål, som elever med annat modersmål.

Det handlar om att eleverna inte har ordförståelse, ordförråd eller bokstavskänedom (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

Årets resultat påvisar att skolan kvalitét fortsatt är god, resultaten måste ses ur ett

socioekonomiskt perspektiv. Särskilt bör beaktas de svar eleverna givit i skolinspektionens elevenkät, där våra resultat är bland de bästa i landet.

För att fortsatt utveckla pedagogiken fortsätter personalgrupperna 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.

Centralskolan 7-9

Utifrån våra förutsättningar och i relation till SALS korrigerade värden så levererar vi en utbildning som har hög måluppfyllelse. Genom att ha varit del av Samverkan för Bästa Skola (SBS) och det utvecklingsarbete som bedrivits på enheten har vi ytterligare stärkt vår förbättringskapacitet.

Resultaten gällande andelen Perstorps elever som klarar sin gymnasieutbildning på tre år är höga, detta påvisar att grundskolans bedömningar och undervisning är håller mycket hög kvalité.

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 Verksamhetsmätt/Nyckeltal

Verksamhetsmätt	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022
Elever SFI	100	83	97	65
Elever kompletterande vuxenutbildning	58	52	73	48
Elever grundläggande vuxenutbildning	42	30	31	18
Antal grundskoleelever F-9	960	966	999	980
Antal platser fritids	245	261	251	280
Antal förskoleplatser	408	423	412	434

1.1.7 Väsentliga personalförhållande

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

Nämnd	Utfall Män 2020	Utfall Kvinn or 2020	Utfall 2020	Utfall Män 2021	Utfall Kvinn or 2021	Utfall 2021	Utfall Män 2022	Utfall Kvinn or 2022	Utfall 2022
Barn- och utbildningsnämnd	96,3	93,6	94	96,3	93,9	94,3	96	94,8	95

Verksamhetsmätt	Ack utfall 2019	Ack utfall 2020	Ack utfall 2021	Ack utfall 2022
Sjukfrånvaro (%)	3,6	4,6	4,8	6

1.1.8 Utveckling och framtid

Fokus på all skolverksamhet är att skapa en miljö som inkluderar alla barn och som stimulerar till lärande. Detta arbete påbörjas redan i förskolan och fortsätter sedan upp genom skolsystemet med barnets stigande ålder. Förskolans pedagogiska uppdrag är tydligt prioriterat i läroplanen: För Perstorps förskolor innebär det att en fortsatt rekrytering av förskole pedagoger är nödvändigt. För att skapa bättre lokalmässiga förhållande kommer Ugglehemmet under 2023 att iordningsställas till förskola. Samtidigt behöver kommunen överväga att införa utökad tid för den allmänna förskolan. då detta skulle ge alla barn oavsett socioekonomiska förutsättningar bättre pedagogiska förberedelser inför fortsatt skolgång. Att erbjuda alla vårdnadshavare i Perstorp möjlighet . att delta i föräldrautbildningar kommer fortsatt att vara ett prioriterat utvecklingsarbete, vilket sker tillsammans med socialtjänsten.

Perstorps grundskolor håller hög kvalitet, det innebär ändå att resultaten måste stärkas ytterligare. Undersökningar på nationell nivå påvisar att studiero och elevers delaktighet i undervisningen är hög, dessutom är personalomsättningen låg. Ett fortsatt fokus på språkutvecklande arbetssätt är en viktig faktor för att ge alla barn bästa möjliga förutsättningar för sin utveckling. Satsningar på utökningen av pedagogtillgång för eleverna i årskurs 4-6, kommer avspegla sig i resultaten framöver.

Samarbetet med socialtjänsten kring insatser och förebyggande arbete har utvecklats under året, en större samsyn gynnar i slutändan den enskilde medborgaren. 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.

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

Avseende Vuxenutbildningen på Artur Lundqvists utbildningscentrum pågår ett arbete med att utöka och stärka samarbetet med Arbetsmarknadsenheten, även möjligheterna till samlokalisering utreds. Genom bättre anpassad lokaler skulle vi kunna erbjuda medborgarna möjlighet till att påbörja utbildning till undersköterskor årligen (istället för som idag vart annat år).

Lillaryds verkstaden har idag svårt med nyrekrytering av medarbetare, de som Arbetsförmedlingen vill anvisa till oss, står allt för långt från arbetsmarknaden. De arbeten som utförs för kommunmedborgarna är personalkrävande, vilket innebär att verksamheten måste prioritera.



Årsredovisning 2022

Byggnadsnämnd

Innehållsförteckning

1	Nämndernas redovisning	3
1.1	<i>Byggnadsnämnden</i>	3
1.1.1	Nämndens verksamhetsbeskrivning.....	3
1.1.2	Periodens väsentliga händelser	3
1.1.3	Ekonomisk redovisning.....	4
1.1.4	Investeringar, utfall	5
1.1.5	Mål- och resultatstyrning	6
1.1.6	Verksamhetsmått/Nyckeltal	8
1.1.7	Väsentliga personalförhållande	9
1.1.8	Utveckling och framtid	9

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, tomt-/markförsäljning och strategiska miljöfrågor. E-tjänstutvecklingen ligger också inom förvaltningens verksamhetsområde. Vidare har plan- och byggförvaltningen flera uppdrag när det gäller projektledning, gestaltungsfrågor som stöd för teknik- och serviceförvaltningen.

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

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 under 2022 varit delaktiga i kommunens projekt kring offentliga lokaler och utemiljöer, bl.a. bygglov för Centralskolans utbyggnad, framtagande av detaljplan för Österbo, utredning kring förskola i f.d. SIS-hemmet, bygglovsprocessen kring centrumhuset m.m. Vidare har flera tomtförsäljningar och bygglov hanterats med inriktning på bostadsbyggande i Perstorps tätort och på landsbygden. Dessutom har avtal och bygglov hanterats för byggande av parhus inom kv. Trumman vid Norra Lyckanskolan och avtal samt detaljplanearbete för byggande av ett 30-tal radhus på den s.k. ESAB-vallen. Förvaltningen har drivit arbetet med att få till stånd den regionala cykelleden som kommer att gå genom Perstorp och invigas till sommaren.

Inom kv.Ormbunken vid Coop/Ok/Q8 har avtal träffats för uppförande av laddstolpar för elbil och snabbmat. Flera andra förfrågningar kring företagsetableringar har hanterats under året och bygglov har beviljats för tillbyggnad av Johanssons grus i Häljalt.

Ett tematiskt tillägg för vindkraft har tagits fram som ska färdigställas och antas av kommunfullmäktige i början på 2023. Förvaltningen har deltagit i Närabs arbete med att ta fram en ny avfallsplan.

Ett bihotell och ängsplantering med informationsskylt har genomförts med s.k. LONA-bidrag från Naturvårdsverket/Länsstyrelsen i samverkan med Naturskyddsföreningen och Teknik- och serviceförvaltningen.

Förvaltningens digitaliseringsarbete löper på. Samtliga detaljplaner har digitaliserats

och läggs ut kontinuerligt i lantmäteriets databas. Processen kring digitalisering av bygglovarkivet slutförs under 2023. Hemsidan har setts över och en del e-tjänster har införts och kommer kompletteras med nya under 2023.

Stort fokus har också legat på att förbättra rutiner och processer, bl.a. inom tillsynsarbetet. Flera komplexa tillsynsfall kring olovligt byggande har hanterats.

Plan- och byggförvaltningen har också ingått i flera regionala samverkansaktiviteter t.ex framtagande av Regionplan, deltagande i översiktsplan- och infrastrukturnätverk, samordningsprojekt kring verksamhetsmark och större etableringar samt kultur- och industriarv inom Familjen Helsingborg.

Förvaltningen har arbetat med en stor bredd av uppgifter ofta med hög komplexitet med begränsade resurser. Tidvis har arbetsbelastningen varit mycket hög. Verksamheten är sårbar om specialistfunktioner med bara en tjänsteperson försvinner, till exempel genom sjukskrivning eller slutar. Stort fokus har lagts på genomgång av arbetsbelastning och prioriteringar. Behov av resursförstärkningar har lyfts.

1.1.3 Ekonomisk redovisning

1.1.3.1 Resultaträkning, utfall

Resultaträkning, tkr	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	1 876	2 027	1 190	1 631
Verksamhetens kostnader	-7 276	-6 692	-6 527	-6 859
Verksamhetens nettokostnad	-5400	-4665	-5337	-5228
Kommunbidrag	5 951	5 380	5 337	5 578
Nämndens resultat	551	715	0	350

Nämnden redovisar ett positivt resultat för året på 350 tkr för år 2022.

Tabellen ovan visar att den positiva budgetavvikelsen i huvudsak består av ökade intäkter. Det är inom verksamheterna för plan, bygglov samt MBK som man kan urskilja de största avvikelserna av intäkter gentemot budget.

Tabellen visar även att verksamheterna haft högre kostnader än budgeterat. Detta beror delvis på ökade licenskostnader och utrangering av två anläggningstillgångar.

1.1.3.2 Ekonomiskt utfall

Verksamhet	Resultat, tkr
Byggnadsnämnd	35
Planverksamhet	118
Bygglov	127
MBK verksamhet	76
Digitalisering	22
Plan- och byggnadskontor	-29

Nämnden redovisar totalt sett ett överskott på 350 tkr för år 2022.

Byggnadsnämnden redovisar en positiv budgetavvikelse på 35 tkr, vilket går att härleda till lägre arvodeskostnader än budgeterat. Detta på grund av att nämndssammanträdena i april och november ställdes in.

Planverksamheten redovisar ett överskott om 118 tkr. Det är framförallt intäkter för utfört planarbete som bidrar till överskottet. Har vid årets slut valt att utrangera två anläggningstillgångar vid genomgång av anläggningsregistret då avskrivningstiden varit väl tilltagen. Detta får effekt på så sätt att det blir en ökad kostnad för verksamheten i år på 105 tkr men inga kapitalkostnader för anläggningarna framöver.

Bygglovsverksamheten har ett överskott på 127 tkr för året. Det positiva utfallet beror på högre bygglovsintäkter än budgeterat. Är i huvudsak en bygglovsansökan av större art som genererar den positiva budgetavvikelsen.

MBK verksamheten har ett överskott på 76 tkr, vilket delvis beror på högre intäkter i form av utfört mät- och kartarbete samt en engångsersättning från Lantmäteriet. Samtidigt har det under året varit lägre kostnader avseende förbrukningsmaterial och licenskostnader.

Digitalisering redovisar för året ett överskott om 22 tkr. Orsak till överskottet beror på lägre utfall av diverse kostnader i verksamheten än budgeterat.

Plan- och byggnadskontor redovisar en negativ budgetavvikelse på 29 tkr för året. Detta underskott går att härleda till det nya avtalet för programvaran från Comprima, och som innebar ökade licenskostnader som inte varit kalkylerade för i årets budget. Samtidigt då avtalstvist har fortlöpt under året gällande inskanningen av bygglovsakter har debitering av licenskostnader tillhörande detta inte fakturerats enligt plan, vilket bidragit till att underskottet reducerats mot tidigare prognoser.

1.1.4 Investeringar, utfall

Investeringar, tkr	2020	2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Digitalisering detaljplaner	0	0	350	287
Inskanning bygglovsakter	0	0	800	554
Inventarier, datautrustning	0	0	400	0

Nämnden har för år 2022 haft investeringsmedel för totalt 1 550 tkr., varav 841 tkr förbrukats.

Från budgetåret 2021 flyttades investeringsmedel på totalt 800 tkr för att genomföra och slutföra projektet inskanning av bygglovsakter. Har under året hamnat i en avtalstvist med det upphandlade företaget att genomföra inskanningen av bygglovsakter. Detta har resulterat i en uppgörelse som innebär att den totala kostnaden för projektet kommer uppgå till 1 059 tkr, vilket är 250 tkr mer av avsatta budgetmedel. För att hantera denna ökade kostnad kommer den utnyttjade investeringsposten för inventarier att användas för att täcka upp underskottet på projektet för inskanning av bygglovsakter.

Är i slutfasen av projektet för inskanning av bygglovsakter och arbete på går med att granska inskannade handlingar. Ej förbrukade medel föreslås därmed flyttas över till 2023 för att kunna slutföra projektet.

1.1.5 Mål- och resultatstyrning

Plan- och byggförvaltningen har arbetat aktivt med att effektivisera verksamheten och förbättra servicen till invånare och företagare. Vidare har förvaltningen aktivt arbetat med offentliga byggnader och miljöer och även för att möjliggöra bostadsbyggande och verksamheter.




Vidare har förvaltningen bidragit aktivt i det tvärssektoriella arbetet för bättrad folkhälsa och inkludering, i hållbarhetsarbetet genom implementeringen av klimat- och energiprogrammet samt i tillväxtarbetet med näringslivschefen.

Förvaltningen har generellt korta handläggningstider.

Vid en samlad bedömning bedöms måluppfyllelsen vara hög med begränsade personella resurser.

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

Det är tyvärr inte möjligt att göra en direkt jämförelse mellan medarbetarenkäten 2020 och 2022 då frågorna delvis ändrats. Förvaltningen har dock aktivt arbetat med fortbildning, rutiner med mera för att förbygga hot och våld/ensamarbete. Förvaltningen har gjort regelbundna skyddsronder och uppföljningar på APT och FÖSAM. SAM-enkäten visar i detta avseende ett bättre resultat än 2020. Då det gäller arbetsmängd och möjlighet till återhämtning är det inte heller här möjligt att göra en jämförelse, men detta arbetsområde kvarstår att arbeta med även framöver. Förvaltningen har arbetat med rutiner, processer, arbetsprioriteringar, gemensam verksamhetsplanering m.m. Det finns möjlighet att utveckla detta ytterligare, bl.a. samverka med andra förvaltningar och kundtjänst. Det finns dock ett resursbehov om ytterligare resursförstärkning personellt som lyfts i budget 2023 som inte tillgodosetts, vilket inte är möjligt att täcka upp genom prioriteringar och planering.

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 skulle inträffa 	54			60
Jag upplever att det finns tillräckliga rutiner för att motverka att arbetsskador/tillbud inträffar 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 olika former för medborgardialog.

1.1.5.3 Byggnadsnämnden ska ha god ekonomi i balans

Årets resultat på 350 tkr har orsakats av framförallt högre intäkter än budgeterat. Sedan har licenskostnaderna varit lägre då processen med att koppla EDP till inskanningen av bygglovsakter fått avvakta. Detta på grund av tvist med företaget som hanterat inskanningen av bygglovsarkivet.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Resultat, tkr	550,9	715,4	350	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	7	
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 gestaltungsfrågor, goda boendemiljöer m.m. Förvaltningen arbetar aktivt med medborgardialog.

1.1.5.6 Analys och slutsats

Byggnadsnämnden och förvaltningen har satt upp mål för verksamheten med utgångspunkt från kommunfullmäktiges mål. Nya arbetsmiljömål har tagit fram av förvaltningen under hösten 2022. Förvaltningen har arbetat aktivt med digitaliserad samhällsbyggnadsprocess och processkartläggning när det gäller bygglov, tillsyn samt detaljplanearbetet. Detta syftar till att kvalitetssäkra arbetet och effektivisera processer och service till invånare och företagare.

Vidare har ett stort antal projekt inom samhällsbyggandet t.ex. bostäder, offentliga lokaler och verksamheter hanterats.

1.1.6 Verksamhetsmätt/Nyckeltal

Verksamhetsmätt	Utfall 2021	Utfall 2022
Tomtförsäljning <i>Antal sålda villatomter</i>	1	7
Fastighetsförsäljning <i>Antal sålda fastigheter</i>	1	2
Detaljplaner <i>Antal antagna detaljplaner i fullmäktige</i>	2	3
Bygglovansökan <i>Antal bygglovsansökan</i>	59	38
Anmälan Attefallshus/Friggebod	2	7
Strandskydd <i>Antal Strandskyddsärende</i>	3	2
Tillsynsärende/Enkelt avhjälpna hinder <i>Antal anmälningar om enkelt avhjälpna och anmälan om ovärdade fastigheter</i>	25	24
Förhandsbesked <i>Förhandsbesked som hanterats av byggnadsnämnden</i>	3	3
Lägeskontroller <i>MBK, Lägeskontroller</i>	7	13
Mättjänster, Utsättningar <i>Antal utsättningar</i>	19	6
Mättjänster, Lägeskontroller <i>Antal lägeskontroller</i>	6	50
Nybyggnadskartor <i>Antal nybyggnadskartor genomförda</i>	5	14
Andra kartprodukter <i>Övriga kartprodukter</i>	11	26
Nybyggnad av verksamhetslokal	2	1
Nybyggnad av flerbostadshus	0	0
Nybyggnad, om-/tillbyggnader av flerbostadshus	0	0
Nybyggnad av en-/tvåbostadshus	6	7
Nybyggnad om-/tillbyggnader av en-/tvåbostadshus	3	2
Nybyggnad av komplementbyggnader <i>Carport, förråd, friggebodar mm</i>	4	2
Nybyggnad, om-/tillbyggnader av komplementbyggnader <i>Carport, förråd, friggebodar mm</i>	4	1

Verksamhetsmätt	Utfall 2021	Utfall 2022
Solcellsanläggning <i>Bygglov av solcellsanläggning</i>	3	0
Transformatorstationer <i>Bygglov av transformatorstationer</i>	1	2
Uterum <i>Bygglov uterum</i>	9	2
Staket/plank <i>Bygglov av staket/plank</i>	3	1
Tillbyggnad av industri/affärslokal	9	3
Marklov	1	0
Rivningslov	5	4
Skyltlov	2	3
Anmälan Eldstad/rökkanal	8	14
Anmälan Hissprotokoll	5	2
Anmälan OVK Protokoll	26	44

1.1.7 Väsentliga personalförhållande

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

Nämnd	Utfall Män 2020	Utfall Kvinn or 2020	Utfall 2020	Utfall Män 2021	Utfall Kvinn or 2021	Utfall 2021	Utfall Män 2022	Utfall Kvinn or 2022	Utfall 2022
Byggnadsnämnd	100	100	100	100	100	100	100	100	100

Verksamhetsmätt	Ack utfall 2019	Ack utfall 2020	Ack utfall 2021	Ack utfall 2022
Sjukfrånvaro (%)	5,7	3,7	4,9	2,8

Förvaltningen arbetar kontinuerligt med arbetsplanering och prioritering av arbetsuppgifter.

Vidare arbetar verksamheten med aktiviteter som främjar samvaron och arbetsglädjen, t.ex. olika aktiviteter såsom studiebesök.

Förvaltningen och byggnadsnämnden har flera gånger lyft behov av personella resurser inom tillsyn, mark- och exploatering och administration utan gehör vilket gör att arbetsbelastningen tidvis är för hög.

Samtliga tjänster är heltidstjänster.

1.1.8 Utveckling och framtid

Plan- och byggförvaltningen kommer fortsatt arbeta med att utveckla Perstorp i positiv riktning som boendeort, för besökande och företagare samt främja hållbar utveckling

och tillväxt. Detta sker i nära samarbete med t.ex. teknik- och serviceförvaltningen och näringslivschefen. Det innebär fortsatt fokus på att hantera förfrågningar från olika byggintressenter, erbjuda mark, detaljplanera nya områden m.m.

I arbetet ingår självklart att bidra i arbetet för förbättrad folkhälsa och inkludering genom att främja goda boendemiljöer, rekreations- och fritidsmiljöer, skolor, äldreboenden. Kommunen står inför stora satsningar kring särskilt boende, skolor, förskola m.m. där förvaltningen bidrar på många olika sätt. Här behövs tvärssektoriell samverkan. Även den regionala samverkan kring t.ex. infrastrukturfrågor och verksamhetsutbyggnad/destinationsutveckling kommer att vara fortsatt viktig.

En planeringsstrategi för översiktsplanen ska tas fram.

Vidare ligger ett stort fokus på att effektivisera och modernisera processer. Plan- och byggförvaltningen arbetar utifrån den digitala planen med att bygga upp en digital grund genom att digitalisera detaljplanerna och scanna in bygglovarkivet samt digitalt arkivera detaljplanerna. Syftet med detta är att kunna förenkla arbetet och servicen till invånarna och företagen. Vidare förbättras hemsidan och e-tjänster. Vidare arbetar förvaltningen med att digitalt utveckla kart- och mätverksamheten. Kartbasens kvalitet förbättras kontinuerligt och är grunden för många verksamheter. Förvaltningen samverkar också inom & kring geografiska informationssystem (GIS).

Plan- och bygglagen förändras kontinuerligt vilket kräver ständig kunskapsöversyn och fortbildning. Under 2023 behöver avtal med lantmäteriet med flera aktörer ses över. Även plan- och bygglovstaxan behöver uppdateras.

Rutiner och processer uppdateras och förs kontinuerligt in i Stratsys. Under 2023 har bygglovsprocessen, planprocessen och tillsynsprocessen gått igenom. Rutiner för kartbeställningar har gått igenom. Kvalitetsutvecklingen kommer att fortsätta under 2023.

Förvaltningens arbete med digitalisering av byggnadsnämndens handlingar kommer att fortgå under 2023. samtliga detaljplaner är digitaliserade och kommer kontinuerligt att läggas ut i lantmäteriets kartdatabas. Digitaliseringen av bygglovarkivet kommer att slutföras under första halvåret 2023. E-tjänsten för bygglov kommer att slutföras i början på 2023 (E-tjänst för tillsyn finns redan). Hemsidan kommer kontinuerligt att uppdateras.

Förvaltningen ansvarar för implementeringen av klimat- och energiprogrammet och deltar i arbetet med avfallsplanen som Närab driver.

Förvaltningen arbetar också med att förbättra och utveckla det systematiska arbetsmiljöarbetet, till exempel genom att förbättra arbetsplaneringen och prioriteringar.



Årsredovisning 2022

Kultur- och fritidsnämnd

Innehållsförteckning

1	Nämndernas redovisning	3
1.1	<i>Kultur- och fritidsnämnden.....</i>	3
1.1.1	Nämndens verksamhetsbeskrivning.....	3
1.1.2	Periodens väsentliga händelser	4
1.1.3	Ekonomisk redovisning.....	6
1.1.4	Investeringar, utfall	7
1.1.5	Mål- och resultatstyrning	7
1.1.6	Verksamhetsmått/Nyckeltal	9
1.1.7	Väsentliga personalförhållande.....	9
1.1.8	Utveckling och framtid	10

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.

De kommunala 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.

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

Allmänskulturen

Allmänskulturen erbjuder såväl gammal som ung möjlighet att ta del av flera kulturella arrangemang, detta i samarbete med olika föreningar och kommunala förvaltningar.

Biblioteket

Det samarbetet med de övriga biblioteken i familjen Helsingborg ger förutsättningar så att Perstorps bibliotek fortsatt kan ge god service till medborgarna.

Personalen fortsätter att jobba aktivt med tillgänglighet och service för våra besökare och försöker även nå medborgarna utanför bibliotekets lokaler till exempel genom ”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 deltaga i kulturskolan skall barnen självförtroende och självkänsla öka.

”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 Bälungebadet.

Ugglebadet

Ugglebadet är ett komplett året-runt-bad som erbjuder motion, friskvård, avkoppling, simundervisning, rekreation, babysim med mera.

1.1.2 Periodens väsentliga händelser

Fritidssektorn

2022 har för den kommunala fritids- och idrottsverksamheten handlat mycket om en återgång till det normala efter pandemin. Många föreningar har haft stora problem med att hålla igång sin verksamhet under pandemiåren, även om föreningarnas ungdomsverksamheter i största möjliga mån har genomförts.

Kultur- och fritidsnämnden beslutade att bidragsberättigade föreningar skulle erhålla ett utökat verksamhetsbidrag för sin ungdomsverksamhet, vilket bidrog till att berörda föreningar gavs bättre möjligheter att återhämta sig efter sviterna av Covid-pandemin.

Ett antal föreningar har signalerat för att de haft svårt att rekrytera både ledare och ungdomar till sina verksamheter under 2022.

Turistbyrån har under 2022 återgått till ordinarie öppettider och har räknat in lika många besökare som innan pandemin.

Fritidsgården har under 2022 återgått till sina ordinarie öppettider och verksamhet, därmed arbetar fritidsledarna efter sitt ordinarie schema igen. Fritidsgården har fortsatt utvecklat sitt samarbete med Mobila Teamet, Biblioteket, Svenska Kyrkan och ABF. I samarbete med Mobila Teamet och Föreningen Flamman från Malmö har det startat upp en killgrupp som är mycket populär. Under loven har Fritidsgården haft ett stort utbud av aktiviteter såsom LAN, tjejkvällar, pyssel/bakning, lek och idrott i idrottshallarna.

Det har även tagits ett positivt och välkommet beslut om att flytta Fritidsgården till helt nyrenoverade lokaler i det nya Centrumhuset. Flytten kommer att genomföras under våren/sommaren 2023.

Ugglebadets verksamhet har fungerat bra under 2022. Besöksantalet var under inomhussäsongerna högt, simskolorna var fulla och aktiviteter var av god kvalitet. Vårt hälsotek har under året varit öppet med god besöksfrekvens.

Utomhussäsong för Ugglebadet innebar ett högt besöksantal och ett fantastiskt sommarväder. Inga incidenter har inrapporterats under året.

Kulturskolan

Våren 2022 startade Kulturskolan upp ett nytt ämne – musikproduktion, som förhoppningsvis kommer att kunna växa och bli ett intressant tillskott i kulturskolans utbud. Det är ett mycket kreativt ämne med stor skaparglädje.

Men vårterminen inleddes också med en ny våg av virusspridning som gjorde att kulturskolans undervisning blev digital under de första två månaderna. Alla nya elever fick vänta med att börja, tills undervisningen kunde ske på plats igen. Kulturskolan har fortsatt att erbjuda en hög kvalitet på undervisning i digitala former. Dock har det varit svårt med nyrekrytering av elever under hela pandemin, vilket gör att kulturskolan jobbat hårt med marknadsföring av lediga platser. Under vårterminen var kulturskolans lärare ute i alla skolorna, en gång/månad, för att dela ut lappar om kulturskolans ämnen till alla elever.

Efter sportlovet kom undervisningen igång på plats, och i slutet av terminen kunde också eleverna ha föreställningar inför publik igen. Två konserter och 4 andra föreställningar i dans, drama och musikal avslutade vårterminen. Dessutom bjöds alla elever in till en prova-på dag i maj, där de hade möjlighet att prova på alla kulturskolans ämnen.

Även höstterminen startades upp med en prova-på-dag.

Eftersom Perstorps kulturskola har varit i framkant gällande den digitala

undervisningen, ansökte skolan tillsammans med alla kulturskolor i Region Skåne om medel till gemensam digital utbildning från Statens kulturråd. Ansökan beviljades. Bidraget gäller ett digitalt projekt där små kommuner i ett länsamarbete, ska kunna erbjuda digital undervisning i instrument som inte respektive kulturskolan har, men som någon lärare från en annan kommun kan undervisa i digitalt. Med anledning av detta drog kulturskolan i september in fast bredband i alla undervisningssalar. Sedan skapades en digital undervisningsstation där elever kan utbildas på distans av lärare i en annan kommun.

Då film-ämnet bara hade en anmäld elev, valde kulturskolan att inte erbjuda film under höstterminen, och avvaktade också med nyrekrytering av lärare för att se var behovet fanns.

Under höstterminen gjorde kulturskolan en undersökning om vad barn och ungdomar i Perstorp har för fritidsintressen, både inom kultur, föreningsliv och idrott. I enlighet med FNs barnkonvention ska man försöka ta reda på barnens åsikter för att dessa ska påverka utbud och innehåll i undervisning, en så kallad "Rättvisebaserad skola".

Beroende på de svar kulturskolan fått från undersökningen, kommer man under 2023 att planera nyrekrytering av lärare.

Höstterminen avslutades som vårterminen, med 2 konserter och 4 föreställningar i ämnena dans, drama och musikal.

Biblioteket

För biblioteket har det varit ett normalt år sett till antalet timmar biblioteket haft öppet. Men märker av att besökare inte hittar tillbaka i den utsträckning som fanns innan pandemin.

Biblioteket började under förra året med några aktiviteter utanför biblioteksrummet, 2022 utökades detta med den nya el-cykeln Hjulia. Syftet är att nå ovana biblioteksbesökare men också för att visa upp verksamheten och vad biblioteket har att erbjuda. Även projektet *Du & Biblioteket= Hjärta* arbetade med bibliotekets marknadsföring, men främst mot personer med annat modersmål än svenska. Flera aktiviteter så som pysselträffar och bokcirkel anordnades i hörsalen genom projektet, med ett lyckat resultat.

Bokstart, projektet som vänder sig till barn 0-3 år och deras föräldrar, är inne på sitt tredje år och försöker ökat intresset för läsning.

Lovaktiviteter för barn- och unga har kunnat genomföras enligt plan och en Eldshow i samarbete med Röda Korset lockade stor publik under hösten.

Under året har biblioteket fortsatt med att erbjuda hemkörning av media och med teknikhjälpen för att öka den digitala kompetensen hos kommuninvånarna.

Allmänskulturen

Under det gångna året har inplanerade arrangemang avlöpt på ett bra sätt. Besöksantalet visar på något färre deltagare och detta innebär en utmaning som måste hanteras under 2023. Malmö Opera besökte kulturhuset under 2022. Samarbetet med Musik i syd gav 3 musikarrangemang även de skedde i kulturhuset. Valborgsfirandet genomfördes i stadsparken, däremot fick nationaldagsfirandet flyttas till torget eftersom hembygdsgården fortfarande var en arbetsplats efter branden.

För andra året hölls ett Sommarlovskaalas, denna gång i juni med inriktning mot barn- och unga. Ett samarbete med flera kommunala verksamheter samt ABF och Svenska Kyrkan.

Perstorpsdagarna genomförs under två soliga dagar i augusti, antalet besökare var stort och det allmänna intrycket var översvallande positivt. Perstorpsdagarna finansierades delvis av medel från kommunstyrelsen, om så inte skett skulle dagarna inte kunnat genomföras.

Två husgavlar på Tjäderstigen pryddes under sommaren med muralmålningar med motiv hämtade från Perstorpsbornas historier och kunskap om orten. Allmänheten tillsammans med föreningen Streetcorner satte färg på husen under två veckors idogt arbete.

Kulturgarantin har lyckats med att sprida kultur i alla dess former för barn från 4 år upp till åk 9. Ibland i klassrummen men ofta i kulturhuset eller med buss för att se stora delar av Perstorp.

Samarbetet med LSS utökades och förutom filmvisning genomfördes målarverkstad i hörsalen. Där har även P-Stringz repat och kunde under vår och sommar visa upp sitt program för allmänheten i Perstorp.

1.1.3 Ekonomisk redovisning

1.1.3.1 Resultaträkning, utfall

Resultaträkning, tkr	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	5 941	3 874	3 725	5 737
Verksamhetens kostnader	-33 800	-31 900	-32 799	-34 252
Verksamhetens nettokostnad	-27859	-28026	-29074	-28515
Kommunbidrag	28 249	29 154	29 074	29 074
Nämndens resultat	390	1128	0	559

1.1.3.2 Ekonomiskt utfall

Verksamhet	Resultat, tkr
Kultur och fritidsnämnd	-3
Turism	131
Bidrag	135
Allmänskultur	-19
Plastenshus	-23
Kulturhus	10
Bibliotek	-27
Kulturskola	157
Fritidsanläggningar	43
Ugglebadet	-68
Fritidsgårdar	196
Förvaltningskansli	27

Kultur och fritidsnämnden stänger på ett positivt resultat om 559 tkr.

Den politiska nämnden lämnar ett marginellt underskott om 3 tkr. Medan förvaltningskansliet stänger på ett positivt resultat om 27 tkr.

Turistverksamhet har haft lägre kostnader än budgeterat och lämnar ett överskott om 131 tkr. Under verksamhetsåret har inflation och prisökningar påverkat driftskostnaderna för Plastens hus, vilket givit ett negativt resultat om 23 tkr medan kulturhuset lämnar ett positivt resultat om 10 tkr.

Verksamhetsbidragen till föreningarna höjdes under 2022, vilket fått en liten kostnadseffekt på utfallet, eftersom både antalet verksamhetstimmar och antalet föreningar minskat under pandemin. Bidragskontona stänger med ett överskott om 135 tkr.

Biblioteket stänger med ett underskott om 27 tkr och har under verksamhetsåret haft intäkter från statens kulturråd med uppdrag att utveckla biblioteket. Det har även funnits kulturrådsbidrag till ett bokprojekt som delfinansierat en tjänst. Ett annat projekt som kallas hjärtat har haft till syfte att främja kulturella möten. Även allmänskulturen lämnar ett litet underskott om 19 tkr för verksamhetsåret.

Kulturskolan lämnar ett positivt resultat på 157 tkr då verksamheten har fått anpassa sitt utbud till rådande pandemi med webbaserade distansstudier, vilket inledde verksamhetsåret 2022 och vårterminens verksamhetsplanering. Höstundervisningen har blivit mer normaliserad och det finns utrymme i budget för en utökning av aktiviteter.

Fritidsanläggningar visar på ett litet marginellt överskott om 43 tkr där det ingår anläggningskostnader för bollplaner, isbanor, omklädningsrum och idrottshallar.

Fritidsgårdens resultat präglas av sjukskrivningar där timvikarier genererar ett överskott om 196 tkr.

Ugglebadet hade ett år som normaliserades efter pandemin och stänger på ett negativt resultat om 68 tkr. Under sommaren erbjöds alla barn/ungdomar i åldern 7-16 år fritt inträde till badet under sommaröppethållandet.

1.1.4 Investeringar, utfall

Investeringar, tkr	2020	2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Inventarier Kultur	0	0	100	25
Inventarier kulturskolan	0	0	50	0
Inventarier Fritid	0	0	100	0
Ugglebadet	0	0	150	0






Konstinköp är gjort 2022 i form av husväggsmålning på Trastvägen.

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.






Antal besökare på fritidsgården var över förväntan och en bidragande orsak till detta är att de höll öppet hela sommaren. Biblioteket nådde inte upp till sitt mål och en del i detta vara att ingen registrering av antalet besökare gjordes från oktober då räknaren gick sönder.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Antal besök Fritidsgården 		9 670	3 500	2 585
Antal besök Ugglebadet 		52 328	24 863	26 667
Antal placerade elever på kulturskolan 			130	110
Deltagare kulturskolans lovaktiviteter 	51	60	80	60
Antal besök bibliotek 			9 102	27 000

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




Lågt målvärde på antal arrangemang som allmänskulturen anordnar på grund av att målvärdet sattes när det var pandemi.




Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Utlån biblioteket 	31 450	26 567	29 386	40 000
Antal arrangemang som allmänna kulturen anordnar 			15	1
Nyttjandegrad av idrott- och fritidsanläggningar, andel % 			70,5 %	70 %

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.



Medarbetarenkäten visar att 100% anger att de trivs med sina kollegor. Dock har sjukfrånvaron varit lite högre än föregående år. Den låga siffran för anställda som anser sig vara utsatta för trakasserier och kränkande behandling har minskat.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Sjukfrånvaro 	4,6 %	3,4 %	5,2 %	3 %

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Jag upplever trivsel och gemenskap med mina arbetskamrater 	94 %		100 %	100 %
Jag utvecklas yrkesmässigt och personligt i mitt arbete 	89 %		94,4 %	100 %
Det förekommer inte trakasserier och kränkande särbehandling 	56 %		61,1 %	100 %

1.1.5.4 Analys och slutsats

Utbrottet av Covid 2019, medförde väsentlig påverkan på Kultur- och Fritidsnämndens verksamheter. Under 2022 har Kultur- och Fritidsnämndens verksamheter eftersträvat en återgång och normaliserade av nivåer gällande besökare. Även om viss påverkan har funnits 2022, har resultaten avseende nyttjare av våra verksamheter ökat under året. Även avseende arrangemang och lovaktiviteter har antalet ökat.

Under 2022 genomfördes medarbetarenkäten för Perstorps kommuns anställda. De anställda inom nämndens verksamheter har genom sina svar visat på en positiv utveckling från redan höga värden. Särskilt bör beaktas att 100% anger att de trivs med sina kollegor.

Sjukfrånvaron har varit något högre än föregående år, men då verksamheterna har relativt få anställda, så påverkas resultaten av enskilda individer.

Att andelen som anser sig vara utsatta för trakasserier och kränkande behandling minskat, skall ses ur samma perspektiv som sjukfrånvaron, enskilda individer påverkar resultatet. Dock är det av vikt, att påpeka att de som utsatts för trakasserier och kränkande behandling, anger att det är av brukare. Nämnden kommer fortsatt att bevaka trakasserier och kränkande behandling återkommande, via rapporter till nämnden.

1.1.6 Verksamhetsmätt/Nyckeltal

Verksamhetsmätt	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022
Nettokostnad UGGLEBADET (kr)	7 530	7 826	8 124	7 791
Nettokostnad per besök UGGLEBADET (kr)	87,41	150,51	144,46	123,1

1.1.7 Väsentliga personalförhållande

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

Nämnd	Utfall Män 2020	Utfall Kvinnor 2020	Utfall 2020	Utfall Män 2021	Utfall Kvinnor 2021	Utfall 2021	Utfall Män 2022	Utfall Kvinnor 2022	Utfall 2022
Kultur- och fritidsnämnd	61,8	83,9	72,9	80,5	93,6	85,6	74,1	82,2	77,8

Verksamhetsmätt	Ack utfall 2019	Ack utfall 2020	Ack utfall 2021	Ack utfall 2022
Sjukfrånvaro (%)	2	4,6	3,4	5,2

1.1.8 Utveckling och framtid

Kultur- och fritidsnämnden bedriver flera olika projekt som syftar till att ge Perstorps medborgare upplevelser, de är 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. Utan motsvarande ekonomisk stöttning finns osäkerhet om aktiviteten kan genomföras utifrån nuvarande upplägg.

Även 2022 erbjöds barn och ungdomar från Perstorp att gratis nyttja UGGLEBADET under sommaren, i år klarades budgeten för detta utifrån att sommaren varit badvänlig. Det är vår intention att även 2023 erbjuda barn och ungdomar denna möjlighet, även om det medför en ekonomisk risk för nämnden.

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

Avseende inrättande av en fritidsbank för Perstorps invånare avvaktar nämnden såväl svar på möjlig lokalisering som ekonomiska konsekvenser.

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 även för 2023, för att underlätta för föreningarna. Ett par föreningar har signalerat att de avser att starta upp verksamhet i Perstorps kommun.

Under 2023 kommer fritidsgården att flytta in i nya lokaler.



Årsredovisning 2022

Räddningsnämnd

Innehållsförteckning

1	Nämndernas redovisning	3
1.1	<i>Räddningsnämnden</i>	3
1.1.1	Nämndens verksamhetsbeskrivning.....	3
1.1.2	Periodens väsentliga händelser	3
1.1.3	Ekonomisk redovisning.....	4
1.1.4	Investeringar, utfall	4
1.1.5	Mål- och resultatstyrning	5
1.1.6	Väsentliga personalförhållande	6
1.1.7	Utveckling och framtid	6

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

Räddningstjänsten har, precis som många andra förvaltningar, jobbat en hel del med kommunens arbete gällande civilt försvar. Dessutom har räddningstjänsten en rad tillkommande arbetsuppgifter i *Räddningstjänst under höjd beredskap* (RUHB) då detta har ökat utifrån omvärldsläget.

I underlaget till räddningstjänstens handlingsprogram har vi konstaterat att det sker lite fler "brand i byggnad" och trafikolyckor i vårt område jämfört med rikssnittet. För att ändra på detta har vi jobbat med förebyggande insatser under 2022.

Årets inledande månader påverkades fortfarande till vissa delar av pandemin och innebar ett visst intäktstapp.

Räddningstjänstens kontakt med näringslivet, föreningar och medborgarna är alltid serviceinriktad och professionell. Tillsynsplanen haltar till viss del på grund av pandemin. Räddningstjänsten deltar även och möter kommuninvånarna i olika forum för att förmedla olycksförebyggande information och svara på frågor.

Vi har under hela 2022 fört en dialog med industriparken kring ett nytt avtal. Glädjande nog har vi kunnat teckna ett nytt avtal som stäcker sig flera år framåt.

Under 2022 har projektering av om- och tillbyggnad av Perstorps brandstation inletts. Det finns en del arbete kvar att titta på gällande framtida ägandeförhållande.

Samarbetet med Hässleholm är i full gång och går bra. Det är flera medarbetare i Hässleholm som även jobbar i Perstorp vilket innebär att vår förmåga stärks i båda kommunerna. Ett resultat av den goda samverkan.

Tillsynsarbetet har tagit fart och samtliga planerade tillsyner (12 stycken) är genomförda under året. Likaså är upphandlingen av sotning och brandskyddskontroll klar. I det nya avtalet regleras att sotaren ska hjälpa till med information om brandskydd i hemmet när brandskyddskontroll genomförs. Likaså ska hen kontrollera förekomst av brandvarnare och sätta upp sådan om det saknas.

Räddningstjänstens höjdfordon har renoverats i omgångar under flera år. Vi undersöker möjligheten att upphandla ett nytt eller begagnat höjdfordon. Under tiden har vi tecknat ett avtal med Klippan om att hyra deras för 17 500 kr per månad. Detta har påverkat vår ekonomi negativt under året.

Räddningstjänsten arbetar aktivt med att minska verksamhetens klimatpåverkan i flera avseenden, exempelvis har ett långsiktigt arbete påbörjats beträffande möjligheten att ta upp och ta hand om släckvatten. Precis som tidigare år genomförs en del larm gällande sanering och miljöräddning. Vi ser även över våra drivmedel och har en långsiktig plan för att försöka miljöanpassa dessa.

1.1.3 Ekonomisk redovisning

1.1.3.1 Resultaträkning, utfall

Resultaträkning, tkr	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	7349	7 891	6 500	9 469
Verksamhetens kostnader	-12 682	-14063	-13126	-16 223
Verksamhetens nettokostnad	-5333	-6172	-6626	-6754
Kommunbidrag	6 758	6 526	6626	6 626
Nämndens resultat	1425	354	0	-128

Personalkostnaderna har varit högre under året. I första prognosen i februari beräknades intäkterna blir högre än budgeterat. Då behov av extra dagtjänst fanns utökades personalen tillfälligt under året. Kostnaderna avseende RIB är högre än budgeterat och är något som analyseras extra då kostnaderna har legat på en högre nivå generellt de senast månaderna.

Intäkterna ligger historiskt sett högre än budgeterat. Under pandemin gick ersättningsnivåerna ner men för 2023 syns en återgång till tidigare nivåer. Budgeten var försiktigt i sitt antagande men har i prognosen beräknats högre. Det avser främst sålda tjänster till Perstorp AB men även utbildningsverksamhet et cetera. Även intäkterna för automatlarm är högre än budgeterat.

Övriga kostnader har varit högre än beräknat. Den störst bidragande orsaken till detta är kostnader för höjdfordonet. Denna reparerades för cirka 150 tkr under sommaren. Lösningen fungerade inte tillfredställande utan beslut fattades om att hyra höjdfordon av närliggande kommun till en kostnad av 100 tkr för hösten. Stegbilen är ivägsänd att få till stånd en permanent lösning. Även utbildningsinsatser för nyutbildad personal har ökat på grund av nyanställningar vilket medfört ökade kostnader.

Räddningstjänsten har haft en god budgetföljsamhet under året fram till senhösten då ett underskott om 200 tkr indikerades, främst till följd av höjdfordonet och ökade kostnader för RIB. Återhållsamhet under årets sista månader iaktogs och resultatet blev något bättre än prognos, - 128 tkr.

Inför budgetår 2023 behöver fortsatt beredskap finnas på grund av höjdfordon men även kostnadsmedvetenhet avseende RIB- kostnaderna.

1.1.3.2 Ekonomiskt utfall

Verksamhet	Resultat, tkr
Räddningstjänst	-133
Räddningsnämnd	5

1.1.4 Investeringar, utfall

Investeringar, tkr	2020	2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Fordon	1 632	0	400	375

Räddningstjänsten har under året använts investeringsmedel till bland annat

värmekamera och fordon.

1.1.5 Mål- och resultatstyrning

1.1.5.1 Den enskildes ansvar



Räddningstjänsten kunde konstatera att allmänheten vid 17 tillfällen genomfört åtgärder för att försöka begränsa skadorna av en olycka innan räddningstjänsten anlände till platsen. Antalet larm har minskat mot tidigare år, totalt inträffade 254 larm som skedde inom Perstorps kommun.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Händelser där den enskilde vidtagit skadebegränsande åtgärder	30	20	17	30

1.1.5.2 Insatstid



Responstiden (medianvärde) för hela året var 8,5 minuter enligt officiell statistik i Kolada. Det är en ökning mot tidigare år, genomgående i landet är trenden att responstiderna har ökat. Anledningen till detta är inte känd. Perstorps insatstider ligger dock fortfarande väldigt bra i jämförelse med övriga i landet, endast två kommuner i landet har snabbare responstider.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Responstid	8,3	8	8,5	8,3

1.1.5.3 Byte av skumvätska till miljövänligare alternativ



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

Räddningstjänsten har uppfyllt ett av målen (utbyte av skumvätska till miljövänligare alternativ), övriga två uppnår inte det mål som sattes upp. Responstiden har ökat något men följer trenden i övriga landet. Anledningen till denna trend i landet är inte känd. Dock är responstiden i Perstorp fortfarande väldigt låg och endast två kommuner i landet är snabbare, varav det bedöms inte vara behov av någon ytterligare åtgärd i nuläget. Antalet händelser där den enskilde vidtagit skadebegränsande åtgärder har inte uppnått målet, där är bedömningen att räddningstjänsten fortsatt och kontinuerligt behöver bedriva utbildningar till allmänheten.

1.1.6 Väsentliga personalförhållande

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

Nämnd	Utfall Män 2020	Utfall Kvinn or 2020	Utfall 2020	Utfall Män 2021	Utfall Kvinn or 2021	Utfall 2021	Utfall Män 2022	Utfall Kvinn or 2022	Utfall 2022
Räddningsnämnd	100	0	100	100	0	100	100	100	100

Verksamhetsmått	Ack utfall 2019	Ack utfall 2020	Ack utfall 2021	Ack utfall 2022
Sjukfrånvaro (%)	1,4	1,1	0,8	5,6

Vi har en relativt stor personalomsättning på heltid där två medarbetare slutat under året. Under sommaren och hösten/vinter har vi glädjande kunnat rekryterat två nya medarbetare. Det finns en plan kring deras introduktion.

Räddningstjänsten i Perstorp har en fortsatt god efterfrågan på RIB personal, vilket är glädjande. Så ser det inte ut i övriga landet.

Sjukfrånvaron slår då det är få antal anställda i verksamheten vilket gör att en sjukskrivning påverkar väsentligt.

1.1.7 Utveckling och framtid

Räddningstjänst kommer, precis som många andra förvaltningar, vara en viktig del i kommunens arbete med civilt försvar. Dessutom har räddningstjänsten en rad tillkommande arbetsuppgifter som vi behöver öva och utbildas i, Räddningstjänst under höjd beredskap (RUHB).

Det sätts av en del pengar från statens håll, men hur mycket återstår att se.

Lokalfrågan är något som nämnden ser över och kommer behöva ta beslut om under året.



Årsredovisning 2022

Överförmyndarnämnd

Innehållsförteckning

1	Nämndernas redovisning	3
1.1	<i>Överförmyndarnämnden 4K</i>	3
1.1.1	Nämndens verksamhetsbeskrivning.....	3
1.1.2	Periodens väsentliga händelser	3
1.1.3	Ekonomisk redovisning.....	3
1.1.4	Investeringar, utfall	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

Under året har verksamheten genomfört en rad olika förbättringsåtgärder såsom att bygga upp en helt ny hemsida med tydlig information för både huvudmän och ställföreträdare, infört digitalt nyhetsbrev som skickas ut en gång i månaden, utökat antalet e-tjänster samt påbörjat arbetet med att implementera ett nytt digitalt verksamhetssystem. Utöver detta har verksamheten även utökat sitt utbildningsprogram och erbjuder nu grundläggande utbildningar digitalt en gång i månaden. Ett utav verksamhetens mål är att utveckla det digitala arbetet.

Under året har det varit en del personalförändringar som påverkat verksamheten men som också gett möjlighet till nya lösningar.

Verksamheten har genomfört en tillgänglighetsenkät till ställföreträdarna vilken påvisade att man önskade utöka antal telefontider samt möjlighet för ställföreträdarna att träffa handläggarna en dag i månaden på plats i respektive kommun, vilket vi har tagit i beaktande inför 2023. Överlag påvisade enkäten att ställföreträdarna var nöjda med verksamhetens tillgänglighet, svarsfrekvens och bemötande.

1.1.3 Ekonomisk redovisning

1.1.3.1 Resultaträkning, utfall

Resultaträkning, tkr	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	3434	3863	3842	3894
Verksamhetens kostnader	-3965	-4477	-4483	-4535
Verksamhetens nettokostnad	-531	-614	-641	-641
Kommunbidrag	531	614	641	641
Nämndens resultat	0	0	0	0

Kommunbidraget inkluderar lönekomensation för 2022.

Verksamheten hade ett överskott från 2021 som har använts till tillfällig utökning av personal för att komma ifatt med årsräkningarna till följd av tidigare eftersläpning. Detta på grund av bland annat pandemin.

Personalkostnaderna har på grund av detta varit högre än budgeterat.

Wärna Go har nu upphandlats och implementering av verksamhetssystemet påbörjas under januari 2023. Detta har medfört att licenskostnaderna inte debiterats i den omfattning som beräknats under året. Nämnden lämnar därmed ett överskott om 49 tkr

som föreslås överföras till 2023. Licenskostnaderna är högre än tidigare budgeterat och överskottet kan bidra till att dämpa kostnaderna för 2023. Hänsyn till kostnadsökningen behöver tas i samband med budget 2024.

1.1.3.2 Ekonomiskt utfall

Verksamhet	Resultat, tkr
Överförmyndarnämnd 4 K	0

1.1.4 Investeringar, utfall

Investeringar, tkr	2020	2021	Budget 2022	Bokslut 2022
Wärna	0	0	240	0

Verksamhetssystem har upphandlats men kommer inte medföra investeringskostnad. Denna kommer hanteras via licenser.

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 2022.

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

1.1.5.2 Arvodering till ställföreträdare



Då det finns gemensamma rutiner och riktlinjer för hur en årsräkning ska granskas samt arvoderas är arbetet med att få arvodesnivåerna likvärdiga en god bit på väg.


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

1.1.5.3 Bemötande och tillgänglighet



Samtliga medarbetare besvarar sin e-post inom 24 timmar. Kan man inte svara så ska man besvara att man mottagit e-posten och återkommer inom kort.

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Svarstid för samlig e-post ska inte vara längre än 24 timmar,			100 %	100 %

Indikatorer	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
under helgfri vardag.				

1.1.5.4 Analys och slutsats

Verksamheten har arbetat hårt med att öka den digitala tillgängligheten under året med att bland annat skapa en helt ny hemsida med omfattande information, infört digitala nyhetsbrev och utöka antalet e-tjänster. Utöver detta är verksamhetens funktionsbrevlåda alltid bemannad under kontorstid med syfte att alltid vara tillgängliga, både för e-post samt uppringning via telefon.

Målet att jämna ut arvodesnivåerna i samtliga kommuner har påbörjats genom att arbeta efter gemensamma riktlinjer, det är dock ett pågående arbete, men under 2022 har vi sett en förändring och även sett att de närmast sig.

Målet att vara en attraktiv arbetsgivare är även det pågående men samtliga medarbetare har erbjudits och deltagit i minst tre utbildningstillfällen under året. Utöver detta har verksamheten kick-off två gånger om året, heldagar som varvas med arbete och personalaktivitet. Medarbetarenkät har genomförts under 2022 med gott resultat.

1.1.6 Väsentliga personalförhållande

Heltidsresan, Tillsvidareanställda genomsnittliga sysselsättningsgrad (%)

Nämnd	Utfall Män 2020	Utfall Kvinn or 2020	Utfall 2020	Utfall Män 2021	Utfall Kvinn or 2021	Utfall 2021	Utfall Män 2022	Utfall Kvinn or 2022	Utfall 2022
Överförmyndarnämnd	100	100	100	100	100	100	100	100	100

Verksamhetsmått	Ack utfall 2019	Ack utfall 2020	Ack utfall 2021	Ack utfall 2022
Sjukfrånvaro (%)	0,9	10,3	7,8	1,4

Under 2022 har en tjänst varit vakant under tre månader vilket påverkar antalet årsarbetare. Grundbudget för överförmyndarnämnden är 5,25 tjänster. Sjukfrånvaron har under året varit relativt låg men kan till viss del härledas till den vakanta tjänsten.

1.1.7 Utveckling och framtid

Under 2023 kommer det nya verksamhetssystemet implementeras och beräknas vara i full gång till sommaren, i samband med detta kommer verksamheten att bli än mer digital. Som ett led i den digitala utvecklingen har även ett digitalt nyhetsbrev till ställföreträdarna införts och det skickas ut en gång i månaden till samtliga ställföreträdare. E-tjänsterna kommer att utvecklas och kopplas samman med det nya verksamhetssystemet. Utöver detta planerar verksamheten även för att köpa in ett digitalt rekryteringsverktyg för att underlätta rekryteringen av nya ställföreträdare framåt.

Som ett led av tillgänglighetsenkäten för ställföreträdarna har verksamheten utökat sina mottagningstider med ytterligare en dags telefontid samt en eftermiddagstid. Handläggare finns även på plats en dag i månaden i respektive kommun för obokade besök.



Årsredovisning 2022

Valnämnd

Innehållsförteckning

1	Nämndernas redovisning	3
1.1	<i>Valnämnden</i>	3
1.1.1	Nämndens verksamhetsbeskrivning.....	3
1.1.2	Ekonomisk redovisning.....	3

1 Nämndernas redovisning

1.1 Valnämnden

1.1.1 Nämndens verksamhetsbeskrivning

Perstorps valnämnd ansvarar för genomförandet av valen och ska bland annat utrusta och bemanna lokalerna där valen sker, sköta den preliminära sammanräkningen av rösterna och rapportera resultaten.

1.1.2 Ekonomisk redovisning

(tkr)	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse
Valnämnden	-370	400	30

Valnämnden har under året ansvarat för val till riksdag, region och kommuner.

Förutom kommunbidrag har även bidrag från staten erhållits för administration.

Före valdagen har även utbildningsinsatser genomförts för valförrättare.

Ett mindre överskott om 30 tkr lämnas för året.



Årsredovisning 2022

Revisionen

Innehållsförteckning

1	Nämndernas redovisning	3
1.1	<i>Revisionen</i>	3
1.1.1	Periodens väsentliga händelser	3

1 Nämndernas redovisning

1.1 Revisionen

1.1.1 Periodens väsentliga händelser

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

Under året har revisorerna genomfört fördjupade granskningar avseende efterlevnad av offentlighetsprincipen, kommunens styrdokument avseende personuppgiftsincidenter inom ramen för GDPR, samverkan mellan skola och socialtjänst kring förebyggande insatser riktat mot barn och unga samt biståndshandläggning och verkställighet inom hemtjänst och särskilt boende.

Vidare har revisorerna genomfört en förstudie gällande kommunens integrationsarbete och en uppföljningsgranskning avseende två tidigare genomförda fördjupade granskningar. Därtill har revisionen genomfört granskning av delår- och årsbokslut/årsredovisning.

Årsredovisning
för
Perstorp Näringslivs AB
556156-3791

Räkenskapsåret

2022

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	8
Underskrifter	13

DM *gn* *PN*
JS

Styrelsen och verkställande direktören för Perstorp Näringslivs AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Information om verksamheten

Perstorp Näringslivs AB är ett helägt bolag till Perstorps kommun. Bolaget har sitt säte i Perstorps kommun.

Viktiga förhållanden, väsentliga händelser och ekonomisk analys

Bolagets omsättning (samtliga intäkter) för året uppgick till 8 795 tkr (8 843 tkr). Omsättningsökningen beror till största delen på att projektet fastigheten Poppeln 13 börjar bli klart och att hyresgäster löpande flyttat in under året. Verksamheten har under året, utöver normal förvaltning, innefattat fortsatt omfattande arbete avseende utvecklingen av fastigheten Poppeln 13.

Ägardirektiv och måluppfyllelse

Under 2021 beslutade kommunfullmäktige i Perstorp senast om nya ägardirektiv, innefattande nedan mål, för bolaget

- Bolaget ska minska sin energianvändning/miljöpåverkan.
 - Måluppfyllelse 2022; se miljöarbete och fastighetsförvaltning nedan.
- Bolaget ska erbjuda välskötta och ändamålsenliga verksamhetslokaler av god kvalitet och med god miljö.
- Bolaget ska fortlöpande effektivisera sin verksamhet.
- Bolagets avkastning, uttryckt i avkastning på totalt kapital, ska långsiktigt uppgå till minst årsgenomsnittet för statslåneräntan plus 2 procentenheter.
 - Måluppfyllelse 2022; Genomsnitt Statslåneränta var under året 1,46 %. Bolagets mål är således $1,46 + 2 = 3,46$ %. Avkastningen för 2022 hamnade på 3,3 %.
- Långsiktigt ska bolaget sträva efter en soliditet om minst 10 procent och högst 20 procent.
 - Måluppfyllelse 2022; 3,6 % (3 %)
- Bolaget ska årligen betala borgensavgift till kommunen för den del av borgensramen som bolaget nyttjar. Storleken på avgiften bestäms av kommunen och ska vara marknadsmässig.
 - Måluppfyllelse 2022; Bolaget har betalat borgensavgift om 0,25 % på snitt upplånat belopp.

Miljöarbete och fastighetsförvaltning

Bolagets största miljöpåverkan är energiförbrukningen i fastigheterna. Förbrukningen kan delas in i tre delar, det vill säga el, värme och vatten. Uppföljningar görs löpande och månadsvis för att ha kontroll i fastighetsbeståndet. Tekniska åtgärder för energieffektiviseringar hanteras både i befintligt bestånd och i nyproduktion.

Stora energiförbättringar har genomförts i bolaget genom ombyggnation av Poppel 13 (Centrumhuset). Det blir stora energibesparingar då denna fastighet har varit den enskilt största förbrukaren. Samtliga ytterväggar på plan två är helt nya, alla fönster i fastigheten har blivit utbytta till moderna energisnåla fönster. Samtlig ventilation är utbytt till moderna FTX-aggregat med återvinning. Byggnaden har nu helt modern energieffektiv ventilation och ledbelysning i hela fastigheten. Hyresgästerna i Poppel 13 bekostar även driften av sin egen ventilation som är kopplad på egna elabonnemanget.

Under året har Schoeller Allibert Sweden AB sålt fastigheten där Perstorp Näringslivs AB var hyresgäst och hyrde vidare, varför hyresavtalet avslutades.

Organisation, mm

Teknisk och ekonomisk förvaltning har hanterats genom Perstorps Bostäder AB.

Investeringar

Större genomförda aktiverade renoveringsprojekt och förvärv under året:
- Ombyggnation på Poppel 13 37 mkr

Förväntad framtida utveckling

Kommunfullmäktige i Perstorps kommun, tillstyrkte i september 2020 bolagets förslag till utveckling av fastigheten Poppel 13, Perstorps nya Centrumhus. Förslaget innebar för bolaget omfattande renovering, beräknad till en kostnad om ca 128 mkr. Projektet väntas slutföras under vår 2023 och kommer innebära en stor omsättningsökning. Projektet finansieras genom nyupplåning och med kommunal borgen för hela beloppet.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Ekonomisk översikt	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	8 790	8 743	8 550	7 795
Resultat efter finansiella poster	1 459	1 376	1 730	632
Soliditet (%)	3,6	3,0	7,2	6,8
Balansomslutning	173 610	184 683	57 281	45 700
Kassalikviditet (%)	2,3	4,5	7,5	7,3
Avkastning på totalt kap. (%)	2,2	1,2	4,3	2,8

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 800	360	1 800	1 376	5 336
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			1 376	-1 376	0
Årets resultat				975	975
Belopp vid årets utgång	1 800	360	3 176	975	6 311

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 176 162
årets vinst	975 232
	4 151 394

disponeras så att i ny räkning överföres	4 151 394
	4 151 394

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

JA
Zur
B

Resultaträkning

Tkr

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		8 791	8 743
Övriga rörelseintäkter		4	100
		8795	8 843
Rörelsens kostnader			
Fastighetskostnader		-3 746	-4 960
Övriga externa kostnader		-341	-431
Personalkostnader	2	-33	-125
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 001	-1 088
		3 674	2 239
Rörelseresultat			
		3 674	2 239
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		73	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	-2 289	-863
		1 458	1 376
Resultat efter finansiella poster			
		1 458	1 376
Bokslutsdispositioner		180	0
Resultat före skatt		1 638	1 376
Skatt på årets resultat		-663	0
Årets resultat		975	1 376

Handwritten signature and initials in blue ink.

Balansräkning

Tkr

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	4	40 706	41 491
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	0	652
Inventarier, verktyg och installationer	6	93	134
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	7	120 652	83 941
		161 450	126 218

Summa anläggningstillgångar

161 450

126 218

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		11	0
Fordringar hos koncernföretag		2 363	0
Övriga kortfristiga fordringar		3 014	7 004
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		209	420
		5 597	7 424

Kassa och bank

8 526

51 041

Summa omsättningstillgångar

14 123

58 465

SUMMA TILLGÅNGAR

175 574

184 683



Balansräkning

Tkr

	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 800	1 800
Reservfond		360	360
		2 160	2 160
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		3 176	1 800
Årets resultat		975	1 376
		4 151	3 176
Summa eget kapital		6 311	5 336
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		0	180
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld		1 348	684
		1 348	684
Långfristiga skulder			
	9, 12		
Övriga skulder till kreditinstitut		161 482	164 968
Skulder till koncernföretag		406	406
		161 888	165 374
Kortfristiga skulder			
	12		
Skulder till kreditinstitut		2 716	1 476
Leverantörsskulder		1 739	8 763
Skulder till koncernföretag		520	1 403
Aktuella skatteskulder		1	3
Övriga skulder		10	9
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 041	1 455
		6 027	13 109
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		175 574	184 683

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Noter

Belopp i tkr om inget anges

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde, om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, uttrangeras eventuellt kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Hänsyn har tagits till beräknat restvärde, fastställt vid anskaffningstillfället i då rådande prisnivå.

	Nyttjandeperiod
Stommar och grund	100 år
Stomkompletteringar/innerväggar	50 år
Värme och sanitet	50 år
El	40 år
Inre ytskikt	15 år
Fönster	50 år
Yttre skal (fasad och liknande)	50 år
Köksinredning	30 år
Yttertak	40 år
Ventilation	25 år
Transport (ex. hiss)	25 år
Styr- och övervakning	15 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-20 år
Markanläggningar	20 år
Förbättring miljö, ventilation mm	10-20 år
Hyresgästanpassning	10 år
Restpost	50 år

M *LSAW*

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudentäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Kassalikviditet (%)

Omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten i procent av kortfristiga skulder.

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Låneutgifter

Låneutgifter som kan hänföras till inköp, konstruktion eller produktion av en fastighet som tar betydande tid att färdigställa innan den kan användas eller säljas inkluderas i tillgångens anskaffningsvärde.

Nedskrivningar - materiella och immateriella anläggningstillgångar samt andelar i koncernföretag

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att ett tillgångsvärde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller utrangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden. För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras. I resultaträkningen redovisas nedskrivningar och återföringar av nedskrivningar i den funktion där tillgången nyttjas.

Leasing

Leasetagare

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal (Hyresavtal).

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Leasegivare

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

Värdering av finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången.

Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

Finansiella anläggningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar och med tillägg för eventuella uppskrivningar.

Räntebärande finansiella tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

Värdering av finansiella skulder

Finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. Utgifter som är direkt hänförliga till upptagande av lån korrigerar lånets anskaffningsvärde och periodiseras enligt effektivräntemetoden.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock särredovisas inte uppskjuten skatt hänförlig till obeskattade reserver eftersom obeskattade reserver redovisas som en egen post i balansräkningen. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade per balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

[Handwritten signatures and initials]

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är:

- En möjlig förpliktelse som till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller
- En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualförpliktelser är en sammanfattande beteckning för sådana garantier, ekonomiska åtaganden och eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Offentliga bidrag

Redovisning av bidrag relaterade till anläggningstillgångar

Offentliga bidrag relaterade till tillgångar redovisas i balansräkningen genom att bidraget reducerar tillgångens redovisade värde.

Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	0	1

Not 3 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022	2021
Borgensavgift	-414	-300
Övriga räntekostnader	-1 874	-563
	-2 288	-863

Not 4 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Vid årets början	52 525	52 525
Vid årets slut	52 525	52 525
Vid årets början	-11 035	-10 250
Årets avskrivningar	-785	-785
Vid årets slut	-11 820	-11 035
Utgående redovisat värde	40 705	41 490
Varav Mark, ackumulerade anskaffningsvärden	8 430	8 430
	8 430	8 430

Not 5 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Vid årets början	2 610	2 610
Försäljningar/utrangeringar	-478	
Vid årets slut	2 132	2 610
Vid årets början	-1 958	-1 697
Årets avskrivningar	-174	-261
Vid årets slut	-2 132	-1 958
Utgående redovisat värde	0	652

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Vid årets början	283	1 270
Årets anskaffningar		48
Avyttringar och utrangeringar		-1 035
Vid årets slut	283	283
Vid årets början	-149	-1 142
Återförda avskrivning på Avyttringar och utrangeringar		1 035
Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-42	-42
Vid årets slut	-191	-149
Utgående redovisat värde	92	134

Not 7 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Vid årets början	83 941	8 892
Investeringar	36 711	75 049
Redovisat värde vid årets slut	120 652	83 941
Utgående redovisat värde	120 652	83 941

Not 8 Villkorade aktieägartillskott

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 2 456 000 kr (2 456 000 kr)

Not 9 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder	-164 604	-166 850
Amortering/år	2 716	1 476
Förfall inom 5 år	12 732	6 793
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen	-149 156	-158 581

Not 10 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
Ställda säkerheter	0	0
	0	0

Not 11 Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterföretag till Perstorps kommun, org nr 212000-0910 med säte i Perstorps kommun. Perstorps Kommun upprättar koncernredovisning förr den minsta koncernen som bolaget ingår i.

Perstorp den 09 mars 2023



Lennart Johansson
Ordförande



Jenny Delén
Ledamot



Ronny Nilsson
Vice ordförande



Jonny Silversand
Ledamot



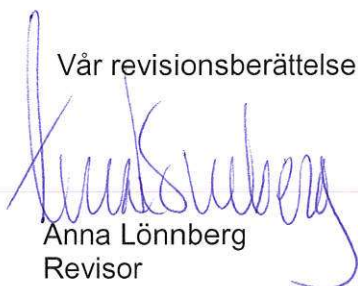
Jack Henriksen
Ledamot



Henry Roos
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats





Anna Lönnberg
Revisor
KPMG AB



Lennart Ryham
Lekmannarevisor



Till årsstämman i
Perstorps Näringslivs AB
organisationsnummer 556156-3791

Till fullmäktige i Perstorps kommun

Granskningsrapport för år 2022

Jag, av fullmäktige i Perstorps kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat Perstorps Näringslivs AB:s verksamhet.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder lekmannarevisorn.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorn ska granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsordning i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Jag bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Jag bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Perstorp 2023-03-27



Gösta Lindberg
Lekmannarevisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Perstorp Näringslivs AB, org. nr 556156-3791

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Perstorp Näringslivs AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Perstorp Näringslivs ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Perstorp Näringslivs AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att

fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfälskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Perstorp Näringslivs AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Perstorp Näringslivs AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets

organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Helsingborg den

KPMG AB

Anna Lönnberg

Auktoriserad revisor

Årsredovisning

för

Perstorps Bostäder AB

556072-8213

Räkenskapsåret

2022

Styrelsen och verkställande direktören för Perstorps Bostäder AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor (Tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Perstorps Bostäder AB är ett helägt dotterbolag till Perstorps Kommun. Bolaget har sitt säte i Perstorps kommun och äger och förvaltar 471 lägenheter (471 lgh) och 35 lokaler (35 lok) per 31 december 2022. Den totala ytan utgör 41 073 kvm (41 073 kvm). Bolaget är verksamt inom Sveriges Allmännyttas.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolagets omsättning (samtliga intäkter) för året uppgick till 47 401 tkr (46 602 tkr). Omsättningsökningen beror till största delen på förhandlade hyreshöjningar om 2,1 % (föregående år 0,75 %). Då hyreshöjningen var låg i förhållande till lokala taxehöjningar, och allmänna kostnadsökningar, har driftnetto hamnat i nivå med föregående år.

Organisation mm

Utropsjouren (halka och snö) har under denna vinter hanterats med egen personal och har fungerat tillfredställande.

Uthyrning

Uthyrningssituationen är bra och vid årsskiftet var 2 (0) lägenheter outhyrda. Omflyttningsfrekvensen är i paritet med föregående år och är på 12,5 (13,4) %. Av dessa har 2,3 (1,9) % flyttat internt.

Ägardirektiv och måluppfyllelse

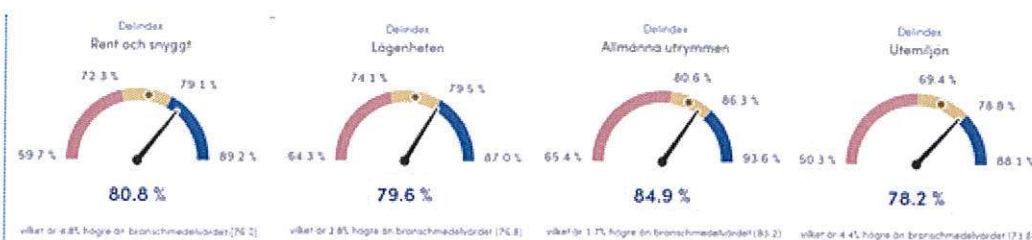
Under 2021 beslutade kommunfullmäktige i Perstorp om nya ägardirektiv, innefattande nedan mål, för bolaget

- Bolaget ska minska sin klimatpåverkan.

Måluppfyllelse 2022; se miljöarbete och fastighetsförvaltning nedan.

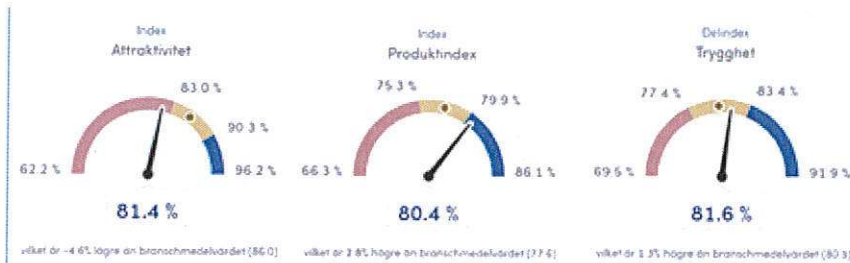
- Bolagets bostadsområden ska ha en god boendemiljö för barn och unga.

Måluppfyllelse 2022; senaste undersökningen genomfördes hösten 2022



- Bolagets värde i undersökning AktivBo (extern benchmarking Bostäder) ska ligga i den högsta delen av indexet (mörkblått) vad gäller attraktivitet, förvaltningskvalitet och trygghet.

Måluppfyllelse 2022; senaste undersökningen genomfördes hösten 2022



- Bolaget ska över tid återbetala de aktieägartillskott som skett

Måluppfyllelse 2022; bolaget anser att soliditetsmål enligt nedan först behöver uppnås innan återbetalning blir aktuellt.

- Bolaget avkastning ska långsiktigt, mätt som ett rullande genomsnitt under fyra år, uppgå till ett belopp som motsvarar minst 3,5 procent avkastning på totalt kapital.

Måluppfyllelse 2022; Avkastning 2022 är 2,6 %. Genomsnitt avkastning senaste fyra åren är 3 %.

- Bolagets soliditet ska lägst vara 10 % och högst 20 %. Långsiktigt ska bolaget sträva efter en soliditet om minst 15 procent.

Måluppfyllelse 2022; 11,3 %

- Bolaget ska årligen betala borgensavgift till kommunen för den del av borgensramen som bolaget nyttjar. Storleken på avgiften bestäms av kommunen och ska vara marknadsmässig.

Måluppfyllelse 2022; Bolaget har betalat borgensavgift om 0,25 % på snitt upplånat belopp.

Miljöarbete och fastighetsförvaltning

Bolagens största miljöpåverkan är energiförbrukningen i fastigheterna. Uppföljningar görs löpande och månadsvis för att ha kontroll i fastighetsbeståndet. Tekniska åtgärder för energieffektiviseringar hanteras både i befintligt bestånd och i nyproduktion.

I slutet av 2018 beslutade styrelsen i Perstorps Bostäder att bolaget ska anmäla sig till Allmännyttans klimatinitiativ. Detta innebär att bolaget har förbundit sig att följa klimatinitiativets uppsatta mål, dvs att:

- En fossilfri allmännytta senast år 2030,
 - a. Perstorps Bostäder är redan fossilfria när det gäller uppvärmning av fastigheter och fastighetsel. Fossila bränslen används endast till fordon samt maskiner.
- 30 procent lägre energianvändning till år 2030. (räknat från år 2007).
 - b. Fram till idag har åtgärderna främst varit att ställa in fastighetssystemen så att de går så effektivt som vi i nuläget kan nå. Nästa nivå är blir investeringar/renoveringar på främst vårt miljonprogramområde, Bäckavägen. Projektering för byte av klimatskal har påbörjats och till detta kommer andra tekniska lösningar, såsom energiåtervinning och solel påkopplas. Utan de senaste insatserna kommer det att vara svårt att nå målet.

Gällande våra avfall så genomförs löpande ronderingar, där vi kontrollerar att det är snyggt och rätt sorterat, i våra miljörum. Miljörummen på samtliga områden har så kallat "Bedasystem", vilket innebär 10 olika fraktioner att sortera i. Från och med årsskiftet 2018 har matavfallet biopåsar.

Styrelsen har tidigare beslutat att våra fordon, när det är dags att dessa skall bytas, främst ska vara eldrivna där det går att genomföra. Bolaget har idag två helt eldrivna bilar, en laddhybridbil och en eldriven cykel i verksamheten.

Investeringar

Större genomförda aktiverade renoveringsprojekt under året:

- Ombyggnad balkonger och garageportar 3,9 mkr

Förväntad framtida utveckling och väsentliga riskfaktorer

Hyreshöjning för 2023 blev 4,5 % (föregående år 2,1 %) och är i nivå med omgivande kommuner.

Under året har Hyresgästföreningen, Fastighetsägarna och Sveriges Allmännytta ingått avtal avseende hur och vad som ska förhandlas. Avtalet innebär en fördröjning av intäkter, trots kraftigt ökade kostnader för 2023. Detta gör att bolagets resultat under några år möjligen kommer att minska. Eftersom attraktivitet är den del där bolaget har mest möjlighet till utveckling behöver arbetet fortsätta med att se över vårt största område, Bäckavägen 17-25 (164 lgh). Arbetet gäller yttre skal, stammar och energibesparande åtgärder. Området är s.k. miljonprogram och har stort underhållsbehov inom tidigare nämnda områden.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	46 899	45 672	45 025	40 081
Balansomslutning	272 046	272 027	268 457	231 314
Soliditet (%)	11,3	10,1	9,3	8,7
Resultat efter finansiella poster	3 885	3 529	5 760	3 451
Avkastning på totalt kap. (%)	2,6	2,6	3,6	3,0
Kassalikviditet (%)	136,2	113,0	125,0	71,0

För definitioner av nyckeltal: se not 1

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	510	7 409	80	15 491	3 089	26 579
Disposition enligt beslut av årsstämman:				3 089	-3 089	0
Omföring		-172		172		0
Årets resultat					3 376	3 376
Belopp vid årets utgång	510	7 237	80	18 752	3 376	29 955

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	18 751 814
årets vinst	3 376 019
	22 127 833

disponeras så att	
i ny räkning överföres	22 127 833
	22 127 833

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

Tkr

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	46 899	45 672
Övriga rörelseintäkter	3	502	930
		47 401	46 602
Rörelsens kostnader			
Fastighetskostnader		-19 964	-19 225
Övriga externa kostnader		-4 623	-4 897
Personalkostnader	4	-7 704	-7 669
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-7 692	-7 652
		-39 983	-39 443
Rörelseresultat		7 418	7 159
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	217	43
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-3 750	-3 673
		-3 533	-3 630
Resultat efter finansiella poster		3 885	3 529
Bokslutsdispositioner		375	350
Resultat före skatt		4 260	3 879
Skatt på årets resultat	7	-884	-790
Årets resultat		3 376	3 089

Balansräkning

Tkr

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Förvaltningsfastigheter	8	241 681	246 229
Byggnader och mark	9,10	2 956	3 004
Inventarier, verktyg och installationer	11	1 874	2 638
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	12	873	586
		247 384	252 457

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav		91	91
		91	91
Summa anläggningstillgångar		247 475	252 548

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		141	205
Aktuell skattefordran		731	1 201
Övriga fordringar		230	83
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	1 015	2 182
		2 117	3 671

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar		22 454	15 808
		24 571	19 479

SUMMA TILLGÅNGAR

272 046 **272 027**

Balansräkning

Tkr

Not

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

510

510

Uppskrivningsfond

15

7 237

7 409

Reservfond

80

80

7 827

7 999

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

18 752

15 491

Årets resultat

3 376

3 089

22 128

18 580

Summa eget kapital

29 955

26 579

Obeskattade reserver

875

1 250

Avsättningar

Övriga avsättningar

8 308

7 894

Summa avsättningar

8 308

7 894

Långfristiga skulder

16

Skulder till kreditinstitut

214 863

219 043

Summa långfristiga skulder

214 863

219 043

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

4 412

4 483

Leverantörsskulder

2 039

1 518

Övriga skulder

977

940

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

17

10 617

10 320

Summa kortfristiga skulder

18 045

17 261

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

272 046

272 027

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Stommar och grund	100 år
Stomkompletteringar/innerväggar	50 år
Värme och sanitet	50 år
El	40 år
Inre ytskikt och vitvaror	15 år
Fönster	50 år
Yttre skal (fasad och liknande)	50 år
Köksinredning	30 år
Yttertak	40 år
Ventilation	25 år
Transport (ex hiss)	25 år
Styr- och övervakning	15 år
Miljöhus, garage, förråd	50 år
Restpost	50 år
<i>Inventarier, verktyg och installationer</i>	5-20 år
<i>Markanläggningar</i>	20 år
<i>Förbättring miljö, ventilation, mm</i>	10-20 år

Låneutgifter

Låneutgifter som kan hänföras till inköp, konstruktion eller produktion av materiell anläggningstillgång eller immaterielltillgång och som tar betydande tid att färdigställa innan den kan användas eller säljas inkluderas i tillgångens anskaffningsvärde.

Nedskrivningar - materiella och immateriella anläggningstillgångar samt andelar i koncernföretag

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller uttrangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

Leasing

Leasetagare

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt överleasingperioden.

Leasegivare

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive första förhöjd hyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som intäkt linjärt över leasingperioden.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuellskatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock särredovisas inte uppskjuten skatt hänförlig till obeskattade reserver eftersom obeskattade reserver redovisas som en egen post i balansräkningen. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade per balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är:

- En möjlig förpliktelse som till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller
- En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualförpliktelser är en sammanfattande beteckning för sådana garantier, ekonomiska åtaganden och eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

I de fall köpevillkoren innebär att köparen erhåller en finansiering är intäktens verkliga värde nuvärdet av alla framtida betalningar.

Ränta och utdelning

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden. Utdelning redovisas när ägarens rätt att erhålla betalningen har säkerställts.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Återbetalda aktieägartillskott redovisas som en minskning av eget kapital när beslut om återbetalning fattats.

Offentliga bidrag

Ett offentligt bidrag som inte är förknippat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs. Om bidraget har tagits emot innan villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas bidraget som en skuld.

Redovisning av bidrag relaterade till anläggningstillgångar

Offentliga bidrag relaterade till tillgångar redovisas i balansräkningen genom att bidraget reducerar tillgångens redovisade värde.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Kassalikviditet (%)

Omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten i procent av kortfristiga skulder.

Not Ställda säkerheter

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2022	2021
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Bostäder	32 496	31 794
Lokaler	12 968	12 631
Garage	562	562
Debiterad el, värme och vatten	636	607
Förvaltningsuppdrag	500	500
Fritidslägenheter	102	90
Avgår outhyrda objekt	-364	-512
	46 899	45 672

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2022	2021
Vinst vid avyttring av materiella anläggningstillgångar	0	57
Övriga intäkter	502	739
Försäkringsersättning	0	134
	502	930

Not 4 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	10	11

Not 5 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022	2021
Ränteintäkter	180	24
Övrigt	36	19
	217	43

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022	2021
Räntekostnader på långfristiga lån	-3 189	-3 108
Borgensavgift	-556	-560
Övriga räntekostnader och liknande resultatposter	-5	-5
	-3 750	-3 673

Not 7 Skatt på årets resultat

	2022	2021
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-470	0
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-414	-790
Totalt redovisad skatt	-884	-790

Avstämning av effektiv skatt

	2022		2021	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		4 260		3 879
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	-878	20,6	-799
Ej avdragsgilla kostnader	0,2	-7	0,1	-5
Effekt av ändrade skattesatser/regler			-0,4	14
Redovisad effektiv skatt	20,8	-884	20,4	-790

Bolagets uppskjutna skatteskuld uppkommer till följd av skillnaden mellan bokföringsmässiga och skattemässiga värden på byggnader.

Not 8 Förvaltningsfastigheter

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	305 277	300 648
Inköp	2 178	883
Omklassificeringar	0	3 746
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	307 455	305 277
Ingående avskrivningar	-60 084	-53 592
Årets avskrivningar	-6 554	-6 492
Utgående ackumulerade avskrivningar	-66 638	-60 084
Ingående uppskrivningar	7 409	7 581
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-172	-172
Utgående ackumulerade uppskrivningar	7 237	7 409
Ingående bidrag	-6 373	-6 373
Utgående bidrag	-6 373	-6 373
Utgående redovisat värde	241 681	246 229

Not 9 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 022	0
Inköp	0	1 929
Omklassificeringar	0	1 093
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 022	3 022
Ingående avskrivningar	-18	0
Årets avskrivningar	-48	-18
Utgående ackumulerade avskrivningar	-66	-18
Utgående redovisat värde	2 956	3 004

Not 10 Upplysningar om verkligt värde på förvaltningsfastigheter

Datchas system har använts för framtagandet av marknadsvärdet. Avkastningsränta har satts till 5,5%. Normalsårskorrigerade faktiska kostnader för el, värme, vatten och sophämtningen (mediakostnader) har använts. För övriga kostnader (administration, reparationer, underhåll, mm) ligger Datchas nyckeltal som grund.

Perstorps kommun har genom fullmäktigebeslut 2019-11-17 §78 beslutat att förbinda sig att förvärva bolagets fastighetsbestånd till bokfört värde. Därmed föreligger ingen indikation på värdenedgång och nedskrivningsprövning behöver inte göras för något av bolagets fastigheter.

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	16 608	16 426
Inköp	155	306
Försäljningar/utrangeringar		-123
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 764	16 608
Ingående avskrivningar	-13 971	-13 124
Försäljningar/utrangeringar		123
Årets avskrivningar	-919	-970
Utgående ackumulerade avskrivningar	-14 890	-13 971
Utgående redovisat värde	1 874	2 638

Not 12 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	586	719
Inköp	4 201	6 741
Under året genomförda aktiveringar	-1 906	-4 839
Omklassificering som kostnad	-2 008	-2 035
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	873	586
Utgående redovisat värde	873	586

Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetald försäkring	0	847
Upplupen försäkringsersättning	0	0
Upplupen förvaltningsintäkt	500	500
Övriga poster	515	835
	1 015	2 182

Not 14 Villkorade aktieägartillskott

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 7 250 tkr (7 250 tkr).

Not 15 Uppskrivningsfond

	2022-12-31	2021-12-31
Belopp vid årets ingång	7 409	7 581
Avskrivning av uppskrivna tillgångar	-172	-172
Belopp vid årets utgång	7 237	7 409

Not 16 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen	197 214	201 111
	197 214	201 111

Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupen fastighetsskatt/löneskatt	878	780
Upplupna semesterlöner	462	420
Upplupna sociala avgifter	287	284
Förutbetalda hyror och avgifter	6 147	6 503
Övriga poster	2 843	2 333
	10 617	10 320

Not 18 Eventualförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
Fastigo KAB	100	95
	100	95
Ställda säkerheter		
Fastighetsinteckningar	1 000	1 000
	1 000	1 000

Not 19 Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterföretag till Perstorps Kommun, org nr 212000-0910 med säte i Perstorps Kommun. Perstorps Kommun upprättar koncernredovisning för den minsta koncernen som bolaget ingår i.

Perstorp den 9 mars 2023



Lennart Johansson
Ordförande



Ronny Nilsson
Vice ordförande



Jack Henriksen
Ledamot



Patrik Ströbeck
Ledamot



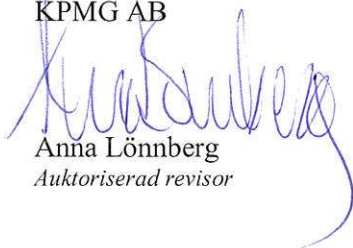
Arnold Andréasson
Ledamot



Henry Roos
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats
KPMG AB

28/3 2023



Anna Lönnberg
Auktoriserad revisor



Lars-Göran Thulin
Lekmannarevisor

Till årsstämman i
Perstorps Bostäder AB
organisationsnummer 556072-8213

Till fullmäktige i Perstorps kommun

Granskningsrapport för år 2022

Jag, av fullmäktige i Perstorps kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat Perstorps Bostäder AB:s verksamhet.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder lekmannarevisorn.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorn ska granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Jag bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Jag bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Perstorp 2023-03-27



Gösta Lindberg
Lekmannarevisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Perstorps Bostäder AB, org. nr 556072-8213

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Perstorps Bostäder AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Perstorps Bostäder ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Perstorps Bostäder AB enligt god revisionsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att

fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Perstorps Bostäder AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Perstorps Bostäder AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets

organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelse skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Helsingborg den

28/3 2023

KPMG AB

Anna Lönnberg

Auktoriserad revisor

Styrelsen och verkställande direktören för Perstorps Fjärrvärme AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor (Tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet består av produktion, distribution och försäljning av fjärrvärme.

Företaget har sitt säte i Perstorp kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Vädret har för året varit varmare än ett normalår med ett årsenergiindex på 94 %.

Värmeleveranserna från Perstorp AB har fungerat bra under sommaren och nu under vintern omsätter vi eget bränsle i första hand för att säkerställa att elproduktionen går bra men utöver detta köper vi en del spillvärme. Dels för att spara biobränsle och dessutom är det ekonomiskt bra. Långsiktiga avtal med palttillverkare ger lägre bränslepris och anläggningen eldas främst med sågspån, men också med bark, flis och krossade avkapsbitar. Allt är rent trä från produktionen av lastpallar.

Ingen olja är förbrukad mer än några hundra liter vid provkörning och besiktning.

Vår ORC (Organic Rankine Cycle) som vi installerade 2020 för egen elproduktion producerar som planerat dock med några oplanerade avbrott. Den har genererat strax över 1,15 GWh el under året. Anläggningen förbrukar en motsvarande ökad mängd biobränsle för att förse ORCn med den värme som behövs för att generera el.

Fjorton nya villakunder har anslutits till fjärrvärmenätet under året. Även fortsättningsvis kommer det att ske förtätning och mindre utbyggnader. Intresset har åter ökat med tanke på det höga elpriset så tittar man på alternativa uppvärmningsformer.

Det pågår ett kontinuerligt planlagt underhållsarbete för att ha en hög tillgänglighet på produktionsanläggning och ledningsnät.

Miljöpåverkan

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

Vid utgången av 2022 var 956 kunder anslutna.

För att producera 54,8 GWh har 55,3 GWh primärenergi förbrukats:

- 43,7 GWh biobränsle
- 11,6 GWh värme från Perstorp AB

- 0 GWh olja

Anläggningens verkningsgrad med kondensor är ca 125 %, men med inköp från Perstorp AB blir den något lägre.

Totalt levererades 45,7 GWh till våra kunder och 7,9 GWh gick åt till nätförluster.

Värmepriset var oförändrat 2022 jämfört med 2021.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Värmeförsäljning (GWh)	46	49	44	45	46
Nettoomsättning	31 301	31 767	29 458	30 003	30 572
Resultat efter finansiella poster	7 534	7 160	5 666	6 410	6 428
Soliditet (%)	67	63	57	55	54

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	21 185	5 683 863	5 825 048
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-5 683 000		-5 683 000
Balanseras i ny räkning			5 683 863	-5 683 863	0
Årets resultat				5 978 122	5 978 122
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	22 048	5 978 122	6 120 170

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	22 048
årets vinst	5 978 122
	6 000 170
disponeras så att till aktieägare utdelas i ny räkning överföres	5 900 000
	100 170
	6 000 170

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

Tkr

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		31 301	31 767
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		31 301	31 767
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-9 741	-10 099
Övriga externa kostnader	3	-6 473	-6 169
Personalkostnader	2	-482	-1 178
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 821	-6 885
Summa rörelsekostnader		-23 517	-24 331
Rörelseresultat		7 784	7 436
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		7	16
Räntekostnader och liknande resultatposter		-257	-292
Summa finansiella poster		-250	-276
Resultat efter finansiella poster		7 534	7 160
Resultat före skatt		7 534	7 160
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 556	-1 477
Årets resultat		5 978	5 683

Balansräkning

Tkr

Not 2022-12-31 2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	5	8 429	8 979
Maskiner och andra tekniska anläggningar	6	75 245	80 069
Inventarier, verktyg och installationer	7	9	42
Summa materiella anläggningstillgångar		83 683	89 090

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	5	5
Summa finansiella anläggningstillgångar		5	5
Summa anläggningstillgångar		83 688	89 095

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Råvaror och förnödenheter		2 163	2 899
Övriga lagertillgångar		-65	-87
Summa varulager		2 098	2 812

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		2 604	1 407
Övriga fordringar		210	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		5 187	5 243
Summa kortfristiga fordringar		8 001	6 650

Summa omsättningstillgångar		10 099	9 462
------------------------------------	--	---------------	--------------

SUMMA TILLGÅNGAR		93 787	98 557
-------------------------	--	---------------	---------------

Balansräkning

Tkr

Not 2022-12-31 2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital		100	100
Reservfond		20	20
Summa bundet eget kapital		120	120

Fritt eget kapital

Balanserat resultat		22	21
Årets resultat		5 978	5 684
Summa fritt eget kapital		6 000	5 705
Summa eget kapital		6 120	5 825

Obeskattade reserver

	4		
Akkumulerade överavskrivningar		70 955	70 955
Summa obeskattade reserver		70 955	70 955

Långfristiga skulder

Checkräkningskredit	9	12 976	13 013
Summa långfristiga skulder		12 976	13 013

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut		0	6 000
Leverantörsskulder		2 231	1 612
Skatteskulder		106	12
Övriga skulder		1 006	575
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		393	565
Summa kortfristiga skulder		3 736	8 764

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

93 787 98 557

Noter

Tkr

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader	25 år
Markanläggningar	20 år
Produktionsanläggning	15-20 år
Ledningar	30 år
Mätare	10 år
Inventarier	5 år

Värdering av tillgångar och skulder

Tillgångar och skulder tas upp till anskaffningsvärde om inget annat särskilt angers

Ägarförhållande

Bolaget ägs till lika delar av Adven AB och Perstorps Kommun AB

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finaisella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	1	1

Not 3 Ersättning till styrelseledarmöter

	2022	2021
Ersättning till styrelseledarmöter		
Styrelsearvode	24	20
Sociala kostnader styrelse (varav pensionskostnader)	2 0	2 0
	26	22

Not 4 Obeskattade reserver

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	70 955	70 955
	70 955	70 955

Not 5 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	16 342	16 342
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 342	16 342
Ingående avskrivningar	-6 767	-6 216
Årets avskrivningar	-551	-551
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 318	-6 767
Ingående nedskrivningar	-595	-595
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-595	-595
Utgående redovisat värde	8 429	8 980

Not 6 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	171 515	170 947
Inköp	1 414	569
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	172 929	171 516
Ingående avskrivningar	-91 446	-85 165
Årets avskrivningar	-6 238	-6 281
Utgående ackumulerade avskrivningar	-97 684	-91 446
Utgående redovisat värde	75 245	80 070

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 707	1 707
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 707	1 707
Ingående avskrivningar	-1 665	-1 613
Årets avskrivningar	-32	-52
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 697	-1 665
Utgående redovisat värde	10	42

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

Sifra (tidigare Svenska värmeverks ekonomiska förening) org 716419-3323

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5	5
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5	5
Utgående redovisat värde	5	5

Not 9 Checkräkningskredit

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	20 000	20 000
Utnyttjad kredit uppgår till	12 976	13 013

Perstorp den 14 mars 2023

Göran Strandqvist
Ordförande

Anders Eriksson

Ronny Nilsson

Per Löwenham
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats

Perstorps Fjärrvärme AB
Org.nr 556199-6504

9 (9)

Nicklas Kullberg
Revisor

Styrelsen och verkställande direktören för

Norra Åsbo Renhållnings AB

Org nr 556185-3499

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2022

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	5
Underskrifter	6

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Nårab bildades 1973 av Klippans, Perstorps och Örkelljunga kommuner. Aktierna i bolaget fördelades proportionellt till folkmängden, vilket innebär att Klippan har 50 %, Örkelljunga 26 % och Perstorp 24 % av aktierna.

Nårab's uppgift är att samla in och behandla hushållsavfall, slam från trekammarbrunnar, septitankar och latrin från de ca 35 600 invånarna i området.

Nårab köper insamlingen av hushållens avfall från entreprenör. Nårab har 6 st bemannade återvinningscentraler och 1 st obemannad återvinningsstation. Nårab äger och driver Hyllstofta avfallsanläggning sedan 1975.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Nårab har under 2022 mottagit ca 56 000 ton avfall (f.å. 69 000). Till detta kommer ca 8 000 ton slam från trekammarbrunnar och septitankar, som slutbehandlas vid de kommunala reningsverken. Ca 300 ton har deponerats, ca 6 000 ton har levererats till förbränningsanläggningar, ca 15 000 ton har återvunnits och 35 000 ton har använts till sluttäckning av deponin.

Sluttäckning av den nedlagda deponin påbörjades i större skala 2016. Under 2016 mottogs ca 140 000 ton massor till ett värde om 19 mkr, under 2017 ca 104 000 ton massor till ett värde om 16 mkr, 2018 ca 91 000 ton massor till ett värde om 15 mkr, 2019 ca 64 000 ton massor till ett värde om 10 mkr, 2020 ca 48 000 ton massor till ett värde om 12 mkr, 2021 ca 46 000 ton massor till ett värde om 12 mkr och 2022 ca 35 000 ton massor till ett värde om 8 mkr.

Materialet används huvudsakligen till detta sluttäckningsarbete och har kraftigt påverkat resultaträkningen. Produktionen av el och värme sker genom att ta tillvara metangasen från deponin. Tillgången till metangasen minskar i takt med att avfallet rötas färdigt och därmed minskar också produktionen av el som 2022 uppgick till 366 Mwh. Nårab förbrukar den producerade mängden el i den egna verksamheten.

Årets investeringar uppgår till 15,2 mkr. Ny lakvattendamm och bandgrävare är de större investeringarna för året.

Flerårsöversikt

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Nettoomsättning	73 816	70 659	66 909	72 112
Resultat efter finansiella poster	1 752	-1 933	4 052	11 383
Soliditet	38%	40%	43%	43%

Eget kapital	Aktiekapital	Reservfond	Uppskrivningsfond	Fritt eget kapital
Vid årets början	1 700	340	–	29 672
Årets resultat				2 025
Vid årets slut	1 700	340	–	31 697

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Till bolagsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	29 672
Årets resultat	2 025
Totalt	31 697

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel kronor 31 696 949, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	31 697
Summa	31 697

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

Resultaträkning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01</i> <i>-2022-12-31</i>	<i>2021-01-01</i> <i>-2021-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar mm			
Nettoomsättning		73 065	70 417
Övriga rörelseintäkter		751	242
Summa rörelseintäkter		<u>73 816</u>	<u>70 659</u>
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-53 657	-54 473
Personalkostnader	2	-12 173	-11 392
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-6 678	-6 874
Övriga rörelsekostnader		-	-
Summa rörelsekostnader		<u>-72 508</u>	<u>-72 739</u>
Rörelseresultat		1 308	-2 080
Finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		444	147
Summa finansiella poster		<u>444</u>	<u>147</u>
Resultat efter finansiella poster		1 752	-1 933
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-882	3 037
Förändring av överavskrivningar		1 719	217
Summa bokslutsdispositioner		<u>837</u>	<u>3 254</u>
Resultat före skatt		2 589	1 321
Skatter			
Skatt på årets resultat		-564	-289
Årets resultat		<u>2 025</u>	<u>1 032</u>

Balansräkning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	36 951	37 980
Inventarier, verktyg och installationer	4	15 529	16 516
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	<u>13 745</u>	<u>3 208</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>66 225</u>	<u>57 704</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		4 899	3 495
Övriga fordringar		4 326	6 275
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>1 608</u>	<u>1 684</u>
Summa kortfristiga fordringar		<u>10 833</u>	<u>11 454</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>50 263</u>	<u>49 002</u>
Summa kassa och bank		<u>50 263</u>	<u>49 002</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>61 096</u>	<u>60 456</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>127 321</u>	<u>118 160</u>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (17 000 aktier)	6	1 700	1 700
Reservfond		<u>340</u>	<u>340</u>
Summa bundet eget kapital		<u>2 040</u>	<u>2 040</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		29 671	28 639
Årets resultat		2 025	1 032
Summa fritt eget kapital		<u>31 696</u>	<u>29 671</u>
Summa eget kapital		<u>33 736</u>	<u>31 711</u>
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		9 002	8 120
Ackumulerade överavskrivningar		<u>7 932</u>	<u>9 651</u>
Summa obeskattade reserver		<u>16 934</u>	<u>17 771</u>
Avsättningar			
Övriga avsättningar		<u>63 416</u>	<u>57 478</u>
Summa avsättningar		<u>63 416</u>	<u>57 478</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		9 323	8 326
Skatteskulder		1 581	755
Övriga skulder		519	491
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>1 812</u>	<u>1 628</u>
Summa kortfristiga skulder		<u>13 235</u>	<u>11 200</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>127 321</u>	<u>118 160</u>

Belopp i tkr om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Nyttjandeperiod

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader

20-25 år

Inventarier, verktyg och installationer

3-10 år

Not 2 Personal

	2022-12-31	2021-01-01
	-2022-12-31	-2021-12-31
Medelantalet anställda		
Sverige	18	19
Varav män	56%	67%

Not 3 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	82 269	81 331
Nyanskaffningar	–	–
Avyttringar och utrangeringar	–	–
Omklassificeringar	1 099	938
Vid årets slut	83 368	82 269
Ackumulerade avskrivningar		
Vid årets början	-44 289	-42 159
Årets avskrivning	-2 129	-2 130
Vid årets slut	-46 418	-44 289
Redovisat värde vid årets slut	36 951	37 980
Varav mark	11 485	11 485

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	106 580	106 726
Nyanskaffningar	2 730	503
Avyttringar och utrangeringar	-1 585	-2 491
Omklassificeringar	833	1 842
Vid årets slut	108 558	106 580
Ackumulerade avskrivningar		
Vid årets början	-90 065	-87 812
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	1 585	2 491
Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-4 549	-4 744
Vid årets slut	-93 029	-90 065
Redovisat värde vid årets slut	15 529	16 516

Not 5	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2022-12-31	2021-12-31
Vid årets början		3 208	4 162
Utrangeringar		-	-
Omklassificeringar		-1 932	-2 780
Investeringar		12 469	1 826
Redovisat värde vid årets slut		13 745	3 208

Not 6	Checkräkningskredit	2022-12-31	2021-12-31
Beviljad kreditlimit		4 000	4 000
Outnyttjad del		-4 000	-4 000
Utnyttjat kreditbelopp		-	-

Hyllstofta den 3 mars 2023

Diana Broman
Ordförande

Tomas Nilsson

Ralf Scott

Kim Svitzer

Lars-Göran Thulin

Ulf Bengtsson

Matti Josefsson

Andreas Winkler
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2023-

David Olow
Auktoriserad revisor

Erik Hagstedt
Auktoriserad revisor

Uppföljning finanspolicy Perstorps kommun

Perstorps kommun	2022-12-31	2021-12-31
Aktuell likviditetsnivå (tkr)	31,9	62,9
Placeringsportföljens volym (mnkr) Pension	12	8
Kortsiktig likvid portfölj	25	0
Skuldportföljens volym (mnkr)	176,7	105,7
Skuldportföljens kapitalbindning (år)	3,0	3,11
Skuldportföljens räntebindning	3,0	3,11
Snittränta (senaste 12 mån)*	1,33	0,69

Avvikelser

En tydlig ökning kan synas avseende snitträntan de senaste månaderna. Denna kommer öka ytterligare då lån i slutet på 2022 samt ingången på 2023 är tagna till en betydligt högre ränta än snittränta. Detta är något som beaktas i budgetsammanhang.

Mål för avkastningskravet på placeringar är ännu inte beslutat. Detta sker i samband med budgetbeslut av kommunstyrelsen Enligt policyn bör detta mål vara högre än inflation. Detta är något som behöver utvärderas inför kommande beslut.

Övrigt

Kommunen har historiskt haft både sina långsiktiga placeringar och sin kortsiktiga likvid placerad på bankkonto. I samband med ränteuppgång är detta inte längre ett alternativ som gynnar kommunen. I finans och placeringspolicyn anges ramar och riktlinjer avseende förvaltning av dessa medel samt i vilka instrument som kan användas.

Kommunen har under hösten aktivt tagit ställning till två placeringsalternativ. Den kortsiktiga likviden har placerats i räntefond med låg risk. Detta har under året utmynnat i en orealiserad vinst om cirka 250 tkr för 3 månader. Det samma gäller kommunens placeringsportfölj avseende pensioner där en orealiserad vinst om cirka 100 tkr genererats. Denna portfölj kommer på sikt placeras i en mer långsiktig portfölj.

Utöver kommunens likviditet är 25 mnkr placerat i kortsiktig likvidportfölj och kan användas inom 3 bankdagar. Uppföljning av kommunens borgensåtagande redovisas i årsredovisningen.